



俊杰新材

NEEQ : 872721

福建俊杰新材料科技股份有限公司

Fujian Junjie 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、公司负责人李成良、主管会计工作负责人赵庆忠及会计机构负责人（会计主管人员）赵庆忠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

无未按要求披露的事项。

目录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和经营情况 6

第三节 重大事件 17

第四节 股份变动及股东情况 21

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 23

第六节 财务会计报告 25

附件 I 会计信息调整及差异情况 101

附件 II 融资情况 101

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、俊杰新材	指	福建俊杰新材料科技股份有限公司
子公司、纵横陶瓷、江西俊杰	指	宁德市纵横陶瓷原料有限公司（公司全资子公司）江西俊杰新材料科技有限公司（公司全资子公司）
能基动力	指	宁德市能基动力发展有限公司
股东大会	指	福建俊杰新材料科技股份有限公司股东大会
董事会	指	福建俊杰新材料科技股份有限公司董事会
监事会	指	福建俊杰新材料科技股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	《福建俊杰新材料科技股份有限公司章程》
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
上会会所	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
开炫律师、律师	指	江苏开炫（苏州）律师事务所
厦门银行	指	厦门银行股份有限公司宁德分行
厦门国际银行	指	厦门国际银行股份有限公司宁德分行
中国农业银行	指	中国农业银行股份有限公司宁德蕉城支行
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中国、国内	指	中华人民共和国
陶瓷蓄热体	指	设计成具有一定形状的陶瓷制品，如蜂窝状、片状等，该陶瓷制品具有较大的比表面积和气流流量，同时具有对气流中的热量进行储存与交换的功能。
组合蜂窝陶瓷	指	一种专门设计的由片状陶瓷组合而成的蜂窝状陶瓷蓄热体。
分层蜂窝陶瓷	指	一种通过对普通蜂窝陶瓷进行改进设计，具有多层结构的新型蜂窝陶瓷蓄热体。
槽孔蜂窝陶瓷	指	一种通过对普通蜂窝陶瓷进行改进设计，具有扁孔、横向部分连通的新型蜂窝陶瓷蓄热体。
陶瓷压裂支撑剂	指	在石油、页岩油、煤层气、天然气等开采过程中，对高闭合压力、低渗透性矿床经水利压裂处理后，用于支撑裂缝、具有一定强度的陶瓷颗粒物质。
镁铝匣钵	指	锂电池正极材料合成用陶瓷坩埚，采用莫来石；尖晶石；氧化锆氧化铝等优质原料和先进的生产工艺生产，产品性能优良，具有使用温度高、耐腐蚀性能强、使用寿命长等特点，质量稳定可靠。主要产品包括三元正极材料、钴酸锂、磷酸铁锂等正极材料合成用陶瓷坩埚。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	福建俊杰新材料科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Fujian Junjie New Material Technology Co., Ltd.		
	JunGie		
法定代表人	李成良	成立时间	1995 年 5 月 15 日
控股股东	控股股东为（李成良）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李成良、蔡金钗），一致行动人为（李成良、蔡金钗、吴文忠、李甫、黄荣昊、吴文容、李细庆、蔡成铨）
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-C3073 特种陶瓷制品制造-陶瓷制品制造		
主要产品与服务项目	产品系列包括组合蜂窝陶瓷、分层蜂窝陶瓷、槽孔蜂窝陶瓷、普通蜂窝陶瓷、波纹蜂窝陶瓷、散装陶瓷填料，以及新产品系列陶瓷匣钵。公司产品广泛应用于有机废气处理、石油化工、油田开采行业，以及电动汽车锂电池制造行业。		
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	俊杰新材	证券代码	872721
挂牌时间	2018 年 3 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）	47,620,666
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	否
主办券商办公地址	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	黄荣昊	联系地址	福建省宁德市蕉城区蕉城北路 25 号
电话	0593-2596558	电子邮箱	331645719@qq.com
传真	0593-2599999		
公司办公地址	福建省宁德市蕉城区蕉城北路 25 号	邮政编码	352100
公司网址	www.jungie-group.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91350900157476998W		
注册地址	福建省宁德市蕉城区飞鸾镇碗窑村 68 号七斗尾		
注册资本（元）	47,620,666	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

1、商业模式：

一、研发模式

公司成功地通过内部研发团队和外部院校机构的合作，确保了技术的领先地位。内部研发团队不断创新，提升产品的核心竞争力，而外部合作则为公司带来了更多的创新资源和视角。这种双管齐下的研发策略不仅加速了产品的研发周期，还提高了产品的技术含量和市场适应性。

二、采购模式

采购部门能够根据工厂的生产需求，精准地确定每个品种的定购数量，确保了生产经营所需的配件和原材料的及时供应。这种灵活的采购策略有效地避免了库存积压和资金占用，同时也保证了生产线的连续运作。

三、生产模式

公司采取的订单式生产模式能够根据销售订单来灵活制定生产计划，这既保证了产品的定制化需求，又避免了生产过剩的风险。同时，通过库存数量的调剂，公司能够高效地应对市场需求的波动，从而维持生产的高效率和产品的高质量。

四、销售模式

公司产品营销沿用美国市场对口销售和国内市场直营销售并行的模式，这种策略使公司能够直接接触并理解客户需求，从而提供更加精准的产品和服务。同时，通过与美国市场的对口销售，公司拓宽了国际市场份额，提高了品牌知名度和影响力。在国内市场，直营销售模式则增强了公司对市场的把控力，提升了客户满意度和忠诚度。

2、经营计划实现情况

公司在 2024 年上半年展现了积极的经营态势，成功实现了营业收入的稳健增长，同比增长 11.59%。这一增长动力主要来源于公司在国内外市场的持续拓展与深耕，以及多元化销售策略的有效实施。公司不仅巩固了与现有客户的长期合作，还成功吸引了新客户，为业务增长注入了新活力。面对激烈的市场竞争，公司积极应对，通过提升产品质量、优化客户服务等方式，不断巩固市场地位。尽管在毛利率方面受到一定影响，但公司正通过内部管理和成本控制的持续优化，力求在未来实现更高的盈利水平。展望未来，公司将继续秉持创新精神，深化市场布局，为客户提供更优质的产品和服务，推动公司持续健康发展。

（二） 行业情况

在全球工业技术不断革新与环保意识日益增强的背景下，蓄热体与陶瓷坩埚行业正迎来崭新的发展机遇。蓄热体产品，作为节能减排的前沿科技产品，其独特的热能储存与释放机制在废气处理与能源回收领域的应用愈发广泛，预示着该技术的巨大市场潜力和增长空间。

陶瓷坩埚，作为锂电池正极材料合成用的核心元件，以其卓越的耐高温与耐腐蚀特性，在新能源汽车、电子信息及航空航天等多个高科技产业中发挥着不可替代的作用。随着这些产业的迅猛发展，陶瓷坩埚的需求持续增长，展现出无限的市场活力。

在此背景下，公司推出的高性能蓄热体与优质陶瓷坩埚应运而生，不仅紧密贴合当前市场需求，更在技术革新与产品升级方面不断取得突破，为行业发展注入新的动力。展望未来，随着环保法规的日趋严格与工业能效标准的持续提升，蓄热体与陶瓷坩埚的应用将更趋广泛，市场需求有望进一步攀升。我们有充分的理由相信，蓄热体与陶瓷坩埚行业将迎来更加广阔的发展前景。为此，公司将持续保持技

术创新的领先地位，不断优化产品组合，致力于提供更高品质的产品与服务，以满足市场的动态需求，并推动整个行业迈向更加繁荣的未来。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	2022年8月认定为“福建省专精特新中小企业”，有效期三年。 2023年12月认定为“高新技术企业”，有效期三年。

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	61,271,194.08	54,907,277.82	11.59%
毛利率%	26.36%	36.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,535,597.16	6,522,011.21	-61.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,570,017.94	6,260,648.63	-58.95%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.46%	3.90%	-
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）	1.48%	3.75%	-
基本每股收益	0.05	0.14	-64.29%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	302,695,048.08	288,187,335.49	5.03%
负债总计	136,792,923.20	115,296,674.57	18.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	165,902,124.88	172,890,660.92	-4.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.48	3.63	-4.13%
资产负债率%（母公司）	44.24%	41.62%	-
资产负债率%（合并）	45.19%	40.01%	-
流动比率	1.14	1.29	-
利息保障倍数	3.17	5.89	-
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	3,654,208.14	-4,372,904.10	183.56%
应收账款周转率	0.91	0.91	-
存货周转率	1.25	0.89	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.03%	-0.20%	-
营业收入增长率%	11.59%	-4.66%	-
净利润增长率%	-61.12%	-15.24%	-

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	10,857,909.44	3.59%	3,578,636.54	1.24%	203.41%
应收票据	15,183,722.77	5.02%	11,410,733.89	3.96%	33.07%
应收账款	67,103,351.73	22.17%	68,089,897.10	23.63%	-1.45%
存货	37,417,693.01	12.36%	34,586,504.42	12.00%	8.19%
合同资产	941,237.50	0.31%	645,030.83	0.22%	45.92%
其他流动资产	2,383,176.84	0.79%	1,104,776.23	0.38%	115.72%
固定资产	106,724,387.20	35.26%	108,142,715.54	37.53%	-1.31%
在建工程	8,242,436.63	2.72%	4,188,380.03	1.45%	96.79%
短期借款	57,891,463.89	19.13%	40,091,340.28	13.91%	44.40%
其他应收款	834,900.08	0.28%	996,848.10	0.35%	-16.25%
其他非流动资产	1,167,435.55	0.39%	2,662,914.22	0.92%	-56.16%
应付账款	24,560,122.04	8.11%	21,332,170.90	7.40%	15.13%
合同负债	1,586,491.16	0.52%	1,438,871.80	0.50%	10.26%
一年内到期的非流动负债	1,267,420.07	0.42%	409,600.18	0.14%	209.43%
长期借款	16,981,607.79	5.61%	18,929,445.87	6.57%	-10.29%

项目重大变动原因

- （1）公司本期期末的货币资金10,857,909.44元，比期初增加了7,279,272.90元，变动比例为203.41%，主要原因是2024年1-6月短期借款增加了800万元，用于补充流动资金，报告期内应收账款的货款回笼正常，使得期末货币资金存量增加。
- （2）公司在本期期末的应收账款为67,103,351.73元，比期初减少了986,545.37元，变动比例为-1.45%，原因由于公司加大了对客户的应收款项的催讨力度，货款比较回笼正常。
- （3）应收票据期末为15,183,722.77元，比期初增加了3,772,988.88元，变动比例为33.07%，主要原因是公司期末银行承兑汇票中库存量和期末未终止确认的银行承兑汇票增加。

（4）公司在本期期末的存货为37,417,693.01元，比期初增加了2,831,188.59元，变动比例为8.19%，主要原因是江西俊杰公司今年3月正式投产，存货相应增加。

（5）合同资产期末为941,237.50元，比期初增加了296,206.67元，变动比例为45.92%，主要原因是产品销售合同中的质保金增加。

（6）其他流动资产期末为2,383,176.84元，比期初增加了1,278,400.61元，变动比例为115.72%，主要原因是江西俊杰公司待抵扣进项税额增加。

（7）公司期末短期借款为57,891,463.89元，比期初增加了17,800,123.61元，变动比例为44.40%，主要原因是江西俊杰公司新增流动资金借款980万元，母公司新增流动资金借款800万元。

（8）公司本期期末的在建工程为8,242,436.63元，比期初增加了4,054,056.60元，变动比例为96.79%，主要原因是江西俊杰公司新增配电房工程164万元，窑炉检修增加了42万元，匣钵机械维修增加了21万元，厂房维修增加176万元。

（9）其他非流动资产期末为1,167,435.55元，比期初减少了1,495,478.67元，变动比例为-56.16%，主要原因是子公司江西俊杰新增配电房预付款，收到发票后，转入在建工程140万元，窑炉检修预付款10万元，收到发票后转入在建工程。

（10）应付账款期末为24,560,122.04元，比期初增加了3,227,951.14元，变动比例为15.13%，主要原因是物资采购付款期限未到，未付货款增加。

（11）公司一年内到期的非流动负债期末为1,267,420.07元，比期初增加了857,819.89元，变动比例为209.43%，主要原因是由长期借款转入一年内要到期归还的长期借款。

