

证券代码：871314

证券简码：世环新材

主办券商：开源证券



**世环新材**  
**NEEQ:871314**

**内蒙古世环新材料股份有限公司**  
Inner Mongolia ShiHuan New Materials Co., Ltd.



**半年度报告**

**2024**

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人韩振峰、主管会计工作负责人张静及会计机构负责人（会计主管人员）张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

不存在

## 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 .....	22
第四节	股份变动及股东情况 .....	28
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	31
第六节	财务会计报告 .....	33
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	112
附件 II	融资情况 .....	112

<b>备查文件目录</b>	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。
<b>文件备置地址</b>	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、世环新材、世环公司	指	内蒙古世环新材料股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	董事会、监事会、股东大会
监事会	指	内蒙古世环新材料股份有限公司监事会
董事会	指	内蒙古世环新材料股份有限公司董事会
股东大会	指	内蒙古世环新材料股份有限公司股东大会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
《公司章程》	指	《内蒙古世环新材料股份有限公司章程》
挂牌	指	内蒙古世环新材料股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让
中兴财光华会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、西南证券	指	开源证券股份有限公司
茂盛咨询	指	乌海市茂盛商务咨询服务中心（有限合伙）
姜汇咨询	指	乌海市姜汇商务咨询服务中心（有限合伙）
嘉瑞海玻纤材料、嘉瑞海公司	指	内蒙古嘉瑞海玻纤材料有限公司
海晟、海晟公司	指	内蒙古海晟材料科技有限公司
《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》

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	内蒙古世环新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Inner Mongolia ShiHuan New Materials Co., Ltd.		
法定代表人	韩振峰	成立时间	2011年4月21日
控股股东	控股股东为韩振峰	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为韩振峰，一致行动人为李庆海
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C30 非金属矿物制品业-C303 砖瓦、石材等建筑材料制造-C3034 隔热和隔音材料制造		
主要产品与服务项目	公司主要从事超细玻璃棉、玻璃料块研发、生产和销售等。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	世环新材	证券代码	871314
挂牌时间	2017年4月12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）	69,932,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	范珑	联系地址	内蒙古乌海市海南区西来峰工业园区
电话	0473-4918199	电子邮箱	7380420@qq.com
传真	0473-4918188		
公司办公地址	内蒙古乌海市海南区西来峰工业园区	邮政编码	016030
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91150303MA0MYGPN3H		
注册地址	内蒙古自治区乌海市海南区西来峰工业园区		
注册资本（元）	69,932,000	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

公司是一家生产玻璃纤维系列产品的实体企业，于 2011 年在内蒙古乌海市正式注册成立，位于内蒙古乌海市海南区西来峰高新技术园区，产品主要涉及超细玻璃棉、玻璃料块等系列产品，广泛应用于制造汽车、电动车、轮船、风能、太阳能等产业蓄电池的隔板使用，储能蓄电池的隔板、实验室滤纸、冰箱冷藏设备的绝热保温层，以及航天飞机、游艇、风力发电机扇叶等复合材料的生产。公司以内蒙古地区优质的原料和充足的煤气燃料为基石，深度挖掘核心技术，依托公司“内蒙古自治区工程实验室”，不断拓宽应用领域，为工业与民用、医疗、电子、农牧业、航空航天等领域提供“高效过滤、绝缘保温”等产品。公司目前建有三个生产基地，品质规模在国内处于领先地位。

#### （一） 采购模式

采购对于提高企业效益起着重要的作用，公司将采购简单交易规划为战略采购，以充分平衡企业内外部的优势，以降低整个供应链成本为宗旨，涵盖整个采购流程，通过“招标采购、非招标采购、集中采购”等方式系统的运用于公司的采购业务，对采购成本和质量进行综合评估。

1、总体成本考虑，也是作为采购的基本出发点，改变过去采购价格越低越好的想法，通过招标采购，由总公司组建采购管理委员会和生产技术方提出招标条件，邀约更多更适合公司业务发展的供应商，招标获得更合理、条件更为优惠的物资供应模式，重点考虑后续原料的运输、调配、维护、调换乃至产品的更新换代。

2、对市场和自身的充分了解和长远的预期目标，将总体成本分析、供应商评估、市场评估等有力的事实和数据信息作为坚实的谈判基础，让公司认识到自身的议价优势，对集团的生产性原料或非生产性物品进行集中采购规划和管理，在一定程度上也减少了采购物品的差异性，提高采购服务的标准化，集中采购量的增大，也大幅度的降低单位采购成本。

3、与主要供应商建立长期的互惠互赢的战略合作关系，对供应商进行评估，采取有效的激励机制。同时将“采购量”和“供应商”数量这两个客观因素进行优化之后，对特殊货物、工程、服务等项目采取进行询价、比价、议价等方式充分发挥博弈机制，降低采购处理费用。

#### （二） 销售模式

公司组建专业团队积极开拓国内外市场，团队包含销售、研发、采购、财务等部门成员，负责公司的产品营销计划的制定，多维度对市场进行细分，评估每个细分市场的吸引力和世环新材的核心竞争力，

从而确定世环的目标细分市场和目标客户及确定客户需求的权重。在这个过程中，认真分析竞争对手和制定合理的营销计划，及时通过同客户沟通交流的方式，调查客户满意度，持续改善客户关系，以更好的促进公司的发展。

目前，世环新材的销售模式为：通过“产品制造、流转、客户、售后跟进”的每个环节，制定销售框架，并将公司多年来自建的销售网络及积累的客户分为两类管理进行管理，其中第一类客户为电池和滤纸终端客户，公司将 90%的产成品销售给第一类客户，作为他们的原料保障基地，并签订长期合作协议，以保障运营的稳定性，保证企业的正向循环和生存的基本；第二类客户为向电池厂家提供蓄电池隔板原料的厂家，公司将 10%的产品供给上述客户，保证市场占有率。除此之外，公司加大产品售后跟进服务，改善并优化用户体验。

### （三）研发模式

多年来，世环公司不断鼓励创新，创建适合研发的企业环境，被审批为自治区级工程实验室，公司研究开发中心实行总经理负责制，中心下设主管部，中心办公室，研发部、分析检测部、成果应用部、信息部、培训中心等。研发人员专业涵括硅酸盐工艺、化工工艺、机械材料等专业，组成了一支专业齐全、年龄结构轻型化的专业技术研发团队。同时公司与北京化工大学、南京硅酸盐研究院建立研发合作机制形成产学研的战略合作联盟，并聘请行业专家、教授来公司进行技术指导。公司的研发任务主要来源公司出于竞争需要而自行确定的研发任务。

一是，以承诺的、开放平等的企业文化为研发管理的基石，以人为本，发挥员工的创造性和主动性，有效的激励研发团队积极性，提高工作效率。在研发管理的绩效管理过程中，根据世环公司的整体战略目标制定绩效计划，并进行绩效辅导和绩效评价来评估新技术研发的运用结果。在这个过程中，持续改进公司的研发模式。

二是加快技术装备的创新，世环公司视产品质量为企业生命，持之以恒的对专利和新技术进行投入。

### （四）生产模式

公司在生产运作组织过程时，严格执行以销定产的模式，按照市场的需要来组织生产。在生产管理中本着划小管理单位、增加管理频次、放大管理细节、加强管理制度，将生产模式划为六个单元进行有效的监控管理：

日计划模式：通过“滚动排查”将订单任务细化到每人、每天。

日备料模式：通过“滚动排查”实现日备料、领料。

日协调模式：通过对单入库，交接控制、日报控制实现日协调。

日稽核模式：通过频繁检查问责，提高执行力。

日考核模式：通过奖罚究责，调动员工的积极性，使生产成为员工的需求。

日攻关模式：通过频繁的现场工艺改善来突破瓶颈，为生产扫除障碍。

#### （五）盈利模式

世环公司是集研、产、售于一体的供应商，致力于超细玻璃棉、玻璃料块的研发、生产和销售，通过稳定产品品质，提高产品质量，扩大产能规模，创新产品体系，完善售后服务体系，在微纤维棉行业及其制品、整体装备制造水平等领域取得了突破性的成果。

#### 1、收入来源

目前，世环新材下游客户 32 家，世环公司销售收入持续减少。世环公司加大研发投入，实施差异化战略提供经济保障。公司紧紧抓住市场供不应求的机遇，加大离心棉生产线的建设，积极开拓销售市场，2024 年上半年度公司营业收入 95,280,374.91 元，较上年同期减少了 23.94%。

#### 2、成本管控

世环公司能作为多家上市公司和外出口公司的供应商，基于客户需求必须保证在玻纤维棉领域持续创新。所以，第一方面的成本就是研发成本，对新技术、新领域进行持续不断的研究和改进。第二方面，就是采购成本，为能保证物料质量和降低采购成本，世环成立采购管控委员会，提高物资采购的效率，对物资进行优化组合和采购。第三方面是生产制造成本，通过绩效考核管控降低各种成本。

#### 3、人力资源

目前，世环公司拥有员工 432 名，引进各行业、各专业、肯做事情的精英人才。世环公司形成以高效管理团队，他们通过科学的管理，保证了公司战略的正确性和有效性。坚持以客户为中心，以人为本，持续改善公司的治理架构、组织、流程和考核，使公司长期保持有效增长。

#### 4、企业文化

公司秉承“为社会创造价值，为股东谋取利益，为员工创造机会”之宗旨，“以人为本、科学发展、集智放胆、开拓创新、追求卓越”之企业精神，成立几年来，为社会创造就业岗位 400 多个，实施文化工程，以创建学习型企业为契机，形成创新、创效的“世环人”，高产高效的“世环公司”，在公司深入开展“学习型组织、学习型班组、学习型员工”的创建活动中，积极开展党的基础理论、基本纲领和基本经验宣传教育，引导全体干部员工，树立正确的人生观、世界观和价值观，形成讲学习、讲政治、讲正气的良好风气，加强员工诚信教育，并以“党工活动区”的活动方式进行落实，有计划、有步骤的强化员工培训力度，通过经常性地开展卓有成效的文化娱乐活动，营造高水平的企业文化气氛。促进了社会的可持续发展，实现了自身的社会价值。

报告期内，公司管理层围绕年初制定的经营目标，加强内部管理，鼓励技术创新，在提高产值的同

时，不断强化品牌建设，不断提升服务质量，完善管理制度，合理配置资源，注重防范风险，提升核心竞争力，促进企业持续、快速稳定发展。随着资本市场对全国中小型企业股转股份转让系统挂牌企业关注的显著提升，以及在国家和各级政府产业政策的大力支持下，公司主营业务发展良好，品牌知名度进一步扩大。

## （二） 行业情况

随着国家对能耗、节能的管控，为降低建筑物的使用能耗，合理使用轻质高效绝热材料，玻璃棉制品是优良的轻质高效绝热材料，因此，玻璃面板、玻璃毡在建筑节能工程中大力推广使用。同时，对玻璃棉制品也在努力降低生产能耗。随着玻璃棉生产技术的成熟，产能不断提升，成本的降低，越来越多的应用领域，未来玻璃棉行业的前景将更为广阔。由于产品结构、成本控制、经营管控方面的优势，大小企业盈利能力和经营效率有着明显差距。

报告期内，公司根据玻纤行业的市场变化情况，以及公司对大客户产品需求的调整变化情况，认真分析每一家客户的需求痛点，及时调整产品结构，有针对性的满足不同客户不同层次的产品需求。充分发挥世环新材在玻纤行业龙头企业的技术优势、品牌优势、核心专利产品优势，世环新材引领行业，销售及利润在持续增长。

## （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	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>“自治区级专精特新中小企业”认定情况：公司 2022 年 7 月 1 日被认定为自治区级“专精特新”中小企业，有效期三年，认定依据为《关于组织推荐申报第四批专精特新“小巨人”企业申报工作的通知》（内蒙古自治区工信发[2022]250 号）；</p> <p>“高新技术企业”认定情况：公司高新技术企业发证时间为 2021 年 09 月 16 日，有效期三年，证书编号：GR202115000006，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发〔2016〕32 号）。</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	95,280,374.91	125,275,524.98	-23.94%
毛利率%	6.56%	28.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,552,567.66	20,371,133.15	-151.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,134,413.38	20,949,916.04	-157.92%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-5.28%	14.69%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-6.08%	15.11%	-
基本每股收益	-0.15	0.32	-146.88%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	330,369,193.35	241,100,861.51	37.03%
负债总计	135,961,786.07	36,140,886.57	276.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	194,407,407.28	204,959,974.94	-5.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.78	2.93	-5.12%
资产负债率%（母公司）	26.52%	21.97%	-
资产负债率%（合并）	41.15%	14.99%	-
流动比率	1.38	3.40	-
利息保障倍数	-4.30	114.16	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	12,472,937.90	26,246,021.25	-52.48%
应收账款周转率	2.08	2.17	-
存货周转率	3.79	7.16	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	37.03%	14.07%	-
营业收入增长率%	-23.94%	-7.01%	-
净利润增长率%	-152.36%	12.19%	-

