



VANJOIN

威骏（湖北）高新实业股份有限公司 VANJOIN GROUP Co.,Ltd

半年报 ◀ 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、公司负责人徐琪、主管会计工作负责人龚琴及会计机构负责人（会计主管人员）龚琴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

鉴于公司与供应商、客户签署的合同协议中包含了保密条款，且供应商、客户要求，不宜对外披露其名称。公司与供应商、客户之间均无任何关联关系，为确保公司的市场地位，规避商业风险、信用风险和法律风险，公司已向全国中小企业股份转让系统有限公司申请豁免披露 2024 年半年度报告中部分非关联方客户名称及供应商名称。具体如下：

1. 第六节“财务会计报告”之“五、合并财务报表重要项目注释”之“（四）预付款项”之“2. 预付款项金额前五名单位情况”；
2. 第六节“财务会计报告”之“五、合并财务报表重要项目注释”之“（三）应收款项”之“3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况”；
3. 第六节“财务会计报告”之“十一、母公司财务报表重要项目注释”之“（一）应收账款”之“3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况”。

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	21
第四节	股份变动及股东情况	26
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	29
第六节	财务会计报告	31
附件 I	会计信息调整及差异情况	90
附件 II	融资情况	90

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	湖北省武汉市硚口区汉西一路保利香槟国际金座 14 层

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、威骏股份	指	威骏（湖北）高新实业股份有限公司
武汉万卓	指	万卓（武汉）新材料有限公司
江苏万卓	指	万卓（江苏）新材料有限公司
上海万卓	指	万卓（上海）新材料有限公司
武汉泓泽	指	武汉泓泽盛世企业管理中心（有限合伙）
控股股东	指	徐琪
实际控制人	指	徐琪、陆玲玲
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
报告期末	指	2024 年 6 月 30 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	威骏（湖北）高新实业股份有限公司股东大会
董事会	指	威骏（湖北）高新实业股份有限公司董事会
监事会	指	威骏（湖北）高新实业股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	公司 2024 年第三次临时股东大会批准的公司章程
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	威骏（湖北）高新实业股份有限公司		
英文名称及缩写	Vanjoin Group		
	—		
法定代表人	徐琪	成立时间	2006 年 11 月 20 日
控股股东	控股股东为（徐琪）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐琪、陆玲玲），一致行动人为（徐琪、陆玲玲）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-非金属矿物制品业（C30）-砖瓦-石材等建筑材料-其他建筑材料制造（C3039）		
主要产品与服务项目	轻质保温节能保温墙体材料及配套生产设备、新型生态饰面材料及配套生产设备、节能环保集成住宅的设计、研发、生产、销售；塑料包装制品（含可降解类）的研发、外观设计、生产及销售；玻璃包装制品的外观设计及销售。		
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	威骏股份	证券代码	872315
挂牌时间	2017 年 11 月 9 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）	45,120,000
主办券商（报告期内）	西部证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东新街 319 号 8 幢 10000 室		
联系方式			
董事会秘书姓名	柳莎	联系地址	湖北省武汉市硚口区汉西一路保利香槟国际金座 14 层
电话	027-82801008	电子邮箱	board@vanjoin.com
传真	027-82801003		
公司办公地址	湖北省武汉市硚口区汉西一路保利香槟国际金座 14 层	邮政编码	430000
公司网址	www.vanjoin.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	91420112792449008R		
注册地址	湖北省武汉市吴家山台商投资区高桥产业园台中大道特 1 号		
注册资本（元）	45,120,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

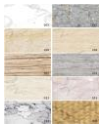
(一) 商业模式与经营计划实现情况

2020年9月中国国家主席习近平在第七十五届联合国大会上宣布,中国力争2030年前二氧化碳排放达到峰值,努力争取2060年前实现碳中和目标。双碳目标的提出,对于中国来说意义重大,这意味着中国即将迎来一场绿色工业革命,从传统的经济增长模式转向以减少碳排放为主要目标,实现低能耗和低污染的可持续发展经济体系。2021年10月,中共中央、国务院印发《关于完整准确全面贯彻新发展理念做好碳达峰碳中和工作的意见》,并将陆续发布重点领域和行业碳达峰实施方案和一系列支撑保障措施,构建起“1+N”政策体系。可以说,中国未来10到40年经济政策都将离不开“减碳”这个核心问题。

在此背景下,作为中国实现“双碳”目标的切实践行者,公司紧紧围绕“低碳生活+”的经营策略,构建绿色产品生态群,以“原料利废、生产节能、循环再生、减污降碳”为立项主旨,不断践行“用科技还地球一些绿色”的发展愿景,利用自身在行业赛道积累的研发优势,积极开发环保科技型产品,助力中国早日实现绿色可持续发展。报告期内,公司产品体系主要分为三个方面:

1) “绿碳”建材

建材行业是国民经济和社会发展的基础产业,也是工业领域能源消耗和碳排放的重点行业,提升建材行业绿色低碳发展水平是实现碳中和的重要路径。

产品类型	产品特点	应用场景	技术优势/授权专利	产品展示
轻质节能板材	1. 原料:均来自天然,包括但不限于淤泥制备陶粒、废旧泡沫回收再利用、再生植物纤维等,最大限度保护环境。 2. 特性:保温、隔音、防水防潮、最高防火级别、抗震。	1. 各种组合房、低层建筑物、复合公寓、别墅及城市住宅; 2. 高层及超高层建筑的隔墙; 3. 加建层楼板、工厂、车间、仓库等。	1. 一种新型材质节能环保板材的加工方法; 2. 一种保温装饰一体化饰面砖及其制备方法; 3. 一种高强度快速安装轻质墙板。	
柔性饰面砖	1. 原料:废弃无机原料再利用、改性矿	1. 内外墙饰面装饰:	1. 一种半互穿网络聚合物水泥基柔性饰面	

	粉，注重可回收再利用。 2. 特性：辐照交联反应、微波智能温控、永不粉化、替代传统高耗能陶瓷砖	2. 旧城改造、特色小镇； 3. 学校、医院、商业街、酒店住宅等高层建筑；	砖及其制备方法； 2. 一种低温远红外一体化电暖软瓷装饰材料及其制备方法； 3. 一种高硬度保温多功能软瓷装饰材料及其制备方法； 4. 一种超疏水软瓷柔性饰面材料及其制备方法	
--	--	--	--	--

2) “低碳”包装

产品类型	产品特点	应用场景	技术优势/授权专利	产品展示
PLA/生物 质纤维可 降解包装 制品	1. 原料：玉米、甘蔗、木薯，小麦秸秆、竹粉、谷壳、木粉等，以生物质为原料 2. 特性：采用乳酸的无石膏发酵工艺以降低固废污染，纤维素原料预处理，PLA 共混加工技术，可堆肥降解	1. 饮料及食品包装 2. 日化用品包装 3. 药品包装 4. 一/多次性餐具如刀叉碗 5. 与其他材料复合用于电器包装	工艺优势：传统制备方法对塑料颗粒的过滤精度低，生产出的再生塑料杂质多，气味浓等问题，针对这些问题，公司对回收和再生的工艺进行了创新。通过全新的热洗方案代替过去的声波清洗、人工清洗，减少清洗液和水的使用的同时也能最大程度去除物料表面的油污，减轻后续环节的压力。	

PCR 包装 制品	1. 原料：消费后的塑料，海洋塑料回收再利用 2. 特点：每回收 1 吨废塑料，即可减少 1.51 吨碳排放。良好的尺寸稳定性、加工性、柔韧性等。产品品质稳定，结晶度高。	1. 饮料及食品包装 2. 日化用品包装 3. 户外移动储能产品外壳 4. 物流包装			
玻璃包装 制品	1. 原料：天然石英砂、硼砂、纯碱、石灰石等 2. 特点：采用全氧燃烧技术和电熔化技术降低能耗，燃烧产物回收再利用，可无限次的重复使用，具有优异的化学稳定性	1. 饮料及食品包装 2. 日化用品包装 3. 化妆品包装 4. 药品包装 5. 酒类包装 6. 工艺品	公司打破传统玻璃制品生产过程中需要的高耗能工艺，采用全氧燃烧技术和电熔化技术，大大提高了热效率、降低了能耗。节约了能源，由于燃烧过程采用纯度为 95%左右的氧气，降低了燃烧产物中的氮氧化物的含量，燃烧产生的高温烟气的热量也被回收用来取暖和发电。同时为了更好的降低污染物的排放，公司对延期进行了脱硫脱硝除尘处理，最大限度减少排放。		

3) “零碳”原料

产品类型	产品特点	应用场景	技术优势/授权专利	产品展示	
生物质纤维降解母粒料	可按任意比例同 PE/PP、PLA、PBAT 等树脂混合使用，灵活满足客户纤维点密度定制化需求，缩短新产品研发周期，客户可根据自己的产品需求调节添加的比例，添加的比例越高，表面纤维点越密。	产品广泛用于密胺餐具、可降解一次性塑料制品等领域。	1. 一种耐热型 PLA 基可降解塑料瓶及其制备方法 2. 一种抗菌型 PLA 基可降解食品包装材料及其制备方法 3. 一种可生物降解食品包装材料及其制备材料 4. 一种海藻纤维复合增强可降解塑料瓶及其制备方法		
无机粉料降解母粒料	无机粉料含量为 70%以上，PLA 或 PBAT 为基体树脂。根据客户对产品的外观以及功能需求，自己调整添加数量，广泛应用于注塑，挤出，吹膜，板材片材等诸多领域。	此类母料广泛适用于如：注塑、吹塑、挤塑等行业，具有增强增刚的作用。	5. 一种阻燃型 PLA 基可降解食品包装材料及其制备方法 6. 一种消光可降解日化瓶及其制备方法		

热塑性淀粉母粒料	高含量、高分散性的淀粉母粒具有较好的相容性, 适合用于吹塑, 注塑、挤出等工艺, 生产制造环境无害, 无毒, 绿色环保, 全生物降解产品。	广泛应用于注塑、吹塑、挤吹等工艺, 注塑制品、一次性餐具、膜袋类产品均可适用		
----------	---	--	--	---