（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	61,271,194.08	-	54,907,277.82	-	11.59%
营业成本	45,118,698.49	73.64%	34,865,749.23	63.50%	29.41%
毛利率	26.36%	-	36.50%	-	-
销售费用	3,379,999.17	5.52%	3,783,876.76	6.89%	-10.67%
管理费用	7,221,636.18	11.79%	6,021,849.56	10.97%	19.92%
研发费用	2,691,761.47	4.39%	2,765,218.79	5.04%	-2.66%
财务费用	1,137,351.75	1.86%	555,470.08	1.01%	104.75%
信用减值损失	1,107,431.69	1.81%	-743,071.07	-1.35%	249.03%
资产减值损失	3,613.47	0.01%	-12,419.38	-0.02%	129.10%
其他收益	1,105,109.81	1.80%	1,517,021.55	2.76%	-27.15%
营业利润	3,332,670.68	5.44%	7,237,358.76	13.18%	-53.95%
营业外支出	128,358.29	0.21%	89,642.89	0.16%	43.19%
净利润	2,535,597.16	4.14%	6,522,011.21	11.88%	-61.12%

项目重大变动原因

（1）营业成本分析：公司2024年1-6月的营业成本为45,118,698.49元，占营业收入73.64%，比上

年同期增加了10,252,949.26元,变动比例为29.41%,主要原因是营业收入增加,营业成本相应增加,而产品销售价格下降所致。

(2) 销售费用分析: 公司2024年1-6月的销售费用为3,379,999.17元,占营业收入5.52%,比上年同期减少了403,877.59元,变动比例为-10.67%,主要原因是运费和报关费用重分类到营业成本,减少了66万元,薪酬类费用增加了6万元,会务费减少了4万元,安装费增加4万元,办公费增加2万元,租赁费增加2万元,业务招待费增加了11万元。

(3) 管理费用分析: 公司2024年1-6月的管理费用为7,221,636.18元,占营业收入11.79%,比上年同期增加了1,199,786.62元,变动比例为19.92%,主要原因是业务招待费增加31万元,工资开支增加30万元(主要是新增江西俊杰公司),折旧及摊销增加了56万元(主要是新增江西俊杰公司)。

(4) 研发费用的分析: 公司2024年1-6月的研发费用为2,691,761.47元,占营业收入4.39%,比上年同期减少了167,491.30元,变动比例为-2.66%。

(5) 财务费用分析: 公司2024年1-6月的财务费用为1,137,351.75元,占营业收入1.86%,比上年同期增加了581,881.67元,变动比例为104.75%,主要原因是新增贷款利息支出增加52万元。

(5) 信用减值损失分析: 公司2024年1-6月信用减值损失-1,107,431.69元,与去年同期相比减少了1,850,502.76元,变动比例为249.03%,主要原因是应收账款的坏账损失转回1,105,914.62元,其他应收款计提坏账损失转回1,517.07元。

(6) 资产减值损失分析: 公司2024年1-6月资产减值损失3,613.47元,比上年同期增加了16,032.85元,变动比例为129.10%,主要原因是本期合同资产计提了减值损失转回3,613.47元。

(7) 其他收益分析: 公司2024年1-6月其他收益为1,105,109.81元,比去年同期减少了411,911.74元,变动比例为-27.15%,主要原因是今年的增值税返还比去年同期减少了25万元,进项税加计扣除返还增加了15万元,科技小巨人奖励减少40万元,企业研发费用分段补助增加6.66万元。

(8) 营业利润分析: 公司2024年1-6月营业利润为3,332,670.68元,比去年减少了3,904,688.08元,变动比例为-53.95%,原因是营业成本比去年同期增加了1,025万元,营业收入只增加了636万元。

(9) 营业外支出分析: 公司2024年1-6月营业外支出为128,358.29元,比去年同期增加了38,715.40元,变动比例为43.19%,主要原因是固定资产报废损失比去年同期增加了4万。

(10) 净利润分析: 公司2024年1-6月的净利润为2,535,597.16元,比上年同期减少了3,986,414.05元,变动比例为-61.12%,主要原因与营业利润的变化一致。

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	56,996,800.71	51,092,062.14	11.56%
其他业务收入	4,274,393.37	3,815,215.68	12.04%
主营业务成本	43,539,189.85	33,581,893.46	29.65%
其他业务成本	1,579,508.64	1,283,855.77	23.03%

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
组合蜂窝陶瓷	19,664,368.02	14,003,842.78	28.79%	-4.08%	11.58%	-9.99%

分层式蜂窝陶瓷	13,005,279.18	7,634,614.14	41.30%	13.38%	36.75%	-10.03%
普通蜂窝陶瓷	13,239,911.11	12,301,851.87	7.09%	11.47%	26.28%	-10.9089%
镁铝匣钵	6,141,669.29	5,703,356.64	7.14%	517.15%	513.50%	0.55%
钠电匣钵	796,648.68	587,053.96	26.31%			
陶瓷波纹填料	4,951.52	7,749.43	-56.51%	-99.23%	-98.31%	-85.63%
散装陶瓷填料	4,143,972.91	3,300,721.03	20.35%	-25.35%	-22.96%	-2.48%
合计	56,996,800.71	43,539,189.85	23.61%	11.56%	29.65%	-10.66%

按区域分类分析

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因

公司 2024 年 1-6 的主营业务收入为 56,996,800.71 元，比上年同期增加了 5,904,738.57 元，变动比例为 11.56%，因为客户端库存降低，对公司产品需求量相应增加，导致主营业务收入增加。

主营业务成本 2024 年 1-6 月为 43,539,189.85 元，比上年同期增加了 9,957,296.39 元，变动比例为 29.65%，原因参见营业成本分析。

公司 2024 年 1-6 月的其他业务收入为 4,274,393.37 元，比去年同期增加了 459,177.69 元，变动比例为 12.04%，主要原因是电费收入 826,308.03 元，租金收入 3,448,085.34 元。

组合蜂窝陶瓷的营业收入 19,664,368.02 元，比去年同期减少了 4.08%，主要原因是该产品销售量与去年同期基本持平，而平均销售单价下降了 234.17 元/立方米所致。

分层式蜂窝陶瓷的营业收入 13,005,279.18 元，比去年同期增加了 13.38%，主要原因是该产品比去年销售量增加了 305 立方米，增幅 14.35%所致。

普通蜂窝陶瓷的营业收入 13,239,911.11 元，比去年同期增加了 11.47%，主要原因是销售量比去年同期增加了 281 立方米所致。

镁铝匣钵的营业收入 6,141,669.29 元，比去年同期增加了 517.15%，主要原因是销售量比去年同期增加了 132,950 个。

钠电匣钵的营业收入为 796,648.68 元，为本期新增产品。

散装陶瓷填料的营业收入 4,143,972.91 元，比去年同期减少了 25.35%，主要原因是销售量比去年同期减少了 444.529 吨，降幅为 23.90%，平均销售单价略有下降所致。

（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	3,654,208.14	-4,372,904.10	183.56%
投资活动产生的现金流量净额	-2,355,541.68	-248,880.00	-846.46%
筹资活动产生的现金流量净额	5,731,680.05	-3,910,364.38	246.58%

现金流量分析

本期公司经营活动产生的现金流量净额为 3,654,208.14 元，比上年同期增加了 8,027,112.24 元，变动比例为 183.56%，主要是因为货款回笼主要以票据为主，现金收入流量下降，支付购买商品等的现金流量也下降，收到其他与经营有关的现金增加。

本期公司投资活动产生的现金流量净额为-2,355,541.68 元，比上年同期净额减少了 2,106,661.68 元，变动比例为-846.46%，主要是因为本期公司（主要新增的江西俊杰）固定资产的投入降低了增长幅度。

本期公司筹资活动产生的现金流量净额为 5,731,680.05 元，比上年同期增加了 9,642,044.46 元，变动比例为 246.58%，主要原因是本期公司借款增加了 1,430 万元，偿还债务支付的现金比去年同期减少了 258 万元，分配股利、利息的现金支出增加了 1,063 万元，支付其他筹资活动的现金减少了 850 万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江西俊杰新材料科技有限公司	控股子公司	特种陶瓷制品制造，耐火材料生产，非金属矿物制品制造，非金属矿及制品销售，工程和技术研究和试验发展，新材料技术推广服务。	16,000,000.00	58,390,827.77	9,692,554.11	2,963,914.08	-3,833,006.72

宁德市纵横陶瓷原料有限公司	控股子公司	陶瓷原料、陶瓷制品、矿产品的生产、销售和技术服务；陶瓷生产用设备的设计、制造、销售和技术服务。	5,600,000.00	28,491,580.24	17,782,087.10	5,828,923.44	752,623.59
潍坊中凯新能源有限公司	参股公司	新兴能源技术研发；合成材料制造（不含危险化学品）；特种陶瓷制品制造；电子专用材料制造；稀土功能材料销售；	10,900,000	21,389,859.44	16,993,180.86	8,904,216.45	194,663.81

	新型催化材料及助剂销售;专用化学产品制造(不含危险化学品);非金属矿物制品制造;化工产品销售(不含许可类化工产品);电气设备修理;专用设备制造(不含许可类专业设备制造)。					
--	---	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

√ 适用 □ 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
------	-------------	------

潍坊中凯新能源有限公司	潍坊中凯与公司同为新材料行业，生产和销售工业陶瓷类产品，且生产工艺相似。	潍坊中凯主营是生产和销售勃姆石产品，通过公司的参股，可以形成勃姆石产品系列，扩大现有产能，拓宽产品销售。
-------------	--------------------------------------	--

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

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
客户集中度风险	报告期内，公司的销售通过内销和外销实现，主要客户相对较为集中，产品销售多在主合同的基础上小批量、多批次地完成，2022 年、2023 年、2024 年 1-6 月前五名客户销售收入占公司营业收入的比重为 42.20%、46.74%、44.92%，呈现较为稳定的波动趋势。如果公司与主要客户的合作出现了问题或者主要客户的经营管理发生了波动，则可能波及到公司的经营和发展。 针对此项风险，公司积极开拓新技术和新产品的研发、生产和销售，且新产品系列陶瓷匣钵已经量产。因此近三年前五名客户的销售收入占比已稳定在 50%以下的占比。 公司将持续致力于开创新产品系列，开发内销市场，开拓国内客户，减少对外销客户及对主要客户的依赖，以进一步达到客户的多元化发展,同时降低对主要客户的销售占比。
海外销售风险	公司成立以来产品销售以出口为导向，外销占整体销售的比例始终保持一个较高水平，2022 年、2023 年、2024 年 1-6 月外销收入占当期公司主营业务收入的比例分别为 21.41%、26.69%、19.50%。虽然近三年外销占比已稳定在 25%左右的比例，但是由于全球主要经济体的复苏差异，且报告期内人民币汇率呈现贬值、美元汇率呈现升值的趋势，因而削弱了报告期内公司海外销售的稳定性。因此，全球经济的复苏、销售国家经济环境、汇率波动以及国家退税政策都会阻碍和影响公司外销业务的稳定发展。 针对此项风险，公司将加强针对外销国家政策、经济、汇率等信息的分析，及我国出口退税政策类的研究，及时修正外销策略、适时调整市场侧重、适当选用汇率对冲工具，同时积

	极拓展内销市场，以进一步减少公司对外销收入的依赖。
海外销售风险	因公司业务发展的资金需求，通常都通过向公司控股股东、实际控制人甚至其他股东借款来弥补运营资金的短缺。报告期内其他应付等科目存在关联方余额，存在关联方交易的规范风险。 针对此项风险，公司已经着手清理了大部分关联交易，目前仍然存在的关联方交易主要涉及二种情形：一种情形是股东向公司提供借款，以及股东和关联企业为公司的银行借款提供担保；另一种情形是公司向关联企业租赁办公场所。 鉴于以上二种情形都不存在损害公司及股东利益的事实或可能，故对公司没有产生不利影响。公司制定和颁布了《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等公司治理和内部管理制度，并将严格遵守和执行各项管理制度，逐步减少现有的关联交易，坚决杜绝有害于公司的关联方交易，切实避免侵害公司和股东的利益。
未来市场竞争加剧风险	尽管目前公司产品销售状况良好，但随着近几年环保行业Voc's处理设备的快速发展，陶瓷蓄热体生产也出现了新兴进入企业，目前陶瓷蓄热体的行业产能已有较大提升，行业内的市场竞争态势日趋加剧，公司部分产品的售价也有回落。 针对此项风险，伴随着全国范围内的环保行业的快速发展所带来的陶瓷蓄热体产能的无序扩大，未来的几年内可能出现同行业产品销售的竞争加剧状况。 鉴于此，公司已经开始了生产过程的自动化改造项目，以进一步提高生产效率、降低成本。同时，公司积极开拓新技术和新产品的研发、生产和销售，以期发挥公司的战略优势和地域优势，拓展新产品系列的市场份额，扩大现有的产品系列，增强公司的市场竞争能力。
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