### 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	6,241,499.11	1.89%	17,897,282.73	7.42%	-65.13%
应收票据	6,084,591.84	1.84%	24,480,390.00	10.15%	-75.15%
应收账款	49,280,152.46	14.92%	42,456,073.99	17.61%	16.07%
存货	33,609,956.43	10.17%	13,368,968.55	5.54%	151.40%
固定资产	166,026,412.40	50.25%	77,568,606.53	32.17%	114.04%
在建工程	29,640,214.66	8.97%	39,771,052.34	16.50%	-25.47%
无形资产	14,025,590.84	4.25%	5,292,339.26	2.20%	165.02%
应收账款融资项	-	-	8,390,580.24	3.48%	-100.00%
使用权资产	666,067.82	0.20%	735,303.77	0.30%	-9.42%
商誉	1,807,764.18	0.55%	-	-	-
预付账款	6,223,329.97	1.88%	812,656.80	0.34%	665.80%
其他应收款	2,195,796.31	0.66%	2,930,007.06	1.22%	-25.06%
其他非流动资产	5,471,666.00	1.66%	2,815,368.93	1.17%	94.35%
短期借款	29,500,000.00	8.93%	850,000.00	0.35%	3,370.59%
应付账款	38,908,574.65	11.78%	21,204,843.88	8.80%	83.49%
合同负债	426,200.02	0.13%	3,829,513.24	1.59%	-88.87%
其他应付款	4,660,578.18	1.41%	279,508.72	0.12%	1,567.42%
应交税费	156,148.13	0.05%	600,421.95	0.25%	-73.99%
应付职工薪酬	3,111,610.77	0.94%	1,402,458.65	0.58%	121.87%
其他流动负债	4,858,131.20	1.47%	5,389,848.50	2.24%	-9.87%
租赁负债	508,349.38	0.15%	576,047.23	0.24%	-11.75%
股本	69,932,000.00	21.17%	69,932,000.00	29.01%	0.00%
盈余公积	14,072,625.03	4.26%	14,072,625.03	5.84%	0.00%
未分配利润	62,221,109.48	18.83%	72,773,677.14	30.18%	-14.50%
资本公积	48,181,672.77	14.58%	48,181,672.77	19.98%	0.00%
长期借款	52,000,000.00	15.74%	-	-	-
其他流动资产	8,730,289.31	2.64%	4,112,408.37	1.71%	112.29%

### 项目重大变动原因

(1) 货币资金：报告期末，货币资金6,241,499.11元，比上年期末17,897,282.73元减少了11,655,783.62元，减少比例为65.13%。主要原因是：报告期内，股权收购陕西恒康欣石玻璃纤维有限公司、甘肃世宁新型材料有限公司年产5万吨微纤维玻璃棉项目开始施工建设，支出较大，导致报告期货币资金比上年期末变动比例较大。

(2) 应收票据：报告期末，应收票据余额为6,084,591.84元，比上年期末24,480,390.00元减少了18,395,798.16元，减少比例75.15%。应收票据减少的主要原因：公司收取货款主要为承兑汇票，日常公司将承兑汇票背书或贴现，支付各项支出。报告期内，由于股权收购公司，施工建设新项目，支出大，导致报告期应收票据比上年期末变动比例较大。

(3) 应收账款融资：报告期末，应收账款融资余额0元，比上年期末的8,390,580.24元减少了8,390,580.24元，减少比例为100%，主要原因：公司将非6+9银行承兑汇票作为应收票据核算，其余重分类至应收账款融资，报告期末，公司承兑汇票全部为非6+9银行承兑汇票，导致应收账款融资比上年末减少比例较大。

(4) 预付账款：报告期末，预付账款余额为 6,223,329.97 元，比上年期末的812,656.80元增加了5,410,673.17 元，增加比例为665.80%。预付账款增加主要原因：预付湖州宏德环保科技有限公司设计咨询费及货款和支付乌海市凯洁燃气有限公司天然气款金额较大，导致报告期内预付账款增加比例大。

(5) 存货：报告期末，存货余额为 33,609,956.43 元，比上年期末的 13,368,968.55 元增加了20,240,987.88 元，增加比例为151.40%。存货增加主要原因：库存商品余额大，比上年期末6,628,991.82元增加了16,030,664.33元，受市场经济影响，报告期内销量较上年同期降低，导致报告期内存货余额增加。

(6) 其他流动资产：报告期末，其他流动资产余额 8,730,289.31 元，比上年期末 4,112,408.37 元增加了4,617,880.94 元，增加比例112.29%。主要原因：待抵扣进项税较上年期末2,427,206.81元增加了4,491,291.90元。报告期内，①子公司甘肃世宁公司新建5万吨微纤玻璃棉项目增加待抵扣进项税2,612,120.44元，②新收购子公司陕西恒康欣石公司增加待抵扣进项税 722,325.31元，③《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第43号）自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额，导致公司及子公司嘉瑞海产生留抵；市场影响，产品价格较低，子公司海晟材料公司和天津世锦公司也产生进项留抵，导致报告期内其他流动资产余额增加比例较大。

(7) 固定资产：报告期末，固定资产账面价值 166,026,412.40 元，比上年期末 77,568,606.53 元，增加了88,457,805.87 元，涨幅比例114.04%。主要原因：报告期内公司32000吨离心棉项目配套工程转固，增加固定资产 45,608,451.73元，收购子公司陕西恒康欣石公司合并增加固定资产 36,077,881.46元，导致报告期比上年期末固定资产大幅度增加。

(8) 无形资产：报告期末，无形资产账面价值 14,025,590.84 元，比上年期末的5,292,339.26元增加8,733,251.58 元，增长比例为165.02%。增加的主要原因是：报告期内，公司子公司嘉瑞海购买水权增加2,100,000.00元，收购子公司陕西恒康欣石公司增加土地使用权 6,868,414.85元，导致报告期比上年期末无形资产变动比例较大。

(9) 其他非流动资产：报告期末，其他非流动资产余额 5,471,666.00 元，比上年期末2,815,368.93元增加了2,656,297.07 元，涨幅比例94.35%。主要原因：报告期内公司子公司甘肃世宁公司5万吨微纤玻

璃棉项目预付的陕西安康通达实业集团有限责任公司建筑工程进度款4,000,000.00元,导致报告期内其他非流动资产增加比例较大。

(10) 短期借款：报告期末,短期借款期末余额29,500,000.00元,比上年期末850,000.00元增加了28,650,000.00元,主要原因：报告期内,公司将自有资金用于收购子公司和新建甘肃世宁公司5万吨微纤玻璃棉项目,使得公司流动资金较紧张,为了缓解公司流动资金压力,报告期内增加了流动资金贷款29,500,000.00元,导致短期借款变动比例较大。

(11) 应付账款：报告期末,应付账款余额 38,908,574.65 元,比上年期末增加了17,703,730.77 元,增加比例83.49%。主要原因：①公司体量增大,②报告期内流动资金较紧张,延缓付款账期,导致应付账款变动比例较大。

(12) 合同负债：报告期末,预收货款 426,200.02 元,较上年期末3,829,513.24元,减少了3,403,313.22元,减少比例88.87%。报告期内,将上年度预收客户货款退还,导致合同负债变动比例变动较大。

(13) 应付职工薪酬：报告期末,应付职工薪酬余额为 3,111,610.77 元,比上年期末的1,402,458.65元增加了1,709,152.12元,增加比例为121.87%。公司上月工资,次月发放,期末应付职工薪酬主要为2024年6月工资,增加主要原因①报告期内公司增加了2个子公司,工资增加;②上年期末,公司及子公司嘉瑞海公司受焦炉煤气影响,产能不能全部释放,工资较少,导致报告期比上年期末应付职工薪酬变动幅度较大。

(14) 应交税费：报告期末,应交税费余额为 156,148.13 元,比上年期末的600,421.95元减少了444,273.82元,减少比例为73.99%。主要原因①各公司由于产生留抵税,报告期末未产生增值税;③受市场经济影响,报告期内,公司除子公司天津世锦微盈,产生企业所得税18,896.01元,其余公司均处于亏损状态,无企业所税;导致报告期比上年期末应交税费降低幅度较大。

(15) 其他应付款：报告期末,其他应付款余额 4,660,578.18 元,比上年期末279,508.72元,增加了4,381,069.46元,增加比例1567.42%。主要原因：子公司陕西恒康欣石欠陕西天成丝业有限公司往来款4,426,184.27元,导致其他应付款变动比例较大。

(16) 未分配利润：报告期末,未分配利润余额为 62,221,109.48 元,比上年期末72,773,677.14元减少了10,552,567.66元,减少比例为14.50%。主要原因是,受市场经济影响,公司报告期内处于亏损,导致报告期末未分配利润比上年期末减少。

## (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	95,280,374.91	-	125,275,524.98	-	-23.94%
营业成本	89,031,999.18	93.44%	89,796,903.15	71.68%	-0.85%
毛利率	6.56%	-	28.32%	-	-
销售费用	992,564.25	1.04%	168,082.66	0.13%	490.52%
管理费用	10,067,720.36	10.57%	5,375,423.52	4.29%	87.29%
研发费用	5,302,856.90	5.57%	3,693,396.16	2.95%	43.58%
财务费用	1,966,689.67	2.06%	282,664.42	0.23%	595.77%
信用减值损失	326,170.41	0.34%	-234,350.97	-0.19%	239.18%
资产减值损失	0.00				
其他收益	2,312,806.69	2.43%	283,839.00	0.23%	714.83%
投资收益	0.00				
汇兑收益					
营业利润	-10,216,645.78	-10.72%	24,195,517.33	19.31%	-142.23%
营业外收入	1,001.21		2,720.00	0.00%	-63.19%
营业外支出	217,541.59	0.23%	965,755.55	0.77%	-77.47%
净利润	-10,552,567.66	-11.08%	20,153,650.49	16.09%	-152.36%
税金及附加	774,167.43	0.81%	1,813,025.77	1.45%	-57.30%
利息费用	1,725,989.12	1.81%	120,623.77	0.10%	1,330.89%
利息收入	21,500.22	0.02%	5,847.77	0.00%	267.67%
所得税费用	119,381.50	0.13%	3,078,831.29	2.46%	-96.12%

### 项目重大变动原因

(1) 税金及附加：报告期内销售费用774,167.43元，比上年同期1,813,025.77元减少了1,038,858.34元，减少比例为-57.30%。主要原因：报告期内，受市场经济影响，产品价格较低，集团各公司都产生留抵税，使得增值税对应的各项附加税大幅度减少，其次，公司报告期内受焦炉煤气影响，玻璃料快产量比上年同期减少，环保税减少，导致报告期税金及附加比上年同期减少幅度较大。

(2) 销售费用：报告期内销售费用992,564.25元，比上年同期168,082.66元增加了824,481.59元，增加比例为490.52%。主要原因：报告期内①增加了营销人员，销售费用-职工薪酬较上年同期增加380,547.53元；②加大销售力度，销售费用-差旅费、业务费比上年同期分别增加102,827.97元和145,959.10元；③支付了上海闽莉企业咨询公司营销策划费220,398.02元，导致报告期销售费用比上年同期幅度增加较大。

(3) 管理费用：报告期内销售费用10,067,720.36元，比上年同期5,375,423.52元增加了4,692,296.84元，增加比例为87.29%。主要原因：报告期内①公司体量增大，工资、社保和福利费比上年同期增加1,844,789.49元；②管理费用-折旧费比上年同期1,045,762.34元；③管理费用-技术服务费比上年同期增加985,059.81元，其中：水资源论证技术服务费增加242,718.45元，节能报告技术服务费160,377.36元，

其他技术服务费350,000.00元，导致报告期管理费用比上年同期幅度增加较大。

(4) 研发费用：报告期内研发费用5,302,856.90元，比上年同期3,693,396.16元增加了1,609,460.74元，增加比例为43.58%。主要原因：报告期内，离心玻璃棉作为公司新产品已投产，公司加大离心棉研发力度，子公司陕西恒康欣石公司为公司离心棉研发基地，报告期内投入研发费用1,605,650.35元，导致报告期研发费用比上年同期幅度增加较大。

(5) 财务费用：报告期内财务费用为1,966,689.67元，上年同期为282,664.42元，较上年同期增加金额1,684,025.25元，增加比例595.77%。增加主要原因：贷款利息比上年同期增加1,605,365.35元，报告期内银行借款较上年同期增加72,000,000.00元，银行借款的增加使得利息费用增加，导致报告期内财务费用比上年同期增加金额较多。

(6) 信用减值损失：报告期内信用减值损失金额326,170.41元，比上年同期-234,350.97元，变动比例为239.18%。主要原因：根据财务制度对应收账款大于6个月账龄计提信用减值损失，上年期末大于6个月账期的应收账款客户中材膜材料越南有限公司货款3,133,062.01元和乌海市煜新炉料有限责任公司货款3,390,346.22元于报告期内收到，转回计提信用减值损失326,170.41元，导致报告期内信用减值损失比上年同期变动幅度较大。

(7) 其他收益：报告期内其他收益为2,312,806.69元，比上年同期283,839.00元增加了2,028,967.69元，增加比例714.83%。主要原因：报告期内收到天然气补贴款2,000,000.00元，导致报告期比上年同期其他收益增加幅度较大。

(8) 营业外支出：报告期内营业外支出为217,541.59元，比上年同期965,755.55元，减少了748,213.96元，减少比例为77.47%。主要原因：非流动资产报废损失报告期比上年同期减少792,359.31元，上年同期由于公司新建离心棉项目，报废拆除了窑炉，使得上年同期处置非流动资产损失金额较大，导致报告期内比上年同期变动幅度大。

## 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	94,993,937.73	125,275,524.98	-24.17%
其他业务收入	286,437.18	-	-
主营业务成本	88,873,580.36	89,796,903.15	-1.03%
其他业务成本	158,418.82	-	-

### 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
玻璃棉	89,168,097.00	84,414,439.90	5.33%	-13.83%	13.55%	-22.83%
玻璃块	5,825,840.73	4,459,140.46	23.46%	-73.26%	-71.15%	-5.60%

### 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
境内地区：						
华东地区	65,291,044.86	60,416,843.73	7.47%	-28.03%	-5.49%	-22.08%
华北地区	14,184,431.60	14,004,083.37	1.27%	-44.88%	-26.81%	-24.38%
西南地区				-100.00%	-100.00%	
华中地区	7,766,626.46	6,983,721.97	10.08%			
东北地区	577,597.35	566,782.18	1.87%	-55.89%	-43.24%	-21.87%
华南地区	2,557,729.91	2,435,108.18	4.79%			
境外地区：						
越南	4,902,944.73	4,625,459.75	5.66%	-15.96%	5.40%	-19.12%

