



大川新材
NEEQ : 834193

浙江大川新材料股份有限公司
(Zhejiang Tai Chuen New Material Technology Co., Ltd.)



半年度报告

— 2024 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人俞益平、主管会计工作负责人王江琴及会计机构负责人（会计主管人员）王江琴保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	91
附件 II	融资情况	91

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

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、大川新材	指	浙江大川新材料股份有限公司
子公司、银湖化工	指	杭州银湖化工有限公司
股东大会	指	浙江大川新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江大川新材料股份有限公司董事会
监事会	指	浙江大川新材料股份有限公司监事会
公司章程	指	浙江大川新材料股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
年度三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
精细化工	指	精细化学工业的简称，是化学工业中生产精细化学品的经济领域。欧美一些国家指产量小、按不同化学结构进行生产和销售的化学物质，称为精细化学品；把产量小、经过加工配制、具有专门功能或最终使用。
水溶性高分子聚合物/水溶性树脂	指	又称水溶性聚合物。通常所说的水溶性高分子是一种强亲水性的高分子材料，能溶解或溶胀于水中形成水溶液或分散体系。
DMDAAC	指	二甲基二烯丙基氯化铵，英文名称为 Diallyl dimethyl ammonium chloride，中文别名为阳离子单体 CAS 号为 7398-69-8，分子式为 C ₈ H ₁₆ ClN，广泛应用于油田助剂、污水处理、印染、造纸、日用化工以及制药、纺织、皮革等行业。
PDMDAAC	指	聚二甲基二烯丙基氯化铵，英文名称为 Poly dimethyl diallyl ammonium chloride，CAS 号为 26062-79-3，分子式 (C ₈ H ₁₆ NC1) _n ，安全、无毒、易溶于水、不易燃、凝聚力强、水解稳定性好、不成凝胶，对 pH 值变化不敏感，有抗氯性。
氯丙烯	指	无色易燃液体，有腐蚀性和刺激性臭味，是一种有机合成原料。
二甲胺	指	有类似氨的气味，易燃烧，有弱碱性，与无机酸生成易溶于水的盐类。
聚合反应	指	一种或几种具有简单上分子的物质，合并成具有大分子量的物质的过程。
絮凝	指	使水或液体中悬浮微粒集聚变大，或形成絮团，从而加快粒子的聚沉，达到固-液分离的目的。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江大川新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Tai Chuen New Material Technology Co., Ltd.		
	ZJDC		
法定代表人	俞益平	成立时间	2008年3月28日
控股股东	控股股东为（俞益平）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（俞益平、高瑛），一致行动人为（长兴瑛达投资管理有限公司）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料及化学制品制造业 C26-专用化学品制造 C266-专项化学用品制造 C2662		
主要产品与服务项目	聚二甲基二烯丙基氯化铵、二甲基二烯丙基氯化铵（溶液）、水处理剂、油田化学剂、造纸助剂、日化助剂、印染助剂等专项化学用品的生产、加工、销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	大川新材	证券代码	834193
挂牌时间	2015年11月10日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	38,250,000
主办券商（报告期内）	财通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市天目山路 198 号财通双冠大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	徐国莲	联系地址	杭州市天目山路 224 号中融城市花园 2 幢 1 单元 1201 室
电话	0571-85028645	电子邮箱	117494096@qq.com
传真	0571-85028640		
公司办公地址	杭州市天目山路 224 号中融城市花园 2 幢 1 单元 1201 室	邮政编码	314200
公司网址	www.yinhuchem.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913305006738571649		
注册地址	浙江省湖州市长兴县经济技术开发区城南工业功能区发展大道		
注册资本（元）	38,250,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司立足于精细化工领域，主要从事化学中间体、油田化学品、水处理剂、造纸助剂、日化助剂、印染助剂等水溶性单体及聚合物的研发、生产、销售及产品技术咨询服务工作。

公司收入主要来源于二甲基二烯丙基氯化铵及其聚合物的销售，主要通过生产商或海外代理向污水处理厂、造纸厂、印染厂、油田和国外客户等实现最终销售。公司凭借在水溶性高分子聚合物领域多年的经营经验，深入了解水溶性高分子聚合物制造中的问题及技术发展方向，依靠公司的研发及技术优势形成多用途、多系列产品，并成为行业内部分国家标准的制定参与者。公司具有完善的业务流程体系，采用按标准化和定制化相结合的模式进行生产，采取多渠道销售模式，通过严格的质量控制和完善的服务体系与客户建立了长期稳定的合作关系。从公司的产品结构来看，公司注重以优势产品二甲基二烯丙基氯化铵为基础，通过聚合得到不同用途和不同规格的聚合物，用于制造银水系列、银纺系列、银纸系列、银助系列和银油系列产品。公司将根据市场需求，扩大水溶性高分子聚合物的生产规模。年产3万吨绿色环保高分子净水剂2023年底已投入生产，产能持续释放。公司一方面通过技术研发，提高产品性能的同时，降低企业生产成本；另一方面，根据市场调研来确定新产品研发需求，开发出适合市场需求的新产品。公司逐步加强品牌的建设，不仅为企业创造更多利润，也奠定了自身的行业地位。

报告期内，公司的商业模式清晰、稳定，未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“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	2022年12月，公司被浙江省经济和信息化厅认定为浙江省专精特新中小企业，有效期3年。 2022年12月，公司被认定为“国家高新技术企业”，有效期3年，证书编号：GR202233006345。

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	74,102,899.34	87,551,669.12	-15.36%
毛利率%	22.05%	20.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,570,022.23	7,314,411.45	-23.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,437,808.50	6,986,448.63	-22.17%
加权平均净资产收益	5.89%	7.88%	-

率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)			
加权平均净资产收益率% (依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	5.75%	7.53%	-
基本每股收益	0.15	0.19	-21.05%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	138,001,475.17	150,503,416.08	-8.31%
负债总计	52,804,898.52	56,341,861.66	-6.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	85,196,576.65	94,161,554.42	-9.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.23	2.46	-9.35%
资产负债率% (母公司)	41.24%	38.67%	-
资产负债率% (合并)	38.26%	37.44%	-
流动比率	0.91	1.02	-
利息保障倍数	22.30	60.01	-
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	-6,703,138.70	9,254,514.00	-172.43%
应收账款周转率	14.48	21.85	-
存货周转率	3.12	3.58	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.31%	-11.42%	-
营业收入增长率%	-15.36%	-21.30%	-
净利润增长率%	-23.85%	67.23%	-

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	16,543,343.85	11.99%	32,498,826.72	21.59%	-49.10%
应收票据	0	0%	88,300.00	0.06%	-100%
应收账款	4,681,915.46	3.39%	5,038,302.06	3.35%	-7.07%
应收账款融资	704,366.63	0.51%	3,319,783.77	2.21%	-78.78%
存货	21,936,936.10	15.90%	15,069,881.88	10.01%	45.57%
固定资产	80,038,179.01	58.00%	80,622,982.61	53.37%	-0.73%
在建工程	299,900.00	0.22%	2,953,393.43	1.96%	-89.85%

无形资产	8,583,201.12	6.22%	8,780,251.02	5.83%	-2.24%
短期借款	10,000,000.00	7.25%	0.00	0.00%	-
应付票据	29,295,000.00	21.23%	38,043,300.00	25.28%	-23.00%
应付账款	6,695,833.84	4.85%	9,880,842.15	6.57%	-32.23%
资产总计	138,001,475.17		150,503,416.08		