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三. 二. (二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三. 二. (三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 二. (四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三. 二. (六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	1, 035, 298. 02	0. 6%
作为被告/被申请人	-	-
作为第三人	-	-
合计	1, 035, 298. 02	0. 6%

案件类型	当前进展	涉案金额	原告或被告	对方当事人	结案时间
民事诉讼	结案	27, 692	原告	无锡东沃化能有限公司	20240220
民事诉讼	撤诉	67, 520	原告	常熟欣福化工有限公司	20240125
民事诉讼	撤诉	53, 577. 81	原告	辽宁润锋科技集团有限公司	20240220
民事诉讼	结案	141, 715. 68	原告	常州联合锅炉容器有限公司	20240109
民事诉讼	撤诉	68, 686. 80	原告	上海如能节能环保科技有限公司	20240131
民事诉讼	结案	270, 799. 20	原告	上海式迈龙信息科技有限公司	20240515
民事诉讼	结案	46, 549. 80	原告	南京疏皇科技有限公司	20240427
民事诉讼	撤诉	52, 770. 10	原告	通辽建龙制酸有限公司	20240527
民事诉讼	结案	305, 986. 63	原告	中国石化集团南京化学工业有限公司	20240714
合计		1035298. 02			

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） 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	宁德市纵横陶瓷原料有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2024年3月18日	2025年3月17日	连带	是	已事前及时履行
2	江西俊杰新材料科技有限公司	9,800,000	0	9,800,000	2024年2月2日	2027年2月1日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	14,800,000	0	14,800,000	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况。

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）	14,800,000	14,800,000
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	9	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) 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	400,000	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
关联方为公司向中国工商银行贷款提供担保	30,000,000	30,000,000
关联方为公司向厦门国际银行贷款提供担保	8,500,000	8,500,000
关联方为公司向厦门银行贷款提供担保	3,600,000	3,000,000
关联方为子公司向中国农业银行贷款提供担保	5,000,000	5,000,000
关联方为公司向海峡银行贷款提供担保	30,000,000	9,484,400
关联方为公司向中国光大银行贷款提供担保	5,000,000	5,000,000
关联方为公司向中国银行贷款提供担保	8,000,000	8,000,000
关联方为子公司向江西黎川农村商业银行贷款提供担保	9,800,000	9,800,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

(1) 必要性和持续性

上述关联交易为公司偶发性关联交易,交易的发生有助于公司补充公司流动资金,是公司日常经营所需,是合理、必要的,偶发性关联交易待担保日到期自动解除。

(2) 对公司生产经营的影响

该关联交易的发生有助于补充公司流动资金,缓解公司流动资金的短缺、促进公司业务的发展。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人	2018 年 3	-	挂牌	同业竞争	承诺不构成同业	正在履行中

或控股股东	月 12 日			承诺	竞争	
董监高	2018 年 3 月 12 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2018 年 3 月 12 日	-	发行	募集资金使用承诺	募集资金补流期间不进行证券等高风险投资	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司无超期未履行完毕的承诺事项。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋及建筑物	投资性房地产	抵押	458,696.26	0.15%	为借款提供抵押担保
房屋及建筑物	固定资产	抵押	50,875,651.25	16.81%	为借款提供抵押担保
土地使用权	无形资产	抵押	42,460,981.90	14.03%	为借款提供抵押担保
总计	-	-	93,795,329.41	30.99%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限事项为公司向银行申请流动资金借款，对公司正常经营没有任何影响。

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	11,845,891	24.8755%	0	11,845,891	24.8755%
	其中：控股股东、实际控制人	3,456,000	7.2574%	0	3,456,000	7.2574%
	董事、监事、高管	4,356,866	9.1491%	0	4,356,866	9.1491%
	核心员工	602,000	1.2642%	0	602,000	1.2642%
有限售条件股份	有限售股份总数	35,774,775	75.1244%	0	35,774,775	75.1244%
	其中：控股股东、实际控制人	10,368,000	21.7720%	0	10,368,000	21.7720%
	董事、监事、高管	25,006,775	52.5124%	0	25,006,775	52.5124%
	核心员工	400,000	0.8399%	0	400,000	0.8399%
总股本		47,620,666	—	0	47,620,666	—
普通股股东人数		35				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李成良	12,864,000	0	12,864,000	27.0135%	9,648,000	3,216,000	0	0
2	吴文忠	12,800,000	0	12,800,000	26.8791%	9,600,000	3,200,000	0	0
3	李甫	7,470,704	0	7,470,704	15.6879%	7,470,704	0	0	0
4	黄荣昊	4,465,466	0	4,465,466	9.3772%	4,465,466	0	0	0
5	黄峻	1,878,615	0	1,878,615	3.9450%	0	1,878,615	0	0
6	黄茂金	1,577,651	0	1,577,651	3.3130%	1,183,139	394,512	0	0
7	李洪发	1,452,410	0	1,452,410	3.0500%	1,089,308	363,102	0	0
8	蔡锡明	1,252,410	0	1,252,410	2.6300%	939,308	313,102	0	0
9	蔡金钗	960,000	0	960,000	2.0159%	720,000	240,000	0	0
10	林毅如	626,205	0	626,205	1.3150%	0	626,205	0	0
合计		45,347,461	—	45,347,461	95.23%	35,115,925	10,231,536	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：

李成良与蔡金钗是夫妻关系，与李甫是父子关系，蔡金钗与李甫是母子关系。

吴文忠与黄荣昊是父子关系。

李成良、蔡金钗、吴文忠、李甫、黄荣昊、均为一致行动人。

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				
李成良	董事长	男	1963年2月	2022年12月27日	2025年12月26日	12,864,000	0	12,864,000	27.0135%
吴文忠	董事、总经理	男	1963年8月	2022年12月27日	2025年12月26日	12,800,000	0	12,800,000	26.8791%
李洪发	董事	男	1962年10月	2022年12月27日	2025年12月26日	1,452,410	0	1,452,410	3.0500%
蔡金钗	董事	女	1966年2月	2022年12月27日	2025年12月26日	960,000	0	960,000	2.0159%
黄茂金	董事	男	1964年2月	2022年12月27日	2025年12月26日	1,577,651	0	1,577,651	3.3130%
李甫	副董事长	男	1992年6月	2022年12月27日	2025年12月26日	7,470,704	0	7,470,704	15.6879%
黄荣昊	董事、董事会秘书	男	1992年6月	2022年12月27日	2025年12月26日	4,465,466	0	4,465,466	9.3772%
蔡锡明	监事	男	1967年10月	2022年12月27日	2025年12月26日	1,252,410	0	1,252,410	2.6300%
李锦新	监事会主席、职工监事	男	1979年2月	2022年12月27日	2025年12月26日	95,000	0	95,000	0.1995%

李建树	监事	男	1980 年 11 月	2022 年 12 月 27 日	2025 年 12 月 26 日	150,000	0	150,000	0.3150%
赵庆忠	财务负责人	男	1970 年 1 月	2022 年 12 月 27 日	2025 年 12 月 26 日	100,000	0	100,000	0.2100%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事李成良、蔡金钗为夫妻关系，董事李甫为二人之子；董事吴文忠与黄荣昊为父子关系。

(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	6	2		8
财务人员	7	1		8
行政人员	21	6		27
销售人员	6	2		8
技术人员	36		4	32
生产人员	316		14	302
员工总计	392	11	18	385

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	18	0	0	18

核心员工的变动情况

报告期内公司核心员工无变动。

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	10,857,909.44	3,578,636.54
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	15,183,722.77	11,410,733.89
应收账款	六、3	67,103,351.73	68,089,897.10
应收款项融资	六、4	554,283.80	2,322,844.89
预付款项	六、5	1,369,049.08	1,085,505.67
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	834,900.08	996,848.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	37,417,693.01	34,586,504.42
其中：数据资源			
合同资产	六、8	941,237.50	645,030.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	2,383,176.84	1,104,776.23
流动资产合计		136,645,324.25	123,820,777.67
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	六、10	1,500,000.00	1,500,000.00

投资性房地产	六、11	458,696.26	481,438.60
固定资产	六、12	106,724,387.20	108,142,715.54
在建工程	六、13	8,242,436.63	4,188,380.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、14	46,655,939.40	45,856,799.22
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、15		38,852.05
递延所得税资产	六、16	1,300,828.79	1,495,458.16
其他非流动资产	六、17	1,167,435.55	2,662,914.22
非流动资产合计		166,049,723.83	164,366,557.82
资产总计		302,695,048.08	288,187,335.49
流动负债：			
短期借款	六、19	57,891,463.89	40,091,340.28
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	六、20	24,560,122.04	21,332,170.90
预收款项	六、21	67,500.00	738,203.68
合同负债	六、22	1,586,491.16	1,438,871.80
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、23	3,540,349.79	3,748,389.86
应交税费	六、24	1,037,200.81	1,272,698.879
其他应付款	六、25	15,617,243.39	16,166,368.83
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	六、26	1,267,420.07	409,600.18
其他流动负债	六、27	14,118,488.12	11,080,195.96
流动负债合计		119,686,279.27	96,277,840.38
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	六、28	16,981,607.79	18,929,445.87
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	六、29	125,036.14	89,388.32
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		17,106,643.93	19,018,834.19
负债合计		136,792,923.20	115,296,674.57
所有者权益：			
股本	六、30	47,620,666.00	47,620,666.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、31	32,780,246.64	32,780,246.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、32	8,390,824.63	8,390,824.63
一般风险准备			
未分配利润	六、33	77,110,387.61	84,098,923.65
归属于母公司所有者权益合计		165,902,124.88	172,890,660.92
少数股东权益			
所有者权益合计		165,902,124.88	172,890,660.92
负债和所有者权益合计		302,695,048.08	288,187,335.49

法定代表人：李成良

主管会计工作负责人：赵庆忠

会计机构负责人：赵庆忠

（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		10,725,596.11	3,496,296.09
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		15,183,722.77	11,410,733.89
应收账款	十五、1	73,014,143.63	73,098,516.19
应收款项融资		554,283.80	2,322,844.89
预付款项		682,643.98	804,769.13

其他应收款	十五、2	16,268,828.63	10,269,192.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		22,815,274.94	27,539,747.35
其中：数据资源			
合同资产		941,237.50	645,030.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		270,865.49	260,994.60
流动资产合计		140,456,596.85	129,848,125.00
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	21,600,000.00	21,600,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,500,000.00	1,500,000.00
投资性房地产		458,696.26	481,438.60
固定资产		76,640,465.10	79,737,955.04
在建工程		2,560,385.75	2,560,385.75
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		42,587,437.08	43,257,210.36
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			38,852.05
递延所得税资产		1,247,740.89	1,429,516.49
其他非流动资产		1,167,435.55	1,008,609.22
非流动资产合计		147,762,160.63	151,613,967.51
资产总计		288,218,757.48	281,462,092.51
流动负债：			
短期借款		43,085,887.50	35,085,763.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		22,115,229.56	20,502,037.87
预收款项		67,500.00	738,203.68
合同负债		1,586,491.16	1,438,871.80
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		2,629,775.88	3,209,864.33
应交税费		832,188.35	1,192,183.97
其他应付款		24,637,232.97	24,477,377.79
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,267,420.07	409,600.18
其他流动负债		14,188,697.94	11,080,195.96
流动负债合计		110,410,423.43	98,134,099.47
非流动负债：			
长期借款		16,981,607.79	18,929,445.87
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		125,036.14	89,388.32
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		17,106,643.93	19,018,834.19
负债合计		127,517,067.36	117,152,933.66
所有者权益：			
股本		47,620,666.00	47,620,666.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		32,780,246.64	32,780,246.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,390,824.63	8,390,824.63
一般风险准备			
未分配利润		71,909,952.85	75,517,421.58
所有者权益合计		160,701,690.12	164,309,158.85
负债和所有者权益合计		288,218,757.48	281,462,092.51

（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		61,271,194.08	54,907,277.82

其中：营业收入	六、34	61,271,194.08	54,907,277.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		60,155,846.63	48,431,450.16
其中：营业成本	六、34	45,118,698.49	34,865,749.23
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、35	606,399.57	439,285.74
销售费用	六、36	3,379,999.17	3,783,876.76
管理费用	六、37	7,221,636.18	6,021,849.56
研发费用	六、38	2,691,761.47	2,765,218.79
财务费用	六、39	1,137,351.75	555,470.08
其中：利息费用		1,478,371.91	957,899.52
利息收入		10,000.43	6,995.96
加：其他收益	六、40	1,105,109.81	1,517,021.55
投资收益（损失以“-”号填列）		1,168.26	
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、41	1,107,431.69	-743,071.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	3,613.47	-12,419.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,332,670.68	7,237,358.76
加：营业外收入	六、43		0.38
减：营业外支出	六、44	128,358.29	89,642.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,204,312.39	7,147,716.25
减：所得税费用	六、45	668,715.23	625,705.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,535,597.16	6,522,011.21
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）		2,535,597.16	6,522,011.21
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		2,535,597.16	6,522,011.21
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		2,535,597.16	6,522,011.21
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,535,597.16	6,522,011.21
（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）		0.05	0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.14