### 收入构成变动的原因

一、产品分类分析：报告期内，玻璃棉收入占营业收入的比例为 93.58%，比上年同期降低 13.83%。主要原因：报告期内玻璃棉受产量和价格影响，导致玻璃棉收入比上年同期下降；玻璃料占营业收入的比例为 6.11%，玻璃料收入比上年减少了 73.26%，受焦炉煤气影响，公司玻璃料下游客户报告期比上年同期减少，使得玻璃料销售量减少，导致玻璃料收入比上年同期减少。

二、按区域分类分析：报告期内营业收入比上年同期减少 29,995,150.07 元，减少比例为 23.94%。其中华东地区下降 28.03%。华北地区下降 44.88%，东北地区下降 55.89%，西南地区下降 100%，越南的出口业务下降 15.96%，开拓了华中地区市场。报告期内，受市场经济影响，下游客户需求比上年同期减少，导致报告期内，各地区销售比例变动变动幅度较大。

### （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	12,472,937.90	26,246,021.25	-52.48%
投资活动产生的现金流量净额	-41,834,544.67	-11,724,592.48	-256.81%

筹资活动产生的现金流量净额	17,705,823.15	4,788,476.40	269.76%
---------------	---------------	--------------	---------

### 现金流量分析

(1) 经营活动产生的现金流量分析：公司报告期经营活动现金流量净额为 12,472,937.90 元，相比上年同期的 26,246,021.25 元减少 13,773,083.35 元，减少比例为 52.48%。主要由于公司收入比上年同期降低，销售商品、提供劳务收到的现金收到的现金减少，导致报告期经营活动现金净额减少较大。

(2) 投资活动产生的现金流量分析：公司报告期内投资活动产生的现金流量净额-41,834,544.67 元，相比上年同期-11,724,592.48 元，减少 30,109,952.19 元，减少比例 256.81%，波动比较大。主要原因是报告期内，①公司子公司甘肃世宁公司投资建设，使得报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金支付的现金比上年同期多 23,538,810.52 元，②股权收购子公司陕西恒康欣石，投资支付的现金支出 7,000,000.00 元,报告期投资活动现金流出较大,导致投资活动产生的现金流量净额变动幅度较大。

(3) 筹资活动产生的现金流量分析：公司报告期筹资活动产生的现金流量净额 17,705,823.15 元，相比上年同期的 4,788,476.40 元，增加 12,917,346.75 元，增长比例 269.76%，增幅较大。主要原因：报告期公司借款收到的现金比上年同期增长 33,00.00 万元，支付其他与筹资活动有关的现金的现金流出较上年同期增加 2400 万元，导致报告期筹资活动现金流量净额变动幅度较大。

## 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
内蒙古嘉瑞海玻纤材料有限公司	控股子公司	玻璃纤维棉销售	10,000,000.00	57,788,522.79	28,883,799.87	12,260,392.03	-4,738,028.76
内蒙古海晟材料科技有限公司	控股子公司	玻璃纤维棉销售	10,000,000.00	28,883,799.87	714,658,424.22	3,935,221.24	-391,627.55
天津世锦科技有限公司	控股子公司	技术服务开发出口	5,000,000.00	39,361,662.43	5,358,700.46	64,034,320.11	891,542.68
陕西恒康	控股	玻璃	40,000,000.00	76,605,759.29	3,856,632.66	26,987,738.68	-1,335,603.16

欣石玻璃纤维有限公司	子公司	纤维棉销售					
甘肃世宁新型材料有限公司	控股子公司	玻璃纤维棉销售	10,000,000.00	37,566,165.70	9,726,074.38	-	-273,925.62

### 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
陕西恒康欣石玻璃纤维有限公司	股权收购	-1,335.603.16

### (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

公司秉承“为社会创造价值，为股东谋取利益，为员工创造机会”之宗旨，“以人为本、科学发展、集智放胆、开拓创新、追求卓越”之企业精神，为社会创造就业岗位 500 多个，促进了社会的可持续发展，实现了自身的社会价值。实施创优工程，构建效益发展。

公司在持续发展中，集成行业内的先进管理经验，突破传统思维，实施技术创新，形成了全新技术体系和管理模式，实现了跨越式发展，在构建本质安全，质量效益，科技创新，资源节约，和谐发展的“五型”卓越企业战略中创建了特色。实施安全工程，构建平安发展，为巩固和深化企业安全生产宣传教育成果，公司安委会不定期组织员工观看宣传片，进行安全教育，使安全教育的内容更为直观的、形象的展现出来，给人们的印象更为深刻，让职工们自觉树立牢固的安全意识，坚持贯彻落实各项安全生产制度相结合的原则来开展工作，从而正确处理好安全与产量、安全与效益、安全与发展的关系，始终坚持环境、素质、责任三项建设，大力推进人、机、环、管的本质安全管理体系和质量标准体系建设，适时开展各项安全生产活动，牢铸安全生产的第一道防线，健全了自我约束，持续改进了安全生产长效机制，做到了天天安全生产、月月安全生产、年年安全生产。

### 实施文化工程，构建学习型企业

以创建学习型企业为契机，形成创新、创效的“世环人”，高产高效的“世环公司”，在公司深入开展“学习型组织、学习型班组、学习型员工”的创建活动中，积极开展党的基础理论、基本纲领和基本经验宣传教育，引导全体干部员工，树立正确的人生观、世界观和价值观，形成讲学习、讲政治、讲正气的良好风气，认真贯彻落实《公民道德建设落实纲要》，加强员工诚信教育，并以“党工活动区”的活动方式进行落实，有计划、有步骤的强化员工培训力度，通过经常性地开展卓有成效的娱乐活动，营造高水平的企业文化气氛。

### 实施素质工程，构建人文发展

以文明创新促进班子建设，制定规划，通过签订精神文明建设书，真正做到“两手抓、两手硬”。完善党支部议事规则和民主决策程序，强化干部监督考核机制，层层签订目标管理责任书，加大检查考核力度，领导班子成员严于律己，以身作则，要求别人做到的自己首先做到，要求别人不做的，自己坚决不做，形成了强大的团队，合力、昂扬、向上的工作气氛。

内蒙古世环新材料股份有限公司在各级党委、政府的支持下，以“落实科学发展观，发展循环经济”的理念，统揽全局，确保有序生产，确保产品质量，确保安全生产，创建优良企业的管理方针，为推动乌海市经济又好又快发展做出应有的贡献。

## 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、公司治理及实际控制人控制不当风险	<p>公司实际控制人为自然人韩振峰，其持有股份公司 15,199,500 股普通股股票，占公司股份总额的 21.73%；通过乌海市姜汇商务咨询服务中心（有限合伙）间接控制 6,000,000 股公司股份；通过乌海市茂盛商务咨询服务中心（有限合伙）间接控制 3,652,500 股公司股份；合计控制公司 35.53% 股份。根据公司章程和相关法律法规规定，公司实际控制人能够通过股东大会和董事会行使表决权对公司实施控制和重大影响，有能力按照其意愿通过选举董事和间接挑选高级管理人员、修改《公司章程》、确定股利分配政策等行为，对公司业务、管理、人事安排等方面加以影响和控制，从而形成有利于实际控制人的决策行为，有可能损害公司及公司其他股东利益。</p>

	<p>针对上述风险的应对措施：</p> <p>1、股份公司成立后，公司建立健全了三会机构和三会治理制度，以及《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》等制度。通过健全的公司治理和内部控制管理制度，有效防止公司实际控制人控制不当的风险。</p> <p>2、公司实际控制人做出了避免同业竞争、不违规占用或转移公司资金、资产等书面承诺，有效规避了实际控制人控制不当的风险。</p>
<p>二、重大客户集中风险</p>	<p>公司 2024 年 1-6 月、2023 年 1-6 月来源于前五名客户的收入分别为 74,582,722.04 元、125,275,524.98 元，公司前五大客户收入占总收入的比例分别为 78.28%、91.15%。</p> <p>公司客户数量由 2023 年的 19 户增加到 32 户，在短时期内，如果前两大客户终止和公司的合作，将对公司生产经营产生一定影响。</p> <p>针对上述风险的应对措施：</p> <p>随着公司产销规模的扩大及综合竞争实力的提升，公司已在着手开发新客户,在短时期内，如果第一大客户终止和公司的合作，将对公司生产经营产生一定影响。公司将在保证与老客户友好合作的前提下，增强市场开拓能力，提高产品竞争力，积极开发新客户并探索新的合作模式以应对客户过度集中的风险。</p>
<p>三、市场竞争加剧的风险</p>	<p>我国是玻璃纤维及制品制造行业的生产大国，但是在高性能玻璃纤维、特种玻璃纤维、高端玻璃纤维等领域依然主要依赖于国外进口产品。玻璃纤维及制品制造行业应用领域广泛、行业前景广阔，但是高端产品主要来自美国、比利时、德国、法国等。虽然行业对资质较低的中、小企业具有较高的技术壁垒、资金壁垒、品牌壁垒等，但随着全球市场的进一步交流与融合，我国玻璃纤维及制品制造公司与国外公司的竞争越加剧烈，有实力的国外企业将逐步进入中国市场，国内玻璃纤维及制品制</p>

	<p>造行业面临竞争加剧的风险。</p> <p>针对上述风险的应对措施：</p> <p>公司在所处行业经营已多年，具备对行业发展、业务模式及客户需求变化的敏锐的判断力及自身经营发展的调整能力，能够保证公司在正常的行业发展中处于相对有利的位置。另一方面，公司树立公司品牌及产品服务意识，加快新产品的研发，积极拓展新的市场领域，增加市场竞争力。这些有利因素都将有效对抗市场快速变化所带来的风险。</p>
<p>四、人才依赖及流失风险</p>	<p>人才是企业发展的核心竞争力，企业与企业之间的竞争已演化为人才与人才的竞争。公司拥有一支成熟的技术团队，研发新技术、优化业务模式、引导产品生产，保证公司产品在市场上持续的竞争能力。因此，若公司不能保持对人才的持续吸引力，将面临核心人员流失的风险，同时影响公司业绩的稳定与持续增长。</p> <p>针对上述风险的应对措施：</p> <p>为吸引、培养和维系人才，公司将企业发展与人才激励相结合，进一步完善绩效考核体系和激励约束机制，努力提高人才的薪酬待遇；同时提供各种技术、业务培训机会，协助公司员工提高技术和业务能力；大力推进企业文化建设，增强员工归属感，营造良好的企业文化及工作氛围；实行在职核心员工及各业务部门关键员工的动态管理，以定期沟通的方式持续了解其需求和期望，关注员工管理中存在的问题，及时反馈与适时调整，从而保障公司人才的充裕。</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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	内蒙古	10,000,000	0	10,000,000	2024年	2025年	连带	否	已事前

	嘉瑞海玻纤材料有限公司				4月23日	4月22日			及时履行
2	内蒙古嘉瑞海玻纤材料有限公司	13,000,000	0	13,000,000	2024年5月29日	2026年5月28日	连带	否	已事前及时履行
<b>总计</b>	-	23,000,000	0	23,000,000	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

正在履行

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	23,000,000	23,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### （三） 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

#### （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	2016年1月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	本人目前未从事或参与任何与公司存在同业竞争的行为，并承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业	正在履行中

					务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。	
其他股东	2016年11月26日	-	挂牌	同业竞争承诺	本人目前未从事或参与任何与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。	正在履行中
董监高	2016年11月26日	-	挂牌	同业竞争承诺	本人目前未从事或参与任何与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在	正在履行中

					商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。	
实际控制人或控股股东	2016年11月26日	-	挂牌	资金占用承诺	本人保证不利用在公司的地位和影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求公司违规提供担保。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年11月26日	-	挂牌	规范关联交易承诺	自本承诺出具之日起，本公司及控制的其他公司、股东或组织、机构将避免与公司之间产生发生关联交易。	正在履行中
公司	2016年11月26日	-	挂牌	规范关联交易承诺	自本承诺出具之日起，本公司及控制的其他公司、股东或组织、机构将避免与公司之间产生发生关联交易。	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项。

**(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
土地使用权	无形资产	抵押	2,958,601.29	0.9%	抵押贷款
土地使用权	无形资产	抵押	6,834,072.80	2.06%	抵押贷款
<b>总计</b>	-	-	9,792,674.09	2.96%	-

注：1、2023年12月18日公司与中国银行股份有限公司乌海分行拟签署借款合同，借款金额950万元，借款期限12个月。上述借款以蒙（2023）海南区不动产权第0015889号抵押，抵押期限12个月。具体事项以上述主体与中国银行股份有限公司乌海分行签订的借款合同、担保合同为准。此笔贷款于2024年1月10日到账。

2、本公司子公司陕西恒康欣石玻璃纤维有限公司2023年1月18日与安康农村商业银行股份有限公司签署借款合同，借款合同编号为HT2023011700001551，借款金额3000.00万元，借款期限2023年1月17日至2028年1月16日，借款利率为年利率6.90%。上述借款以陕（2023）安康市不动产权0000003号抵押，抵押合同编号DB2023011700001034，该借款期末余额为2900.00万元。

**资产权利受限事项对公司的影响**

上述抵质押事项有利于公司顺利获得银行借款，补充资金需求，有利于公司的生产经营。目前公司经营情况正常，具有按期偿债的能力。

**(六) 调查处罚事项**

1、2024年4月28日，鄂托克旗应急管理局下达（鄂）应急罚（2024-3）-008号文件，给予内蒙古嘉瑞海玻纤材料有限公司行政处罚决定书，并处罚款人民币14,000.00元的行政处罚，处罚原因系公司玻璃棉燃气窑炉快速切断阀为电动阀，不满足紧急自动切断阀要求。