项目重大变动原因

1、货币资金

报告期末余额较上年末减少 15,955,482.87 元，减幅为 49.10%。主要原因是期末应付账款及应付票据金额下降较多，支付供应商的款项金额较大，而承兑保证金占用货币资金减少，还有部分理财未赎回，从而导致期末货币资金余额减少。

2、存货

报告期末余额较上年末增加 6,867,054.22 元，增幅为 45.57%。主要原因是公司新建生产线投产后增加了产量，而市场却前所未有的低迷导致期末存货的金额大幅增加。

3、在建工程

报告期末余额较上年末减少 2,653,493.43 元，减幅为 89.85%。主要原因是公司去年下半年旧生产线改造工程在今年初完成，至报告期末已竣工验收并结转固定资产。

4、应付票据

报告期末余额较上年末减少 8,748,300.00 元，减幅为 23%。主要原因是部分银行承兑汇票到期，加上 6 月底大量使用应收票据支付货款，减少了开具承兑汇票金额。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	74,102,899.34	-	87,551,669.12	-	-15.36%
营业成本	57,764,955.29	77.95%	69,962,388.69	79.91%	-17.43%
毛利率	22.05%	-	20.09%	-	-
销售费用	1,498,015.98	2.02%	1,457,564.07	1.66%	2.78%
管理费用	5,454,214.25	7.36%	4,811,171.06	5.50%	13.37%
研发费用	3,422,025.36	4.62%	3,267,075.01	3.73%	4.74%
财务费用	105,369.99	0.14%	103,139.98	0.12%	2.16%
营业利润	5,916,572.97	7.98%	7,766,481.28	8.87%	-23.82%
净利润	5,570,022.23	7.52%	7,314,411.45	8.35%	-23.85%
经营活动产生的现金流量净额	-6,703,138.70	-	9,254,514.00	-	-172.43%
投资活动产生的现金流量净额	-3,787,819.36	-	-4,785,011.69	-	20.84%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,815,777.78	-	-14,695,774.04	-	67.23%

项目重大变动原因

1、营业收入

报告期内营业收入较上年同期减少 13,448,769.78 元，减幅为 15.36%。主要原因是今年销售市场前所未有的低迷，竞争相当激烈，销售数量及单价都无法提升导致营业收入减少。

2、营业成本

报告期内营业成本较上年同期减少 12,197,433.40 元，减幅为 17.43%。主要原因是公司营业收入较上年减少，相应的营业成本也随之减少，而公司产品售价跌幅低于原料采购价的跌幅及加强生产管理导致营业成本下降幅度更大，提高了产品毛利率。

3、净利润

报告期内净利润较上年同期减少 1,744,389.22 元，减幅为 23.85%。主要原因是报告期内销售收入减少导致利润减少，而公司的人员工资及管理费用等一些固定成本无法同步缩减导致净利润下降。

4、经营活动产生的现金流量净额

报告期内较上年同期减少 15,957,652.70 元，减幅为 172.43%，主要原因是报告期末存货的增加使支付的现金增加，导致减少了经营活动产生的现金流。

5、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内较上年同期增加 9,879,996.26 元，增幅为 67.23%，主要原因是报告期内因生产经营需要向银行贷款 1000 万元，导致筹资活动产生的现金流增加。

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
杭州银湖化工有限公司	子公司	批发零售：油田化工产品、精细化工产品	2,000,000	20,108,745.95	10,111,292.79	18,360,472.50	-124,509.52

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制风险	<p>截至期末，公司股本 3,825 万股，其中俞益平和高瑛夫妇持有本公司 3299.99 万股，占公司 86.27%的股份，其通过长兴瑛达投资管理有限公司间接控制本公司 13.73%的股权，为本公司实际控制人。此外，俞益平担任公司董事长、总经理。公司实际控制人可以利用控股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策。虽然公司已制订了完善的内部控制制度，建立健全了公司法人治理结构，但是，仍存在实际控制人利用其控制地位对公司进行不当控制的风险。公司已通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《重大投资管理制度》等制度安排，完善了公司经营管理与重大事项的决策机制；在选举董事会成员和监事会主席时，充分考虑中小股东的意见，限制控股股东滥用权力，维护中小股东利益；采取有效措施优化内部管理，通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。</p>
2、国外厂商竞争的风险	<p>国外厂商尤其是欧美国家地区厂商于 20 世纪 50 年代即开始从事水溶高分子聚合物的研发。我国水溶高分子聚合物技术起步较晚，20 世纪 80 年代末至 90 年代初才逐渐形成热点，目前整体研发实力水平较国外部分发达国家存在一定的差距。由于在资金实力、市场开拓经验等方面与国外先进厂商尚存在较大差距。未来随着水溶高分子聚合物市场的开发以及市场认可度的进一步提升，可能存在国外厂商利用其资金与品牌优势快速抢占市场，加剧行业竞争，从而对公司整体经营带来一定影响。公司针对竞争局面，将重点发展银单系列、银水系列、银纺系列等优势型产品，提高公司盈利能力；进一步增加研发投入，针对不同客户需求发展特定型号产品，完善产品性能，建立专业的销售及售后服务团队，逐步加强品牌优势建立自身的行业地位；通过资本市场直接融资，增加公司设备投入及产能，发挥规模经济优势。</p>
3、技术失密风险	<p>公司与员工签订了保密协议，规定所有员工（包括核心技术人员）对公司的知识产权和商业秘密负有严格的保密义务，未经许可，不得将所接触到的公司的商业秘密以任何形式向第三方泄密或公开，不得接受与公司存在竞争或者合作关系的第三方以及公司客户或潜在客户的聘用，高级管理人员、核心技术人员和其他负有保密义务的人员在离职后仍负有保密义务，负有保密义务人员离职之后承担如同任职期间一样的保密义务和不擅自使用有关秘密信息的义务。尽管公司采取了上述措施防止公司核心技术对外泄露，但若公司核心技术人员离开公司或私</p>

	<p>自泄露公司技术机密，则可能对公司的技术研发和业务经营产生不利影响，损害公司的竞争优势，给公司带来直接或间接的经济损失。公司通过企业文化建设加强企业员工凝聚力，增强核心技术员工的企业归属感，通过外派学习培训、带薪休假、股份激励等货币性或非货币性福利制度激励员工，降低员工特别是核心员工的离职率，同时对离职员工签订竞业协议。</p>
4、原料价格波动的风险	<p>氯丙烯、二甲胺、液碱是本公司最主要的原材料，报告期内占生产成本的比重为较高，对公司生产经营具有重大影响。氯丙烯为石油下游产品，价格随国际原油价格存在一定波动。如未来原材料采购价格出现大幅波动，将对公司成本控制及公司盈利带来一定影响。公司已与多家原材料供应商保持常年合作关系，并从中选择物美价廉厂商进行优先采购等方式防范相关风险。公司通过长期经验积累，对经营常用的大宗商品的价格走势会有比较合理的判断，在价格高位且波动频繁时期根据订单需求尽量减少单次采购数量、增加采购频次。</p>
5、公司治理和内部控制风险	<p>公司建立了较为健全的治理机构、三会议事规则及具体业务制度，公司内部控制环境得到优化，内部控制制度得到完善。但是，由于股份公司成立至今运营时间不长，公司治理层和管理层的规范意识还需进一步提高，对股份公司治理机制尚需逐步理解、熟悉，此外内部控制制度尚未在实际经营活动中经过充分的检验，治理结构和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。因此公司仍存在一定公司治理和内部控制风险。公司将严格执行并逐渐完善已有内控制度，并加强对员工的培训。企业内控按预测-控制-监督三步战略进行。预测：企业管理层根据资产、财务以及企业经营活动中产生的各种数据，经过识别、分析，得出企业经营发展的相关风险，合理确定各种风险的应对策略；控制：以企业预测结果为导向、以流程管理为方法，针对已经或者将要发生的风险进行提前控制；监督：对企业的员工、财务管理和工作流程进行相互监督。</p>
6、环保风险	<p>精细化工由于生产设备、原材料和加工过程等的特殊性，其生产和使用必然会对环境造成一定的影响。随着国家“十三五”对节能减排要求的提高，行业内环保的费用将不断提高。公司的产能在不断扩大，相应的“三废”排放也在增加，行业内企业均面临着较大的节能减排等相关环保的风险。精细化工由于生产设备、原材料和加工过程等的特殊性，其生产和使用必然会对环境造成一定的影响。尽量优化生产工艺，减少“三废”的排放；按照国家环保的要求，对“三废”进行处理，达到环保的排放标准。</p>
7、安全生产的风险	<p>化工生产由于自身的特性，本身就具有风险。公司主要的原材料氯丙烯、二甲胺、环氧氯丙烷、二烯丙基胺、氨水、液碱、醋酸和浓盐酸等，这些原材料在运输、储存和使用的过程中不能完全排除因生产操作不当，可能引起的泄露、火灾甚至爆炸等偶发性因素而造成意外安全事故，从而产生影响公司正常生产经营的可能。化工生产由于自身的特性，本身就具有风险。加强生产的安全管理，对安全隐患及时处理；加强对员工的安</p>