未来展望, 公司秉承以“低碳生活+”为经营理念, 基于“专业化、特色化、品牌化”的战略定位, 立足于以上三类产品的创新升级, 致力于满足国内外市场的多样需求并提供高质量的产品。国家推动绿色低碳循环产业发展不仅要求企业进行生产线的绿色升级, 更要求产品竞争力有质的提升。未来公司将继续专注于对节能环保领域, 对原材料、配方、工艺及生产设备等诸多方面进行自主创新, 全面优化产品结构, 提升国际影响力。

在现有三大产品体系的技术发展战略上, 针对“绿碳”建材产品, 通过刚柔互穿双网络微观结构设计, 采用独特的复合材料层层自组设计工艺, 对产品持续进行技术升级, 是全球最多柔性饰面砖发明专利拥有者, 保持在行业中的领先地位; 对于“低碳”包装产品, 专注于在材料改性及共混工艺, 同时结合材料性能在现有工业化设备基础上进行改良, 持续完善探索相关可降解聚合物及相关共混衍生聚合物的产业化路径。在“零碳”原料领域, 我们掌握再生秸秆、竹粉等再生植物纤维及淀粉的分类、分级、复合改性及表面处理等关键技术, 将进一步发挥多年制品生产中积累的宝贵经验, 在销售过程中, 为下游客户提供多元化技术解决方案。

在产品发展战略上, 公司将发挥现有海外渠道优势, 持续保持对国际市场发展变化的洞悉能力, 拓宽产品线以迎合全球客户的差异化需求, 并积极拓展国内市场。此外, 公司将持续探索“低碳智慧家庭”的成套解决方案, 提供给终端客户在更多家庭生活化场景中的节能产品, 实现低碳环保的应用, 进一步以人为本, 创造宜居品质生活为目标, 同时提升品牌影响力。

报告期内, 公司的研发模式、采购模式、生产模式及销售模式均未发生较大变化。

(二) 行业情况

报告期内, 公司所处行业未发生重大变化。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省(市)级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	威骏股份详细情况:

	武汉临空港经济技术开发区管委会颁发的“瞪羚企业”认定（获得时间 2018.12）； 湖北省科技进步奖（证书编号：2018J-214-3-092-024-D02\获得时间 2018.12）； 武汉市经济和信息化局颁发的“创新型中小企业”认定（获得时间 2023.10）。 子公司武汉万卓详细情况： 湖北省“专精特新”小巨人企业认定（获得时间 2024.4）； 高新技术企业认定（证书编号 GR202342005194\获得时间 2023.12.08\初次认定通过时间 2020.12.01）； 武汉市经济和信息化局颁发的“创新型中小企业”认定（获得时间 2022.11）； 子公司江苏万卓详细情况： 江苏省“专精特新”小巨人企业认定（获得时间 2019 年\认定有效期 2019-2025）； 高新技术企业认定（证书编号 GR202332017378\获得时间 2023.12.13\初次认定通过时间 2019.11.22）。
--	--

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	57,606,432.34	57,262,649.10	0.60%
毛利率%	34.90%	42.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,664,242.20	9,465,140.54	-82.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,279,472.01	9,080,370.35	-80.36%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.65%	9.54%	-
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）	0.96%	9.15%	-
基本每股收益	0.04	0.22	-83.24%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	124,707,700.36	132,241,921.25	-5.70%
负债总计	32,551,225.36	32,344,431.01	0.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	92,156,475.00	99,897,490.24	-7.75%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.04	2.32	-12.08%
资产负债率%（母公司）	35.37%	28.78%	-
资产负债率%（合并）	26.10%	24.46%	-
流动比率	2.72	2.91	-
利息保障倍数		791.60	-
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	13,057,411.05	14,719,992.88	-11.29%
应收账款周转率	4.89	4.05	-
存货周转率	3.59	3.11	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.70%	7.63%	-
营业收入增长率%	0.60%	7.74%	-
净利润增长率%	-82.42%	32.74%	-

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	43,311,386.68	34.73%	17,863,327.47	13.51%	142.46%
应收票据	-	0.00%	-	0.00%	
应收账款	7,791,609.79	6.25%	12,002,517.28	9.08%	-35.08%
固定资产	33,499,578.58	26.86%	35,186,789.32	26.61%	-4.80%
预付账款	20,820,442.59	16.70%	18,131,784.95	13.71%	14.83%
合同负债	23,505,171.74	18.85%	26,219,840.62	19.83%	-10.35%
其他流动资产	5,251,752.60	4.21%	15,976,097.40	12.08%	-67.13%
其他应收款	933,802.04	0.75%	4,622,336.20	3.50%	-79.80%
交易性金融资产	0	0.00%	14,713,979.63	11.13%	-100.00%
长期待摊费用	0	0.00%	679,484.95	0.51%	-100.00%
应付账款	7,136,305.51	5.72%	3,552,038.63	2.69%	100.91%
应付职工薪酬	1,166,920.78	0.94%	804,118.79	0.61%	45.12%
应交税费	549,259.71	0.44%	1,454,297.63	1.10%	-62.23%
其他应付款	139,333.49	0.11%	33,492.71	0.03%	316.01%
其他流动负债	31,513.01	0.03%	108,302.48	0.08%	-70.09%
递延所得税负债	22,721.12	0.02%	172,340.15	0.13%	-86.82%

债					
资本公积	10,766,793.69	8.63%	6,500,051.13	4.92%	65.64%

项目重大变动原因

- 1、货币资金本期期末金额43,311,386.68元，较上年期末增加25,448,059.21元。主要是交易性金融资产期末全部赎回，以及上年积压出口退税返还带来。
- 2、应收账款本期期末金额7,791,609.79元，较上年期末减少了4,210,907.49元。主要是上年主要客户的应收账款收回产生。
- 3、其他流动资产本期期末金额5,251,752.60元，较上年期末减少10,724,344.80元，主要是上年期末应交税费中待抵扣进行税额本期申报出口退税产生。
- 4、其他应收款本期期末金额933,802.04,较上年期末减少3,688,534.16元，主要是收到上期其他货币资金提现未到账款金额产生。
- 5、交易性金额资产本期期末金额0元，较上年期末金额减少14,713,979.63元,主要是股票与理财产品期末全部赎回产生。
- 6、长期待摊费用本期期末金额0元，较上年期末金额减少679,484.95元，主要是广告费与咨询服务费摊销期数少于12个月，转入其他流动资产造成。
- 7、应付账款本期期末金额7,136,305.51元，较上年期末金额增加3,584,266.88元，主要是供应商的账期结构发生变化，应付账款增加。
- 8、应付职工薪酬本期期末金额1,166,920.78元，较上年期末金额增加362,801.99元，主要是海外事业部本期销售额高于去年同期，提成奖金增加造成。
- 9、应交税费本期期末金额549,259.71元，较上年期末金额减少905,037.92元，主要是本期利润总额较上年期末减少，应交企业所得税降低带来。
- 10、其他应付款本期期末金额139,333.49元，较上年期末增加105,840.78元，主要是应付职工生育津贴、应付社保金额增加造成。
- 11、其他流动负债本期期末金额31,513.01元，较上年期末减少76,789.47元，主要是国内销售的合同负债本期期末金额小于上年期末金额造成。
- 12、递延所得税负债本期期末金额22,721.12元，较上年期末减少149,619.03元，主要是固定资产期末净值税会差异，应纳税暂时性差异减少造成。
- 13、资本公积期末金额10,766,793.69元，较上期增加4,266,742.56元，主要是本期定向发行股票产生的股本溢价。

（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	57,606,432.34	-	57,262,649.10	-	0.60%
营业成本	37,499,575.33	65.10%	32,749,224.63	57.19%	14.51%
毛利率	34.90%	-	42.81%	-	-
销售费用	11,520,730.32	20.00%	8,026,411.53	14.02%	43.54%
管理费用	6,517,083.26	11.31%	6,061,558.85	10.59%	7.51%
研发费用	1,176,690.21	2.04%	1,482,685.92	2.59%	-20.64%
财务费用	-298,295.63	-0.52%	-501,541.50	-0.88%	40.52%

信用减值损失	28,536.34	0.05%	109,835.92	0.19%	-74.02%
其他收益	377,117.37	0.65%	453,761.94	0.79%	-16.89%
投资收益	271,447.77	0.47%	-354,518.48	-0.62%	176.57%
公允价值变动收益	23,500.04	0.04%	381,064.80	0.67%	-93.83%
资产处置收益	150,449.78	0.26%	-2,064.10	0.00%	7,388.88%
营业利润	1,873,691.94	3.25%	9,827,697.56	17.16%	-80.93%
营业外支出	3,231.49	0.01%	25,456.71	0.04%	-87.31%
所得税费用	206,693.75	0.36%	337,100.31	0.59%	-38.68%
净利润	1,664,242.20	2.89%	9,465,140.54	16.53%	-82.42%

项目重大变动原因

- 1、本期销售费用11,520,730.32元，较上年同期增加了3,494,318.79元，主要是上年海外事业部销售额增加，对应奖金在本期发放造成。
- 2、本期财务费用-298,295.63元，较上年同期增加203,245.87元，主要是本期汇率波动降低，汇兑收益相应减少造成。
- 3、本期信用减值损失28,536.34元，较上年同期减少81,299.58元，主要是上年同期主要客户回款金额较大，坏账准备减少金额大于本期造成。
- 4、本期投资收益271,447.77元，较上年同期增加625,966.25元，主要是本期券商理财收益大于去年同期金额带来。
- 5、本期公允价值变动收益23,500.04元，较上年同期减少357,564.76元，主要是本期股票市场低迷，股票收益小于上年同期造成。
- 6、本期资产处置收益150,449.78元，较上年同期增加152,513.88元，主要是处置汽车车牌获得的收益。
- 7、本期营业利润1,873,691.94元，较上年同期减少7,954,005.62元，主要是收入结构发生变化，整体毛利率下降，以及销售人员薪酬增加造成。
- 8、本期营业外支出3,231.49元，较上年同期减少22,225.22元，主要是资产处置损失较上年同期减少带来。
- 9、本期所得税费用206,693.75元，较上年同期减少130,406.56元，主要是本期利润总额较上年同期减少造成。
- 10、本期净利润1,664,242.20元，较上年同期减少7,800,898.34元，主要是营业利润较上年减少较大，营业外收入与支出本期发生金额较少，利润总额较上年减少较大造成。