2、2023年12月28日，乌海市生态环境局下达乌环罚字（南）（2023）77号，给予内蒙古世环新材料股份有限公司行政处罚决定书，并罚款人民币34,685.00元，处罚原因系公司在未履行环保审批手续的情况下，擅自在厂区南侧新建年产32000吨微纤玻璃棉生产项目一期工程。

3、2024年5月11日，乌海市海南区应急管理局下达（海南区）应急告（2024）基础办004号文件，给予内蒙古世环新材料股份有限公司行政处罚告知书，并罚款25,000.00元，处罚原因系公司违反了煤气管道排液管堵塞，疏通过程中涉及有限空间作业，未按规定配备符合国家标准或行业标准的装备行为。

以上处罚金额相对较小，不属于重大违规情形，未对公司生产经营产生重大不良影响，公司已按相关要求缴纳了罚款，并进行整改，且办理了环评手续，并经相关部门复查。

4、公司于 2024 年 2 月 6 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）发布的关于《关于公司及相关责任主体收到纪律处分决定书的公告》（公告编号：2024-001）。

## 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	38,235,648	54.68%	-3,822	38,231,826	54.67%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,799,874	5.43%	-	3,799,874	5.43%	
	董事、监事、高管	5,818,169	8.32%	-3,822	5,814,347	8.31%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	31,696,352	45.32%	3,822	31,700,174	45.33%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,399,626	16.30%	-	11,399,626	16.30%	
	董事、监事、高管	20,296,726	29.02%	3,822	20,300,548	29.03%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		69,932,000	-	0	69,932,000	-	
普通股股东人数							188

#### 股本结构变动情况

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押股份 数量	期末持 有的司 法冻结 股份数 量
1	李庆海	23,257,019	0	23,257,019	33.26%	17,442,766	5,814,253	0	0
2	韩振峰	15,199,500	0	15,199,500	21.73%	11,399,626	3,799,874	0	0
3	乌海市 姜汇商 务咨询 服务中 心(有限 合伙)	6,000,000	0	6,000,000	8.58%	0	6,000,000	0	0
4	乌海市 茂盛商 务咨询 服务中	3,652,500	0	3,652,500	5.22%	0	3,652,500	0	0

	心（有限合伙）								
5	浙江昊杨新能源科技有限公司	3,091,000	0	3,091,000	4.42%	0	3,091,000	0	0
6	张静	2,857,876	0	2,857,876	4.09%	2,857,782	94	0	0
7	乌海市海盛工业投资开发有限公司	2,500,000	0	2,500,000	3.57%	0	2,500,000	0	0
8	正白（上海）企业管理中心（有限合伙）	1,545,500	0	1,545,500	2.21%	0	1,545,500	0	0
9	上海开源思创投资有限公司—陕西开源雏鹰股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,545,500	0	1,545,500	2.21%	0	1,545,500	0	0
10	杨晓雨	1,358,944	0	1,358,944	1.94%	0	1,358,944	0	0
	<b>合计</b>	<b>61,007,839</b>	<b>-</b>	<b>61,007,839</b>	<b>87.23%</b>	<b>31,700,174</b>	<b>29,307,665</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 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：

韩振峰为乌海市姜汇商务咨询服务中心（有限合伙）及乌海市茂盛商务咨询服务中心（有限合伙）的普通合伙人，除上述情况外，公司前十名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				
韩振峰	董事长	男	1965年12月	2022年11月17日	2025年11月16日	15,199,500	0	15,199,500	21.73%
李庆海	董事、总经理	男	1970年1月	2022年11月17日	2025年11月16日	23,257,019	0	23,257,019	33.26%
李喜	董事	男	1976年9月	2022年11月17日	2025年11月16日	0	0	0	0%
范珑	董事、董事会秘书	男	1981年12月	2022年11月17日	2025年11月16日	0	0	0	0%
张静	董事、财务总监	女	1981年10月	2022年11月17日	2025年11月16日	2,857,876	0	2,857,876	4.09%
张辉	职工代表监事	男	1977年10月	2022年11月17日	2025年11月16日	0	0	0	0%
张利英	监事	男	1972年1月	2022年11月24日	2025年11月16日	0	0	0	0%
刘琛	监事会主席	男	1992年8月	2022年11月17日	2025年11月16日	0	0	0	0%
桑志杰	独立董事	男	1971年12月	2023年11月27日	2025年11月16日	0	0	0	0%
郭志伟	独立董事	男	1974年7月	2023年11月27日	2025年11月16日	0	0	0	0%

				日	日				
霍学军	独立董事	男	1969年11月	2023年11月27日	2025年11月16日	0	0	0	0%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司控股股东、实际控制人为韩振峰，公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	26	2	-	28
生产人员	220	86	-	306
销售人员	7	-	1	6
技术人员	35	6	-	41
财务人员	9	2	-	11
行政人员	35	5	-	40
员工总计	332	101	1	432

### (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	五、1	6,241,499.11	17,897,282.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	6,084,591.84	24,480,390.00
应收账款	五、3	49,280,152.46	42,456,073.99
应收款项融资	五、4		8,390,580.24
预付款项	五、5	6,223,329.97	812,656.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	2,195,796.31	2,930,007.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	33,609,956.43	13,368,968.55
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、8	8,730,289.31	4,112,408.37
<b>流动资产合计</b>		<b>112,365,615.43</b>	<b>114,448,367.74</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	五、9	166,026,412.40	77,568,606.53
在建工程	五、10	29,640,214.66	39,771,052.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	666,067.82	735,303.77
无形资产	五、12	14,025,590.84	5,292,339.26
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、13	1,807,764.18	
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、14（1）	365,862.02	469,822.94
其他非流动资产	五、15	5,471,666.00	2,815,368.93
<b>非流动资产合计</b>		218,003,577.92	126,652,493.77
<b>资产总计</b>		330,369,193.35	241,100,861.51
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、16	29,500,000.00	850,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	38,908,574.65	21,204,843.88
预收款项			
合同负债	五、18	426,200.02	3,829,513.24
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、19	3,111,610.77	1,402,458.65
应交税费	五、20	156,148.13	600,421.95
其他应付款	五、21	4,660,578.18	279,508.72
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、22	83,148.48	83,148.48
其他流动负债	五、23	4,858,131.20	5,389,848.50
<b>流动负债合计</b>		81,704,391.43	33,639,743.42
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款	五、24	52,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、25	508,349.38	576,047.23
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、26	1,673,510.14	1,841,406.64
递延所得税负债	五、14（2）	75,535.12	83,689.28
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>54,257,394.64</b>	<b>2,501,143.15</b>
<b>负债合计</b>		<b>135,961,786.07</b>	<b>36,140,886.57</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、27	69,932,000.00	69,932,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	48,181,672.77	48,181,672.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、29	14,072,625.03	14,072,625.03
一般风险准备			
未分配利润	五、30	62,221,109.48	72,773,677.14
归属于母公司所有者权益合计		194,407,407.28	204,959,974.94
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>194,407,407.28</b>	<b>204,959,974.94</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>330,369,193.35</b>	<b>241,100,861.51</b>

法定代表人：韩振峰 主管会计工作负责人：张静 会计机构负责人：张静

## （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		5,244,589.73	16,610,593.24
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十五、1	5,002,725.20	22,794,390.00
应收账款	十五、2	15,050,877.60	26,439,594.96
应收款项融资	十五、3		5,665,140.50
预付款项		1,804,531.76	266,026.83

其他应收款	十五、4	63,037,255.72	8,274,200.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,679,395.82	9,215,257.43
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		3,956,538.09	3,944,699.95
<b>流动资产合计</b>		<b>103,775,913.92</b>	<b>93,209,902.91</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	十五、5	49,070,062.71	32,070,062.71
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		90,101,832.55	44,819,279.67
在建工程		1,950,124.63	37,805,852.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,871,307.31	4,939,086.55
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		251,502.46	325,612.51
其他非流动资产			2,815,368.93
<b>非流动资产合计</b>		<b>146,244,829.66</b>	<b>122,775,262.71</b>
<b>资产总计</b>		<b>250,020,743.58</b>	<b>215,985,165.62</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		19,500,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		21,244,991.16	14,860,920.05
预收款项			
合同负债		8,946.46	3,933,599.46
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		1,240,577.47	957,135.25
应交税费		58,442.80	
其他应付款		17,768,804.75	21,164,646.44
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		4,803,888.24	4,692,011.78
<b>流动负债合计</b>		<b>64,625,650.88</b>	<b>45,608,312.98</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,673,510.14	1,841,406.64
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,673,510.14</b>	<b>1,841,406.64</b>
<b>负债合计</b>		<b>66,299,161.02</b>	<b>47,449,719.62</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		69,932,000.00	69,932,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		51,270,945.73	51,270,945.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,072,625.03	14,072,625.03
一般风险准备			
未分配利润		48,446,011.80	33,259,875.24
<b>所有者权益合计</b>		<b>183,721,582.56</b>	<b>168,535,446.00</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>250,020,743.58</b>	<b>215,985,165.62</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>		95,280,374.91	125,275,524.98
其中：营业收入	五、31	95,280,374.91	125,275,524.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		108,135,997.79	101,129,495.68
其中：营业成本	五、31	89,031,999.18	89,796,903.15
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、32	774,167.43	1,813,025.77
销售费用	五、33	992,564.25	168,082.66
管理费用	五、34	10,067,720.36	5,375,423.52
研发费用	五、35	5,302,856.90	3,693,396.16
财务费用	五、36	1,966,689.67	282,664.42
其中：利息费用		1,725,989.12	120,623.77
利息收入		21,500.22	5,847.77
加：其他收益	五、37	2,312,806.69	283,839.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	326,170.41	-234,350.97
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>		-10,216,645.78	24,195,517.33
加：营业外收入	五、39	1,001.21	2,720.00
减：营业外支出	五、40	217,541.59	965,755.55
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-10,433,186.16	23,232,481.78
减：所得税费用	五、41	119,381.50	3,078,831.29
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-10,552,567.66	20,153,650.49
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）		-10,552,567.66	20,153,650.49
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）			-217,482.66
2. 归属于母公司所有者的净利润		-10,552,567.66	20,371,133.15
<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>		-10,552,567.66	20,153,650.49
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,552,567.66	20,371,133.15
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			-217,482.66
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.15	0.32
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.15	0.32

法定代表人：韩振峰 主管会计工作负责人：张静 会计机构负责人：张静

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十五、6	41,307,209.60	89,977,792.99
减：营业成本	十五、6	39,480,650.24	65,493,804.36
税金及附加		536,755.54	1,493,730.37
销售费用		165,966.07	156,837.39

管理费用		3,232,496.41	3,181,314.61
研发费用		2,702,290.12	1,567,307.96
财务费用		334,281.45	-61,816.46
其中：利息费用		173,770.83	103,523.60
利息收入		19,551.84	2,938.30
加：其他收益		281,887.67	217,936.63
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、7	20,000,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		326,170.41	-229,386.48
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>		15,462,827.85	18,135,164.91
加：营业外收入		800.00	2,720.00
减：营业外支出		203,381.24	935,905.55
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		15,260,246.61	17,201,979.36
减：所得税费用		74,110.05	2,358,205.42
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		15,186,136.56	14,843,773.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,186,136.56	14,843,773.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		15,186,136.56	14,843,773.94

<b>七、每股收益：</b>			
（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
<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		75,734,216.61	108,746,835.81
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		1,188,062.38	
收到其他与经营活动有关的现金	五、42（1）	3,583,593.12	129,046.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>80,505,872.11</b>	<b>108,875,881.88</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		48,511,888.33	33,907,656.23
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		15,331,286.13	19,829,339.58
支付的各项税费		1,762,174.70	23,120,143.06
支付其他与经营活动有关的现金	五、42（2）	2,427,585.05	5,772,721.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>68,032,934.21</b>	<b>82,629,860.63</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,472,937.90</b>	<b>26,246,021.25</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		428,858.33	
<b>投资活动现金流入小计</b>		428,858.33	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,263,403.00	11,724,592.48
投资支付的现金		7,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		42,263,403.00	11,724,592.48
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-41,834,544.67	-11,724,592.48
<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		42,500,000.00	9,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、42（3）	840,000.00	5,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		43,340,000.00	14,500,000.00
偿还债务支付的现金			9,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,525,126.40	103,523.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、42（4）	24,109,050.45	108,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		25,634,176.85	9,711,523.60
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		17,705,823.15	4,788,476.40
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			309,315.23
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-11,655,783.62	19,619,220.40
加：期初现金及现金等价物余额		17,897,282.73	1,109,638.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,241,499.11	20,728,859.10

法定代表人：韩振峰 主管会计工作负责人：张静 会计机构负责人：张静

#### （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		67,464,399.36	78,261,717.81
收到的税费返还		960,304.00	
收到其他与经营活动有关的现金		396,397.25	54,978.43
<b>经营活动现金流入小计</b>		68,821,100.61	78,316,696.24
购买商品、接受劳务支付的现金		14,131,579.40	22,085,740.91
支付给职工以及为职工支付的现金		7,825,687.85	10,828,840.63

支付的各项税费		499,193.75	14,336,493.97
支付其他与经营活动有关的现金		765,652.56	4,196,067.27
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>23,222,113.56</b>	<b>51,447,142.78</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>45,598,987.05</b>	<b>26,869,553.46</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		165,011.06	3,371,690.50
投资支付的现金		17,000,000.00	11,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			3,510,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>17,165,011.06</b>	<b>17,881,690.50</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-17,165,011.06</b>	<b>-17,881,690.50</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		19,500,000.00	9,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>19,500,000.00</b>	<b>9,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金			9,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		173,770.83	103,523.60
支付其他与筹资活动有关的现金		59,126,208.67	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>59,299,979.50</b>	<b>9,603,523.60</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-39,799,979.50</b>	<b>-103,523.60</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			<b>309,315.23</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-11,366,003.51</b>	<b>9,193,654.59</b>
加：期初现金及现金等价物余额		16,610,593.24	917,735.60
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,244,589.73</b>	<b>10,111,390.19</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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明