	全培训，形成安全意识及对可能发生的意外情况的处理。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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.(五)
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.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	90,360,000.00	70,180,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额

收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

公司预计2024年发生的日常性关联交易为：

其他：2024年度预计发生90,360,000.00元（其中于俞益平产生的关联租赁：360,000.00元，俞益平、高瑛为银行借款提供担保：80,000,000.00元，俞益平、高瑛为公司提供流动资金10,000,000.00元），1-6月实际发生70,180,000.00（俞益平关联租赁费180,000.00元，俞益平、高瑛为银行借款提供担保：70,000,000.00元）。

以上关于 2024 年度预计发生的日常性关联交易相关内容的议案已经第三届董事会第七次会议、2023 年年度股东大会表决通过，履行了必要的决策审批程序。详见《关于预计 2024 年度日常性关联交易的公告》（2024-004）

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内公司未发生除日常关联交易之外的其他重大关联交易。上述日常关联交易系公司正常经营所需，是合理的、必要的，交易价格按市场方式确定，不会对公司造成不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

（四） 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2024-005	理财产品	80000000.00 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

为提高公司闲置自有资金的使用效率，增加收益，在不影响主营业务的正常发展，并确保经营资金需求的前提下，利用自有闲置资金购买可以保障投资本金安全的理财产品以获取额外的资金收益。截止 2024 年 6 月 30 日，持有中信银行共赢天天利理财产品 250 万元。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公司转让说明书	董监高	股份解限转让限制	2015 年 8 月 3 日	-	正在履行中
公司转让说明书	实际控制人或控股股东	股份解限转让限制	2015 年 8 月 3 日	-	正在履行中

公司转让说明书	实际控制人或控股股东	社会保障或住房公积金承诺	2015年8月3日	-	正在履行中
公司转让说明书	实际控制人或控股股东	减少关联交易承诺	2015年8月3日	-	正在履行中
公司转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年8月3日	-	正在履行中
公司转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年8月3日	-	正在履行中
公司转让说明书	其他	同业竞争承诺	2015年8月3日	-	正在履行中
公司转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015年8月3日	-	正在履行中
公司转让说明书	其他股东	资金占用承诺	2005年8月3日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	质押	11,084,580.59	8.03%	缴存银行的银行承兑汇票保证金
房产	固定资产	抵押	23,862,735.68	17.29%	为银行承兑汇票提供抵押担保
土地使用权	无形资产	抵押	7,984,054.39	5.79%	为银行承兑汇票提供抵押担保
总计	-	-	42,931,370.66	31.11%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限事项主要系为公司银行承兑汇票提供抵押担保，促进企业正常经营，对公司无重大不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	22,500,000	58.82%	0	22,500,000	58.82%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,250,000	45.10%	0	17,250,000	45.10%	
	董事、监事、高管	5,250,000	13.73%	0	5,250,000	13.73%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,750,000	41.18%	0	15,750,000	41.18%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,750,000	41.18%	0	15,750,000	41.18%	
	董事、监事、高管	15,750,000	41.18%	0	15,750,000	41.18%	
	核心员工						
总股本		38,250,000	-	0	38,250,000	-	
普通股股东人数							4

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%	期末持有无限售股份数量	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	俞益平	21,000,000	0	21,000,000	54.9020%	15,750,000	5,250,000	0	0
2	高瑛	11,999,900	0	11,999,900	31.3723%	0	11,999,900	0	0
3	长兴瑛达投资管理有限公司	5,250,000	0	5,250,000	13.7255%	0	5,250,000	0	0
4	孟坤	100	0	100	0.0003%	0	100	0	0
合计		38,250,000	-	38,250,000	100%	15,750,000	22,500,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东俞益平、高瑛系夫妻关系，瑛达投资系自然人俞益平、高瑛、周海霞、周铁林等 33 人共同出资组建之公司。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
俞益平	董事长、总经理	男	1955年10月	2021年9月2日	2024年9月1日	21,000,000	0	21,000,000	54.9020%
周铁林	董事	男	1958年1月	2021年9月2日	2024年9月1日				
徐国莲	董秘、董事	女	1980年11月	2021年9月2日	2024年9月1日				
李金玲	董事	女	1975年7月	2021年9月2日	2024年9月1日				
王江琴	财务总监、董事	女	1971年1月	2021年9月2日	2024年9月1日				
朱海芳	监事会主席	女	1973年11月	2021年9月2日	2024年9月1日				
徐枫良	监事	男	1980年11月	2021年9月2日	2024年9月1日				
甘怀保	职工代表监事	男	1966年4月	2021年9月2日	2024年9月1日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	100	102
销售人员	14	13
行政人员	16	16
技术人员	8	11
财务人员	5	5
员工总计	143	147

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	16,543,343.85	32,498,826.72
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	六、2		88,300.00
应收账款	六、3	4,681,915.46	5,038,302.06
应收款项融资	六、4	704,366.63	3,319,783.77
预付款项	六、5	982,744.15	647,303.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	100,877.59	85,108.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	21,936,936.10	15,069,881.88
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产	六、8	214,974.71	214,974.71
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	3,058,960.20	431,053.38
流动资产合计		48,224,118.69	57,393,533.80
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、10	80,038,179.01	80,622,982.61
在建工程	六、11	299,900.00	2,953,393.43
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、12	8,583,201.12	8,780,251.02
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、13	556,903.57	564,412.39
递延所得税资产	六、14	191,922.78	188,842.83
其他非流动资产	六、15	107,250.00	-
非流动资产合计		89,777,356.48	93,109,882.28
资产总计		138,001,475.17	150,503,416.08
流动负债：			
短期借款	六、17	10,000,000.00	
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	六、18	29,295,000.00	38,043,300.00
应付账款	六、19	6,695,833.84	9,880,842.15
预收款项		-	-
合同负债	六、20	2,567,854.17	1,074,244.17
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	六、21	1,896,158.67	3,853,932.57
应交税费	六、22	1,047,055.87	2,234,347.91
其他应付款	六、23	1,039,198.58	1,116,740.12
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、24	263,797.39	138,454.74
流动负债合计		52,804,898.52	56,341,861.66
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		52,804,898.52	56,341,861.66
所有者权益：			
股本	六、25	38,250,000.00	38,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	14,040,114.39	14,040,114.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、27	9,184,414.18	9,184,414.18
一般风险准备			
未分配利润	六、28	23,722,048.08	32,687,025.85
归属于母公司所有者权益合计		85,196,576.65	94,161,554.42
少数股东权益			
所有者权益合计		85,196,576.65	94,161,554.42
负债和所有者权益总计		138,001,475.17	150,503,416.08