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	57,362,084.43	56,299,885.71	1.89%
其他业务收入	244,347.91	962,763.39	-74.62%
主营业务成本	37,476,541.28	32,388,497.98	15.71%
其他业务成本	23,034.05	360,726.65	-93.61%

按产品分类分析
☐ 适用 ☒ 不适用
 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
国外销售金额	55,024,747.19	35,707,303.60	35.11%	-0.08%	13.75%	-7.89%
国内销售金额	2,581,685.15	1,792,271.73	30.58%	17.53%	31.91%	-7.56%

收入构成变动的原因

- 1、本期主营业务收入 57,362,084.43 元，较同期增幅 1.89%。其中大客户收入占比下降，海外事业部收入增加，造成收入结构发生变化。
- 2、本期其他业务收入 244,347.91 元，较同期减少 718,415.48 元，主要因为原材料销售额减少造成。
- 3、本期主营业务成本 37,476,541.28 元，较同期增加 5,088,043.30 元，主要因为成本结构随收入结构发生变化，主营业务成本同比增加，毛利率下降。
- 4、本期其他业务成本 23,034.05 元，较同期减少 337,692.60 元，主要因为本期销售的原材料产品对于客户的市场稀缺，产品附加值高产生。
- 5、本期国外销售金额 55,024,747.19 元，与上年金额相仿，本期大客户销售额占比下降到 10%以下，其他海外事业部销售额填补了大客户的空缺。
- 6、国内销售金额 2,581,685.15 元，较上年增加 17.53%，主要是国内销售团队日益成熟，产品结构多元化，加大推广带来。

（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	13,057,411.05	14,719,992.88	-11.29%
投资活动产生的现金流量净额	21,346,419.90	-10,069,901.54	311.98%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,433,579.20	-6,499,310.57	-45.15%

现金流量分析

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额 13,057,411.05 元，较上年同期减少 1,662,581.83 元，主要是本期海外事业部销售额增加，对应营业成本率增加，导致采购金额上升、支付职工薪酬现金增加造成。
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额 21,346,419.90 元，较上年同期增加 31,416,321.44

元，主要是收回券商理财和股票投资带来。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额-9,433,579.20元，较上年同期减少2,934,268.63元，主要是分配股利增加造成。

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
万卓（武汉）新材料有限公司	控股子公司	环保包装产品的研产销	10,000,000	37,124,040.44	22,008,146.46	16,456,690.83	564,404.62
万卓（江苏）新材料有限公司	控股子公司	环保建材产品的研产销	10,000,000	22,817,149.00	13,071,267.63	5,460,635.14	-604,218.23
万卓（上海）新	控股子公司	公司产品的研	5,000,000	24,018,084.31	10,810,348.94	9,899,311.83	1,674,996.93

材料有限公司		产 销					
驰茂（徐州）新材料有限公司	控股子公司	环保包装产品的加工	5,000,000	3,419,159.04	115,018.86	2,792,305.06	114,018.82

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

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
伊莱斯通（上海）新能源有限公司	艾骏禾（上海）实业有限公司持有伊莱斯通（上海）新能源有限公司 51%股权（注册资本1000 万元）。2024 年 5 月 24 日，艾骏禾（上海）实业有限公司与上海橙川储能科技有限公司签订股权转让协议，艾骏禾（上海）实业有限公司将持有伊莱斯通（上海）新能源有限公司 51%的股权，以 153 万元的价格转让给上海橙川储能科技有限公司。2024 年 5 月 28 日，公司第三届董事会第十三次会议及 2024 年 6 月 13 日公司 2024 年第二次临时股东大会审议并通过了《关于补充审议出售孙公司股权的议案》。	以上交易有利于盘活公司存量资产，保持公司决策的灵活性，是基于公司发展规划考虑，对公司未来财务状况和经营成果将产生积极的影响，不存在损害公司及股东的利益。

(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

公司始终秉承“用科技还地球一些绿色”的经营宗旨，牢记“为天下谋繁盛、为社会谋进取，为企业谋卓越，为员工谋福祉”的使命，大力实践管理创新和科技创新，用高质的产品和优异的服务，努力履行着作为环保科技型企业的社会责任和义务。公司将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

报告期内，公司遵纪守法、诚信经营、依法纳税，尽心尽力对社会负责，对于公司全体股东负责。公司也十分关注每位员工的个人发展及家庭责任，深入了解员工需求，从而有针对性的优化福利政策，努力实现为员工遮风挡雨的企业责任。

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
(一) 市场政策调控风险	公司主营产品轻质节能板材、节能环保活动房屋、软瓷等绿色建筑材料广泛应用于建筑和装修工程。就目前整体建筑行业而言,其发展状况与产品销售所在国家(中国以及国外市场)的产业政策、货币政策、国民经济运行状况及全社会固定资产投资规模密切相关,特别是基础设施投资规模、城镇化进程和房地产市场发展等对其影响最为明显。未来如果出现调控政策收紧,全球固定资产投资减少、房地产投资及销售持续低迷、城镇化建设步伐放缓等状况,将导致市场对于建筑材料需求下降,并对公司的经营业绩带来下滑的风险。 应对措施: 1) 公司致力于环保新材料细分领域的发展,随着多年研发积累和市场布局,公司的产品项目已不再是单一或侧重建筑材料产品,绿色食品包装材料的销售业绩已呈现逐年递增趋势,加上公司围绕节能环保理念正在规划新的产品项目,覆盖新的行业领域,正逐步上市推广; 2) 公司在报告期内积极吸纳研发技术人才不断进行产品升级,提高产品价值与竞争力; 3) 公司从各个环节上做好成本控制,各岗位杜绝铺张浪费,极大减少不必要的开销; 4) 优化采购制度及流程,对原材料质量精益求精,并加强质检,保证产品质量; 5) 优化组织结构,减少公司内耗,降低管理及沟通成本; 6) 开拓销售渠道,积极参加国内外行业展会,大力宣传品牌形象,为公司寻找新的业绩增长点; 7) 公司成立专

	项小组，积极申报国家各类科技奖项、奖励政策，获得奖励基金的同时树立行业影响力。
（二）国际贸易汇率变动及全球	公司建材产品主要客户集中在菲律宾、印度尼西亚等地，轻工制品出口以北美市场为主。2023 年和 2024 上半年公司外销收入占主营业务收入的比重分别为 97.87% 和 95.52%，国际形势动荡、局部地区冲突以及国际政治、经济形势的变化均可能引发双边经贸合作和汇率的波动，从而导致公司经营业绩的波动。2023 年和 2024 上半年，公司汇兑损益分别为-832,407.92 元和 -333,438.92 元，占利润总额的比重分别为 -3.65% 和 -17.82%，占比较小。但随着公司国外业务的拓展，公司依然可能面临汇率波动的风险。 应对措施：1）公司将切实增强质量意识，密切关注国际市场的政治经济形势，适时调整公司的出口策略，保持公司产品在国际市场上的竞争力；2）根据汇率变动情况及时调整出口产品定价，通过提高公司产品的品质与服务来提高公司产品的议价能力，进而减少汇率波动对产品定价的影响程度；3）重点加强品牌建设，将出口建筑材料的优异质量转化为国内市场开拓的有力支撑，进一步扩展国内市场，提升国内市场占有率；4）及时关注国家货币政策及汇率走势，采取合适的金融工具规避汇率风险，严控外币资产及负债。
（三）报告期存在实际经营场所与注册地不一致的情形	公司注册地址为武汉吴家山台商投资区高桥产业园台中大道特 1 号，实际办公地址为武汉硚口区汉西新村保利香槟国际金座 14 层，报告期公司存在实际经营场所与注册地不一致的情形。 应对措施：2017 年 9 月，公司已在注册地武汉吴家山台商投资区高桥产业园台中大道特 1 号设立办公室，并将公司主要管理部门办公地迁回该地址；同时公司在武汉硚口区汉西新村保利香槟国际金座 14 层设立武汉分公司。此外，公司控股股东、实际控制人徐琪出具承诺函，承诺如因报告期存在的经营场所与注册地不一致情形受到工商管理部门处罚造成公司的所有损失由其承担，无需公司承担任何费用。
（四）实际控制人不当控制风险	公司股东徐琪、陆玲玲夫妇直接持有公司股权的比例合计 80.25%，为公司的共同实际控制人。同时，徐琪、陆玲玲夫妇从公司成立至今，一直负责公司的运营管理，现徐琪先生担任公司董事长兼总经理，能够对公司的决策和日常经营管理施予重大影响，如果徐琪先生利用其控股地位和管理职权对公司或子公司的经营决策、人事、财务等方面进行不当控制，可能给公司经营、独立运作和其他股东利益带来风险。 应对措施：徐琪、陆玲玲作为高级知识分子（徐琪博士学位、陆玲玲学士学位），持续学习先进的管理理念，

	此外公司将充分发挥监事会对董事、高级管理人员的监督作用，加强对控股股东、实际控制人的相关法律法规的辅导，防范控股股东、实际控制人利用其控制地位对公司进行不当控制。
（五）厂房搬迁风险	子公司江苏万卓租赁的位于徐州市铜山区大彭镇工业园的厂房出租方尚未取得土地使用证，导致江苏万卓租赁的厂房存在无不动产权属证书的情形。因此，子公司江苏万卓租赁的厂房未来存在因未取得厂房不动产权属证书而面临搬迁的风险，将会对公司的正常经营产生不利影响。 应对措施：公司将及时关注子公司江苏万卓所在地的发展规划、拆迁政策等，提前防控搬迁风险，并适时关注周边厂房租赁情况，未来在租赁的厂房需要搬迁时可就近、及时找到适合的厂房，降低临时搬迁产生的费用。
本期重大风险是否发生重大变化：	单一客户依赖风险消除：2022 年、2023 年，公司对第一大客户菲律宾 MAKATI DEVELOPMENT CORPORATION 的销售额占营业收入的比重分别为 29.80%和 10.25%，2024 上半年，该占比为 4.13%，大幅降低且低于 10%，因此公司单一客户依赖风险得以消除。