-

#### (二) 财务报表项目附注

##### 一、公司基本情况

内蒙古世环新材料股份有限公司（以下简称“本公司”）系由韩振峰等 5 个自然人及乌海市姜汇商务咨询服务中心（有限合伙）等四家公司共同投资组建的股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)，经乌海市工商行政管理局于 2011 年 04 月 21 日核准成立，企业信用代码：91150303MA0MYGPN3H，法定代表人：韩振峰，公司住所：内蒙古自治区乌海市海南区西来峰工业园区，经营期限：2011 年 04 月 21 日至 2066 年 04 月 20 日。

挂牌时间：2017 年 04 月 12 日，世环新材证券代码：871314。

经营范围：许可经营项目：无；一般经营项目：生产销售：陶瓷制品、高效保温板、高碱玻璃棉、玻璃块、微纤维玻璃棉。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司注册资本 6,993.20 万元，股本 6,993.20 万股（1 元/股）。

本公司 2024 年度 6 月 30 日纳入合并范围的子公司共 5 家，详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本公司子公司内蒙古嘉瑞海玻纤材料有限公司经营范围：生产销售：陶瓷制品、高效保温板、高碱玻璃棉、玻璃块、微纤维玻璃棉、进出口业务和技术指导。

本公司子公司内蒙古海晟材料科技有限公司经营范围：玻璃棉制品制造、销售。

本公司子公司天津世锦科技有限公司经营范围：技术服务、咨询、交流、转让、推广；隔音隔热材料销售、非金属矿及制品销售、化工产品销售、货物进出口等。

本公司子公司陕西恒康欣石玻璃纤维有限公司经营范围：玻璃纤维及制品制造、非金属废料和碎屑加工处理；技术服务、技术研发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口业务。

本公司子公司甘肃世宁新型材料有限公司经营范围：隔音和隔热材料制造；玻璃纤维及制品制造；新材料技术研发；储能技术服务；工程和技术研究和试验发展业务。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 16 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、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，按照财政部颁布于 2006 年 2 月 15 日及以后的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、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 日合并及公司的财务状况以及 2024 半年度合并及公司的经营成果和现金流量。

## 2、会计年度

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的10%以上，且金额超过15万元。
重要的在建工程	投资预算金额较大（占现有固定资产规模比例超过5%），且当期发生额占在建工程本期发生总额10%以上（或期末余额占比10%以上）

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企

业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 7、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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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，本公司将进行重新评估。

## （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及

经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应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；④一项交易单项看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”适用的原则进行会计处理。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。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单项持有的资产、单项所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单项所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

编制现金流量表时，现金是指库存现金及可随时用于支付的存款；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及价值变动风险很小的投资。

## 10、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。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。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

#### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

#### （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

#### （3）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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的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。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或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

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；
- 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风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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)。

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

#### （6）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生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。本公司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。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同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。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

#### 11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于

未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

——本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A.应收票据组合

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

#### B.应收账款组合

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

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款-信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当期经济状况、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
	合并报表范围内关联方组合	参考历史数据，结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为0

账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1-6 个月	0.00
6-12 个月	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 年以上	100.00

#### C.其他应收款组合

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-押金保证金组	日常经常活动中应收取的各类	结合历史违约损失经验及目前经济状

合	备用金、押金、代垫款、保证金等应收款项	况、考虑前瞻信息，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为0
其他应收款-关联方组合	无明显减值迹象的应收关联方的款项	结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为0
其他应收款-非关联方组合	其他应收暂付款项	参考历史信用损失经验，结合当期经济状况、及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与未来12个月内或整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

## 12、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、生产成本、低值易耗品、发出商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 13、合同资产和合同负债

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。合同资产是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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日

均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

#### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

##### 一、 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是

否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因【追加投资】能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 二、 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为

基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位

的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 15、固定资产

### （1）固定资产的初始确认条件

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

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

产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## （2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-50	5	1.9-4.75
机器设备	10	5	9.5
电子设备	3	5	31.67
运输设备	4	5	23.75
办公家具	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

## （3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、

为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 18、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

### （1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

#### ①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.**租赁负债的初始计量金额；**B.**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；**C.**发生的初始直接费用；**D.**为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处

理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

## ②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.**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；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；**C.**本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；**D.**租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；**E.**根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率（根据实际情况描述）为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

## ③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

## ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

## ⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——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，属于销售的，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；不属于销售的，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。

## （2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### ①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的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；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人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；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

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。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。

### ②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法（根据实际情况描述），将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，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。

## （3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——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，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，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。

## 19、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产类别	摊销年限
土地使用权	50年
软件产品	10年

## 20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 21、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

## 23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 25、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 26、优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

- ①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- ②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 27、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

#### ①商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入；公司出口业务收入确认时点为本公司商品已发出并收到出口报关单时确认销售收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

## 28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益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。

## 29、递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务

法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### 30、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

### 31、重要会计政策、会计估计的变更

#### （1）会计政策变更

本报告期本公司不存在会计政策变更。

#### （2）会计估计变更

本报告期本公司不存在会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	13%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%、2%
房产税	房产余值	1.2%
土地使用税	实际占用的土地面积	6元/平米
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

## 2、税收优惠

本公司于 2021 年取得证书编号为：GR202115000006 的《高新技术企业证书》，自 2021 年 9 月 16 日起连续三年适用高新技术企业所得税的优惠税率 15%。

本公司子公司内蒙古嘉瑞海玻纤材料有限公司于 2021 年取得证书编号为：GR202115000105 的《高新技术企业证书》，自 2021 年 10 月 12 日起连续三年适用高新技术企业所得税的优惠税率 15%。

本公司之子公司内蒙古海晟科技有限公司系小型微利企业，根据财政部、国家税务总局联合发布《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》(2022 年第 13 号)，该公司所得减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金	149,935.12	589.76
银行存款	6,091,563.99	17,896,692.97
其他货币资金	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>6,241,499.11</b>	<b>17,897,282.73</b>

注：本期不存在受限使用资金

### 2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类别	2024.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	6,084,591.84		6,084,591.84
商业承兑汇票			
<b>合计</b>	<b>6,084,591.84</b>		<b>6,084,591.84</b>

续

类别	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	24,480,390.00		24,480,390.00
商业承兑汇票			
合计	24,480,390.00		24,480,390.00

## (2) 坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。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。

## ① 银行承兑汇票

本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。未对银行承兑汇票计提坏账准备。

## ② 商业承兑汇票

报告期内无单项计提坏账准备；

2024年6月30日无商业承兑汇票，无组合计提坏账准备；

## ③ 坏账准备的变动

项目	2024.01.01	本期增加	本期减少		2024.6.30
			转回	转销或核销	
应收票据坏账准备					

## (3) 2024年6月30日，公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		11,993,260.12
商业承兑汇票		
合计		11,993,260.12

## 3、应收账款

## (1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	49,286,493.30	6,340.84	49,280,152.46	42,788,585.24	332,511.25	42,456,073.99
合计	49,286,493.30	6,340.84	49,280,152.46	42,788,585.24	332,511.25	42,456,073.99

## (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

## 2、2024年6月30日，组合计提坏账准备：

组合一账龄组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
0-6个月	49,222,359.37	0%	
6-12个月	1,451.06	5%	72.55
1-2年	62,682.87	10%	6,268.29
合计	49,286,493.30		6,340.84

## 3、坏账准备的变动

项目	2024.01.01	本期增加		本期减少		2024.6.30
		合并增加	本期计提	转回	转销	
应收账款坏账准备	332,511.25			326,170.41		6,340.84

## 3、截止2024年6月30日按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 42,702,177.18 元，占应收账款期末余额合计数的比例 86.65%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

单位名称	2024.6.30	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
浙江天能物资贸易有限公司	21,206,900.00	0-6个月	43.03%	
南京玻璃纤维研究设计院有限公司	14,113,075.22	0-6个月	28.63%	
乌海市煜新炉料有限责任公司	3,024,000.00	0-6个月	6.14%	
北京市贝达通科技有限公司	3,005,146.96	0-6个月	6.10%	
衡阳瑞祥新型材料有限公司	1,353,055.00	0-6个月	2.75%	
合计	42,702,177.18		86.65%	

## 4、应收款项融资

项目	2024.6.30	2023.12.31
----	-----------	------------

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据		8,390,580.24
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		0.00
<b>合计</b>		<b>8,390,580.24</b>

公司在日常资金管理中将银行承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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，列报为应收款项融资。因公司期末银行承兑汇票剩余期限较短，账面余额与公允价值接近。

#### (1) 减值准备

本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

#### (2) 期末公司已质押的应收票据：无

#### (3) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

#### (4) 2024年6月30日公司已背书或已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	91,025,366.88	
<b>合计</b>	<b>91,025,366.88</b>	

## 5、预付款项

### 1、账龄分析

账龄	2024年6月30日		2023年12月31日	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1年以内	6,133,969.35	98.56%	776,145.91	95.51%
1至2年	89,360.62	1.44%	33,710.89	4.15%
2至3年	0.00	0.00%	2,800.00	0.34%
<b>合计</b>	<b>6,223,329.97</b>	<b>100%</b>	<b>812,656.80</b>	<b>100%</b>

#### (2) 截至2024年6月30日，按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	2024.6.30	占预付账款总额的比 例%	账龄	未结算原因

湖州宏德环保科技有限公司	非关联方	1,060,841.60	17.05%	1年以内	服务未完成
乌海市凯洁燃气有限责任公司	非关联方	1,001,241.92	16.09%	1年以内	服务未完成
石泉县长伦建材有限公司	非关联方	915,000.00	14.70%	1年以内	服务未完成
中储智运科技股份有限公司金湖分公司	非关联方	446,695.37	7.18%	1年以内	服务未完成
鄂托克旗长蒙天然气销售有限责任公司	非关联方	445,374.39	7.16%	1年以内	服务未完成
<b>合计</b>		<b>3,869,153.28</b>	<b>62.18%</b>		--

## 6、其他应收款

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	2,195,796.31	2,930,007.06
<b>合计</b>	<b>2,195,796.31</b>	<b>2,930,007.06</b>

### (1) 其他应收款情况：

项目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,195,796.31	-	2,195,796.31	2,930,007.06	-	2,930,007.06
<b>合计</b>	<b>2,195,796.31</b>	<b>-</b>	<b>2,195,796.31</b>	<b>2,930,007.06</b>	<b>-</b>	<b>2,930,007.06</b>

### (1) 坏账准备

1、2024年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内	坏账准备	理由
		预期信用 损失率%		
组合计提：				

押金保证金组合	2,156,673.00	0.00	--	回收可能性
备用金	39,123.31	0.00		回收可能性
<b>合计</b>	<b>2,195,796.31</b>	<b>0.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

B. 2024年6月30日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

无

C. 2024年6月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

无

③其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2024.6.30	2023.12.31
押金及保证金	2,156,673.00	2,907,050.00
备用金	39,123.31	22,957.06
往来款		
<b>合计</b>	<b>2,195,796.31</b>	<b>2,930,007.06</b>

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	2024.6.30	账龄	占其他应收款总额的比例%	坏账准备期末余额	款项性质
内蒙古鄂尔多斯市华冶煤焦化有限公司	非关联方	2,000,000.00	3年以上	91.08%		押金
陕西宣诚拍卖有限公司	非关联方	156,673.00	1年内	7.14%		保证金
代扣社保	非关联方	13,772.16	1年内	0.63%		代扣社保
海彤	非关联方	3,000.00	1年内	0.14%		备用金
范玉伟	非关联方	1,442.82	1年内	0.07%		备用金
<b>合计</b>		<b>2,174,887.98</b>		<b>99.06%</b>		

## 7、存货

(1) 存货的分类

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
----	------------	-------------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,576,345.92		9,576,345.92	6,407,604.29		6,407,604.29
库存商品	22,659,656.15		22,659,656.15	6,628,991.82		6,628,991.82
发出商品	1,159,965.41		1,159,965.41			
生产成本	0.00		0.00			
低值易耗品	213,988.95		213,988.95	208,457.98		208,457.98
合同履约成本				123,914.46		123,914.46
<b>合计</b>	<b>33,609,956.43</b>		<b>33,609,956.43</b>	<b>13,368,968.55</b>		<b>13,368,968.55</b>

注：截至 2024 年 6 月 30 日，无受限的存货，存货未发生减值。

#### 8、其他流动资产

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	6,918,498.71	2,427,206.81
待退还所得税	2,250.01	498,409.11
咨询费用	1,186,792.45	1,186,792.45
待认证进项税	622,748.14	
<b>合计</b>	<b>8,730,289.31</b>	<b>4,112,408.37</b>

#### 9、固定资产

(1) 2024 年 6 月 30 日固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公家具	电子设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	41,531,638.57	65,820,413.39	3,728,322.40	563,395.39	2,072,583.82	113,716,353.57
2、本年增加金额	30,617,623.25	63,252,907.17	556,813.63	2,387,662.48	687,493.27	97,502,499.80
1) 购置	6,696,918.51	4,580,298.19	430,362.30	70,796.46	91,654.87	11,870,030.33
2) 在建工程转入	9,832,261.19	35,776,190.54		2,074,200.00		47,682,651.73