法定代表人：李成良

主管会计工作负责人：赵庆忠

会计机构负责人：赵庆忠

（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	62,152,621.97	55,499,617.93
减：营业成本	十五、4	44,080,614.81	36,566,035.41
税金及附加		538,347.89	417,936.23
销售费用		3,109,942.86	3,783,876.76
管理费用		5,365,877.11	4,953,775.42
研发费用		2,780,815.03	2,759,252.77
财务费用		883,731.08	491,367.47

其中：利息费用		1,225,752.13	894,337.04
利息收入		9,342.32	6,302.09
加：其他收益		253,973.29	407,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		1,168.26	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,107,461.69	-12,419.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）		3,613.47	-743,071.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-59,205.27	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,700,304.63	6,178,883.42
加：营业外收入			0.38
减：营业外支出		128,330.67	5,730.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,571,973.96	6,173,153.73
减：所得税费用		655,309.49	604,546.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,916,664.47	5,568,606.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,916,664.47	5,568,606.79
（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		5,916,664.47	5,568,606.79
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.12	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.12	0.12

(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		38,932,184.44	40,419,010.53
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		876,032.24	1,421,370.71
收到其他与经营活动有关的现金	六、47、(1)	18,282,930.16	5,844,084.59
经营活动现金流入小计		58,091,146.84	47,684,465.83
购买商品、接受劳务支付的现金		8,747,437.29	10,776,092.04
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		14,650,486.44	13,046,755.98
支付的各项税费		4,555,808.28	8,568,409.65
支付其他与经营活动有关的现金	六、47、(1)	26,483,206.69	19,666,112.26
经营活动现金流出小计		54,436,938.70	52,057,369.93
经营活动产生的现金流量净额		3,654,208.14	-4,372,904.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,168.26	
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		400,000.00	
投资活动现金流入小计		401,168.26	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,356,709.94	248,880.00

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		400,000.00	
投资活动现金流出小计		2,756,709.94	248,880.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,355,541.68	-248,880.00
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		22,800,000.00	8,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、47、(2)		5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		22,800,000.00	13,500,000.00
偿还债务支付的现金		6,085,742.10	8,675,162.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,982,577.85	235,201.81
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	六、47、(2)		8,500,000.00
筹资活动现金流出小计		17,068,319.95	17,410,364.38
筹资活动产生的现金流量净额		5,731,680.05	-3,910,364.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		248,926.39	-122,907.58
五、现金及现金等价物净增加额		7,279,272.90	-8,655,056.06
加：期初现金及现金等价物余额		3,578,636.54	9,377,143.59
六、期末现金及现金等价物余额		10,857,909.44	722,087.53

法定代表人：李成良

主管会计工作负责人：赵庆忠

会计机构负责人：赵庆忠

（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		38,932,184.44	40,394,773.75
收到的税费返还			282,812.35
收到其他与经营活动有关的现金		21,221,339.05	5,131,198.65
经营活动现金流入小计		60,153,523.49	45,808,784.75
购买商品、接受劳务支付的现金		4,665,671.44	7,082,831.05
支付给职工以及为职工支付的现金		10,818,874.16	11,280,167.69
支付的各项税费		4,094,129.91	7,177,575.62
支付其他与经营活动有关的现金		29,711,099.44	11,613,451.35
经营活动现金流出小计		49,289,774.95	37,154,025.71
经营活动产生的现金流量净额		10,863,748.54	8,654,759.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,168.26	

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		400,000.00	
投资活动现金流入小计		401,168.26	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,843.00	154,506.00
投资支付的现金			13,400,000.00
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		400,000.00	
投资活动现金流出小计		468,843.00	13,554,506.00
投资活动产生的现金流量净额		-67,674.74	-13,554,506.00
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		8,000,000.00	8,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			13,300,000.00
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	21,800,000.00
偿还债务支付的现金		1,085,742.10	8,675,162.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,729,958.07	235,201.81
支付其他与筹资活动有关的现金			16,800,000.00
筹资活动现金流出小计		11,815,700.17	25,710,364.38
筹资活动产生的现金流量净额		-3,815,700.17	-3,910,364.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		248,926.39	-122,907.58
五、现金及现金等价物净增加额		7,229,300.02	-8,933,018.92
加：期初现金及现金等价物余额		3,496,296.09	9,264,168.44
六、期末现金及现金等价物余额		10,725,596.11	331,149.52

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	六、(33)
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

本期存在向所有者分配利润的情况，利润分配情况详见六、(33)。

(二) 财务报表项目附注

一、公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

福建俊杰新材料科技股份有限公司(原名“福建省宁德市俊杰瓷业有限公司”，以下简称“本集团”)成立于1995年5月15日，取得福建省宁德市工商行政管理局颁发的注册号为3522011000695的《企业法人营业执照》。公司的注册地址为宁德市飞鸾镇碗窑街，法定代表人李成良。

2016年11月29日，公司召开股东会并形成决议：将2016年10月31日经审计的公司净资产，按一定比例折股整体变更为股份有限公司，变更后股份有限公司的注册资本为3,200万元。

2016年12月21日，公司取得福建省宁德市工商行政管理局颁发的变更后的营业执照。统一社会信用代码91350900157476998W。

2018年2月8日，经全国中小公司股份转让系统有限责任公司股转系统函(2018)543号批准，公司股票在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称“俊杰新材”，证券代码：“872721”。

2018年11月1日，公司召开临时股东大会，会议审议通过了公司与黄峻、黄茂金、蔡锡明、李洪发、

黄爱平、林毅如、李甫、黄荣昊、林勇、王则贵、吴文容、李锦新、赵庆忠、李建树、刘子康、张月婵、庄淇、林剑平、周亦鸾、林光泉、黄子强、蔡承铨、黄世强、李细庆、吴庆忠、林惠云、陈怡如、江苏永疆环保科技有限公司签署的《福建俊杰新材料科技股份有限公司附生效条件的股份认购协议》。同意上述认购方合计增资 15,620,666.00 元(人民币货币出资 46,861,998.00 元，其中计入注册资本 15,620,666.00 元，计入资本公积 31,241,332.00 元)。2018 年 12 月，上述定向增发业经全国中小公司股份转让系统有限责任公司股转系统函(2018)4306 号批准，增发后公司的注册资本为 47,620,666.00 元。

2、业务性质和实际从事的主要经营活动。
公司主营特种陶瓷制品的研发、生产、销售。

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。
本报告业经公司第三届董事会第十四次会议决议于 2024 年 8 月 19 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础
本集团以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。本集团一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量，
2、持续经营
公司自本报告期末起 12 个月的具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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[2023 年修订]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本集团及公司本期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

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、24“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，请参阅本附注四、30“重大会计判断和估计”。

1、会计期间
会计年度自公历 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

人民币元。

4、重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准，本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	<u>在本财务报表附注中的披露位置</u>	<u>重要性标准确定方法和选择依据</u>
重要的单项计提坏账准备的应收账款	附注六、3	单项应收账款金额超过 300 万且账龄超过 6 个月的应收账款认定为重要应收账款。
重要的在建工程	附注六、13	单项金额超过合并财务报表总资产 5%且超过 1 年 在建工程认定为重要在建工程

5、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独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（参见本附注四、6“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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）。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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，本集团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。

集团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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本集团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 一项交易单独看是不经济的，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”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“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”（详见前段）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。

7、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。本集团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，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团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，本集团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，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指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。

9、外币业务

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生当月首日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

（2）于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

- ① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。
- ② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指本集团持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

（3）境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

- ① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配

利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

④ 本集团对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

⑤ 本集团在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

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。当本集团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。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

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：

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。其中：

<1> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转

出，计入留存收益。

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

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。

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照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；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

4) 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。

② 金融资产减值

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。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团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。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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本集团不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本集团运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其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，本集团按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，本集团以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

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

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、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政

策计提减值准备和确认信用减值损失。

〈1〉 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

<u>组合类别</u>	<u>确定组合的依据</u>	<u>计量预期信用损失的方法</u>
应收银行承兑汇票	票据类型	一般不计提预期信用损失。
应收商业承兑汇票	票据类型	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	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于整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——关联方组合	关联方性质	一般不计提预期信用损失。
其他应收款——应收政府款项组合	款项性质	一般不计提预期信用损失。
其他应收款——应收押金保证金及职工往来组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，于未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——关联方组合	关联方性质	一般不计提预期信用损失。
合同资产——账龄组合	账龄	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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——关联方组合	关联方性质	一般不计提预期信用损失。

〈2〉 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

<u>账龄</u>	<u>应收账款预期信用损失率</u>	<u>其他应收款预期信用损失率</u>	<u>合同资产预期信用损失率</u>
1 年以内（含，下同）	1%	1%	1%
1-2 年	10%	10%	10%
2-3 年	25%	25%	25%
3-4 年	50%	50%	50%
4-5 年	80%	80%	80%
5 年以上	100%	100%	100%

应收账款/其他应收款/合同资产的账龄自款项实际发生的月份起算。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，本集团运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本集团不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本集团运用简化计量方法，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。

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。

〈3〉按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，本集团按单项计提预期信用损失。

③ 终止确认金额资产转移的确认依据和计量方法

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，且本集团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，虽然本集团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控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

若本集团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 核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（2）金融负债

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

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ② 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。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本集团作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本集团可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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）。

（3）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- ① 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- ② 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察

输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

③ 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(4) 后续计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本集团对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本集团按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的

估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

12、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指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。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过（含）30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、10、金融工具”。

13、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、10“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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成

本与支付的现金、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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。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。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。

（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，本集团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。本集团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。本集团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。本集团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；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，按本附注四、6、“控制的判断标准和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。本集团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。对于本集团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。

本集团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

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。

本集团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。

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

14、投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产或公允价值模式进行后续计量。

(1) 采用成本模式的

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

<u>名称</u>	<u>使用寿命</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率或摊销率</u>
房屋及建筑物	20 年	5.00%	4.75%

采用成本模式的投资性房地产减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

<u>类别</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋建筑物	20 年	5.00%	4.75%
机器设备	5-10 年	5.00%	9.50%-19.00%
运输设备	4 年	5.00%	23.75%
办公及电子设备	3-5 年	5.00%	19.00%-31.67%
器具工具	3-5 年	5.00%	19.00%-31.67%
输出线路	10 年	5.00%	9.50%

(3) 固定资产减值准备的减值测试方法和计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

16、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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

17、借款费用

(1) 本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

- ① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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确定。
- ② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

18、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

名称	使用年限	使用年限判断依据	预计净残值率
土地使用权	50 年	土地使用权证	0.00%
排污权	根据权利受益期进行摊销	合同约定	0.00%

(2) 本集团确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及本集团预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为本集团带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。本集团于每年年度终了，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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

使用寿命有限的无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19、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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

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。

20、长期待摊费用

长期待摊费用是本集团已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照直线法平均摊销，摊销年限如下：

<u>名称</u>	<u>摊销年限</u>
生产设备修理费	3 年

21、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。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。

22、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

离职后福利是指本集团为获得员工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在本期末，本集团将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当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。

24、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

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控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 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；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 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；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，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。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。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，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，则在客户取得相关商品控制权的时点将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，应考虑下列迹象：

- 〈1〉 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；
- 〈2〉 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；
- 〈3〉 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- 〈4〉 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；
- 〈5〉 客户已接受该商品；
- 〈6〉 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入确认的具体方法

① 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

公司的收入主要为各类蜂窝陶瓷产品的内销及外销收入，其中：

内销收入以发货、取得客户签收单并开具发票为确认收入的时点。

外销采用 FOB 的贸易方式，以在中国国境清关并取得出口报关单为确认收入的时点。

25、合同取得成本和合同履约成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

合同取得成本，即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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》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 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- ③ 该成本预期能够收回。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

26、政府补助

(1) 政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当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。

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

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当

期损益。

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

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

① 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

② 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

28、租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付

款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注四、19“长期资产减值”。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

③ 租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

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

⑤ 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

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

29、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

① 本集团自 2023 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定。该项会计政策变更对本集团财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

本集团本年度无重要会计估计变更。

30、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) 收入确认

如本附注四/24“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：

识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

企业主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进

行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）金融工具减值

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，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）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。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6）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。

（7）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、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。