法定代表人：俞益平

主管会计工作负责人：王江琴

会计机构负责人：王江琴

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		13,682,522.77	19,499,313.61
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		-	88,300.00
应收账款	十五、1	4,295,830.52	7,323,648.34
应收款项融资		704,366.63	3,269,783.77
预付款项		939,481.72	592,763.19

其他应收款	十五、2	78,581.09	81,787.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		21,203,652.81	15,069,881.88
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产		214,974.71	214,974.71
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			13,386.19
流动资产合计		41,119,410.25	46,153,838.76
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	3,625,137.61	3,625,137.61
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		79,450,446.09	80,446,212.44
在建工程		299,900.00	2,953,393.43
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,583,201.12	8,780,251.02
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		556,903.57	564,412.39
递延所得税资产		85,877.97	79,984.27
其他非流动资产		107,250.00	
非流动资产合计		92,708,716.36	96,449,391.16
资产总计		133,828,126.61	142,603,229.92
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		29,295,000.00	38,043,300.00
应付账款		6,293,507.00	9,625,792.15
预收款项			
合同负债		15,570,871.72	935,921.62
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		1,707,845.27	3,202,227.18
应交税费		1,037,329.76	2,206,599.27
其他应付款		1,039,198.58	1,013,474.35
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		252,005.35	121,669.78
流动负债合计		55,195,757.68	55,148,984.35
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		55,195,757.68	55,148,984.35
所有者权益：			
股本		38,250,000.00	38,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,665,252.00	15,665,252.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,714,399.35	7,714,399.35
一般风险准备			
未分配利润		17,002,717.58	25,824,594.22
所有者权益合计		78,632,368.93	87,454,245.57
负债和所有者权益合计		133,828,126.61	142,603,229.92

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		74,102,899.34	87,551,669.12
其中：营业收入	六、29	74,102,899.34	87,551,669.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		68,870,637.29	80,243,920.90
其中：营业成本	六、29	57,764,955.29	69,962,388.69
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	六、30	626,056.42	642,582.09
销售费用	六、31	1,498,015.98	1,457,564.07
管理费用	六、32	5,454,214.25	4,811,171.06
研发费用	六、33	3,422,025.36	3,267,075.01
财务费用	六、34	105,369.99	103,139.98
其中：利息费用	六、34	280,777.78	160,774.04
利息收入	六、34	116,904.39	108,104.19
加：其他收益	六、35	581,416.81	278,507.98
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	92,355.81	94,292.97
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）	六、37	10,538.30	85,932.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,916,572.97	7,766,481.28
加：营业外收入	六、38	73,189.76	24,120.82
减：营业外支出	六、39	10,000.00	20,179.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,979,762.73	7,770,422.54
减：所得税费用	六、40	409,740.50	456,011.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,570,022.23	7,314,411.45
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		5,570,022.23	7,314,411.45
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		5,570,022.23	7,314,411.45
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,570,022.23	7,314,411.45
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,570,022.23	7,314,411.45
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.15	0.19
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.15	0.19

法定代表人: 俞益平

主管会计工作负责人: 王江琴

会计机构负责人: 王江琴

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十五、4	72,953,367.19	85,952,425.60
减: 营业成本	十五、4	57,751,240.17	69,320,867.19
税金及附加		612,094.60	634,734.14

销售费用		1,353,702.41	1,345,347.22
管理费用		4,064,511.85	3,746,864.49
研发费用		3,422,025.36	3,267,075.01
财务费用		197,156.88	-87,790.84
其中：利息费用		280,777.78	
利息收入		112,277.23	104,057.17
加：其他收益		580,567.99	302,045.10
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	25,162.19	17,287.88
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）		-39,291.34	72,883.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,119,074.76	8,117,544.41
加：营业外收入		23,189.76	
减：营业外支出		10,000.00	20,179.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,132,264.52	8,097,364.85
减：所得税费用		419,141.16	467,854.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,713,123.36	7,629,510.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,713,123.36	7,629,510.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		5,713,123.36	7,629,510.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		87,624,991.44	78,788,347.52
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		823,275.60	1,225,159.28
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	940,703.63	410,732.99
经营活动现金流入小计		89,388,970.67	80,424,239.79
购买商品、接受劳务支付的现金		81,064,874.26	52,677,897.47
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		10,468,669.72	9,923,418.80
支付的各项税费		3,774,030.03	6,564,371.46
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	784,535.36	2,004,038.06
经营活动现金流出小计		96,092,109.37	71,169,725.79
经营活动产生的现金流量净额		-6,703,138.70	9,254,514.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,400,000.00	29,500,000.00
取得投资收益收到的现金		92,355.81	94,292.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回			

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		30,492,355.81	29,594,292.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,380,175.17	4,879,304.66
投资支付的现金		32,900,000.00	29,500,000.00
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			
投资活动现金流出小计		34,280,175.17	34,379,304.66
投资活动产生的现金流量净额		-3,787,819.36	-4,785,011.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,815,777.78	14,695,774.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		14,815,777.78	14,695,774.04
筹资活动产生的现金流量净额		-4,815,777.78	-14,695,774.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		112,672.38	
五、现金及现金等价物净增加额	六、42	-15,194,063.46	-10,226,271.73
加：期初现金及现金等价物余额	六、42	20,652,826.72	18,692,820.24
六、期末现金及现金等价物余额	六、42	5,458,763.26	8,466,548.51

法定代表人：俞益平

主管会计工作负责人：王江琴

会计机构负责人：王江琴

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		102,849,363.11	83,535,745.67
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		935,227.65	192,200.72
经营活动现金流入小计		103,784,590.76	83,727,946.39
购买商品、接受劳务支付的现金		80,281,115.23	62,303,857.96
支付给职工以及为职工支付的现金		9,042,815.95	8,293,755.63

支付的各项税费		3,549,150.68	3,124,378.11
支付其他与经营活动有关的现金		286,004.41	2,748,323.55
经营活动现金流出小计		93,159,086.27	76,470,315.25
经营活动产生的现金流量净额		10,625,504.49	7,257,631.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,500,000.00	34,500,000.00
取得投资收益收到的现金		25,162.19	35,933.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,525,162.19	34,535,933.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		890,260.33	4,277,917.75
投资支付的现金		10,500,000.00	34,500,000.00
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			
投资活动现金流出小计		11,390,260.33	38,777,917.75
投资活动产生的现金流量净额		-865,098.14	-4,241,984.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,815,777.78	14,704,335.85
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		14,815,777.78	14,704,335.85
筹资活动产生的现金流量净额		-14,815,777.78	-14,704,335.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,055,371.43	-11,688,688.76
加：期初现金及现金等价物余额		7,653,313.61	18,383,002.34
六、期末现金及现金等价物余额		2,597,942.18	6,694,313.58

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	四、24
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	六、28
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明

上述第1、8项，财务报告使用者参考下面附注中的对应内容。

(二) 财务报表项目附注

一、 公司基本情况

浙江大川新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为浙江大川新材料有限公司，系由自然人俞益平、高瑛、俞敏达和杭州银湖化工有限公司共同投资设立，于2008年3月28日在长兴县工商行政管理局登记注册。截止2024年6月30日，本公司企业法人统一信用代码为913305006738571649，注册资本为3,825.00万元，其中：俞益平的股权比例为54.9020%、高瑛的股权比例为31.3723%、长兴瑛达投资管理有限公司的股权比例为13.7255%、孟坤的持股比例0.0003%。公司注册地址为浙江省湖州市长兴县经济技术开发区城南工业功能区发展大道，法定代表人为俞益平。