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	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	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	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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	1,000,000	28,804
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
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，不存在重大关联交易。2023年12月12日，公司第三届董事会第十次会议审议通过《关于预计2024年日常性关联交易》的议案，2023年12月28日，公司2023年第四次临时股东大会审议通过《关于预计2024年日常性关联交易》的议案。议案内容详见公司于2023年12月12日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露网站（www.neeq.com.cn）上披露的《关于预计2024年日常性关联交易的公告》（公告编号：2023-038）。

（四）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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-039	授权使用自有闲置资金购买银行理财产品	投资理财	0	否	否
2023-040	开展人民币对外汇期权业务	外汇期权	0	否	否
2023-041	利用自有闲置资金购买股票	股票	7,964,104.58	否	否
2024-033	出售资产	艾骏禾(上海)实业有限公司持有伊莱斯通(上海)新能源有限公司51%股权	1,530,000.00	否	否
2024-034	授权使用自有闲置资金购买证券理财产品	证券理财	214,903,360.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

1. 公司为提高资金的使用效率，获得一定的投资收益，在确保公司日常运营所需流动资金和资金安全，不影响公司主营业务的正常发展的前提下，授权使用闲置资金购买理财产品。预计购买单笔不超过500万元(含500万元)的短期(不超过12个月)、流动性好、风险评估较低的银行理财产品，授权期限内累计购买理财产品金额不超过25,000万(含25,000

万元)，上述额度内资金可滚动使用；投资期限为自 2023 年第四次临时股东大会决议通过之日起至 2024 年 12 月 31 日止。该项业务已经公司 2023 年 12 月 28 日召开的 2024 年第四次临时股东大会审议并通过《关于授权使用自有闲置资金购买理财产品的议案》。具体情况详见 2023 年 12 月 12 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台

(<http://www.neeq.com.cn>)披露的《关于授权使用自有闲置资金购买理财产品的公告》(公告编号 2023-039)。报告期内，公司累计发生理财 0 元，取得投资收益 0 元。

2. 公司为满足生产经营需要，规避和防范汇率风险，开展人民币对外汇期权业务。预计未来一年内人民币对外汇期权标的金额累计额不超过 1,000 万美元，循环累计计算，且单笔不超过 100 万美元；开展期间为自 2023 年第四次临时股东大会决议通过之日起至 2024 年 12 月 31 日止；公司董事会授权总经理负责上述人民币对外汇期权业务的运作和管理，并负责签署相关协议及文件，同时授权公司财务部在上述额度范围和业务期限内负责人民币对外汇期权业务的具体办理事宜。该项业务已经公司 2023 年 12 月 28 日召开的 2023 年第四次临时股东大会审议并通过《关于开展人民币对外汇期权业务的议案》。具体情况详见 2023 年 12 月 12 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn>)披露的《关于开展人民币对外汇期权业务的公告》(公告编号：2023-040)。报告期内，公司累计卖出 0 美元的看涨期权。

3. 为了提高公司闲置自有资金的使用率，增加投资效益，在不影响公司主营业务的正常发展，并确保公司经营需求的前提下，公司拟利用自有闲置资金购买股票获得额外的资金收益。所用资金额度不超过 500 万元，在该额度内，资金可以滚动使用，投资取得的收益可进行再投资，再投资的金额不包含在上述额度内。投资期限自 2023 年第四次临时股东大会决议通过之日起至 2024 年 12 月 31 日止。该项业务已经公司 2023 年 12 月 28 日召开的 2023 年第四次临时股东大会审议并通过《关于公司利用闲置自有资金购买股票的议案》。具体情况详见 2023 年 12 月 12 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台

(<http://www.neeq.com.cn>)披露的《关于公司利用闲置自有资金购买股票的公告》(公告编号：2023-041)。报告期内，发生 7,964,104.58 元，同一时间未超 5,000,000.00 元，取得投资收益-15,988.47 元。

4. 基于公司的经营战略方向发生变化，孙公司艾骏禾（上海）实业有限公司将持有的伊莱斯通（上海）新能源有限公司 51%股权，以 153 万元的价格转让给上海橙川储能科技有限公司。本次交易系由双方依照自愿、公平、合理的原则进行，充分考虑标的实际情况。符合公司未来经营发展战略，对公司本期和未来财务状况和经营成果无重大不利影响。该项业务已经公司 2024 年 6 月 13 日召开的 2024 年第二次临时股东大会审议并通过《关于补充审议出售孙公司股权的议案》。具体情况详见 2024 年 5 月 28 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn>)披露的《出售资产的公告》(公告编号：2024-033)。

5. 公司为提高资金的使用效率，获得一定的投资收益，在确保公司日常运营所需流动资金和资金安全，不影响公司主营业务的正常发展的前提下，授权使用自有闲置资金购买证券理财产品。拟购买单笔不超过 500 万元(含 500 万元)的短期(不超过 12 个月)、流动性好、风险评估较低的证券理财产品，预计期间最高余额不超过 5000 万元。授权期限内累计购买理财产品金额不超过 50,000 万(含 50,000 万元)，上述额度内资金可滚动使用。投资期限为自 2024 年第二次临时股东大会决议通过之日起至 2024 年 12 月 31 日止。该项业务已经公司 2024 年 6 月 13 日召开的 2024 年第二次临时股东大会审议并通过《关于授权使用自有闲置资金购买证券理财产品的议案》。具体情况详见 2024 年 5 月 28 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn>)披露的《关于授权使用自有闲置资金购买证券理财产品的公告》(公告编号 2024-034)。报告期内，公司累计发生证券

理财 214,903,360.00 元，取得投资收益 287,436.24 元。

（五） 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	2017 年 11 月 9 日	-	挂牌	其他承诺	经营场所与注册地不一致处罚承担	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 11 月 9 日	-	挂牌	其他承诺	股权转让个人所得税、滞纳金处罚承担	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 11 月 9 日	-	挂牌	其他承诺	社保公积金处罚承担	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 11 月 9 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 11 月 9 日	-	挂牌	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中
董监高	2017 年 11 月 9 日	-	挂牌	董监高承诺	管理诚信状况	正在履行中
董监高	2017 年 11 月 9 日	-	挂牌	董监高承诺	对挂牌文件声明及承诺	正在履行中
董监高	2023 年 9 月 20 日	-	发行	董监高承诺	股票发行事项的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 9 月 20 日	-	发行	股票发行事项的承诺	股票发行事项的承诺	正在履行中
公司	2023 年 9 月 20 日	-	发行	股票发行事项的承诺	股票发行事项的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（六） 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
保证金	货币资金	质押	150,920.58	0.12%	不能随时支取的保证金
办公楼	固定资产	抵押	9,300,096.91	7.46%	办公楼用于贷款

					抵押
总计	-	-	9,451,017.49	7.58%	-

资产权利受限事项对公司的影响

资产权利受限总额 9,451,017.49 元，占比总资产 7.58%，对公司不构成影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	15,775,000	36.69%	1,730,000	17,505,000	38.80%
	其中：控股股东、实际控制人	8,723,000	20.29%	1,310,000	10,033,000	22.24%
	董事、监事、高管	0	0%	430,000	430,000	0.95%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	27,225,000	63.31%	390,000	27,615,000	61.20%
	其中：控股股东、实际控制人	26,175,000	60.87%	0	26,175,000	58.01%
	董事、监事、高管	0	0%	390,000	390,000	0.86%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		43,000,000	-	2,120,000	45,120,000	-
普通股股东人数		13				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

报告期内，公司定向增发 2,120,000 股，总股本由 43,000,000 股增加到 45,120,000 股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量

1	徐琪	34,703,600	0	34,703,600	76.9140%	26,029,200	8,674,400	0	0
2	武汉泓泽盛世企业管理中心（有限合伙）	3,150,000	110,000	3,040,000	6.7376%	1,050,000	1,990,000	0	0
3	卓芳	1,801,000	0	1,801,000	3.9916%	0	1,801,000	0	0
4	陆玲玲	194,400	1,310,000	1,504,400	3.3342%	145,800	1,358,600	0	0
5	陈月龙	1,150,000	0	1,150,000	2.5488%	0	1,150,000	0	0
6	王晨竹	1,000,000	100,000	1,100,000	2.4379%	0	1,100,000	0	0
7	长岛县辰涵海珍品有限公司	1,000,000	0	1,000,000	2.2163%	0	1,000,000	0	0
8	胡伟	0	260,000	260,000	0.5762%	120,000	140,000	0	0

	芳								
9	柳莎	0	260,000	260,000	0.5762%	120,000	140,000	0	0
10	吴棋	0	230,000	230,000	0.5098%	97,500	132,500	0	0
合计		42,999,000	—	45,049,000	99.8426%	27,562,500	17,486,500	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东徐琪为武汉泓泽盛世企业管理中心（有限合伙）的普通合伙人并持有武汉泓泽42.9937%的合伙份额。股东徐琪与股东陆玲玲为夫妻，除此之外，前十名股东之间不存在关联关系。