（8）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。

(9) 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。

(10) 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

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率</u>
增值税	计税销售收入	13%
城市维护建设税	应缴流转税额	5%、1%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

<u>纳税主体名称</u>	<u>所得税税率</u>
福建俊杰新材料科技股份有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

(1) 税收优惠及批文

2014 年 10 月，本集团母公司经福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局和福建省地方税

务局联合认定为高新技术企业，资格有效期为 3 年。根据《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），经认定合格的高新技术企业，自认定当年始，可申请享受企业所得税优惠。2023 年 12 月 28 日，公司通过高新技术企业复审，资格有效期为 3 年。因此，母公司 2024 年度实际执行企业所得税税率为 15%。

六、合并财务报表主要项目附注

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目附注）除非特别指出，“期初”指 2024 年 1 月 1 日，“期末”指 2024 年 6 月 30 日，“上期期末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年 1-6 月，“上期”指 2023 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,521.48	3,651.95
银行存款	10,854,387.96	3,574,984.59
合计	<u>10,857,909.44</u>	<u>3,578,636.54</u>

截止 2024 年 6 月 30 日，本集团无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	15,183,722.77	11,410,733.89
商业承兑票据	50,000.00	50,000.00
小计	<u>15,233,722.77</u>	<u>11,460,733.89</u>
减：坏账准备	50,000.00	50,000.00
合计	<u>15,183,722.77</u>	<u>11,410,733.89</u>

(2) 期末本集团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
银行承兑票据		13,910,346.05
合计		<u>13,910,346.05</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	50,000.00	0.33	50,000.00	100.00%	
按组合计提坏账准备	15,183,722.77	99.67%			15,183,722.77
合计	<u>15,233,722.77</u>	<u>100.00%</u>	<u>50,000.00</u>		<u>15,183,722.77</u>

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	
按单项计提坏账准备	50,000.00	0.44%	50,000.00	100.00%	
按组合计提坏账准备	11,410,733.89	99.56%			11,410,733.89
合计	<u>11,460,733.89</u>	<u>100.00%</u>	<u>50,000.00</u>	<u>0.44%</u>	<u>11,410,733.89</u>

① 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
商业承兑汇票	50,000.00	50,000.00	100.00%	无法兑现
合计	50,000.00	50,000.00	100.00%	

② 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收银行承兑汇票

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票			
合计			

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	50,000.00					50,000.00
合计	<u>50,000.00</u>					50,000.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	57,221,536.18	54,923,019.35
1 至 2 年	11,001,859.54	15,051,142.24
2 至 3 年	2,571,070.44	2,839,988.05
3 至 4 年	757,694.00	482,776.00
4 至 5 年	120,720.00	409,007.00
5 年以上	3,011,232.91	3,207,050.42
小计	<u>74,684,113.07</u>	<u>76,912,983.06</u>
减: 坏账准备	7,580,761.34	8,823,085.96

账龄	期末账面余额	期初账面余额
合计	<u>67,103,351.73</u>	<u>68,089,897.10</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	2,558,535.00	3.43%	2,558,535.00	100%	-
按组合计提坏账准备	<u>72,125,578.07</u>	<u>96.57%</u>	<u>5,022,226.34</u>	<u>6.96%</u>	<u>67,103,351.73</u>
其中：账龄组合	<u>72,125,578.07</u>	<u>96.57%</u>	<u>5,022,226.34</u>	<u>6.96%</u>	<u>67,103,351.73</u>
合计	<u>74,694,113.07</u>	<u>100.00%</u>	<u>7,580,761.34</u>		<u>67,103,351.73</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	2,887,214.57	3.75%	2,887,214.57	100.00%	
按组合计提坏账准备	<u>74,025,768.49</u>	<u>96.25%</u>	<u>5,935,871.39</u>	<u>8.02%</u>	<u>68,089,897.10</u>
其中：账龄组合	74,025,768.49	96.25%	5,935,871.39	8.02%	68,089,897.10
合计	<u>76,912,983.06</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,823,085.96</u>	<u>11.47%</u>	<u>68,089,897.10</u>

① 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山东圣鑫机械股份有限公司	901,500.00	901,500.00	100.00%	预计无法收回
杭州南方环保涂装设备有限公司	258,340.00	258,340.00	100.00%	预计无法收回
沧州华宁环保科技有限公司	255,450.00	255,450.00	100.00%	预计无法收回
潍坊祥盛控制设备科技有限公司	239,100.00	239,100.00	100.00%	预计无法收回
福建恒嘉环保设备有限公司	194,500.00	194,500.00	100.00%	预计无法收回
南京菲尔耐斯环境技术有限公司	121,800.00	121,800.00	100.00%	预计无法收回
宁德市威克陶瓷科技有限公司	109,485.00	109,485.00	100.00%	预计无法收回
江西茂盛环境有限公司	78,400.00	78,400.00	100.00%	预计无法收回
方信立华（江苏）环境科技有限公司	73,200.00	73,200.00	100.00%	预计无法收回
江苏保蓝供应链有限公司	67,500.00	67,500.00	100.00%	预计无法收回
湖北仙隆化工股份有限公司	53,750.00	53,750.00	100.00%	预计无法收回
山东新视界生态环境产业发展有限责任公司	52,100.00	52,100.00	100.00%	预计无法收回
中科天龙（厦门）环保股份有限公司	49,700.00	49,700.00	100.00%	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
苏州格斯攀智能系统有限公司	30,400.00	30,400.00	100.00%	预计无法收回
云因机器人系统（江苏）有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00%	预计无法收回
北京艾米生科技有限公司	16,500.00	16,500.00	100.00%	预计无法收回
山东斐立诺环保科技有限公司	13,990.00	13,990.00	100.00%	预计无法收回
轩晗环保科技江苏有限公司	7,800.00	7,800.00	100.00%	预计无法收回
江西省科兴特种陶瓷有限公司	6,800.00	6,800.00	100.00%	预计无法收回
杭州天蓝环保设备有限公司	5,400.00	5,400.00	100.00%	预计无法收回
上海智逞环保节能中心	2,468.00	2,468.00	100.00%	预计无法收回
江苏赛朗热能技术有限公司	332.00	332.00	100.00%	预计无法收回
东莞联茂电子科技有限公司	20.00	20.00	100.00%	预计无法收回
合计	<u>2,558,535.00</u>	<u>2,558,535.00</u>	<u>100.00%</u>	

② 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	57,221,536.18	572,215.36	1.00%
1 至 2 年	10,395,619.54	1,039,561.95	10.00%
2 至 3 年	1,138,280.44	284,570.11	25.00%
3 至 4 年	476,126.00	238,063.00	50.00%
4 至 5 年	31,000.00	24,800.00	80.00%
5 年以上	2,863,015.91	2,863,015.91	100.00%
合计	<u>72,125,578.07</u>	<u>5,022,226.34</u>	<u>6.96%</u>

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项认定	2,887,214.57		328,679.57			2,558,535.00
账龄组合	5,935,871.39		913,645.05			5,022,226.34
合计	<u>8,823,085.96</u>		<u>1,242,324.62</u>			<u>7,580,761.34</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产合计数的汇总金额为 25,573,540.07 元，占

应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 34.25%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 659,700.89 元。

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
银行承兑汇票	554,283.80	2,322,844.89
合计	<u>554,283.80</u>	<u>2,322,844.89</u>

(2) 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

<u>项目</u>	<u>期末终止确认金额</u>	<u>期末未终止确认金额</u>
银行承兑汇票	6,816,234.82	
合计	<u>6,816,234.82</u>	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

<u>账龄</u>	<u>期末余额</u>		<u>期初余额</u>	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,338,851.08	97.79%	1,085,307.67	99.98%
1 至 2 年	30,000.00	2.19%		0.00%
2 至 3 年	198.00	0.02%	198.00	0.02%
合计	<u>1,369,049.08</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,085,505.67</u>	<u>100.00%</u>

(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 672,375.07 元，占预付款项期末余额合计数的比例 68.79%。

<u>项目</u>	<u>金额</u>
湖南微朗科技有限公司	279,000.00
中海石油福建新能源有限公司	149,062.07
佛山市高鑫五金模具有限公司	96,950.00
黎川县盛茂五金店	89,363.00
南昌大学设计研究院	58,000.00
合计	<u>672,375.07</u>

6、其他应收款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
其他应收款项	883,159.60	1,046,624.69

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
减：坏账准备	48,259.52	49,776.59
合计	<u>834,900.08</u>	<u>996,848.10</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

<u>账龄</u>	<u>期末账面余额</u>	<u>期初账面余额</u>
1 年以内	535,352.43	901,468.16
1 至 2 年	203,437.32	786.68
2 至 3 年	342.12	881.90
3 至 4 年	609.55	69.77
4 至 5 年	6,200.00	6,965.54
5 年以上	137,218.18	136,452.64
小计	<u>883,159.60</u>	<u>1,046,624.69</u>
减：坏账准备	48,259.52	49,776.59
合计	<u>834,900.08</u>	<u>996,848.10</u>

② 按款项性质分类情况

<u>款项性质</u>	<u>期末账面余额</u>	<u>期初账面余额</u>
保证金、押金	323,977.80	313,500.00
暂收暂付款	146,938.31	119,373.30
备用金	73,309.15	72,186.83
往来款	338,934.34	541,564.56
小计	<u>883,159.60</u>	<u>1,046,624.69</u>
减：坏账准备	48,259.52	49,776.59
合计	<u>834,900.08</u>	<u>996,848.10</u>

③ 坏账准备计提情况

<u>坏账准备</u>	<u>第一阶段</u>	<u>第二阶段</u>	<u>第三阶段</u>	<u>合计</u>
	<u>未来 12 个月预期信用损失</u>	<u>整个存续期预期信用损失</u>	<u>整个存续期预期信用损失</u>	
	<u>损失</u>	<u>(未发生信用减值)</u>	<u>(已发生信用减值)</u>	
期初余额	5,877.48	43,899.11		49,776.59
年初余额在本期				
一转入第二阶段				
本期计提				
本期转回		-1,517.07		-1,517.07
期末余额	5,877.48	42,382.04		48,259.52

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄风险组合	49,776.59		-1,517.07			48,259.52
合计	<u>49,776.59</u>		<u>-1,517.07</u>			<u>48,259.52</u>

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末	坏账准备
				余额合计数的比例	期末余额
宁德聚能动力电源系统技术有限公司	往来款	290,934.34	1 年以内	34.74%	2,909.34
福建天甫厦化科技有限公司	押金及保证金	200,000.00	1 年以内	23.88%	
厦门厦钨新能源材料股份有限公司	押金及保证金	100,000.00	1 年以内	11.94%	
代扣社保费	往来款	54,579.60	1 年以内	6.52%	545.80
外挂人员保险金	往来款	32,952.64	5 年以上	3.93%	32,952.64
合计		<u>678,466.58</u>		<u>81.01%</u>	<u>36,407.78</u>

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品(产成品)	21,801,725.33	487,994.08	21,313,731.25	21,230,869.01	487,994.08	20,742,874.93
原材料	7,281,815.18		7,281,815.18	6,929,470.23		6,929,470.23
周转材料(包装物/低值易耗品等)	1,829,861.83		1,829,861.83	1,257,613.90		1,257,613.90
发出商品	2,934,176.44		2,934,176.44	2,517,858.42		2,517,858.42
辅助材料	1,132,105.08		1,132,105.08	1,039,111.71		1,039,111.71
在产品	2,926,003.23		2,926,003.23	2,099,575.23		2,099,575.23
合计	<u>37,905,687.48</u>	<u>487,994.08</u>	<u>37,417,693.00</u>	<u>35,074,498.55</u>	<u>487,994.08</u>	<u>34,586,504.47</u>

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
	<u>09</u>		<u>1</u>	<u>0</u>		<u>2</u>

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品(产成品)	487,994.08					487,994.08
合计	<u>487,994.08</u>					<u>487,994.08</u>

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	967,690.40	26,452.90	941,237.50	675,097.20	30,066.37	645,030.83
合计	<u>967,690.40</u>	<u>26,452.90</u>	<u>941,237.50</u>	<u>675,097.20</u>	<u>30,066.37</u>	<u>645,030.83</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	967,690.40	100.00%	26,452.90	2.73%	941,237.50
其中：账龄组合	967,690.40	100.00%	26,452.90	2.73%	941,237.50
合计	967,690.40	100.00%	26,452.90	2.73%	941,237.50

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	675,097.20	100.00%	30,066.37	4.45%	645,030.83
其中：账龄组合	675,097.20	100.00%	30,066.37	4.45%	645,030.83
合计	<u>675,097.20</u>	<u>100.00%</u>	<u>30,066.37</u>	<u>4.45%</u>	<u>645,030.83</u>