经营范围：聚二甲基二烯丙基氯化铵、二甲基二烯丙基氯化铵(溶液)、油田化学剂、水处理剂、造纸助剂、日化助剂、印染助剂、水溶性单体(上述范围不含危险化学品、易制毒化学品及专营产品)生产、加工、销售及其技术的研究、咨询;货物进出口、技术进出口,化工设备、仪器仪表、化工产品(上述范围

不含危险化学品、易制毒化学品及专营产品)销售。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

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

2、 持续经营

本集团综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本集团持续经营能力的因素。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年 1 到 6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本集团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。

2、 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 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。

3、 记账本位币

本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项 目	重要性标准
重要的投资活动现金流量	投资金额超过资产总额的5%

5、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、 外币业务

（1） 发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2） 在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：

①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

7、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资

产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

8、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

(1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	基于账龄确认信用风险特征组合，账龄的计算方法同应收账款

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
关联方组合	本组合为风险较低应收关联方的应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算；由合同资产转为应收账款的，账龄自对应的合同资产初始确认日起连续计算；债务人以商业承兑汇票或财务公司承兑汇票结算应收账款的，应收票据的账龄与原应收账款合并计算。

③ 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

④ 其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
-----	---------

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算。

9、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、产成品及库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履行成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、 持有待售资产和处置组

(1) 持有待售

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关

的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

11、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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。

（1） 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。

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。

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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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。

（2） 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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。

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，如本集团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，本集团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；

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。

12、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5.00	9.50-4.75
专用设备	年限平均法	3-20	5.00	31.67-4.75
通用设备	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	23.75-9.50

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、 在建工程

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工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

14、 无形资产

(1) 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、商标使用权、软件使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括排污权、土地代征地。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、 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，本集团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。

17、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

18、 职工薪酬

本集团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。本集团在职工为本集团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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，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，在本集团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，和本集团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与上述辞退福利相同的原则处理。本集团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）。

本集团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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

19、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

20、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约

所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

21、 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

22、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，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。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与

收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，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。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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，如果本集团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，本集团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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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，本集团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。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 11 月 9 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》（以下简称“解释 17 号”）。根据解释 17 号：

对“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”三方面内容进行进一步规范及明确，自 2024 年 1 月 1 日起施行。采用解释第 17 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 会计估计变更

本集团报告期内无重要会计估计变更。

25、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2） 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3） 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4） 折旧和摊销

本集团对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(7) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴/详见下表。
房产税	自用房产原值的 70% 的 1.2% 计缴。

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	按应纳税所得额的 15% 计缴
杭州银湖化工有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴

2、 税收优惠及批文

2022年12月24日，本公司经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局复审后联合认定为高新技术企业，证书编号为GR202233006345，有效期为三年，即2022-2024年，公司在高新技术资格有效期内企业所得税减按15.00%计征。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），从事国家非限制和禁止行业的小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第12号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。子公司杭州银湖化工有限公司系小型微利企业，享受上述优惠政策。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2024年1月1日，“期末”指2024年6月30日，“本期”指2024年1月1日至6月30日，“上期”指2023年1月1日至6月30日。

1、 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
银行存款	5,458,763.26	17,316,826.72
其他货币资金	11,084,580.59	15,182,000.00
合 计	16,543,343.85	32,498,826.72

注：年末其他货币资金余额11,084,580.59元为银行承兑汇票保证金；年初其他货币资金余额15,182,000.00元为银行承兑汇票保证金。

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		88,300.00

项 目	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		
小 计		88,300.00
减：坏账准备		—
合 计		88,300.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	88,300.00	100.00		—	88,300.00
其中：					
银行承兑汇票	8,8300.00	100.00		—	88,300.00
合 计					

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	4,903,864.69	5,275,872.17
1 至 2 年		29,055.00
2 至 3 年	29,055.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年		370.00
5 年以上	370.00	
小 计	4,933,289.69	5,305,297.17
减：坏账准备	251,374.23	266,995.11
合 计	4,681,915.46	5,038,302.06

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,933,289.69	100.00	251,374.23	5.10	4,681,915.46
其中:					
账龄组合	4,933,289.69	100.00	251,374.23	5.10	4,681,915.46
合计	4,933,289.69	—	251,374.23	—	4,681,915.46

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,305,297.17	100.00	266,995.11	5.03	5,038,302.06
其中:					
账龄组合	5,305,297.17	100.00	266,995.11	5.03	5,038,302.06
合计	5,305,297.17	—	266,995.11	—	5,038,302.06

组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,903,864.69	245,193.23	5.00
1-2年			10.00
2-3年	29,055.00	5,811.00	20.00
3-4年			50.00
4-5年			80.00
5年以上	370.00	370.00	100.00
合计	4,933,289.69	251,374.23	—

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	266,995.11	-15,620.88				251,374.23
合计	266,995.11	-15,620.88				251,374.23

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,819,933.94 元，占应收账款期末余额合计数的比例 57.16%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 140,996.7 元。

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	年初余额
应收票据	704,366.63	3,319,783.77
合计	704,366.63	3,319,783.77

(2) 期末无用于质押的应收款项融资

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	25,280,430.68	
合计	25,280,430.68	

(4) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	3,319,783.77		-2,615,417.14		704,366.63	
合计	3,319,783.77		-2,615,417.14		704,366.63	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	880,799.18	89.63	647,303.01	100.00
1 至 2 年	101,944.97	10.37		
合 计	982,744.15	100.00	647,303.01	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 853,183.91 元，占预付款项期末余额合计数的比例 86.82%。

6、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	100,877.59	85,108.27
合 计	100,877.59	85,108.27

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	29,639.97	89,587.65
1-2 年	80,799.58	
小 计	110,439.55	89,587.65
减：坏账准备	9,561.96	4,479.38
合 计	100,877.59	85,108.27

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	20,000.00	
其他	90,439.55	89,587.65
小 计	110,439.55	89,587.65
减：坏账准备	9,561.96	4,479.38
合 计	100,877.59	85,108.27

③ 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	110,439.55	100.00	9,561.96	8.66	100,877.59
其中：账龄组合	110,439.55	100.00	9,561.96	8.66	100,877.59
合 计	110,439.55	—	9,561.96	—	100,877.59

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	89,587.65	100.00	4,479.38	5.00	85,108.27
其中：账龄组合	89,587.65	100.00	4,479.38	5.00	85,108.27
合 计	89,587.65	—	4,479.38	—	85,108.27

组合中，按账龄组合计提坏账准备

项 目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,639.97	1,482.00	5.00
1-2 年	80,799.58	8,079.96	10.00
合 计	110,439.55	9,561.96	—

(续)

项 目	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	89,587.65	4,479.38	5.00
合 计	89,587.65	4,479.38	5.00

④ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	4,479.38			4,479.38
2024 年 1 月 1 日余额在 本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	5,082.58			5,082.58
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	9,561.96			9,561.96

⑤ 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏 账准备	4,479.38	5,082.58				9,561.96
合 计	4,479.38	5,082.58				9,561.96

本期无重要的坏账准备转回或收回情况

⑥ 本期无实际核销的其他应收款

⑦ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期 末余额合计数的 比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备 期 末余额
------	------	------------------------------	------	----	---------------