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公家具	电子设备	合计
3) 合并增加	14,088,443.55	22,896,418.44	126,451.33	242,666.02	595,838.40	37,949,817.74
3、本年减少 金额	-	641,025.66	-	-	-	641,025.66
1) 处置或报 废	-	641,025.66	-	-	-	641,025.66
2) 资产大修						
4、年末余额	72,149,261.82	128,432,294.90	4,285,136.03	2,951,057.87	2,760,077.09	210,577,827.71
二、累计折 旧						
1、年初余额	5,023,666.72	27,076,105.72	2,067,318.48	417,153.16	1,563,502.96	36,147,747.04
2、本年增加 金额	1,519,259.66	6,293,044.62	419,462.43	295,214.90	374,016.08	8,900,997.69
1) 计提	1,204,625.45	4,960,363.73	396,938.22	231,299.60	235,834.41	7,029,061.41
2) 合并增加	314,634.21	1,332,680.89	22,524.21	63,915.30	138,181.67	1,871,936.28
3、本年减少 金额	-	497,329.42	-	-	-	497,329.42
1) 处置或报 废	-	497,329.42	-	-	-	497,329.42
2) 资产大修						
4、年末余额	6,542,926.38	32,871,820.92	2,486,780.91	712,368.06	1,937,519.04	44,551,415.31
三、减值准 备						
1、年初余额						
2、本年增加 金额						
1) 在建工程 转入						
3、本年减少 金额						
1) 处置或报						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公家具	电子设备	合计
废						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	65,606,335.44	95,560,473.98	1,798,355.12	2,238,689.81	822,558.05	166,026,412.40
2、年初账面价值	36,507,971.85	38,744,307.67	1,661,003.92	146,242.23	509,080.86	77,568,606.53

(2) 无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 无通过经营租赁租出的固定资产。

## 10、在建工程

项目	2024.6.30	2023.12.31
在建工程	29,640,214.66	39,771,052.34
<b>合计</b>	<b>29,640,214.66</b>	<b>39,771,052.34</b>

(1) 在建工程情况

项目	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
煤气管道	1,655,731.71		1,655,731.71	1,655,731.71		1,655,731.71
建筑及安装工程	294,392.92		294,392.92	294,392.92		294,392.92
35KV 输变电工程	-		-	8,047,601.36		8,047,601.36
离心棉车间	-		-	18,212,138.80		18,212,138.80
12 m <sup>2</sup> 475 玻璃棉电熔炉	-		-	3,945,830.89		3,945,830.89
自动配料系统	-		-	1,820,871.09		1,820,871.09
拌料车间	-		-	1,527,515.69		1,527,515.69
35 m <sup>2</sup> 253 玻璃棉电熔炉	-		-	2,301,769.88		2,301,769.88

项目	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天然气管道	-		-			
枫创科技园装修家具	-		-	1,965,200.00		1,965,200.00
甘肃年产 5 万吨微纤玻璃棉项目	27,690,090.03		27,690,090.03			
<b>合计</b>	<b>29,640,214.66</b>		<b>29,640,214.66</b>	<b>39,771,052.34</b>		<b>39,771,052.34</b>

续：

工程名称	2024.01.01	本期增加		本期减少		2024.6.30	
		金额	其中： 利息	转入固定资产	其他 减少	余额	其中：利 息资本 化金额
煤气管道	1,655,731.71					1,655,731.71	
建筑及安装工程	294,392.92					294,392.92	
35KV 输变电工程	8,047,601.36	2,235,080.34		10,282,681.70		-	
离心棉车间	18,212,138.80	4,596,728.54		22,808,867.34		-	
12 m <sup>2</sup> 475 玻璃棉电熔炉	3,945,830.89	4,049.39		3,949,880.28		-	
自动配料系统	1,820,871.09	36,494.19		1,857,365.28		-	
拌料车间	1,527,515.69			1,527,515.69		-	
35 m <sup>2</sup> 253 玻璃棉电熔炉	2,301,769.88			2,301,769.88		-	
天然气管道		2,880,371.56		2,880,371.56		-	
枫创科技园装修家具	1,965,200.00	109,000.00		2,074,200.00		-	
甘肃世宁年产 50000 吨微纤玻璃		27,690,090.03				27,690,090.03	
<b>合计</b>	<b>39,771,052.34</b>	<b>37,551,814.05</b>		<b>47,682,651.73</b>		<b>29,640,214.66</b>	

**11、使用权资产**

## (1) 2024年6月30日使用权资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	1,126,941.95	1,126,941.95
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	1,126,941.95	1,126,941.95
二、累计摊销		
1、年初余额	391,638.18	391,638.18
2、本年增加金额	69,235.95	69,235.95
3、本年减少金额		
4、年末余额	460,874.13	460,874.13
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	666,067.82	666,067.82
2、年初账面价值	735,303.77	735,303.77

## 12、无形资产

## (1) 2024年6月30日无形资产情况

项目	土地使用权	水权使用费	软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	5,193,017.09	600,000.00	320,681.95	6,113,699.04
2、本年增加金额	6,868,414.85	2,100,000.00		8,968,414.85
(1) 购置	-	2,100,000.00	0.00	2,100,000.00
(2) 内部研发				-
(3) 企业合并增加	6,868,414.85			6,868,414.85
3、本年减少金额	0	0	0.00	0

(1) 处置				
4、年末余额	12,061,431.94	2,700,000.00	320,681.95	15,082,113.89
二、累计摊销				-
1、年初余额	500,597.72	240,000.00	80,762.06	821,359.78
2、本年增加金额	86,272.23	133,041.98	15,849.06	235,163.27
(1) 计提	86,272.23	133,041.98	15,849.06	235,163.27
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	586,869.95	373,041.98	96,611.12	1,056,523.05
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	11,474,561.99	2,326,958.02	224,070.83	14,025,590.84
2、年初账面价值	4,692,419.37	360,000.00	239,919.89	5,292,339.26

注：1、2023年12月18日公司与中国银行股份有限公司乌海分行拟签署借款合同，借款金额950万元，借款期限12个月。上述借款以蒙（2023）海南区不动产权第0015889号抵押，抵押期限12个月。具体事项以上述主体与中国银行股份有限公司乌海分行签订的借款合同、担保合同为准。此笔贷款于2024年1月10日到账。

2. 本公司子公司陕西恒康欣石玻璃纤维有限公司2023年1月18日与安康农村商业银行股份有限公司签署借款合同，借款金额3000.00万元，借款期限2023年1月17日至2028年1月16日。上述借款以陕（2023）安康市不动产权0000003号抵押。

### 13、商誉

形成商誉的事项	年初余额	期初减值准备	本年增减	期末余额	期末减值准备
---------	------	--------	------	------	--------

股权收购			1,807,764.18	1,807,764.18	
<b>合计</b>			<b>1,807,764.18</b>	<b>1,807,764.18</b>	

2023年末陕西恒康欣石玻璃纤维有限公司净资产5,192,235.82元，公司2024年3月完成对陕西恒康欣石100%股权收购，收购价7,000,000.00元，差额1,807,764.18元为商誉。

#### 14、递延所得税资产

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2024.6.30		2023.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	810.45	6,339.94	49,736.01	332,511.25
递延收益	251,026.52	1,673,510.14	276,211.00	1,841,406.64
租赁费差异	68,049.55	591,497.86	78,676.05	659,195.71
未实现内部交易 损益	45,975.50	306,503.32	65,199.88	434,665.89
<b>合计</b>	<b>365,862.02</b>	<b>2,577,851.26</b>	<b>469,822.94</b>	<b>3,267,779.49</b>

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2024.6.30		2023.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
使用权资产	75,535.12	666,068.72	83,689.28	735,303.77
<b>合计</b>	<b>75,535.12</b>	<b>666,068.72</b>	<b>83,689.28</b>	<b>735,303.77</b>

#### 15、其他非流动资产

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
预付设备款及工程款	5,471,666.00	2,815,368.93
<b>合计</b>	<b>5,471,666.00</b>	<b>2,815,368.93</b>

#### 16、短期借款

##### (1) 短期借款分类：

借款类别	2024.6.30	2023.12.31
抵质押、保证借款	29,500,000.00	850,000.00
<b>合计</b>	<b>29,500,000.00</b>	<b>850,000.00</b>

注：1. 本公司2023年12月28日与中国银行股份有限公司乌海分行签署借款合同，借款合

同编号为 2023 年乌中银普惠世环借字 0001 号，借款金额 950.00 万元，借款期限 2024 年 1 月 10 日至 2025 年 1 月 10 日，借款利率为年利率 3.50%。上述借款以内蒙古世环新材料股份有限公司蒙（2023）海南区不动产权第 0015889 号不动产抵押，抵押合同编号为 2023 年乌中银普惠世环抵字 0001 号；由韩振峰白少珍夫妇提供保证，保证合同编号为 2023 年乌中银普惠世环保字第 0001 号。该借款 2024 年月 10 日到账，期末借款余额为 950 万元。

2. 本公司 2024 年 5 月 29 日与蒙商银行股份有限公司乌海顺祥支行签署借款合同，借款合同编号为 2024PH45022410001，借款金额 1000.00 万元，借款期限 2024 年 5 月 30 日至 2025 年 5 月 29 日，借款利率为年利率 3.80%。上述借款以由韩振峰白少珍夫妇及内蒙古嘉瑞海玻纤材料需要提供保证，保证合同编号为 2024PH45022410001-1，2024PH45022410001-2，2024PH45022410001-3。该借款期末余额为 1000.00 万元。

3. 本公司子公司内蒙古嘉瑞海玻纤材料 2024 年 3 月 28 日与内蒙古银行股份有限公司乌海滨河支行签署借款合同，借款合同编号为内乌海分滨（流借）字[2024]第 05 号，借款金额 1000.00 万元，借款期限 2024 年 3 月 28 日至 2025 年 3 月 27 日，借款利率为年利率 3.70%。上述借款以由韩振峰白少珍夫妇提供保证，保证合同编号为内乌海分滨（保）字[2024]第 05 号。该借款期末余额为 1000.00 万元。

#### 17、应付账款

种类	2024.6.30	2023.12.31
应付账款	38,908,574.65	21,204,843.88
合计	<b>38,908,574.65</b>	<b>21,204,843.88</b>

(1) 应付账款列示：

账龄	2024.6.30	2023.12.31
	金额	金额
1 年以内	38,908,574.65	19,139,452.79
1 至 2 年		1,749,750.25
2 至 3 年		315,640.84
合计	<b>38,908,574.65</b>	<b>21,204,843.88</b>

#### 18、合同负债

项目	2024.6.30	2023.12.31
合同负债	426,200.02	3,829,513.24
减：列示于其他非流动负债的部分		

合计	426,200.02	3,829,513.24
----	------------	--------------

## (1) 分类

项目	2024.6.30	2023.12.31
1 年以内	426,200.02	3,829,513.24
1 至 2 年		
2 至 3 年		
合计	426,200.02	3,829,513.24

(2) 截至 2024 年 6 月 30 日，期末无超过 1 年的合同负债单位情况：

## 19、应付职工薪酬

(1) 2024 年 6 月 30 日应付职工薪酬列示

项目	2024/1/1	本期增加	本期减少	2024/6/30
一、短期薪酬	1,402,458.65	16,201,226.52	14,492,074.40	3,111,610.77
二、离职后福利-设定提存计划		922,469.92	922,469.92	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,402,458.65	17,123,696.44	15,414,544.32	3,111,610.77

(2) 短期薪酬列示

项目	2024/1/1	本期增加	本期减少	2024/6/30
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,371,639.73	14,860,438.55	13,172,639.63	3,059,438.65
2、职工福利费	-	545,801.22	545,801.22	0.00
3、社会保险费	-	468,991.81	468,991.81	0.00
其中：医疗保险费	-	435,849.74	435,849.74	0.00
工伤保险费	-	33,142.07	33,142.07	0.00
生育保险费	-	0.00	0.00	0.00
采暖费	-	0.00	0.00	0.00

4、住房公积金	-	102,470.00	102,470.00	
5、工会经费和职工教育经费	30,818.92	223,524.94	202,171.74	52,172.12
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>1,402,458.65</b>	<b>16,201,226.52</b>	<b>14,492,074.40</b>	<b>3,111,610.77</b>

## (3) 设定提存计划列示

项目	2024/1/1	本期增加	本期减少	2024/6/30
1、基本养老保险		893,130.62	893,130.62	-
2、失业保险费		29,339.30	29,339.30	-
<b>合计</b>		<b>922,469.92</b>	<b>922,469.92</b>	<b>0.00</b>

## 20、应交税费

税种	2024.6.30	2023.12.31
增值税	0.00	414,404.41
印花税	38,183.05	13,232.69
城市维护建设税	0.00	19,460.51
教育费附加	0.00	11,676.31
地方教育费附加	0.00	7,784.20
企业所得税	9,037.63	131,425.38
代扣个人所得税	13,234.53	406.06
房产税	29,273.04	
土地使用税	20,286.00	
车船使用税	0.00	
环保税	44,527.51	
水利建设基金	1,606.37	2,032.39
<b>合计</b>	<b>156,148.13</b>	<b>600,421.95</b>

## 21、其他应付款

项目	2024.6.30	2023.12.31
应付利息		--
应付股利		--

其他应付款	4,660,578.18	279,508.72
<b>合计</b>	<b>4,660,578.18</b>	<b>279,508.72</b>

## (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2024.6.30	2023.12.31
	金额	金额
单位往来款	4,432,644.27	6,797.50
代缴社保款	18,297.70	20,996.02
费用款	209,636.21	131,715.20
押金		120,000.00
<b>合计</b>	<b>4,660,578.18</b>	<b>279,508.72</b>

## 22、一年内到期的非流动负债

项目	2024.6.30	2023.12.31
一年内到期的租赁负债（附注五、25）	83,148.48	83,148.48
<b>合计</b>	<b>83,148.48</b>	<b>83,148.48</b>