① 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例
1 年以内（含一年）	897,790.40	8,977.90	1.00%
1-2 年			

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例
2-3 年	69,900.00	17,475.00	25.00%
合计	<u>967,690.40</u>	<u>26,452.90</u>	<u>2.73%</u>

(3) 本期合同资产计提坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	期末余额	原因
账龄组合	30,066.37		3,613.47		26,452.90	合同到期转回
合计	<u>30,066.37</u>		<u>3,613.47</u>		<u>26,452.90</u>	

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	51,055.69	
待认证进项税额	2,332,121.15	1,104,776.23
合计	<u>2,383,176.84</u>	<u>1,104,776.23</u>

10、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
潍坊中凯新能源有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
合计	<u>1,500,000.00</u>	<u>1,500,000.00</u>

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
① 账面原值			
期初余额	957,570.26		957,570.26
本期增加金额			
本期减少金额			
其中：其他转出			
期末余额	957,570.26		957,570.26
② 累计折旧和累计摊销			
期初余额	476,131.66		476,131.66
本期增加金额	22,742.34		22,742.34
其中：计提或摊销	22,742.34		22,742.34
本期减少金额			
其中：其他转出			
期末余额	498,874.00		498,874.00
③ 减值准备			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
期初余额			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末余额			
④ 账面价值			
期末账面价值	458,696.26		458,696.26
期初账面价值	481,438.60		481,438.60

12、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	106,724,387.20	108,142,715.54
合计	106,724,387.20	108,142,715.54

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运 输 设 备	办 公 及 电 子 设备	输 出 线 路	器 具 工 具	合计
1) 账面原值							
期初余额	115,669,329.09	36,526,469.18	556,738.68	778,204.45	3,865,470.08	344,320.45	157,740,531.93
本期增加金额	70,796.45	2,601,139.33		57,096.33		115,575.21	2,844,607.32
其中：购置	70,796.45	2,601,139.33		57,096.33		115,575.21	2,844,607.32
在建工程转入							
其他							
本期减少金额		558,770.25					558,770.25
其中：处置或报废		558,770.25					558,770.25
期末余额	115,740,125.54	38,568,838.26	556,738.68	835,300.78	3,865,470.08	459,895.66	160,026,369.00
2) 累计折旧							
期初余额	26,658,052.41	20,444,751.45	399,460.54	553,734.50	1,290,084.01	251,733.48	49,597,816.39
本期增加金额	2,747,323.88	1,158,861.41	25,673.24	51,040.87	137,645.10	14,088.09	4,134,642.59
其中：计提	2,747,323.88	1,158,861.41	25,673.24	51,040.87	137,645.10	14,088.09	4,134,642.59

项目	房屋建筑物	机器设备	运 输 设 备	办公及电 子设备	输出线路	器具工具	合计
	8		24	7	0	9	
其他							
本期减少金额		430,477.18					430,477.18
其中：处置或报 废		430,477.18					430,477.18
期末余额	29,405,376. 29	21,173,135.68	425,133. .78	604,785. 37	1,427,729 .11	265,821. 57	53,301,981.80
3) 减值准备							
期初余额							
本期增加金额							
本期减少金额							
期末余额							
4) 账面价值							
期末账面价值	<u>86,334,749. 25</u>	<u>17,395,702.58</u>	<u>131,604. .90</u>	<u>230,515. 41</u>	<u>2,437,740 .97</u>	<u>194,074. 09</u>	<u>106,724,387.20</u>
期初账面价值	<u>89,011,276. 68</u>	<u>16,081,717.73</u>	<u>157,278 .14</u>	<u>224,469. 95</u>	<u>2,575,386 .07</u>	<u>92,586.9 7</u>	<u>108,142,715.54</u>

② 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	26,615,172.50
合计	<u>26,615,172.50</u>

③ 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	21,669,404.85	正在办理中
合计	<u>21,669,404.85</u>	

13、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	8,242,436.63	4,188,380.03
合计	<u>8,242,436.63</u>	<u>4,188,380.03</u>

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值

项目	期末余额		期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备 账面净值
组合蜂窝陶瓷组装生产线	1,682,345.		1,682,345.	1,682,345.	1,682,345.
	12		12	12	12
228 国道连接飞鸾产业园区连接线	878,040.63		878,040.63	878,040.63	878,040.63
厂房改造项目	2,675,941.		2,675,941.	911,580.05	911,580.05
	05		05		
窑炉检修项目	843,359.30		843,359.30	417,405.32	417,405.32
配电房项目	1,943,890.		1,943,890.	299,008.91	299,008.91
	19		19		
匣钵压机设备维护	<u>218,860.35</u>		<u>218,860.34</u>		
合计	<u>8,242,436.</u>		<u>8,242,436.</u>	<u>4,188,380.</u>	<u>4,188,380.</u>
	<u>63</u>		<u>63</u>	<u>03</u>	<u>03</u>

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	排污权	合计
① 账面原值			
期初余额	62,762,996.83	172,438.86	62,935,435.69
本期增加金额	1,497,420.00		1,497,420.00
其中：购置	1,497,420.00		1,497,420.00
其他			
本期减少金额			
期末余额	64,260,416.83	172,438.86	64,432,855.69
② 累计摊销			
期初余额	17,049,896.67	28,739.80	17,078,636.47
本期增加金额	681,035.94	17,243.88	698,279.82
其中：计提	681,035.94	17,243.88	698,279.82
其他			
本期减少金额			
期末余额	17,730,932.61	45,983.68	17,776,916.29
③ 减值准备			
期初余额			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末余额			
④ 账面价值			
期末账面价值	<u>46,529,484.22</u>	<u>126,455.18</u>	<u>46,655,939.40</u>
期初账面价值	<u>45,713,100.16</u>	<u>143,699.06</u>	<u>45,856,799.22</u>

(1) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	4,068,502.32	正在办理中
合计	<u>4,068,502.32</u>	

15、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
修理费	38,852.05			38,852.05	
合计	<u>38,852.05</u>			<u>38,852.05</u>	

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	8,193,340.40	1,229,011.45	9,440,825.56	1,416,134.22
内部交易未实现利润	353,746.10	53,061.92	439,437.96	65,915.69
预计负债	125,036.14	18,755.42	89,388.32	13,408.25
合计	<u>8,672,122.64</u>	<u>1,300,828.79</u>	<u>9,969,651.84</u>	<u>1,495,458.16</u>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	127.44	97.44
可抵扣亏损	6,307,445.89	2,474,439.17
合计	<u>6,307,573.33</u>	<u>2,474,536.61</u>

17、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付其他长期资产款	615,544.00		615,544.00	2,101,751.11		2,101,751.11
已征迁土地	551,891.55		551,891.55	561,163.11		561,163.11
合计	<u>1,167,435.55</u>		<u>1,167,435.55</u>	<u>2,662,914.22</u>		<u>2,662,914.22</u>

18、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
投资性房地产-房屋及建筑物	458,696.26	458,696.26	抵押	为借款提供抵押担保

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产-房屋及建筑物	50,875,651.25	50,875,651.25	抵押	为借款提供抵押担保
无形资产-土地使用权	42,460,981.90	42,460,981.90	抵押	为借款提供抵押担保
合计	<u>93,795,329.41</u>	<u>93,795,329.41</u>		

(续上表)

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
投资性房地产-房屋及建筑物	481,438.60	481,438.60	抵押	为借款提供抵押担保
固定资产-房屋及建筑物	52,542,965.27	52,542,965.27	抵押	为借款提供抵押担保
无形资产-土地使用权	43,113,511.30	43,113,511.30	抵押	为借款提供抵押担保
合计	<u>96,137,915.17</u>	<u>96,137,915.17</u>		

19、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	57,850,000.00	40,050,000.00
未到期的应付利息	41,463.89	41,340.28
合计	<u>57,891,463.89</u>	<u>40,091,340.28</u>

20、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	23,483,636.33	19,788,709.29
1年以上	1,076,485.71	1,543,461.61
合计	<u>24,560,122.04</u>	<u>21,332,170.90</u>

21、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收房屋租赁费		738,203.68
预收货款	67,500.00	
合计	<u>67,500.00</u>	<u>738,203.68</u>

22、合同负债

(1) 合同负债情况

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
预收货款	1,586,491.16	1,438,871.80
合计	<u>1,586,491.16</u>	<u>1,438,871.80</u>

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
短期薪酬	3,748,389.86	14,209,453.88	14,417,493.95	3,540,349.79
离职后福利-设定提存计划		807,961.66	807,961.66	
合计	<u>3,748,389.86</u>	<u>15,017,415.54</u>	<u>15,225,455.61</u>	<u>3,540,349.79</u>

(2) 短期薪酬列示

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
工资、奖金、津贴和补贴	3,746,175.49	13,311,992.30	13,535,677.36	3,522,490.43
职工福利费		492,348.53	476,948.53	15,400.00
社会保险费		256,927.81	256,927.81	
其中：医疗保险费		183,558.96	183,558.96	
工伤保险费		63,323.23	63,323.23	
生育保险费		10,045.62	10,045.62	
住房公积金		135,240.00	135,240.00	
工会经费和职工教育经费	2,214.37	12,945.24	12,700.25	2,459.36
合计	<u>3,748,389.86</u>	<u>14,209,453.88</u>	<u>14,417,493.95</u>	<u>3,540,349.79</u>

(3) 设定提存计划列示

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
基本养老保险		783,412.96	783,412.96	
失业保险费		24,548.70	24,548.70	
合计	<u>—</u>	<u>807,961.66</u>	<u>807,961.66</u>	<u>—</u>

24、应交税费

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
增值税	501,969.03	440,426.98
企业所得税	380,724.60	674,059.17
教育费附加	20,745.47	28,128.48
土地使用税	41,812.32	17,965.56
地方教育费附加费	13,830.31	18,752.31
城建税	34,575.78	46,880.80
个人所得税	7,681.26	15,146.10

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
印花税	18,945.14	21,987.95
房产税	15,282.86	7,717.50
其他税费	1,634.04	1,634.04
合计	<u>1,037,200.81</u>	<u>1,272,698.89</u>

25、其他应付款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
其他应付款	15,617,243.39	16,166,368.83
合计	<u>15,617,243.39</u>	<u>16,166,368.83</u>

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
押金及保证金	768,437.00	737,705.00
预提费用		725,790.00
往来款	14,499,956.19	14,407,130.29
职工往来	161,536.20	295,743.54
其他款项	187,314.00	
合计	<u>15,617,243.39</u>	<u>16,166,368.83</u>

② 账龄超过 1 年或逾期的重要的其他应付款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>未偿还或结转的原因</u>
李成良	4,985,379.83	未结算
李洪发	1,550,000.00	未结算
吴文忠	6,423,865.55	未结算
合计	<u>12,959,245.38</u>	

26、一年内到期的非流动负债

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
一年内到期的长期借款	1,267,420.07	409,600.18
合计	<u>1,267,420.07</u>	<u>409,600.18</u>

27、其他流动负债

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
银行承兑汇票	13,910,346.05	10,748,101.69
待转销项税	208,142.07	332,094.27
合计	<u>14,118,488.12</u>	<u>11,080,195.96</u>

28、长期借款

长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	18,222,701.30	19,308,443.40
应计利息	26,326.56	30,602.65
小计	<u>18,249,027.86</u>	<u>19,339,046.05</u>
减：一年内到期的长期借款	1,267,420.07	409,600.18
合计	<u>16,981,607.79</u>	<u>18,929,445.87</u>

29、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	125,036.14	89,388.32	合同质保
合计	<u>125,036.14</u>	<u>89,388.32</u>	

30、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	47,620,666.00						47,620,666.00
合计	<u>47,620,666.00</u>						<u>47,620,666.00</u>

31、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	32,780,246.64			32,780,246.64
合计	<u>32,780,246.64</u>			<u>32,780,246.64</u>

32、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,390,824.63			8,390,824.63
合计	<u>8,390,824.63</u>			<u>8,390,824.63</u>

33、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	84,098,923.65	76,021,969.90
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	84,098,923.65	76,021,969.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,535,597.15	9,009,067.99
减：提取法定盈余公积		932,114.24

项目	本期	上期
减：分配股利	9,524,133.20	
期末未分配利润	77,110,387.61	84,098,923.65

34、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	56,996,800.71	43,539,189.85	51,092,062.14	33,581,893.46
其他业务	4,274,393.37	1,579,508.64	3,815,215.68	1,283,855.77
合计	<u>61,271,194.08</u>	<u>45,118,698.49</u>	<u>54,907,277.82</u>	<u>34,865,749.23</u>