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
厉思思	20,000.00	18.11	备用金	1 年以内	1,000.00
理赔款	81,925.05	74.18	其他	1 年以内、 1-2 年	8,136.23
社保及公积金	8,514.50	7.71	其他	1 年以内	425.73
合 计	101,925.05	100.00	—	—	9,561.96

7、 存货

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,410,825.24		1,410,825.24
库存商品	20,526,110.86		20,526,110.86
合 计	21,936,936.10		21,936,936.10

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,246,466.58		2,246,466.58
库存商品	12,823,415.30		12,823,415.30
合 计	15,069,881.88		15,069,881.88

8、 持有待售资产

项 目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
持有待售非流动资产	214,974.71		214,974.71	1,200,000.00		—
其中： 土地代征地	214,974.71		214,974.71	1,200,000.00		2024 年
总 计	214,974.71		214,974.71	1,200,000.00		—

9、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
银行理财产品	2,500,000.00	
待抵扣的增值税	558,960.20	431,053.38
合 计	3,058,960.20	431,053.38

10、 固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	80,038,179.01	80,622,982.61
合 计	80,038,179.01	80,622,982.61

固定资产

项 目	房屋及建筑物	通用设备	运输设备	专用设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	72,965,544.18	1,308,228.39	3,111,673.96	65,112,633.50	142,498,080.03
2、本期增加金额	3,156,055.26		439,368.07	280,448.50	3,875,871.83
(1) 购置			439,368.07	280,448.50	719,816.57
(2) 在建工程转入	3,156,055.26				3,156,055.26
(3) 其他增加					
3、本期减少金额					
4、期末余额	76,121,599.44	1,308,228.39	3,551,042.03	65,393,082.00	146,373,951.86
二、累计折旧					
1、年初余额	33,300,590.36	1,056,747.71	2,956,090.23	24,561,669.12	61,875,097.42
2、本期增加金额	2,144,414.14	17,274.63	22,783.32	2,276,203.34	4,460,675.43
(1) 计提	2,144,414.14	17,274.63	22,783.32	2,276,203.34	4,460,675.43
3、本期减少金额					
4、期末余额	35,445,004.50	1,074,022.34	2,978,873.55	26,837,872.46	66,335,772.85
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					

项 目	房屋及建筑物	通用设备	运输设备	专用设备	合 计
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	40,676,594.94	234,206.05	572,168.48	38,555,209.54	80,038,179.01
2、年初账面价值	39,664,953.82	251,480.68	155,583.73	40,550,964.38	80,622,982.61

(1) 固定资产情况

(1) 截至 2024 年 6 月 30 日，本集团无暂时闲置的固定资产。

(2) 截至 2024 年 6 月 30 日，本集团无通过经营租赁租出的固定资产。

(3) 截至 2024 年 6 月 30 日，本集团无未办妥产权证书的固定资产。

(4) 截至 2024 年 6 月 30 日，本集团所有权受限的固定资产详见六、15 所有权或使用权受限资产。

11、 在建工程

项 目	期末余额	年初余额
在建工程	299,900.00	2,953,393.43
合 计	299,900.00	2,953,393.43

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
污水生化 试验线	333,077.41	333,077.41		333,077.41	333,077.41	
仓库隔墙 工程	299,900.00		299,900.00	299,900.00		299,900.00
2 号合成 车间设备				2,653,493.43		2,653,493.43

合 计	632,977.41	333,077.41	299,900.00	3,286,470.84	333,077.41	2,953,393.43
-----	------------	------------	------------	--------------	------------	--------------

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
污水生化试验线	300,000.00	333,077.41				333,077.41	114.86	115.00				自有资金
仓库隔墙工程	450,000.00	299,900.00				299,900.00	66.64	67.00				自有资金
2号合成车间设备	3,700,000.00	2,653,493.43	502,561.83	3,156,055.26		-	85.30	100.00				自有资金
合计	4,450,000.00	3,286,470.84	502,561.83	3,156,055.26		632,977.41	--	--				

③计提在建工程减值准备情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
污水生化试验线	333,077.41			333,077.41	在建工程已停工
合 计	333,077.41			333,077.41	—

④在建工程减值测试情况

A、可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项 目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
污水生化试验线	333,077.41		333,077.41			
合 计	333,077.41		333,077.41	—	—	—

12、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	排污权	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	10,883,831.00	29,641.03	30,000.00	876,800.00	11,820,272.03
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额	10,883,831.00	29,641.03	30,000.00	876,800.00	11,820,272.03
二、累计摊销					
1、年初余额	2,790,406.69	29,641.03	30,000.00	189,973.29	3,040,021.01
2、本期增加金额	109,369.92			87,679.98	197,049.90
(1) 计提	109,369.92			87,679.98	197,049.90
3、本期减少金额					
4、期末余额	2,899,776.61	29,641.03	30,000.00	277,653.27	3,237,070.91

项 目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	排污权	合 计
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	7,984,054.39			599,146.73	8,583,201.12
2、年初账面价值	8,093,424.31			686,826.71	8,780,251.02

注：本期无通过本集团内部研究开发形成的无形资产。

(2) 截至 2024 年 6 月 30 日，本集团无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 截至 2024 年 6 月 30 日，本集团所有权受限的土地使用权详见六、16 所有权或使用权受限资产。

13、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地代征费	564,412.39		7,508.82		556,903.57
合 计	564,412.39		7,508.82		556,903.57

14、 递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	594,013.60	90,176.72	604,551.90	94,248.95
可抵扣亏损	369,723.49	73,944.70	472,969.38	94,593.88
内部交易未实现利润	185,342.38	27,801.36		

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合 计	1,149,079.47	191,922.78	1,077,521.28	188,842.83

15、 其他非流动资产

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	107,250.00		107,250.00			
合 计	107,250.00		107,250.00			

16、 所有权或使用权受限资产

项 目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	11,084,580.59	11,084,580.59	保证金	银行承兑汇票保证金
固定资产	44,741,549.63	23,862,735.68	抵押	为银行承兑汇票提供抵押担保，权证号浙（2016）长兴县不动产权第 0014716 号/浙（2018）长兴县不动产权第 0014403 号，（最高限额 6000 万元） 【2023 信银杭玉最抵字第 20230703001 号】
无形资产	10,883,831.00	7,984,054.39	抵押	为银行承兑汇票提供抵押担保，权证号浙（2016）长兴县不动产权第 0014716 号/浙（2018）长兴县不动产权第 0014403 号，（最高限额 6000 万元） 【2023 信银杭玉最抵字第 20230703001 号】
合 计	66,709,961.22	42,931,370.66		

(续)

项 目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	11,846,000.00	11,846,000.00	保证金	银行承兑汇票保证金

项 目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	44,741,549.63	24,925,347.53	抵押	为银行承兑汇票提供抵押担保,权证号浙(2016)长兴县不动产权第0014716号/浙(2018)长兴县不动产权第0014403号,(最高限额6000万元)【2023信银杭玉最抵字第20230703001号】
无形资产	10,883,831.00	8,093,424.31	抵押	为银行承兑汇票提供抵押担保,权证号浙(2016)长兴县不动产权第0014716号/浙(2018)长兴县不动产权第0014403号,(最高限额6000万元)【2023信银杭玉最抵字第20230703001号】
合 计	67,471,380.63	44,864,771.84		

17、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
信用证融资借款	10,000,000.00	
合 计	10,000,000.00	

18、 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	29,295,000.00	38,043,300.00
合 计	29,295,000.00	38,043,300.00

注：于本期末无已到期未支付的应付票据。

19、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
费用	1,677,254.41	1,696,651.98
材料款	3,791,383.35	5,967,485.46