## 23、其他流动负债

项目	2024.6.30	2023.12.31
未到期票据背书	4,802,725.20	4,892,011.78
待转增值税	55,406.00	497,836.72
<b>合计</b>	<b>4,858,131.20</b>	<b>5,389,848.50</b>

## 24、长期借款

## (1) 长期借款分类：

借款类别	2024.6.30	2023.12.31
抵质押借款	39,000,000.00	
保证借款	13,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>52,000,000.00</b>	

注：1. 本公司子公司内蒙古嘉瑞海玻纤材料 2024 年 5 月 27 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司乌海分行签署借款合同，借款合同编号为 0115000284240524385253 号，借款金额 1300.00 万元，借款期限 24 个月，借款利率为年利率 4.00%。上述借款以由韩振峰白少珍夫妇提供保证，保证合同编号 0715000284240524836908。该借款期末余额为 1300.00 万元。

3. 本公司子公司陕西恒康欣石玻璃纤维有限公司 2023 年 1 月 18 日与安康农村商业银行股份有限公司签署借款合同，借款合同编号为 HT2023011700001551，借款金额 3000.00 万元，借款期限 2023 年 1 月 17 日至 2028 年 1 月 16 日，借款利率为年利率 6.90%。上述借款以陕（2023）安康市不动产权 0000003 号抵押，抵押合同编号 DB2023011700001034；以王国明周晓霞夫妇、沈彬吴晓云夫妇提供保证，保证合同编号 DB2023011700001033、DB2023011700000939。该借款期末余额为 2900.00 万元。

3.本公司子公司陕西恒康欣石玻璃纤维有限公司 2023 年 1 月 18 日与安康农村商业银行股份有限公司签署借款合同，借款合同编号为 HT2023082300000556，借款金额 1000.00 万元，借款期限 2023 年 8 月 23 日至 2025 年 8 月 22 日，借款利率为年利率 6.90%。上述借款由安康市财信融资担保有限公司、王国明周晓霞夫妇及沈彬吴晓云夫妇提供保证。该借款期末余额为 1000.00 万元。

## 25、租赁负债

项目	2024.6.30	2023.12.31
租赁付款额	681,137.22	764,285.70
减：未确认融资费用	89,639.36	105,089.99
小计	591,497.86	659,195.71
减：一年内到期的租赁负债	83,148.48	83,148.48
<b>合计</b>	<b>508,349.38</b>	<b>576,047.23</b>

## 26、递延收益

项目	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.6.30	形成原因
政府补助	1,841,406.64		167,896.50	1,673,510.14	补助摊销
<b>合计</b>	<b>1,841,406.64</b>		<b>167,896.50</b>	<b>1,673,510.14</b>	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	2024.01.01	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2024.6.30	与资产相关/与收益相关
内蒙古自治区	1,841,406.64			167,896.50			1,673,510.14	与资产相

新兴战略性产 业发展专项资 金								关
-----------------------	--	--	--	--	--	--	--	---

**27、股本**

项目	2024.01.01	本期增减					2024.6.30
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	69,932,000.00						69,932,000.00

**28、资本公积**

项目	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.6.30
股本溢价	48,181,672.77			48,181,672.77
其他资本公积				
合计	48,181,672.77			48,181,672.77

**29、盈余公积**

项目	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.6.30
法定盈余公积	14,072,625.03			14,072,625.03

**30、未分配利润**

项目	2024.6.30	2023.12.31
调整前上年末未分配利润	72,773,677.14	45,166,697.12
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	
调整后年初未分配利润	72,773,677.14	45,166,697.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-10,552,567.66	29,166,980.58
减：提取法定盈余公积	0.00	1,560,000.56
提取任意盈余公积	0.00	
提取一般风险准备	0.00	
应付普通股股利	0.00	
转作股本的普通股股利	0.00	
利润归还投资		

项目	2024.6.30	2023.12.31
期末未分配利润	62,221,109.48	72,773,677.14

### 31、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	94,993,937.73	88,873,580.36	125,275,524.98	89,796,903.15
其他业务	286,437.18	158,418.82	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>95,280,374.91</b>	<b>89,031,999.18</b>	<b>125,275,524.98</b>	<b>89,796,903.15</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
微纤维行业	94,993,937.73	88,873,580.36	125,275,524.98	89,796,903.15

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
玻璃棉	89,168,097.00	84,414,439.90	103,484,993.74	74,337,968.17
玻璃料	5,825,840.73	4,459,140.46	21,790,531.24	15,458,934.98
<b>合计</b>	<b>94,993,937.73</b>	<b>88,873,580.36</b>	<b>125,275,524.98</b>	<b>89,796,903.15</b>

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内地区：	-	-	-	-
东北地区	577,597.35	566,782.18	1,309,380.53	998,523.65

华北地区	13,897,994.42	13,845,664.55	25,734,977.79	19,133,227.92
华东地区	65,291,044.86	60,416,843.73	90,724,512.26	63,923,972.18
华南地区	2,557,729.91	2,435,108.18		
华中地区	7,766,626.46	6,983,721.97		
西南地区	-	-	1,672,566.37	1,352,511.96
<b>境外地区：</b>				
越南	4,902,944.73	4,625,459.75	5,834,088.03	4,388,667.44
<b>合计</b>	<b>94,993,937.73</b>	<b>88,873,580.36</b>	<b>125,275,524.98</b>	<b>89,796,903.15</b>

(5) 2024年1-6月度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	工程建造	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入					
在某一时点确认收入	95,280,374.91				95,280,374.91
<b>合计</b>	<b>95,280,374.91</b>				<b>95,280,374.91</b>

(6) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、25 本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货及服务义务。本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入；公司出口业务收入确认时点为本公司商品已发出并收到出口报关单时确认销售收入。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

(7) 前五名客户营业收入情况

客户名称	关联关系	营业收入	占全部收入比例
浙江天能物资贸易有限公司	非关联方	48,797,874.77	51.22%
南玻院（宿迁）新材料有限公司	非关联方	8,387,704.14	8.80%
北京市贝达通科技有限公司	非关联方	7,052,782.47	7.40%
乌海市煜新炉料有限责任公司	非关联方	5,441,415.93	5.71%
中材膜材料越南有限公司	非关联方	4,902,944.73	5.15%

合计	74,582,722.04	78.28%
----	---------------	--------

**32、税金及附加**

税种	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,643.70	520,811.50
教育费附加	986.22	244,997.76
地方教育费附加	657.48	163,331.84
房产税	222,794.68	104,989.48
土地使用税	222,433.67	79,479.72
印花税	122,279.26	52,245.50
车船使用税	13,216.29	4,621.29
环保税	174,379.10	603,184.66
水利建设基金	15,777.03	39,364.02
合计	<b>774,167.43</b>	<b>1,813,025.77</b>

**33、销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	414,497.53	33,950.00
福利费	46,956.00	0.00
保险费	379.50	0.00
运输费		
装卸费	0.00	0.00
差旅费	152,299.86	49,471.89
服务费	226,035.75	80,647.77
业务招待费	149,972.10	4,013.00
其他费用	2,423.51	0.00
合计	<b>992,564.25</b>	<b>168,082.66</b>

**34、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,578,016.79	1,605,262.04

项目	本期发生额	上期发生额
福利费	605,658.45	902,593.41
社会保险	414,054.46	245,084.76
工会经费	214,137.77	324,674.00
教育经费	-	0.00
折旧	1,644,011.78	598,249.44
办公费	71,888.16	63,557.20
差旅费	160,093.30	124,842.97
交通费	56,679.72	45,142.02
业务招待费	797,068.22	148,698.23
低值易耗品摊销	13,145.86	8,198.23
无形资产摊销	102,121.29	37,691.76
商业保险费	87,781.89	77,358.49
物料消耗	33,679.03	62,522.15
维修费	301,816.59	64,300.50
水电费	149,730.61	35,984.12
技术服务费	1,010,978.15	25,918.34
咨询认证费	21,095.88	23,409.31
律师、诉讼服务费	840.00	0.00
券商费用	4,824.15	340,470.68
审计评估费	262,131.09	205,026.05
租赁费	-	0.00
残保金	-	0.00
协会会费	-	2,500.00
垃圾处理费	58,814.96	93,220.08
车辆费用	124,709.79	63,717.80
咨询费用	-	125,343.57
住房公积金	71,570.00	8,200.00
物业管理费	19,914.18	9,957.03

项目	本期发生额	上期发生额
其他费用	262,958.24	133,501.34
<b>合计</b>	<b>10,067,720.36</b>	<b>5,375,423.52</b>

**35、研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
机物料	710,304.11	411,154.98
人工费	2,909,655.03	2,787,420.49
燃动力	532,590.19	300,767.85
差旅费	0.00	0.00
安装费	0.00	0.00
研发设备	0.00	0.00
服务费	979,614.15	43,462.61
折旧费用	162,178.12	96,938.54
其他费用	8,515.30	53,651.69
<b>合计</b>	<b>5,302,856.90</b>	<b>3,693,396.16</b>

**36、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,725,989.12	120,623.77
减：利息收入	21,500.22	5,847.77
手续费	13,057.04	7,470.35
贴现息	343,276.95	599,819.68
担保费		0.00
汇兑损失		0.00
减：汇兑收益	94,133.22	439,401.61
<b>合计</b>	<b>1,966,689.67</b>	<b>282,664.42</b>

**37、其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴	2,130,000.00	76,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销	167,896.50	167,896.50
个税手续费返还	6,982.91	14,559.43
稳岗补贴		25,383.07
增值税抵减	7,927.28	
<b>合计</b>	<b>2,312,806.69</b>	<b>283,839.00</b>

政府补助信息详见附注八、政府补助。

### 38、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	326,170.41	-234,350.97
其他应收款信用减值损失		0.00
<b>合计</b>	<b>326,170.41</b>	<b>-234,350.97</b>

### 39、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	
			本期发生额	上期发生额
确实无法偿付的应付款项				
罚没利得	700.00	2,720.00	700.00	2,720.00
其他	301.21		301.21	
<b>合计</b>	<b>1,001.21</b>	<b>2,720.00</b>	<b>1,001.21</b>	<b>2,720.00</b>

### 40、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	
			本期发生额	上期发生额
罚没支出	73,685.00	29,700.00	73,685.00	29,700.00
捐赠支出				
非流动资产报废损失	143,696.24	936,055.55	143,696.24	936,055.55
其他	160.35		160.35	
<b>合计</b>	<b>217,541.59</b>	<b>965,755.55</b>	<b>217,541.59</b>	<b>965,755.55</b>

### 41、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	18,896.01	3,248,073.86
递延所得税	100,485.49	-169,242.57
<b>合计</b>	<b>119,381.50</b>	<b>3,078,831.29</b>

## 42、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	本期发生额	上期发生额
利息收入	138,640.68	5,847.77
政府补助	2,130,000.00	104,883.07
个税手续费返还	6,983.62	11,059.43
伙食费、其他	254,968.82	7,255.80
往来款	1,053,000.00	
押金、保证金暂借款		0.00
<b>合计</b>	<b>3,583,593.12</b>	<b>129,046.07</b>

## (2) 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
罚款支出	73,685.00	29,500.00
利息手续费	15,639.76	335,792.83
付现费用	2,214,560.29	1,446,919.40
销售费用		3,960,509.53
往来款	123,700.00	
<b>合计</b>	<b>2,427,585.05</b>	<b>5,772,721.76</b>

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到关联方及外单位借款	800,000.00	
股东注资款	40,000.00	5,000,000.00
<b>合计</b>	<b>840,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付关联方及外单位借款	24,109,050.45	
本期支付租赁金额		108,000.00
<b>合计</b>	<b>24,109,050.45</b>	<b>108,000.00</b>

**43、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-10,552,567.66	20,153,650.49
加：信用减值准备	-326,170.41	234,350.97
固定资产折旧	7,029,061.41	4,294,161.34
使用权资产折旧	69,235.05	58,003.58
无形资产摊销	235,163.27	100,788.59
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失	143,696.24	936,055.55
公允价值变动损失	-	-
财务费用	1,966,689.67	-205,791.63
投资损失	-	-
递延所得税资产减少	103,960.92	169,242.57
递延所得税负债增加	-8,154.16	84,914.87
存货的减少	-20,240,987.88	654,976.76
经营性应收项目的减少	15,285,837.51	-10,903,842.54
经营性应付项目的增加	18,767,173.94	10,669,510.70
其他	-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>12,472,937.90</b>	<b>26,246,021.25</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

补充资料	本期发生额	上期发生额
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：	-	
现金的年末余额	6,241,499.11	20,728,859.10
减：现金的年初余额	17,897,282.73	1,109,638.70
加：现金等价物的年末余额		-
减：现金等价物的年初余额	-	-
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-11,655,783.62</b>	<b>19,619,220.40</b>

## (2) 现金和现金等价物

项目	2024.6.30	2023.6.30
一、现金		
其中：库存现金	149,935.12	563.59
可随时用于支付的银行存款	6,091,563.99	20,728,295.51
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	<b>6,241,499.11</b>	<b>20,728,859.10</b>

## 44、所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值		受限原因
	2024.6.30	2023.6.30	
固定资产			
货币资金			
无形资产	9,792,674.09	1,725,573.08	抵押借款

## 45、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			
应收账款			
其中：美元	916,709.42	7.1108	6,518,537.34

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并：

(1) 报告期内发生的非同一控制下企业合并：本期股权收购子公司陕西恒康欣石玻璃纤维有限公司。

### 2、同一控制下企业合并：本期无

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例（%）		取得方式
			直接	间接	
内蒙古海晟材料科技有限公司	内蒙古	鄂尔多斯	100.00		直接投资
内蒙古嘉瑞海玻纤材料有限公司	内蒙古	鄂尔多斯	100.00		同一控制下合并
天津世锦科技有限公司	天津市	滨海新区	100.00		直接投资
甘肃世宁新型材料有限公司	甘肃省	庆阳市	100.00		直接投资
陕西恒康欣石玻璃纤维有限公司	陕西省	安康市	100.00		股权收购