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				
徐琪	董事长、总经理	男	1980年10月	2022年4月11日	2025年4月10日	34,703,600	0	34,703,600	76.9140%
陆玲玲	董事	女	1981年9月	2022年4月11日	2025年4月10日	194,400	1,310,000	1,504,400	3.3342%
龚琴	董事、财务总监	女	1983年7月	2022年4月11日	2025年4月10日	0	70,000	70,000	0.1551%
杨文杰	董事	女	1982年1月	2022年4月11日	2025年4月10日	0	0	0	0%
胡伟芳	董事、副总经理	女	1984年4月	2022年4月11日	2025年4月10日	0	260,000	260,000	0.5762%
邓琪	监事会主席、职工监事代表	女	1992年11月	2022年4月11日	2025年4月10日	0	0	0	0%
吴棋	监事	男	1986年9月	2022年4月11日	2025年4月10日	0	230,000	230,000	0.5098%
杨莉	监事	女	1988年1月	2022年4月11日	2025年4月10日	0	0	0	0%
董丰	副总经理	女	1984年8月	2022年4月11日	2025年4月10日	0	0	0	0%
柳莎	董事会秘书	女	1988年10月	2022年4月11日	2025年4月10日	0	260,000	260,000	0.5762%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长徐琪与董事陆玲玲为夫妻关系，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在管理关系。

(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	12			12
生产人员	39			39
销售人员	62	1		63
技术人员	27		2	25
财务人员	8			8
行政人员	6			6
员工总计	154	1	2	153

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	43,311,386.68	17,863,327.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）		14,713,979.63
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	7,791,609.79	12,002,517.28
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	20,820,442.59	18,131,784.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	933,802.04	4,622,336.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	10,473,109.51	10,391,764.54
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	5,251,752.60	15,976,097.40
流动资产合计		88,582,103.21	93,701,807.47
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、（八）	1,823,724.85	1,823,724.85
长期股权投资			
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（九）	33,499,578.58	35,186,789.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十）	162,391.78	196,813.90
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、（十一）		679,484.95
递延所得税资产	五、（十二）	639,901.94	653,300.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		36,125,597.15	38,540,113.78
资产总计		124,707,700.36	132,241,921.25
流动负债：			
短期借款			
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			
应付账款	五、（十四）	7,136,305.51	3,552,038.63
预收款项			
合同负债	五、（十五）	23,505,171.74	26,219,840.62
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十六）	1,166,920.78	804,118.79
应交税费	五、（十七）	549,259.71	1,454,297.63
其他应付款	五、（十八）	139,333.49	33,492.71
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			
其他流动负债	五、（十九）	31,513.01	108,302.48
流动负债合计		32,528,504.24	32,172,090.86
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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	五、（十二）	22,721.12	172,340.15
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,721.12	172,340.15
负债合计		32,551,225.36	32,344,431.01
所有者权益：			
股本	五、（二十）	45,120,000.00	43,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十一）	10,766,793.69	6,500,051.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十二）	8,937,309.83	8,937,309.83
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十三）	27,332,371.48	41,460,129.28
归属于母公司所有者权益合计		92,156,475.00	99,897,490.24
少数股东权益			
所有者权益合计		92,156,475.00	99,897,490.24
负债和所有者权益合计		124,707,700.36	132,241,921.25

法定代表人：徐琪

主管会计工作负责人：龚琴

会计机构负责人：龚琴

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		32,953,961.11	11,357,311.71
交易性金融资产			14,713,979.63

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、（一）	5,834,151.12	9,689,044.02
应收款项融资			
预付款项		11,706,152.89	11,839,469.52
其他应收款	十一、（二）	1,256,804.59	4,828,672.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,081,916.00	1,096,880.88
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		4,258,726.94	12,189,585.49
流动资产合计		57,091,712.65	65,714,943.81
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,823,724.85	1,823,724.85
长期股权投资	十一、（三）	26,483,645.81	26,483,645.81
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		9,434,491.00	9,824,637.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			518,485.03
递延所得税资产		629,583.22	634,552.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		38,371,444.88	39,285,045.51
资产总计		95,463,157.53	104,999,989.32
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款		16,362,137.34	9,184,051.40
预收款项			
合同负债		16,113,992.11	19,334,516.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		815,444.44	471,432.03
应交税费		414,386.43	1,210,628.75
其他应付款		30,965.78	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		31,513.01	20,006.42
流动负债合计		33,768,439.10	30,220,634.60
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		33,768,439.10	30,220,634.60
所有者权益：			
股本		45,120,000.00	43,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,766,793.69	6,526,793.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,937,309.83	8,937,309.83
一般风险准备			
未分配利润		-3,129,385.09	16,315,251.20
所有者权益合计		61,694,718.43	74,779,354.72
负债和所有者权益合计		95,463,157.53	104,999,989.32

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入	五、（二十四）	57,606,432.34	57,262,649.10
其中：营业收入	五、（二十四）	57,606,432.34	57,262,649.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		56,583,791.70	48,023,031.62
其中：营业成本	五、（二十四）	37,499,575.33	32,749,224.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十五）	168,008.21	204,692.19
销售费用	五、（二十六）	11,520,730.32	8,026,411.53
管理费用	五、（二十七）	6,517,083.26	6,061,558.85
研发费用	五、（二十八）	1,176,690.21	1,482,685.92
财务费用	五、（二十九）	-298,295.63	-501,541.50
其中：利息费用			28,816.67
利息收入	五、（二十九）	8,137.17	45,496.44
加：其他收益	五、（三十）	377,117.37	453,761.94
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十一）	271,447.77	-354,518.48
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）	五、（三十二）	23,500.04	381,064.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十三）	28,536.34	109,835.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十四）	150,449.78	-2,064.10
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,873,691.94	9,827,697.56
加：营业外收入	五、（三十五）	475.50	
减：营业外支出	五、（三十六）	3,231.49	25,456.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,870,935.95	9,802,240.85
减：所得税费用	五、（三十七）	206,693.75	337,100.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,664,242.20	9,465,140.54
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）		1,664,242.20	9,465,140.54
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润		1,664,242.20	9,465,140.54
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收			

益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,664,242.20	9,465,140.54
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,664,242.20	9,465,140.54
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	0.22

法定代表人：徐琪

主管会计工作负责人：龚琴

会计机构负责人：龚琴

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十一、 （四）	31,038,555.37	41,385,475.83
减：营业成本	十一、 （四）	21,672,909.34	30,711,306.74
税金及附加		63,896.35	62,511.89
销售费用		9,903,874.00	6,503,550.43
管理费用		3,545,240.75	3,754,117.16
研发费用			
财务费用		-89,314.10	-200,347.38
其中：利息费用			28,816.67
利息收入			10,128.92
加：其他收益		113,572.00	205,962.20
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、 （五）	271,447.77	20,201,010.70
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		23,500.04	381,064.80

填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		5,094.94	419,308.23
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-3,644,436.22	21,761,682.92
加:营业外收入			
减:营业外支出		3,231.10	75.59
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-3,647,667.32	21,761,607.33
减:所得税费用		4,968.97	-595.33
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-3,652,636.29	21,762,202.66
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-3,652,636.29	21,762,202.66
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-3,652,636.29	21,762,202.66
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		63,757,107.74	67,525,816.74
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		14,691,499.98	696,965.76
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十八）	536,342.93	499,258.38
经营活动现金流入小计		78,984,950.65	68,722,040.88
购买商品、接受劳务支付的现金		44,155,030.08	33,340,140.54
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		11,858,240.34	10,032,492.22
支付的各项税费		3,023,767.45	3,851,661.69
支付其他与经营活动有关的现金		6,890,501.73	6,777,753.55
经营活动现金流出小计		65,927,539.60	54,002,048.00
经营活动产生的现金流量净额		13,057,411.05	14,719,992.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		242,104,944.25	34,714,518.64
取得投资收益收到的现金		271,447.77	791,358.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,837,492.46	500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		244,213,884.48	35,506,376.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			312,330.90
投资支付的现金		222,867,464.58	45,263,947.31

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		222,867,464.58	45,576,278.21
投资活动产生的现金流量净额		21,346,419.90	-10,069,901.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,360,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			30,506.10
筹资活动现金流入小计		6,360,000.00	30,506.10
偿还债务支付的现金			6,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,792,000.00	28,816.67
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		1,579.20	1,000.00
筹资活动现金流出小计		15,793,579.20	6,529,816.67
筹资活动产生的现金流量净额		-9,433,579.20	-6,499,310.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		488,243.71	396,199.12
五、现金及现金等价物净增加额		25,458,495.46	-1,453,020.11
加：期初现金及现金等价物余额		17,701,970.64	34,591,077.91
六、期末现金及现金等价物余额		43,160,466.10	33,138,057.80

法定代表人：徐琪

主管会计工作负责人：龚琴

会计机构负责人：龚琴

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,485,670.82	49,674,412.32
收到的税费返还		12,791,345.04	
收到其他与经营活动有关的现金		113,572.00	216,091.12
经营活动现金流入小计		47,390,587.86	49,890,503.44
购买商品、接受劳务支付的现金		21,158,409.01	37,541,990.20

支付给职工以及为职工支付的现金		9,505,121.32	7,211,880.67
支付的各项税费		1,807,991.04	151,525.47
支付其他与经营活动有关的现金		3,658,727.78	3,962,474.09
经营活动现金流出小计		36,130,249.15	48,867,870.43
经营活动产生的现金流量净额		11,260,338.71	1,022,633.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		242,104,944.25	31,714,518.64
取得投资收益收到的现金		271,447.77	21,346,887.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		242,376,392.02	53,061,405.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		222,867,464.58	42,263,947.31
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		222,867,464.58	42,263,947.31
投资活动产生的现金流量净额		19,508,927.44	10,797,458.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,360,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,360,000.00	
偿还债务支付的现金			6,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,792,000.00	28,816.67
支付其他与筹资活动有关的现金		1,579.20	
筹资活动现金流出小计		15,793,579.20	6,528,816.67
筹资活动产生的现金流量净额		-9,433,579.20	-6,528,816.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		260,910.86	237,286.38
五、现金及现金等价物净增加额		21,596,597.81	5,528,561.26
加：期初现金及现金等价物余额		11,306,579.89	23,170,986.85
六、期末现金及现金等价物余额		32,903,177.70	28,699,548.11

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☒ 是 ☐ 否	五、（二十）
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	五、（二十三）
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