(2) 按主营业务种类列示

类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
组合蜂窝陶瓷	19,664,368.02	14,003,842.78	20,501,359.70	12,551,054.20
分层式蜂窝陶瓷	13,005,279.18	7,634,614.14	11,470,378.11	5,582,798.09
普通蜂窝陶瓷	13,239,911.11	12,301,851.87	11,877,945.41	9,742,016.65
散装陶瓷填料	4,143,972.91	3,300,721.03	5,551,306.30	4,284,229.90
镁铝匣钵	6,141,669.29	5,703,356.64	995,159.27	929,646.52
钠电匣钵	796,648.68	587,053.96		
碎匣钵			49,910.40	34,310.60
波纹陶瓷填料	4,951.52	7,749.43	646,002.95	457,837.50
合计	<u>56,996,800.71</u>	<u>43,539,189.85</u>	<u>51,092,062.14</u>	<u>33,581,893.46</u>

(3) 主营业务(分行业)

类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	56,996,800.71	43,539,189.85	51,092,062.14	33,581,893.46
合计	56,996,800.71	43,539,189.85	<u>51,092,062.14</u>	<u>33,581,893.46</u>

(4) 主营业务(分内外销)

类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销收入	45,883,014.13	35,791,978.09	37,047,224.29	24,044,635.72
外销收入	11,113,786.58	7,747,211.76	14,044,837.85	9,537,257.74
合计	<u>56,996,800.71</u>	<u>43,539,189.85</u>	<u>51,092,062.14</u>	<u>33,581,893.46</u>

35、税金及附加

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
教育费附加	133,560.60	97,965.58
地方教育费附加费	89,040.39	65,310.39
土地使用税	59,777.88	35,931.12
城建税	222,601.01	163,276.00
环境保护税	3,268.08	3,268.08
印花税	44,281.25	29,067.07
房产税	53,870.36	44,467.50
合计	<u>606,399.57</u>	<u>439,285.74</u>

36、销售费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
包装物	2,441,807.41	2,435,051.28
运费、报关费、佣金等		662,484.84
薪酬类费用	299,564.80	238,652.72
差旅费	131,182.80	133,964.66
广告费	241,784.69	221,901.28
会务费	14,905.66	55,471.69
安装费	44,247.80	
办公及水电费	19,678.86	
租赁费	23,432.83	
业务招待费	114,143.00	
其他费用	49,251.32	28,841.31
合计	<u>3,379,999.17</u>	<u>3,783,876.76</u>

37、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
薪酬类费用	2,936,359.08	2,633,451.59
业务招待费	2,094,783.42	1,776,820.93
咨询费	552,143.06	517,341.73
差旅及交通费	258,051.39	437,014.43
折旧及摊销	649,197.25	80,555.91
修理费	98,076.69	99,111.21
办公及水电费等	141,654.16	100,073.05
存货盘亏	-9,653.30	-158.69
开办费		173,470.28
会务费		23,397.92

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
诉讼费	15,585.21	
租赁费	171,847.69	
其他费用	313,591.53	180,771.20
合计	<u>7,221,636.18</u>	<u>6,021,849.56</u>

38、研发费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
人工费	1,461,477.61	1,518,887.20
材料费	1,102,926.80	1,054,216.19
折旧费	60,024.04	69,252.66
委托研发费用		100,000.00
其他	67,333.02	116,896.72
合计	<u>2,691,761.47</u>	<u>2,859,252.77</u>

39、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息支出	1,478,371.91	957,899.52
利息收入	10,000.43	6,995.96
手续费	8,211.79	5,825.88
汇兑损益	-339,231.52	-401,259.36
合计	<u>1,137,351.75</u>	<u>555,470.08</u>

40、其他收益

<u>项目（产生其他收益的来源）</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
收到增值税返还	851,136.52	1,110,021.55
小巨人企业研发投入资金		400,000.00
进项税加计扣除返还	155,453.80	
出口企业出口信用保险补贴	19,100.00	7,000.00
2020 年度企业研发费用分段补助	66,600.00	
工会经费返还	2,160.00	
其他	10,659.49	
合计	<u>1,105,109.81</u>	<u>1,517,021.55</u>

41、信用减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
应收账款坏账损失	-1,105,914.62	755,589.06
其他应收款坏账损失	-1,517.07	-12,517.99

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
合计	<u>-1,107,431.69</u>	<u>743,071.07</u>

42、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
合同资产减值损失	-3,613.47	12,419.38
合计	<u>-3,613.47</u>	<u>12,419.38</u>

43、资产处置收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
处置固定资产产生的利得或损失		
合计		

44、营业外收入

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金额</u>
接受捐赠			
其他		0.38	
合计		<u>0.38</u>	

45、营业外支出

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金额</u>
非流动资产毁损报废损失合计	128,293.07	83,912.82	128,293.07
其中：固定资产毁损报废损失	128,293.07	83,912.82	128,293.07
罚款、滞纳金	65.22	5,730.03	65.22
其他支出		0.04	
合计	<u>128,358.29</u>	<u>89,642.89</u>	<u>128,358.29</u>

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
当期所得税费用	486,939.63	756,991.56
递延所得税费用	181,775.60	-131,286.52
合计	<u>668,715.23</u>	<u>625,705.04</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>
-----------	--------------

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>
利润总额	3,204,312.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	480,646.86
子公司适用不同税率的影响	80,925.42
调整以前期间所得税的影响	111,165.03
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	574,951.01
研发费用加计扣除的影响（负数列示）	-417,122.25
所得税费用	<u>668,715.23</u>

47、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

① 收到的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
租金、电费	4,123,566.27	4,653,862.48
政府补助	87,860.00	428,722.22
暂收暂付款	13,823,630.00	627,704.59
保证金	120,000.00	40,000.00
工伤赔偿款	52,153.47	
其他	75,720.42	93,795.30
合计	<u>18,282,930.16</u>	<u>5,844,084.59</u>

② 支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
费用性支出	12,816,911.32	19,325,994.67
罚款支出		5,000.00
暂收暂付款	13,515,600.00	
保证金	130,477.80	300,000.00
工伤赔偿款	20,217.57	
其他		35,117.59
合计	<u>26,483,206.69</u>	<u>17,940,638.09</u>

(2) 与筹资活动有关的现金

① 收到的其他与筹资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
关联方往来款		5,000,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计		<u>5,000,000.00</u>

② 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
关联方往来款		8,500,000.00
合计		<u>8,500,000.00</u>

③ 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	40,091,340.28	22,800,000.00	941,755.89	5,941,632.28		57,891,463.89
其他应付款-筹资相关	13,880,142.25					13,880,142.25
一年内到期其他非流动负债	409,600.18		1,074,944.64	217,124.75		1,267,420.07
长期借款	18,929,445.87		512,536.28	1,385,429.72	1,074,944.64	16,981,607.79
应付股利			9,524,133.20	9,524,133.20		
合计	<u>73,310,528.58</u>	<u>22,800,000.00</u>	<u>12,053,370.01</u>	<u>17,068,319.95</u>	<u>1,074,944.64</u>	<u>90,020,634.00</u>

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	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	2,535,597.16	6,522,011.21
加：资产减值准备	-3,613.47	12,419.38
信用减值准备	-1,107,431.69	743,071.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,338,678.47	553,965.53
使用权资产摊销/[折旧]		
无形资产摊销	38,100.66	34,827.84
长期待摊费用摊销	28,506.54	
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)	59,205.27	
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	128,293.07	

项目	本期金额	上期金额
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	1,140,194.89	79,081.47
投资损失(收益以“－”号填列)	-1,168.26	
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	128,713.68	-131,286.52
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)	53,287,833.64	44,140,205.22
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-36,171,978.62	-37,245,916.11
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-17,747,723.20	-19,081,280.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,654,208.14	-4,372,904.10
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
1年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,857,909.44	722,087.53
减：现金的期初余额	3,578,636.54	9,377,143.59
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,279,272.90	-8,655,056.06

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	10,857,909.44	722,087.53
其中：库存现金	3,521.48	12,689.32
可随时用于支付的银行存款	10,854,387.96	709,398.21
② 现金等价物		
③ 期末现金及现金等价物余额	10,857,909.44	722,087.53

49、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	237.42	7.1268	1,692.05
其中：美元	237.42	7.1268	1,692.05
应收账款	1,606,182.162	7.1268	11,446,939.03
其中：美元	1,606,182.162	7.1268	11,446,939.03

七、合并范围的变更

本集团报告期内合并范围未发生变化。

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/ 注册地	注册资本	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
宁德市纵横陶瓷原料有限公司	福建	560 万元人民币	制造业	100.00%	-	非同一控制下的企业合并
江西俊杰新材料科技有限公司	江西	1,600 万元人民币	制造业	100.00%	-	设立

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司的金融工具面临的主要风险是市场风险、信用风险、流动风险。概括如下：

1、市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

(1) 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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

本公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司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。对于固定利率借款，公司的目标是保持其贴近基准利率。在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的 10%基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(2) 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产有关。

对于外币资产，由于本公司出口业务较多，主要经营活动以美元计价。因此，本公司根据未来外汇走势预期，积极使用恰当的外汇工具进行调节，以最大程度降低面临的外汇风险。

2、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，本公司信用风险主要产生于应收款项和银行存款等。本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司无已逾期未计提减值的金融资产。

3、流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，以保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

十、 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
	公允价值计量	公允价值计量	公允价值计量	
(1) 持续的公允价值计量			1,500,000.00	1,500,000.00
① 其他非流动金融资产			1,500,000.00	1,500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			1,500,000.00	1,500,000.00

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
其他非流动金融资产根据投资协议约定及被投资单位的净资产情况评估确认公允价值。

十一、 关联方及关联交易

1、本公司的股东情况

股东名称	关联关系	出资额	投资比例
李成良	控股股东	12,864,000.00	27.014%
吴文忠	股东	12,800,000.00	26.879%
李甫	股东	7,470,704.00	15.688%

<u>股东名称</u>	<u>关联关系</u>	<u>出资额</u>	<u>投资比例</u>
黄荣昊	股东	4,465,466.00	9.377%
黄峻	股东	1,878,615.00	3.945%
黄茂金	股东	1,577,751.00	3.313%
李洪发	股东	1,452,410.00	3.050%
蔡锡明	股东	1,252,410.00	2.630%
蔡金钗	股东	960,000.00	2.016%
林毅如	股东	626,205.00	1.315%
黄爱平	股东	625,105.00	1.313%
庄淇	股东	300,000.00	0.630%
江苏永疆环保科技有限公司	股东	300,000.00	0.630%
蔡承铨	股东	200,000.00	0.420%
李建树	股东	150,000.00	0.315%
李细庆	股东	150,000.00	0.315%
赵庆忠	股东	100,000.00	0.210%
李锦新	股东	95,000.00	0.200%
林勇	股东	80,000.00	0.168%
黄子强	股东	55,000.00	0.116%
陈怡如	股东	50,000.00	0.105%
吴文容	股东	50,000.00	0.105%
黄世强	股东	20,000.00	0.042%
刘子康	股东	20,000.00	0.042%
林惠云	股东	17,000.00	0.036%
林光泉	股东	10,000.00	0.021%
吴庆忠	股东	10,000.00	0.021%
周亦鸾	股东	10,000.00	0.021%
林剑平	股东	10,000.00	0.021%
张月婵	股东	10,000.00	0.021%
王则贵	股东	10,000.00	0.021%
李祥华	股东	657.00	0.001%
张雯华	股东	199.00	0.000%
程志龙	股东	100.00	0.000%
李中友	股东	44.00	0.000%

本公司的一致行动人的说明：

2016年12月14日，公司股东李成良和吴文忠签订了一致行动人协议。约定自协议签订之日起，在双方作为公司股东期间内，双方为一致行动人。李成良和蔡金钗为夫妻关系，在双方作为公司股东期间内，被认定为一致行动人。2018年12月，公司进行了定向增发，增加的股东中包括李成良的儿子李甫、弟弟李细庆，吴文忠的儿子黄荣昊、弟弟吴文容，蔡金钗的弟弟蔡承铨，因此，李成良、吴文忠、蔡金钗、李甫、黄荣昊、李细庆、吴文容、蔡承铨均为一致行动人，各方协商时若出现意见不一致的，以李成良

的意见为准。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、1 在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本集团关系</u>
宁德市能基动力发展有限公司	公司股东的控股公司
宁德市俊杰矿业有限公司	公司股东的参股公司
黄水莲	公司出纳