#### (2) 重要的非全资子公司无

### 2、在子公司的股东权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

#### (1) 在子公司股东权益份额发生变化的情况说明

2023年10月，公司购买子公司内蒙古海晟材料科技有限公司少数股东股权，股权转让事项完成后，公司对子公司内蒙古海晟材料科技有限公司的持股比例为100%。

#### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司股东权益的影响

项目	内蒙古海晟材料科技有限公司
购买成本	
—现金	4,000,000.00

—非现金资产的公允价值		
购买成本对价合计		4,000,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额差额		3,372,083.75
其中：调整资本公积		627,916.25

## 八、政府补助

### 1、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益金额	上期计入损益金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
内蒙古自治区新兴战略性新兴产业发展专项资金	167,896.50	167,896.50	其他收益	与资产相关
就业留工补贴		20,000.00	其他收益	与收益相关
年度应急管理优秀班组奖	50,000.00		其他收益	与收益相关
科技创新引导奖励金	20,000.00	56,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补助		25,383.07	其他收益	与收益相关
天然气补贴资金	2,000,000.00		其他收益	与收益相关
企业研发投入补贴	60,000.00		其他收益	与收益相关
合计	2,297,896.50	269,279.57		

## 九、公允价值的披露

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
应收款项融资				
持续以公允价值计量的资产总额				

注：本公司在日常资金管理中将部分应收账款进行保理以及将银行承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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，列报为应收款项融资。因本公司期末银行承兑汇票剩余期限较短，账面余额与公允价值接近。

## 十、关联方及关联交易

### 1、关联方关系

#### (1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	与本企业关系	股权比例
韩振峰	董事长、实际控制人	直接持股 21.7347 %,间接持股 13.80%
李庆海	总经理、实际控制人	直接持股比例 33.26%

注：韩振峰于李庆海为一致行动人。

#### (2) 其他关联方情况

关联方名称	与本企业关系
李庆海	股东、董事、总经理
乌海市茂盛商务咨询服务中心（有限合伙）	韩振峰控制的企业
乌海市姜汇商务咨询服务中心（有限合伙）	韩振峰控制的企业
乌海市海盛工业投资开发有限公司	股东
内蒙古狮城国有资本投资运营集团有限公司	股东
浙江昊杨新能源科技有限公司	股东
陕西开源雏鹰股权投资基金合伙企业（有限合伙）	股东
正白（上海）企业管理中心（有限合伙）	股东
李喜	董事
范珑	董秘
张丽英	监事
刘琛	监事、监事会主席
张辉	职工代表监事
白少珍	控股股东、实际控制人韩振峰的配偶
张静	董事、财务总监
王亚军	股东李庆海配偶

#### (3) 关键管理人员报酬

项目	2024.06年度	2023年度
关键管理人员	600,000.00	1,504,085.65

## 2、关联方交易

### (1) 关联担保情况

序号	担保方	被担保方	担保权方	担保方式	担保金额(万元)	贷款授信期间/贷款合同	是否履行完毕	担保合同编号
<b>一、为公司贷款授信期间贷款进行担保：</b>								
1.1	韩振峰	世环新材	中国银行股份有限公司乌海分行	连带责任担保	950.00	2024/1/10 至 2025/1/10	否	2023 年乌中银普惠世环保字 0001 号
	白少珍							
1.2	韩振峰	世环新材	蒙商银行股份有限公司乌海顺祥支行	连带责任担保	1000.00	2024/5/29 至 2025/5/28	否	2024PH450241 0001-1
	白少珍							2024PH450241 0001-2
	内蒙古嘉瑞海玻纤材料有限公司							2024PH450241 0001-3
1.3	韩振峰	内蒙古嘉瑞海玻纤材料有限公司	内蒙古银行股份有限公司乌海滨河支行	连带责任担保	1000.00	2024/3/28 至 2025/3/27	否	内乌海分滨(保)字【2024】第 05 号
	白少珍							内乌海分滨(保)字【2024】第 05 号-1
	内蒙古世环新材料股份有限公司							
1.4	韩振峰	内蒙古嘉瑞海玻纤材料有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司乌海分行	连带责任担保	1300.00	2024/5/29 至 2026/5/28	否	071500028424 0524836908
	白少珍							
	内蒙古世环新材料股份有限公司							

## (2) 关联方资金拆借

无

## (3) 关联方出售商品/提供劳务情况：

无

## 3、关联方往来款项

无

## 十一、或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重大或有事项。

## 十二、承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的重大资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

## 1、债务重组

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十五、母公司会计报表主要项目注释

## 1、应收票据

## (1) 应收票据分类列示：

类别	2024.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	5,002,725.20		5,002,725.20
商业承兑汇票			
合计	5,002,725.20		5,002,725.20
(续)			
类别	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	22,794,390.00		22,794,390.00
商业承兑汇票			

合计	22,794,390.00	22,794,390.00
----	---------------	---------------

## (2) 坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。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，

## ① 银行承兑汇票

本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。未对银行承兑汇票计提坏账准备。

## ② 商业承兑汇票

报告期内无单项计提坏账准备；2024年6月30日无商业承兑汇票，无组合计提坏账准备；

## ③ 坏账准备的变动

项目	2024.01.01	本期增加	本期减少		2024.06.30
			转回	转销或核销	
应收票据坏账准备					

## (3) 2024年6月30日公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		4,802,725.20
合计		4,802,725.20

## 2、应收账款

## (1) 以摊余成本计量的应收账款

	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	15,054,050.56	3,172.96	15,050,877.60	26,768,938.33	329,343.37	26,439,594.96
合计	15,054,050.56	3,172.96	15,050,877.60	26,768,938.33	329,343.37	26,439,594.96

## (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

## ① 2024年6月30日，组合计提坏账准备：

## 组合一账龄组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
0-6 个月	15,021,595.42	0	
6-12 个月	1,451.06	5.00	72.55
1-2 年	31,004.08	10.00	3,100.41
合计	15,054,050.56		3,172.96

## ②坏账准备的变动

项目	2024.01.01	本期增加	本期减少		2024.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账 准备	329,343.37		326,170.41		3,172.96

## (3) 截止 2024 年 6 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 15,021,595.42 元，占应收账款期末余额合计数的比例 96.79%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

单位名称	2024.6.30	账龄	占应收账款 总额的比例%	坏账准备 期末余额
中材膜材料越南有限公司	6,485,603.86	6 个月内	43.08%	
乌海市煜新炉料有限责任公司	3,024,000.00	6 个月内	20.09%	
天津世锦科技有限公司	2,804,437.38	6 个月内	18.63%	
天津世锦科技有限公司	2,006,554.18	6 个月内	13.33%	
浙江天能物资贸易有限公司	701,000.00	6 个月内	4.66%	
合计	15,021,595.42		99.79%	

## 3、应收款项融资

项目	2024.6.30	2023.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综		5,665,140.50

合收益的应收票据		
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
<b>合计</b>		<b>5,665,140.50</b>

本公司在日常资金管理中将银行承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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，列报为应收款项融资。因本公司期末银行承兑汇票剩余期限较短，账面余额与公允价值接近。

(1) 减值准备

本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

(2) 期末公司已质押的应收票据：无

(3) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

(4) 年末公司已背书或已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	20,223,300.31	
<b>合计</b>	<b>20,223,300.31</b>	

#### 4、其他应收款

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	63,037,255.72	8,274,200.00
<b>合计</b>	<b>63,037,255.72</b>	<b>8,274,200.00</b>

(1) 其他应收款情况：

项目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收	63,037,255.72		63,037,255.72	8,274,200.00		8,274,200.00

款					
合计	63,037,255.72		63,037,255.72	8,274,200.00	8,274,200.00

## ① 坏账准备

A. 2024年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
押金保证金组合	6,000.00		0.00	- 回收可能性
备用金	3,000.00			
关联方往来组合	63,028,255.72		0.00	- 回收可能性
合计	63,037,255.72		-	

B. 2024年6月30日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

无

C. 2024年6月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

无

②其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2024.6.30	2023.12.31
押金及保证金	6,000.00	6,000.00
备用金	3,000.00	3,000.00
关联方往来借款	63,028,255.72	8,265,200.00
合计	63,037,255.72	8,274,200.00

③其他应收款期末余额前几名单位情况：

单位名称	与本公司 关系	2024.6.30	账龄	占其他应收 款总额的比 例%	坏账准 备期末 余额	款项性 质
甘肃世宁新型材 料有限公司	关联方	25,892,577.65	1年内	41.08%		往来款

单位名称	与本公司关系	2024.6.30	账龄	占其他应收款总额的比例%	坏账准备期末余额	款项性质
陕西恒康欣石玻璃纤维有限公司	关联方	24,219,085.03	1 年内	38.42%		往来款
天津世锦科技有限公司	关联方	10,295,200.00	1-2 年	16.33%		往来款
内蒙古海晟材料科技有限公司	关联方	2,621,393.04	1 年内	4.16%		往来款
租房押金	非关联方	6,000.00		0.01%		备用金
<b>合计</b>	--	<b>63,034,255.72</b>		100%		--

## 5、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项目	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	49,070,062.71		49,070,062.71	32,070,062.71		32,070,062.71
对联营、合营企业投资						
<b>合计</b>	<b>49,070,062.71</b>		<b>49,070,062.71</b>	<b>32,070,062.71</b>		<b>32,070,062.71</b>

### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
内蒙古海晟材料科技有限公司	11,000,000.00			11,000,000.00
内蒙古嘉瑞海玻纤材料有限公司	16,070,062.71			16,070,062.71
天津世锦科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
陕西恒康欣石玻璃纤维有限公司		7,000,000.00		7,000,000.00
甘肃世宁新型材料有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
减：长期投资减值准备	--			
<b>合计</b>	<b>32,070,062.71</b>	<b>17,000,000.00</b>		<b>49,070,062.71</b>

## 6、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,239,929.94	39,480,650.24	89,977,792.99	65,493,804.36
其他业务	67,279.66			
<b>合计</b>	<b>41,307,209.60</b>	<b>39,480,650.24</b>	<b>89,977,792.99</b>	<b>65,493,804.36</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本年累计金额		上年同期累计金额	
	收入	成本	收入	成本
微纤维行业	41,239,929.94	39,480,650.24	89,977,792.99	65,493,804.36

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
玻璃棉	29,893,310.45	30,257,919.23	52,588,500.62	39,326,848.51
玻璃料	11,346,619.49	9,222,731.01	37,389,292.37	26,166,955.85
<b>合计</b>	<b>41,239,929.94</b>	<b>39,480,650.24</b>	<b>89,977,792.99</b>	<b>65,493,804.36</b>

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	33,690,163.10	32,082,756.48	39,114,955.75	27,414,045.66
华东地区	4,041,118.52	4,018,547.67	42,046,802.31	31,340,055.65
华南地区				
华中地区				
西南地区			1,672,566.37	1,352,511.96
东北地区			1,309,380.53	998,523.65
境外地区：				
越南	3,575,927.98	3,379,346.09	5,834,088.03	4,388,667.44
<b>合计</b>	<b>41,307,209.60</b>	<b>39,480,650.24</b>	<b>89,977,792.99</b>	<b>65,493,804.36</b>

(5) 2024年1-6月公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	关联关系	营业收入	占全部收入比例
天津世锦科技有限公司	关联方	22,260,334.74	53.89%
内蒙古嘉瑞海玻纤材料有限公司	关联方	4,277,876.11	10.36%
浙江天能物资贸易有限公司	非关联方	3,992,446.02	9.67%
乌海市煜新炉料有限责任公司	非关联方	5,441,415.93	13.17%
中材膜材料越南有限公司	非关联方	3,575,927.98	8.66%
合计		39,548,000.78	95.75%

(6) 2024年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	工程建造	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入					
在某一时点确认收入	41,307,209.60				41,307,209.60
合计	41,307,209.60				41,307,209.60

本公司收入确认政策详见附注三、25 本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货及服务义务。本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点确认收入；公司出口业务收入确认时点为本公司商品已发出并收到出口报关单时确认销售收入。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

## 7、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
子公司利润上缴分红	20,000,000.00	
注销子公司净损益		
合计	20,000,000.00	

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	2024.6.30
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	2,297,896.50

项目	2024.6.30
量享受的政府补助除外)	
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单项进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-216,540.38
其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,910.19
非经常性收益总额	2,096,266.31
减：非经常性损益所得税影响额	514,420.59
非经常性损益净额	1,581,845.72
减：归属于少数股东权益影响额（税后）	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,581,845.72

## 2、净资产收益率

## 2024年6月30日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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.28%	-0.15	-0.15
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-6.08%	-0.17	-0.17

内蒙古世环新材料股份有限公司

2024年8月16日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,297,896.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-216,540.38
其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,910.19
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,096,266.31</b>
减：所得税影响数	514,420.59
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,581,845.72</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

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
2023 年第一次股票发行	2023 年 8 月 17 日	39,997,540	13,232,115.17	是	用于补充流动资金	37,000,000	已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况

公司经第三届董事会第四次会议、2023 年第二次临时股东大会审议通过与本次股票发行相关的议案。本

次股票发行价格为 6.47 元/股，共发行普通股 6,182,000 股，募集资金总额为人民币 39,997,540.00 元，37,000,000.00 元用于项目建设，2,997,540.00 元用于补充流动资金。

2023 年 9 月 3 日、9 月 21 日，公司召开第三届董事会第七次会议、第三届监事会第五次会议及 2023 年第三次临时股东大会分别审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，原用于项目建设资金 37,000,000.00 元，用途变更为补充流动资金，为支付公司及其子公司的日常经营性支出。

## 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