1、本期将孙公司伊莱斯通(上海)新能源有限公司股权全部出售，合并报表范围发生变化。
2、本期定向增发股份 2,120,000.00 股。
3、本期向股东发放股利 15,792,000.00 元。

（二） 财务报表项目附注

威骏（湖北）高新实业股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

威骏（湖北）高新实业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系原武汉威骏进出口贸易有限公司（以下简称“威骏贸易公司”），威骏贸易公司于 2006 年 11 月 20 日在武汉市工商行政管理局江岸分局登记注册，成立时注册资本 10 万元，威骏贸易公司以 2016 年 2 月 29 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2017 年 8 月 3 日在武汉市东西湖区工商行政管理局登记注册，总部位于湖北省武汉市。公司统一社会信用代码为 91420112792449008R，注册资本 4512 万元，股份总数 4512 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2017 年 11 月 9 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司属高性能复合材料和贸易公司。公司主营业务为轻质条板及配套生产设备、软瓷 及配套生产设备、活动板房配套生产设备、硅酸钙板及配套生产设备、建筑材料、装饰材料、家具材料、轻工业制品、包装与印刷制品、成套机电、通用机械设备的生产、销售、安装及 售后服务（涉及许可经营的项目凭证经营）；新型材料的研发、生产销售及技术的转让及推广（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；五金产品、电动工具、金属材料、电 子元器件、照明设备、机电产品、电线电缆、玻璃制品、塑料制品、纺织品、工程机械设备 及配件的批发兼零售；货物进出口、技术进出口、代理进出口（不含国家禁止或限制进出口 的货物及技术）。（依法须经审批的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三）合并财务报表范围

本期纳入财务报表合并范围的全资子公司 11 家。详情见 “附注六、在其他主体中的权益” 之说明。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经本公司董事会于 2024 年 8 月 15 日决议批准。

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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则（以下合称“企业会计准则”）等规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况、2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2024 年 1 月 1 日起至 2024 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在

最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（六） 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金

流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5、处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

（八） 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（九） 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：

①本公司管

理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资

产为目标；②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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资

产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会

计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类

金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损

益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合

收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

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，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或 损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当 期损益的金融负债的，由企业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，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金 融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会 计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利 率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场

的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布

范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围

内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所

有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的报酬，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；

（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务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。

（2）应收账款、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上

计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：应收一般客户货款

应收账款组合 2：应收合并报表范围内关联方客户货款

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

况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收

款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量

预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期

损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计

负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他

综合收益的债权投资）。

（十一）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司已向客户转让商品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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金 融工具预

期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够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。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、通用设备、运输工具等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
通用设备	3-5	5.00	19.00-31.67
运输工具	4	5.00	23.75

(十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已

经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十七）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的

价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。
自行开发的无形资产,其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为:使用寿命有限无形资产采用直线法摊销,并在年度终了,对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整;使用寿命不确定的无形资产不摊销,但在年度终了,对使用寿命进行复核,当有确凿证据表明其使用寿命是有限的,则估计其使用寿命,按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下:

资产类别	使用寿命(年)	摊销方法
专利权	按专利权剩余使用年限	年限平均法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限,或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为:来源于合同性权利或其他法定权利,但合同规定或法律规定无明确使用年限;综合同行业情况或相关专家论证等,仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末,对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,主要采取自下而上的方式,由无形资产使用相关部门进行基础复核,评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准,以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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;开发阶段的支出,满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十八）长期资产减值

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、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十九）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十一）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指

能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

公司主要销售建材和轻工制品等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司国内销售产品根据销售合同，在货物发出后，与客户确认商品数量和金额后确认销售收入。外销产品收入确认需满足以下条件：根据合同的约定将产品相关风险、报酬转移给客户，在产品完成报关手续并离港后确认销售收入。

（二十二）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了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。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

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

1. 因转让与该资产相关的商品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，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况该资产在转回日的账面价值。

（二十三）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十四）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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十五）租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金

额；②在租赁期开始日 或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发 生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产 恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取 得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期 届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计 提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已 发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包 括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；② 取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④ 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；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公 司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期 间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按 变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资 产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变 租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

报告期内，公司主要会计政策、会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%/13%；出口货物实行“免、退”税政策，退税率分别为 9%/10%/13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 25%/30%后余值计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%5%/7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

执行不同企业所得税税率纳税主体及适用税率

纳税主体名称	所得税税率
威骏（湖北）高新实业股份有限公司	25%
万卓（武汉）新材料有限公司	20%
万卓（江苏）新材料有限公司	20%
万卓（上海）新材料有限公司	20%
美柯莱（上海）环保包装有限公司	20%
威骏（上海）环保包装有限公司	20%
骏威（上海）实业有限公司	20%
艾骏禾（上海）实业有限公司	20%
艾科豪斯（上海）新材料有限公司	20%
枫暄（上海）实业有限公司	20%
驰茂（徐州）新材料有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
伊莱斯通（上海）新能源有限公司	20%

（二）重要税收优惠及批文

1. 增值税：

公司出口商品享受“免、抵、退”税收优惠政策。

2. 企业所得税：

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13号）、《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第6号）文件有关规定：自2022年1月1日至2024年12月31日，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；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25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指2024年1月1日财务报表数，期末数指2024年6月30日财务报表数，本期指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。母公司同。

（一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	50,164.35	3,054.58
银行存款	38,330,235.84	12,920,497.96
其他货币资金	4,930,986.49	4,939,774.93
合计	43,311,386.68	17,863,327.47

注：货币资金期末余额中账户保证金为150,920.58元。

（二）交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
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	0	14,713,979.63
其中：权益工具投资	0	14,713,979.63
合 计	0	14,713,979.63

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,895,305.10	9,917,845.67
1 至 2 年	2,737,628.57	1,724,931.40
2 至 3 年	551,368.80	393,997.89
3 至 4 年	109,774.58	1,411,475.48
4 至 5 年	1,181,794.60	232,946.94
5 年以上	167,829.12	256,320.48
小计	9,643,700.77	13,937,517.86
减：坏账准备	1,852,090.98	1,935,000.58
合 计	7,791,609.79	12,002,517.28

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	9,643,700.77		1,852,090.98	19.21
其中：组合 1：应收一般客户货款	9,643,700.77		1,852,090.98	19.21
合计	9,643,700.77		1,852,090.98	

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	13,937,517.86	100.00	1,935,000.58	13.88
其中：组合 1：应收一般客户货款	13,937,517.86	100.00	1,935,000.58	13.88
合计	13,937,517.86	100.00	1,935,000.58	13.88

组合 1：应收一般客户货款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,895,305.10	244,765.39	5.00	9,917,845.67	495,892.27	5.00
1 至 2 年	2,737,628.57	273,762.86	10.00	1,724,931.40	172,493.15	10.00
2 至 3 年	551,368.80	165,410.64	30.00	393,997.89	118,199.37	30.00

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3 至 4 年	109,774.58	54,887.29	50.00	1,411,475.48	705,737.75	50.00
4 至 5 年	1,181,794.60	945,435.68	80.00	232,946.94	186,357.56	80.00
5 年以上	167,829.12	167,829.12	100.00	256,320.48	256,320.48	100.00
合计	9,643,700.77	1,852,090.98		13,937,517.86	1,935,000.58	

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户 1	1,146,484.52	14.71	60,341.29
客户 12	398,351.39	5.11	796,964.41
客户 17	306,830.48	3.94	16,148.97
客户 18	306,539.35	3.93	16,133.65
客户 16	284,294.99	3.65	31,457.88
合计	2,442,500.73	37.71	921,046.20

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	12,356,117.40	59.35	15,635,282.76	86.24
1 至 2 年	6,585,289.35	31.63	250,625.85	1.38
2 至 3 年	231,629.22	1.11	1,014,090.71	5.59
3 年以上	1,647,406.62	2.03	1,231,785.63	6.79
合计	20,820,442.59	100	18,131,784.95	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
供应商 1	6,747,673.58	32.41
大冶市华兴玻璃有限公司	735,105.75	3.53
新沂领益新材料有限公司	612,262.57	2.94
供应商 10	609,449.69	2.93

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
上海橙川储能科技有限公司	576,077.58	0.03
合计	9,280,569.17	44.57

（五）其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,780,616.62	5,428,340.35
减：坏账准备	846,814.58	806,004.15
合计	933,802.04	4,622,336.20

1. 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	793,828.55	5,057,563.19
应收出口退税款		
押金保证金	1,000.00	11,000.00
其他	985,788.07	359,777.16
小计	1,780,616.62	5,428,340.35
减：坏账准备	846,814.58	806,004.15
合计	933,802.04	4,622,336.20

2. 其他应收款按账龄披露

账龄	期末数	期初数
	账面余额	账面余额
1 年以内	931,855.67	4,623,511.80
1 至 2 年	53,932.40	
2 至 3 年	-	14,584.79
3 至 4 年	14,584.79	789,243.76
4 至 5 年	779,243.76	
5 年以上	1,000.00	1,000.00
小计	1,780,616.62	5,428,340.35
减：坏账准备	846,814.58	806,004.15
合计	933,802.04	4,622,336.20

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

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	整个续存期预期信用损失（未发生信用减值）	整个续存期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	806,004.15			806,004.15
本期计提	40,810.43			40,810.43
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	846,814.58			846,814.58

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
利息	代垫利息	807,300.00	1 年内	45.34	40,365.00
徐州新驰玻璃制品有限公司	往来款	793,828.55	4-5 年	44.58	793,828.55
个人社保生育津贴	其他	124,555.67	1 年内	7.00	6,794.82
张锦东	暂付款	35,000.00	1-2 年	1.97	3,500.00
信保一达通	其他	13,262.10	1-2 年	0.74	1,326.21
合计		1,773,946.32		99.63	846,814.58

(六) 存货

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,215,628.77		2,215,628.77	2,157,327.11		2,157,327.11
周转材料	450,334.04		450,334.04	437,784.49		437,784.49
在产品	724,011.46		724,011.46	747,723.06		747,723.06
库存商品	7,080,358.75		7,080,358.75	7,030,274.64		7,030,274.64
发出商品	2,776.50		2,776.50	18,655.24		18,655.24
合计	10,473,109.52		10,473,109.52	10,391,764.54		10,391,764.54