项 目	期末余额	年初余额
长期资产购置款	1,227,196.08	2,216,704.71
合 计	6,695,833.84	9,880,842.15

(2) 期末本集团无账龄超过 1 年的重要应付账款

20、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	年初余额
货款	2,567,854.17	1,074,244.17
合 计	2,567,854.17	1,074,244.17

21、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,690,727.50	7,968,085.21	9,848,908.75	1,809,903.96
二、离职后福利-设定提存计划	163,205.07	529,905.96	606,856.32	86,254.71
合 计	3,853,932.57	8,497,991.17	10,455,765.07	1,896,158.67

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,599,300.12	7,108,248.01	9,022,196.91	1,685,351.22
2、职工福利费		245,920.68	209,638.68	36,282.00
3、社会保险费	61,627.62	371,547.40	373,747.72	59,427.30
其中：医疗保险费	46,660.44	302,948.72	302,191.25	47,417.91
工伤保险费	14,967.18	68,598.68	71,556.47	12,009.39
4、住房公积金	28,658.00	202,170.00	203,136.00	27,692.00
5、工会经费和职工教育经费	1,141.76	40,199.12	40,189.44	1,151.44
合 计	3,690,727.50	7,968,085.21	9,848,908.75	1,809,903.96

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	157,576.58	512,248.02	586,352.30	83,472.30
2、失业保险费	5,628.49	17,657.94	20,504.02	2,782.41
合 计	163,205.07	529,905.96	606,856.32	86,254.71

22、 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
企业所得税	240,870.14	1,286,164.76
增值税	290,927.47	
房产税	245,704.54	491,409.07
土地使用税	192,579.00	385,158.00
个人所得税	22,400.28	35,304.93
城市维护建设税	15,404.71	4,669.02
印花税	23,624.40	27,876.08
教育费附加	9,095.68	2,001.01
地方教育附加	6,063.79	1,334.00
环境保护税	385.86	431.04
合 计	1,047,055.87	2,234,347.91

23、 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	1,039,198.58	1,116,740.12
合 计	1,039,198.58	1,116,740.12

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
往来款项		103,265.77
其他	1,039,198.58	1,013,474.35
合 计	1,039,198.58	1,116,740.12

②本期无账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款。

24、其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
待转销项税	263,797.39	138,454.74
合 计	263,797.39	138,454.74

25、股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	38,250,000.00						38,250,000.00

26、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	14,040,114.39			14,040,114.39
合 计	14,040,114.39			14,040,114.39

27、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,184,414.18			9,184,414.18
合 计	9,184,414.18			9,184,414.18

28、未分配利润

项 目	本 期	上 年
调整前上年年末未分配利润	32,687,025.85	31,836,309.02
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	32,687,025.85	31,836,309.02
加:本年归属于母公司股东的净利润	5,570,022.23	17,136,654.00

项 目	本 期	上 年
减：提取法定盈余公积		1,750,937.17
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	14,535,000.00	14,535,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	23,722,048.08	32,687,025.85

29、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	74,088,224.68	57,763,296.90	87,541,170.62	69,960,320.60
其他业务	14,674.66	1,658.39	10,498.50	2,068.09
合 计	74,102,899.34	57,764,955.29	87,551,669.12	69,962,388.69

30、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	245,704.54	247,104.53
城市维护建设税	70,371.18	173,544.92
教育费附加	41,656.79	103,745.85
印花税	44,114.58	47,859.15
地方教育附加	27,771.19	69,163.91
环境保护税	709.14	863.73
车船使用税	3,150.00	300.00
土地使用税	192,579.00	
合 计	626,056.42	642,582.09

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

31、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,192,245.96	1,200,072.67
低值易耗品	188,213.26	129,950.87
快件费		
展会会务费	95,143.66	77,000.00
办公费	22,413.10	50,540.53
合 计	1,498,015.98	1,457,564.07

32、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,198,195.69	2,307,298.58
折旧及摊销	768,510.33	748,859.41
绿化及维护费	458,323.97	354,365.00
中介费	536,961.57	705,947.14
差旅交通车辆费	392,743.66	170,760.25
租金	180,000.00	
业务招待费	332,995.28	162,446.11
检测费	17,849.05	103,736.45
办公费	513,900.34	108,692.15
残保金	2,502.90	2,583.90
其他	52,231.46	146,482.07
合 计	5,454,214.25	4,811,171.06

33、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接投入	1,906,245.36	1,945,757.65
职工薪酬	1,207,272.65	1,111,757.42
折旧及摊销	229,584.31	187,374.67
其他	78,923.04	22,185.27
合 计	3,422,025.36	3,267,075.01

34、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	280,777.78	160,774.04
减：利息收入	116,904.39	108,104.19
加：汇兑损失	-107,520.47	23,476.75
其他支出	49,017.07	26,993.38
合 计	105,369.99	103,139.98

35、 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
本期收到的政府补助		268,958.04	
增值税减免	573,148.16		
收到的扣缴税款手续费	8,268.65	9,549.94	
合 计	581,416.81	278,507.98	

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注九、“政府补助”。

36、 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	92,355.81	94,292.97
合 计	92,355.81	94,292.97

37、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据减值损失		22,500.00
应收账款减值损失	15,620.88	62,442.61
其他应收款坏账损失	-5,082.58	989.50
合 计	10,538.30	85,932.11

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

38、 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
其中：固定资产			
赔款及罚款收入			
应收债权融资收益			
其他	73,189.76	24,120.82	73,189.76
合 计	73,189.76	24,120.82	73,189.76

39、 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
赔款及罚款支出		179.56	
其他	10,000.00	20,000.00	10,000.00
合 计	10,000.00	20,179.56	10,000.00

40、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	412,820.45	458,896.28
递延所得税费用	-3,079.95	-2,885.19
合 计	409,740.50	456,011.09

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	5,979,762.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	896,964.41
子公司适用不同税率的影响	1,642.03
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	

项 目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,437.86
研发费用加计扣除的影响	-513,303.80
所得税费用	409,740.50

41、 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助		268,958.04
利息收入	116,904.39	108,104.19
备用金及其他	823,799.24	33,670.76
合 计	940,703.63	410,732.99

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现期间费用	649,727.13	1,896,492.69
备用金及其他	134,808.23	107,545.37
合 计	784,535.36	2,004,038.06

42、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,570,022.23	7,314,411.45
加：资产减值准备		
信用减值损失	-10,538.30	-85,932.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	4,460,675.43	2,922,819.87
使用权资产折旧		

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	197,049.90	197,049.90
长期待摊费用摊销	7,508.82	10,288.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	168,105.40	160,774.04
投资损失(收益以“—”号填列)	-92,355.81	-94,292.97
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-3,079.95	-2,885.19
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-6,867,054.22	5,179,848.38
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-6,642,255.23	4,542,785.32
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-3,491,216.97	-10,890,352.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,703,138.70	9,254,514.00
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	5,458,763.26	8,466,548.51
减: 现金的年初余额	20,652,826.72	18,692,820.24
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-15,194,063.46	-10,226,271.73

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	5,458,763.26	8,466,548.51
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		
三、年末现金及现金等价物余额	5,458,763.26	8,466,548.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

43、 外币货币性项目

(1) 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	40,749.39	7.1268	290,412.75
应收账款			
其中：美元	52,612.00	7.1268	374,955.20

七、 合并范围的变更

本期合并范围无变化。

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
杭州银湖化工有限公司	杭州	200 万元	杭州	商品销售	100.00		同一控制下企业合并

九、 政府补助

1、 计入本年损益的政府补助

类 型	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴		1,958.04
扩岗补助		1,500.00
学徒补贴		118,500.00
高新技术企业奖励		117,000.00
省专精特新小企业奖励		30,000.00
合计		268,958.04