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	4, 546, 756. 78	15,771,991.82
预缴所得税		54,103.63
一年内摊销的待摊费用	704,995.82	150,001.95

项目	期末余额	期初余额
合计	5,251,752.60	15,976,097.40

(八) 长期应收款

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额		账面价值	
分期收款处置 长期股权投资	1,995,900.00		1,995,900.00	1,995,900.00		1,995,900.00	4.65%
减：未实现融资 收益	172,175.15		172,175.15	172,175.15		172,175.15	4.65%
合计	1,823,724.85		1,823,724.85	1,823,724.85		1,823,724.85	

(九) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	33,499,578.58	35,186,789.32
减：减值准备		
合计	33,499,578.58	35,186,789.32

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	34,690,252.49	15,236,162.68	756,041.90	8,038,144.32	58,720,601.39
2.本期增加金额	216,155.55	202,663.72	2,399.00	304,247.79	725,466.06
（1）购置	216,155.55	202,663.72	2,399.00	304,247.79	725,466.06
（2）在建转入					
3.本期减少金额	-	-	-	873,482.29	873,482.29
（1）处置或报废				873,482.29	873,482.29
（2）其他减少					-
4.期末余额	34,906,408.04	15,438,826.40	758,440.90	7,468,909.82	58,572,585.16
二、累计折旧					-
1.期初余额	10,638,074.84	6,605,847.51	675,407.71	5,614,482.01	23,533,812.07
2.本期增加金额	889,094.94	776,676.57	40,507.10	501,089.86	2,207,368.47
（1）计提	889,094.94	776,676.57	40,507.10	501,089.86	2,207,368.47
3.本期减少金额				668,173.96	668,173.96
（1）处置或报废				668,173.96	668,173.96
（2）其他减少					-

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
4.期末余额	11,527,169.78	7,382,524.08	715,914.81	5,447,397.91	25,073,006.58
三、减值准备					-
1.期初余额					-
2.本期增加金额					-
3.本期减少金额					-
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	23,379,238.26	8,056,302.32	42,526.09	2,021,511.91	33,499,578.58
2.期初账面价值	24,052,177.65	8,630,315.17	80,634.19	2,423,662.31	35,186,789.32

(十) 无形资产

项 目	专利权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	372,249.12	372,249.12
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	372,249.12	372,249.12
二、累计摊销		
1.期初余额	175,435.22	175,435.22
2.本期增加金额	34,422.12	34,422.12
(1) 计提	34,422.12	34,422.12
3.本期减少金额		
4.期末余额	209,857.34	209,857.34
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	162,391.78	162,391.78

项 目	专利权	合计
2.期初账面价值	196,813.90	196,813.90

（十一）长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少	期末余额
服务费	518,485.03		518,485.03		0
广告费	160,999.92		160,999.92		0
合计	679,484.95		679,484.95		0

（十二）递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	600,553.38	2,712,468.39	610,256.97	2,741,004.73
交易性金融工具公允价值变动				
未实现融资收益	39,348.56	157,394.24	43,043.79	172,175.15
小计	639,901.94	2,869,862.63	653,300.76	2,913,179.88
递延所得税负债：				
固定资产一次性抵扣会税差异	22,721.12	454,422.38	172,340.15	3,446,802.91
小计	22,721.12	454,422.38	172,340.15	3,446,802.91

（十三）短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	0	0
合计	0	0

（十四）应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	4, 454, 020. 97	2,088,457.16
1 年以上	2, 682, 284. 54	1,463,581.47
合计	7, 136, 305. 51	3,552,038.63

（十五）合同负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	18,619,730.14	20,444,693.78
1 年以上	4,885,441.60	5,775,146.84
合计	23,505,171.74	26,219,840.62

（十六）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	781,109.87	11,540,659.83	11,178,599.25	1,143,170.45
离职后福利-设定提存计划	23,008.92	572,512.28	571,770.87	23,750.33
合计	804,118.79	12,113,172.11	11,750,370.12	1,166,920.78

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	766,525.65	10,645,144.24	10,281,817.12	1,129,852.73
职工福利费		455,941.98	455,941.98	
社会保险费	14,394.22	315,771.25	316,850.55	13,314.92
其中：医疗保险费	13,071.17	286,948.71	288,159.24	11,860.64
工伤保险费	449.42	6,270.22	6,133.42	586.22
生育保险费	873.63	22,552.32	22,557.89	868.06
住房公积金	190.00	123,802.40	123,989.60	2.80
工会经费和职工教育经费				
合计	781,109.87	11,540,659.83	11,178,599.25	1,143,170.45

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	22,311.68	550,278.62	549,559.68	23,030.62
失业保险费	697.24	22,233.66	22,211.19	719.71
合计	23,008.92	572,512.28	571,770.87	23,750.33

（十七）应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税		
企业所得税	217,340.86	1,233,692.35

税种	期末余额	期初余额
增值税		
个人所得税	130,629.07	154,040.13
城市维护建设税	5,642.80	527.58
房产税	154,040.13	2,248.81
土地使用税	527.58	17,389.27
教育费附加	3,276.68	8,083.78
地方教育费附加	2,184.45	5,389.20
印花税	35,618.14	32,926.51
合计	549,259.71	1,454,297.63

(十八) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	139,333.49	33,492.71
合计	139,333.49	33,492.71

其他应付款项

款项性质	期末余额	期初余额
应付暂收款	139,333.49	33,492.71
合计		33,492.71

(十九) 其他流动负债

类 别	期末余额	期初余额
待转销税额	31,513.01	108,618.63
合计	31,513.01	108,618.63

(二十) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	43,000,000.00	2,120,000.00				2,120,000.00	45,120,000.00

(二十一) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	6,500,051.13	4,266,742.56		10,766,793.69
合计	6,500,051.13	4,266,742.56		10,766,793.69

(二十二) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
-----	------	-------	-------	------

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	8,937,309.83	0		8,937,309.83
合计	8,937,309.83	0		8,937,309.83

（二十三） 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	41,460,129.28	
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	41,460,129.28	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,664,490.46	
减：提取法定盈余公积	0	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	15,792,000.00	
期末未分配利润	27,332,619.74	

（二十四） 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	57,362,084.43	37,476,541.28	56,299,885.71	32,388,497.98
二、其他业务小计	244,347.91	23,034.05	962,763.39	360,726.65
合计	57,606,432.34	37,499,575.33	57,262,649.10	32,749,224.63

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	主营业务收入		其他业务收入
	境外	境内	
在某一时点确认	54,780,399.28	2,581,685.15	244,347.91
合计	54,780,399.28	2,581,685.15	244,347.91

（二十五） 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	32,383.57	48,065.73
教育费附加	13,878.67	25,248.49
地方教育费附加	9,252.45	16,832.31
房产税	92,989.14	92,618.10

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	684.12	1,055.16
车船使用税	1,984.78	780.00
印花税	16,644.23	20,092.40
合计	167,816.96	204,692.19

（二十六） 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,741,735.65	5,482,561.89
运杂费	-	26,692.30
快递费	651,996.86	357,274.14
广告费	1,077,332.08	1,224,175.75
网络服务费	517,338.57	371,305.09
咨询服务费	74,044.79	10,908.94
房租		
其他	1,458,282.37	553,493.42
合计	11,520,730.32	8,026,411.53

（二十七） 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧	1,295,275.88	1,256,011.11
职工薪酬	2,913,457.66	3,629,175.18
中介服务费	1,295,275.88	334,532.59
差旅费	28,803.13	45,211.60
业务招待费	39,947.42	173,907.54
办公费	47,533.52	68,642.57
汽车费	102,565.96	88,381.78
房租物业费	325,383.46	275,679.96
其他	468,840.35	190,016.52
合计	6,517,083.26	6,061,558.85

（二十八） 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员工资	510,019.07	308,535.80
折旧摊销	81,430.44	83,859.52
直接投入	457,929.93	1,020,304.48
其他	127,310.77	69,986.12
合计	1,176,690.21	1,482,685.92

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		28,816.67
减：利息收入	8,137.17	45,496.44
汇兑损益（收益以“-”表示）	-333,438.92	-611,587.20
手续费及其他支出	43,280.46	126,725.47
合计	-298,295.63	-501,541.50

(三十) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业扶持资金	30071.17	2,000.00	与收益相关
财政局补贴	213,000.00	245,000.00	与收益相关
外经贸奖励资金	84,000.00		
高新认定补贴	50,000.00		
个税手续费返还	46.2	8,826.54	与收益相关
贷款贴息		197,935.40	与收益相关
合计	377,117.37	453,761.94	

(三十一) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	2,126.00	77,099.84
处置交易性金融资产的投资收益	269,321.77	-431,618.32
合计	271,447.77	-354,518.48

(三十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	23,500.04	381,064.80
合计	23,500.04	381,064.80

(三十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	28,536.34	109,835.92
合计	28,536.34	109,835.92

(三十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	150,449.78	-2,064.10

项目	本期发生额	上期发生额
合计	150,449.78	-2,064.10

(三十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	475.50	0	
合计	475.50	0	

(三十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款、滞纳金	3,231.49	25,456.71	3,231.49
合计	3,231.49	25,456.71	3,231.49

(三十七) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	342,913.96	299,164.92
递延所得税费用	-136,220.21	37,935.39
合计	206,693.75	337,100.31

(三十八) 现金流量表

收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	536,342.93	499,258.38
其中：往来款		
政府补助	377,117.37	453,761.94
利息收入	18,299.68	45,496.44
其他	140,925.88	
支付其他与经营活动有关的现金	6,890,501.73	6,777,753.55
其中：往来款		25,000.00
费用类	6,733,292.11	6,597,575.74
银行手续费	153,978.52	129,721.10
罚款/赔付	3,231.10	25,456.71

(三十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,664,242.20	9,465,140.54
加：信用减值损失	-28,536.34	-109,835.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,207,368.47	2,171,132.51
无形资产摊销	34,422.12	33,774.94
长期待摊费用摊销	679,484.95	39,576.27
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）	-150,449.78	2,064.10
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）	-23,500.04	-381,064.80
财务费用（收益以“－”号填列）	202,482.20	28,816.67
投资损失（收益以“－”号填列）		354,518.48
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	13,398.82	37,935.39
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-149,619.03	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-81,344.97	920,485.16
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	8,307,588.19	-4,331,941.22
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	381,874.26	6,489,390.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,057,411.05	14,719,992.88
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	43,160,466.10	33,138,057.80
减：现金的期初余额	17,701,970.64	34,591,077.91
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	25,458,495.46	-1,453,020.11

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	43,160,466.10	33,138,057.80

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	50,164.35	4,991.00
可随时用于支付的银行存款	38,279,452.43	23,120,996.29
可随时用于支付的其他货币资金	4,830,849.32	10,012,070.51
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	43,160,466.10	33,138,057.80

（四十）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	150,920.58	不能随时支取的保证金
固定资产	9,300,096.91	办公楼用于贷款抵押
合计	9,451,017.49	--

（四十一） 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,389,739.91	7.1267	9,904,398.37
欧元	39,933.96	7.6616	305,962.02
日元	32,309.00	0.0447	1,445.44
加拿大元	356.70	5.2273	1,864.61
新加坡元	3,094.73	5.2790	16,337.08
应收账款			
其中：美元	871,042.38	7.1267	6,207,744.75
欧元	11,520.89	7.6616	88,269.61

六、在其他主体中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
万卓（武汉）新材料有限公司	湖北武汉	湖北武汉	制造业	100.00		同一控制下企业合并
万卓（江苏）新材料有限公司	江苏徐州	江苏徐州	制造业	100.00		设立
万卓（上海）新材料有限公司	上海	上海	科技推广和应用服务业	100.00		设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
美柯莱（上海）环保包装有限公司	上海	上海	制造业	100.00		设立
威骏（上海）环保包装有限公司	上海	上海	房屋建筑业	100.00		设立
骏威（上海）实业有限公司	上海	上海	批发业	100.00		设立
上海艾骏智能家居有限公司	上海	上海	非金属矿物制品业	100.00		设立
艾科豪斯（上海）新材料科技有限公司	上海	上海	科学研究和技术服务业	100.00		设立
枫喧（上海）实业有限公司	上海	上海	批发业	100.00		设立
驰茂（徐州）新材料有限公司	江苏徐州	江苏徐州	制造业	100.00		设立

七、关联方关系及其交易

（一） 本公司的实际控制人

母公司名称	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
徐琪、陆玲玲	80.2482	80.2482

（二） 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
徐州万卓五金工具制造有限公司	子公司高管控制企业
武汉泓泽盛世企业管理中心（有限合伙）	直接持有公司 5%以上股份
泓泽熙澄（武汉）企业管理中心合伙企业（有限合伙）	关联自然人陆玲玲直接控制的法人或其他组织
徐琪	直接或者间接持有 5%以上股份的自然人、董事长
陆玲玲	董事
龚琴	董事、财务总监
杨文杰	董事
胡伟芳	董事、副总经理
邓琪	监事会主席
杨莉	监事
吴棋	监事
董丰	副总经理
柳莎	董事会秘书

（四）关联交易情况

关联交易的定价政策：按照市场价格定价。

1. 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
徐州万卓五金工具制造有限公司	采购原材料	28,804.00	0

八、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，公司无重大需披露的承诺事项。

（二）或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，公司无重大需披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2024 年 8 月 15 日，公司不存在需披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2024 年 8 月 15 日，公司无应说明的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,634,577.67	7,423,741.61
1 至 2 年	2,356,929.63	1,173,479.05
2 至 3 年	418,163.49	929,602.23
3 至 4 年	676,690.01	1,338,380.51
4 至 5 年	1,145,296.87	209,292.97
5 年以上	139,687.55	197,846.85
减：坏账准备	1,537,194.10	1,583,299.20

账龄	期末余额	期初余额
	5,834,151.12	9,689,044.02

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	7,371,345.22	100	1,537,194.10	20.85
其中：组合 1：应收一般客户货款	6,713,019.41	91.07	1,537,194.10	22.89
组合 2：应收合并报表范围内关联方客户货款	658,325.81	8.93		
合计	7,371,345.22		1,537,194.10	20.85

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	11,272,343.22	100.00	1,583,299.20	14.05
其中：组合 1：应收一般客户货款	10,611,349.49	94.14	1,583,299.20	14.92
组合 2：应收合并报表范围内关联方客户货款	660,993.73	5.86		
合计	11,272,343.22	100.00	1,583,299.20	14.05

组合 1：应收一般客户货款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内	2,634,577.67	131,729.01	2,502,848.66	7,421,073.69	371,053.68	5.00
1 至 2 年	2,356,929.63	235,426.17	2,121,503.46	1,173,479.05	117,347.91	10.00
2 至 3 年	418,163.49	125,449.05	292,714.44	326,560.45	97,968.14	30.00
3 至 4 年	676,690.01	36,824.12	639,865.89	1,316,096.48	658,048.24	50.00
4 至 5 年	1,145,296.87	898,410.28	246,886.59	176,292.97	141,034.38	80.00
5 年以上	139,687.55	109,355.47	30,332.08	197,846.85	197,846.85	100.00
合计	7,371,345.22	1,537,194.10	5,834,151.12	10,611,349.49	1,583,299.20	

组合 2：应收合并报表范围内关联方客户货款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失 (%)	坏账准备

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失（%）	坏账准备	账面余额	预期信用损失（%）	坏账准备
1 年以内	—			2,667.92		
1 至 2 年	2,667.92					
2 至 3 年	-			603,041.78		
3 至 4 年	603,041.78			22,284.03		
4 至 5 年	22,284.03			33,000.00		
5 年以上	30,332.08					
合计	658,325.81			660,993.73		

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户 1	1,206,825.81	16.37	60,341.29
客户 12	1,195,315.80	16.22	796,964.41
威骏（上海）环保包装有限公司	403,700.00	5.48	
客户 16	315,752.87	4.28	201,850.00
万卓（上海）新材料有限公司	218,125.81	2.96	
合计	3,339,720.29	45.31	1,059,155.70

（二）其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	2,080,549.12	5,611,406.93
减：坏账准备	823,744.53	782,734.37
合计	1,256,804.59	4,828,672.56

1. 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,203,795.83	5,541,594.63
应收出口退税暂估		
其他	876,753.29	69,812.30
减：坏账准备	823,744.53	782,734.37
合计	1,256,804.59	4,828,672.56

2. 按账龄披露

款项性质	期末余额	期初余额
1 年以内	1,025,692.39	5,475,299.63
1-2 年	139,505.67	65,936.42

款项性质	期末余额	期初余额
2-3 年	65,936.42	70,170.88
3-4 年	70,170.88	
4-5 年	779,243.76	5,611,406.93
小计	2,080,549.12	782,734.37
减：坏账准备	823,744.53	4,828,672.56
合计	1,256,804.59	5,475,299.63

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	整个续存期预期信用损失（未发生信用减值）	整个续存期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	3,490.61		779,243.76	782,734.37
本期计提	41,010.16			
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	44,500.77		779,243.76	823,744.53

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
徐州新驰玻璃制品有限公司	往来款	779,243.76	4-5 年	37.45	779,243.76
应收利息	其他	807,300.00	1 年以内	38.80	40,365.00
万卓（武汉）新材料有限公司	往来款	424,552.07	1-4 年	20.41	
应收职工社保	其他	33,777.59	1 年以内	1.62	1,688.88
应收职工公积金	其他	22,413.60	1 年以内	1.08	1,120.68
合计		2,067,287.02		99.36	822,418.32

（三） 长期股权投资

	期末余额			期初余额		

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
万卓（武汉）新材料有限公司	11,482,645.81			11,482,645.81		11,482,645.81
万卓（江苏）新材料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
万卓（上海）新材料有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00
驰茂（徐州）新材料有限公司	1,000.00			1,000.00		1,000.00
合计	26,483,645.81			26,483,645.81		26,483,645.81

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	31,038,555.37	21,672,909.34	41,385,475.83	30,711,306.74
合计	31,038,555.37	21,672,909.34	41,385,475.83	30,711,306.74

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
子公司分红收益		20,560,000.00
交易性金融资产持有期间的投资收益	2,126.00	77,099.84
处置交易性金融资产的投资收益	269,321.77	-436,089.14
合计	271,447.77	20,201,010.70

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	150,449.78	
2. 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）	377,117.37	
3. 公允价值变动损益或投资收益	294,947.81	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,755.99	
5. 所得税影响额	-122,045.70	
合计	697,713.27	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	1.65	9.54	0.04	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.96	9.15	0.02	0.11

威骏（湖北）高新实业股份有限公司
二〇二四年八月十五日

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

报告期内，公司主要会计政策、会计估计未发生变更

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	150,449.78
2. 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）	377,117.37
3. 公允价值变动损益或投资收益	294,947.81
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,755.99
非经常性损益合计	819,758.97
减：所得税影响数	122,045.70
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	697,713.27

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告	新增股票挂牌	发行	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请
------	--------	--------	----	------	------	--------	------	----------

	时间	交易日期	价格					列示具体用途)
1	2024 年 2 月 22 日	2024 年 2 月 28 日	3	2,120,000	上海橙川能源技术有限公司、王小艳、王晨竹、胡伟芳、柳莎、吴棋、龚琴	不适用	6,360,000	补充流动资金

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2024 年 2 月 22 日	6,360,000	4,072,528.01	否	不适用	不适用	不适用

募集资金使用详细情况

截止 2024 年 6 月 30 日，公司募集资金已使用 4,072,528.01 元，剩余 2,291,704.25 元（其中 4,232.26 为活期利息收入）。

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