十、 与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1） 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2024 年 6 月 30 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注六、43 “外币货币性项目”。

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险。

2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2024 年 6 月 30 日，本集团带息债务金额为 10,000,000.00 元。

3) 其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场价格变动的风险。

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2024 年 6 月 30 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，具体包括：货币资金、应收账款、其他应收款等。

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月，个别客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、8。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、

担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、3 和附注六、6 的披露。

(3) 流动性风险

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

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2024 年 6 月 30 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内(含 1 年)	1-3 年 (含 3 年)	3-5 年(含 5 年)	5 年以上
应付票据	29,295,000.00			
应付账款	5,600,460.25	794,285.19	301,088.40	
其他应付款	1,039,198.58			

十一、 公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
(二) 应收款项融资				
(1) 应收票据	704,366.63			704,366.63
持续以公允价值计量的资产总额	704,366.63			704,366.63

十二、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

本公司无母公司，本公司实际控制人为俞益平、高瑛夫妇，俞益平直接持有公司股权比例为 54.90%，通过长兴瑛达投资管理有限公司间接持有公司股权比例为 4.83%，高瑛直接持有公司股权比例为 31.37%，通过长兴瑛达投资管理有限公司间接持有公司股权比例为 3.43%，合计最终持股比例为 94.53%，较上年无变化。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
杭州富阳银湖化工厂	本集团实际控制人控制的公司
蒋全贞	本集团实际控制人之直系亲属
俞敏达	本集团实际控制人之直系亲属
沈雁清	本集团实际控制人之直系亲属

4、 关联方交易情况

(1) 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	
		本期发生额	上期发生额
俞益平	房屋建筑物	180,000.00	180,000.00
合计		180,000.00	180,000.00

(2) 关联担保情况

①本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
俞益平、高瑛	10,000,000.00	2023-7-7	2028-7-7	否
俞益平、高瑛	60,000,000.00	2023-7-27	2028-7-27	否
合计	70,000,000.00	—	—	—

注 1：本集团实际控制人俞益平及其妻子高瑛以个人房产（产权证号：杭房权证西移字第 06476040 号，共有权证号：杭房西移共字第 06154816 号，土地证号：杭西国用（2006）第 009163 号，地址：杭州市西湖区曙光路 27 号 1 幢 2 单元 301 室）（产权证号：杭房权证西移字第 08613436-37

号，土地证号：杭西国用（2008）第 011066 号，地址：杭州市西湖区枫华府第 2 幢 3 单元 1101 室）
 为本公司提供担保。

注 2：本集团实际控制人俞益平及其妻子高瑛与中信银行股份有限公司（杭州分行）签订陆仟万元最高额保证合同。合同编号为《2023 信银杭玉人最保字第 811088465021 号》，为本集团在 2023 年 7 月 7 日至 2028 年 7 月 7 日期间内发生的借款承担不超过壹仟万元的连带责任保证；合同编号为《2023 信银杭玉人最保字第 20230703001 号》，为本集团在 2023 年 7 月 27 日至 2028 年 7 月 27 日期间内连续发生的多笔借款承担不超过陆仟万元的连带责任保证。

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	679,620.00	699,005.00

5、 应收、应付关联方等未结算项目情况

截止 2024 年 6 月 30 日，无应收、应付关联方等未结算项目情况。

十三、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十四、 其他重要事项

截至资产负债表日，本集团无需披露的其他重要事项。

十五、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	4,497,459.49	7,490,069.85
1 至 2 年		29,055.00
2 至 3 年	29,055.00	

账 龄	期末余额	年初余额
3 至 4 年		
4 至 5 年		370.00
5 年以上	370.00	
小 计	4,526,884.49	7,519,494.85
减：坏账准备	231,053.97	195,846.51
合 计	4,295,830.52	7,323,648.34

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：关联方组合					
账龄组合	4,526,884.49	100.00	231,053.97	5.10	4,295,830.52
合 计	4,933,289.69	—	231,053.97	—	4,295,830.52

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：关联方组合	3,637,169.65	51.63			3,637,169.65
账龄组合	3,882,325.20	48.37	195,846.51	5.04	3,686,478.69
合 计	7,519,494.85	—	195,846.51	—	7,323,648.34

① 期末无单项计提坏账准备的应收账款

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额
-----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,497,459.49	224,872.97	5.00
1-2 年			
2-3 年	29,055.00	5,811.00	20.00
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	370.00	370.00	100.00
合 计	4,526,884.49	231,053.97	5.10

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	195,846.51	35,207.46				231,053.97
合 计	195,846.51	35,207.46				231,053.97

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,819,933.94 元，占应收账款期末余额合计数的比例 62.29%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 140,996.70 元。

2、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	78,581.09	81,787.07
合 计	78,581.09	81,787.07

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	6,169.97	86,091.65
1-2 年	80,799.58	
小 计	86,969.55	86,091.65
减：坏账准备	8,388.46	4,304.58

账 龄	期末余额	年初余额
合 计	78,581.09	81,787.07

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
其他	86,969.55	86,091.65
小 计	86,969.55	86,091.65
减：坏账准备	8,388.46	4,304.58
合 计	78,581.09	81,787.07

③ 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：					
账龄组合	86,969.55	100.00	8,388.46	9.65	78,581.09
合 计	86,969.55	—	8,388.46	—	78,581.09

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：					
账龄组合	86,091.65	100.00	4,304.58	5.00	81,787.07
合 计	86,091.65	—	4,304.58	—	81,787.07

组合中，按账龄组合计提坏账准备

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,169.97	308.50	5.00
1-2 年	80,799.58	8,079.96	10.00
合 计	86,969.55	8,388.46	9.65

④ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	-695.42		5,000.00	4,304.58
2024 年 1 月 1 日余额在 本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	9,083.88		-5,000.00	4,083.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	8,388.46			8,388.46

⑤ 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	4,304.58	4,083.88				8,388.46
合 计	4,304.58	4,083.88				8,388.46

本期无重要的坏账准备转回或收回情况

⑥ 本期无实际核销的其他应收款情况

⑦ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
理赔款	81,925.05	94.20		1年以内、 1-2年	8,136.23
社保及住房公积金	5,044.50	5.80		1年以内	252.23
合计	——	100.00	——		8,388.46

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,625,137.61		3,625,137.61	3,625,137.61		3,625,137.61
合计	3,625,137.61		3,625,137.61	3,625,137.61		3,625,137.61

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州银湖化工有限公司	3,625,137.61				3,625,137.61		
合计	3,625,137.61				3,625,137.61		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,938,692.53	57,749,581.78	85,941,927.10	69,318,799.10
其他业务	14,674.66	1,658.39	10,498.50	2,068.09
合计	72,953,367.19	57,751,240.17	85,952,425.60	69,320,867.19

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	25,162.19	17,287.88
合 计	25,162.19	17,287.88

十六、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	92,355.81	六、36
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项 目	金 额	说 明
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	63,189.76	六、38、 39
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	155,545.57	
减：所得税影响额	23,331.84	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	132,213.73	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	5.89	0.15	0.15
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.75	0.14	0.14

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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

(1) 会计政策变更

① 《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 11 月 9 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》(以下简称“解释 17 号”)。根据解释 17 号:

对“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”三方面内容进行进一步规范及明确,自 2024 年 1 月 1 日起施行。采用解释第 17 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 会计估计变更

本集团报告期内无重要会计估计变更。

二、 非经常性损益项目及金额

单位:元

项目	金额
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	92,355.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	63,189.76
非经常性损益合计	155,545.57
减:所得税影响数	23,331.84
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	132,213.73

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用