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表：

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
宁德市能基动力发展有限公司	采购商品		

② 出售商品/提供劳务情况表：

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
江苏永疆环保科技有限公司	出售商品		

(2) 关联租赁情况

① 本集团作为租赁方

(1) 2024 年 1 月，公司与宁德市能基动力发展有限公司签订《场所租赁合同》，合同约定宁德市能基动力发展有限公司将坐落于宁德蕉城北路 25 号新加坡步行街 B 栋 6 楼提供给公司做办公用房，出租时间为 2024 年 1 月 1 日至 2028 年 4 月 30 日，租赁费用为 31,219.00 元/月，每六个月支付一次租金。

(2) 根据公司需要，公司关联方将其所有车辆无偿租赁给公司使用，公司承担租赁期间的油料、保险费、及车辆使用中产生的所有其他费用，具体如下：

<u>出租方名称</u>	<u>承租方名称</u>	<u>资产信息</u>	<u>租赁起始日</u>	<u>租赁终止日</u>
黄茂金	福建俊杰新材料科技股份有限公司	闽 JH9978	2020/5/1	2027/4/30
宁德市能基动力发展有限公司	福建俊杰新材料科技股份有限公司	闽 JGA156	2020/5/1	2027/4/30
宁德市能基动力发展有限公司	福建俊杰新材料科技股份有限公司	闽 JGM795	2020/5/1	2027/4/30
蔡金钗	福建俊杰新材料科技股份有限公司	闽 DH1091	2020/5/1	2027/4/30
宁德市俊杰矿业有限公司	福建俊杰新材料科技股份有限公司	闽 JG6636	2020/5/1	2027/4/30

(3) 关联担保情况

① 本集团作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u> <u>(万元)</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已</u> <u>经履行完毕</u>
------------	----------------------------	--------------	--------------	------------------------------

黄茂金、林毅如、吴文忠、黄子钗黄爱平及其黄锦平、蔡承乐、李成良、蔡金钗	360.00	2020 年 1 月 20 日	2028 年 1 月 20 日	否
	(注 1)			
李成良、蔡金钗、宁德市能基动力发展有限公司	3,000.00	2023 年 11 月 28 日	2024 年 11 月 28 日	否
黄荣昊、李成良、李甫、吴文忠	500.00	2023 年 10 月 16 日	2024 年 10 月 10 日	否
宁德市能基动力发展有限公司、李成良、蔡金钗、李甫、郑烨、吴文忠、黄子钗	850.00	2023 年 3 月 7 日	2033 年 7 月 21 日	否
福建俊杰新材料科技股份有限公司、李成良、蔡金钗	3,000.00	2023 年 7 月 21 日	2033 年 7 月 21 日	否
李成良、蔡金钗、福建俊杰新材料科技有限公司	500.00	2023 年 3 月 27 日	2024 年 3 月 16 日	是
李成良、蔡金钗、福建俊杰新材料科技有限公司	500.00	2024 年 3 月 18 日	2025 年 3 月 17 日	否

注 1：厦门银行授信合同(编号 GSHT2,020,010,058)授信金额为 360 万，截止 2024 年 6 月 30 日公司实际借款 300 万元。

注 2：福建海峡银行授信额度为 3,000 万元，截止 2024 年 6 月 30 日公司实际借款 948.44 万元。

5、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>		<u>期初余额</u>	
		<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>	<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>
应收账款	江苏永疆环保科技有限公司	-		79,869.57	
其他应收款	吴庆忠	8,000.00	80.00	8,000.00	80.00
其他应收款	李细庆	10,000.00		10,000.00	

(2) 应付项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末账面余额</u>	<u>期初账面余额</u>
应付账款	宁德市能基动力发展有限公司	41,496.00	41,496.00
其他应付款	李成良	4,985,379.83	4,985,379.83
其他应付款	李洪发	1,550,000.00	1,550,000.00
其他应付款	吴文忠	6,423,865.55	6,520,452.19
其他应付款	黄茂金	21,000.00	21,000.00
其他应付款	蔡锡明	19,200.00	19,200.00
其他应付款	黄爱平	9,600.00	9,600.00
其他应付款	林毅如	9,600.00	9,600.00
其他应付款	李细庆	58,255.00	
其他应付款	李甫	18,652.29	
其他应付款	林勇		22,382.28
其他应付款	林惠云	80.00	400.00

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	张月婵		340.00
其他应付款	庄洪	7,805.50	33.15
其他应付款	黄荣昊		3,198.00
其他应付款	赵庆忠		1,204.46
其他应付款	李建树		968.00
其他应付款	黄水莲	920,896.87	920,896.87
其他应付款	林剑平	150.00	

十二、 承诺及或有事项

本报告期本集团无需要说明的重大承诺及或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

本报告期本集团无需要说明的资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

本报告期本集团无需要说明的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄分类

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	63,132,298.08	59,931,638.44
1-2 年(含 2 年)	11,001,859.54	15,051,142.24
2-3 年(含 3 年)	2,571,070.44	2,839,988.05
3-4 年(含 4 年)	757,694.00	482,776.00
4 至 5 年(含 5 年)	120,720.00	409,007.00
5 年以上	3,011,232.91	3,207,050.42
小计	<u>80,594,874.97</u>	<u>81,921,602.15</u>
减：坏账准备	7,580,731.34	8,823,085.96
合计	<u>73,014,143.63</u>	<u>73,098,516.19</u>

(2) 按坏账计提方法分类

种类	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	2,558,535.00	3.17%	2,558,535.00	100.00%	
按组合计提坏账准备	<u>78,036,339.9</u>	<u>96.83%</u>	<u>5,022,196.34</u>	<u>6.44%</u>	<u>73,014,143.6</u>

种类	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
	<u>7</u>				<u>3</u>
其中：账龄组合	72,122,578.0	89.49%	5,022,196.34	6.96%	67,100,381.7
关联方组合	7				3
	5,913,761.90	7.34%			5,913,761.90
合计	<u>80,594,874.9</u>	<u>100.00%</u>	<u>7,580,731.34</u>	<u>9.41%</u>	<u>73,014,143.6</u>
	<u>7</u>				<u>3</u>

种类	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	2,887,214.57	3.52%	2,887,214.57	100.00%	
按组合计提坏账准备	<u>79,034,387.58</u>	<u>96.48%</u>	<u>5,935,871.39</u>	<u>7.51%</u>	<u>73,098,516.19</u>
其中：账龄组合	74,025,768.49	90.36%	5,935,871.39	8.02%	68,089,897.10
关联方组合	5,008,619.09	6.11%			5,008,619.09
合计	<u>81,921,602.15</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,823,085.96</u>	<u>10.77%</u>	<u>73,098,516.19</u>

① 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山东圣鑫机械股份有限公司	901,500.00	901,500.00	100.00%	预计无法收回
杭州南方环保涂装设备有限公司	258,340.00	258,340.00	100.00%	预计无法收回
沧州华宁环保科技有限公司	255,450.00	255,450.00	100.00%	预计无法收回
潍坊祥盛控制设备科技有限公司	239,100.00	239,100.00	100.00%	预计无法收回
福建恒嘉环保设备有限公司	194,500.00	194,500.00	100.00%	预计无法收回
南京菲尔耐斯环境技术有限公司	121,800.00	121,800.00	100.00%	预计无法收回
宁德市威克陶瓷科技有限公司	109,485.00	109,485.00	100.00%	预计无法收回
江西茂盛环境有限公司	78,400.00	78,400.00	100.00%	预计无法收回
方信立华（江苏）环境科技有限公司	73,200.00	73,200.00	100.00%	预计无法收回
江苏保蓝供应链有限公司	67,500.00	67,500.00	100.00%	预计无法收回
湖北仙隆化工股份有限公司	53,750.00	53,750.00	100.00%	预计无法收回
山东新视界生态环境产业发展有限责任公司	52,100.00	52,100.00	100.00%	预计无法收回
中科天龙（厦门）环保股份有限公司	49,700.00	49,700.00	100.00%	预计无法收回
苏州格斯攀智能系统有限公司	30,400.00	30,400.00	100.00%	预计无法收回
云因机器人系统（江苏）有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00%	预计无法收回
北京艾米生科技有限公司	16,500.00	16,500.00	100.00%	预计无法收回
山东斐立诺环保科技有限公司	13,990.00	13,990.00	100.00%	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
轩哈环保科技有限公司江苏有限公司	7,800.00	7,800.00	100.00%	预计无法收回
江西省科兴特种陶瓷有限公司	6,800.00	6,800.00	100.00%	预计无法收回
杭州天蓝环保设备有限公司	5,400.00	5,400.00	100.00%	预计无法收回
上海智逗环保节能中心	2,468.00	2,468.00	100.00%	预计无法收回
江苏赛朗热能技术有限公司	332.00	332.00	100.00%	预计无法收回
东莞联茂电子科技有限公司	20.00	20.00	100.00%	预计无法收回
合计	<u>2,558,535.00</u>	<u>2,558,535.00</u>	<u>100.00%</u>	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项认定	2,887,214.57		328,679.57			2,558,535.00
账龄组合	5,935,871.39		913,675.05			5,022,196.34
合计	<u>8,823,085.96</u>		<u>1,242,354.62</u>			<u>7,580,731.34</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

母公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产合计数的汇总金额为 28,320,861.47 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 35.14%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 463,520.38 元。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	16,316,886.78	10,318,767.25
减：坏账准备	48,058.15	49,575.22
合计	<u>16,268,828.63</u>	<u>10,269,192.03</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄分类

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	15,971,279.61	10,173,610.72
1-2 年(含 2 年)	201,237.32	786.68
2-3 年(含 3 年)	468.52	881.90
3-4 年(含 4 年)	183.15	69.77
4-5 年(含 5 年)	6,200.00	6,965.54

账龄	期末账面余额	期初账面余额
5 年以上	137,218.18	136,452.64
小计	<u>16,316,886.78</u>	<u>10,318,767.25</u>
减：坏账准备	48,058.15	49,575.22
合计	<u>16,268,828.63</u>	<u>10,269,192.03</u>

② 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	323,977.80	313,500.00
暂收暂付款	111,267.49	99,235.86
备用金	63,309.15	64,466.83
往来款	338,934.34	541,564.56
关联方往来款	15,479,398.00	9,300,000.00
小计	<u>16,316,886.78</u>	<u>10,318,767.25</u>
减：坏账准备	48,058.15	49,575.22
合计	<u>16,268,828.63</u>	<u>10,269,192.03</u>

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额				49,575.22
年初余额在本期	5,676.11	43,899.11		49,575.22
一转入第二阶段				
本期计提				
本期转回		1,517.07		1,517.07
期末余额	5,676.11	42,382.04		48,058.15

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄风险组合	49,575.22		1,517.07			48,058.15
合计	<u>49,575.22</u>		<u>1,517.07</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>48,058.15</u>

⑤ 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称或内容	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				期末余额	期末余额
				合计数比例	
江西俊杰新材料科技有限公司	关联方往来	15,479,398.00	1 年以内	94.87%	
宁德聚能动力电源系统技术有限公司	押金及保证金	290,934.34	1 年以内	1.78%	2,909.34
福建天甫厦化科技有限公司	押金及保证金	200,000.00	1 年以内	1.23%	
厦门厦钨新能源材料股份有限公司	押金及保证金	100,000.00	1 年以内	0.61%	
代扣社保费	往来款	54,579.60	1 年以内	0.33%	545.80
合计		<u>16,124,911.94</u>		<u>98.82%</u>	3,455.14

3、长期股权投资

项目	期末余额		期初余额			
	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	21,600,000.00		21,600,000.00	21,600,000.00		21,600,000.00
合计	<u>21,600,000.00</u>		<u>21,600,000.00</u>	<u>21,600,000.00</u>		<u>21,600,000.00</u>

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额
宁德市纵横陶瓷原料有限公司	5,600,000.00			5,600,000.00		
江西俊杰新材料科技有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00		
合计	<u>21,600,000.00</u>			<u>21,600,000.00</u>		

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,994,145.84	41,686,454.33	51,042,151.74	34,639,929.13
其他业务	5,158,476.13	2,394,160.48	4,457,466.19	1,926,106.28
合计	<u>62,152,621.97</u>	<u>44,080,614.81</u>	<u>55,499,617.93</u>	<u>36,566,035.41</u>

(2) 按主营业务种类列示

类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
组合蜂窝陶瓷	19,664,368.02	12,965,746.58	20,501,359.70	13,042,828.49

类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
分层式蜂窝陶瓷	13,005,279.18	6,948,101.32	11,470,378.11	5,801,595.05
普通蜂窝陶瓷	13,239,911.11	12,176,022.02	11,877,945.41	10,123,791.67
散装陶瓷填料	4,143,972.91	3,300,721.03	5,551,306.30	4,284,229.90
镁铝匣钵	6,141,669.29	5,703,356.64	995,159.27	929,646.52
钠电匣钵	793,993.81	584,757.31		
波纹陶瓷填料	4,951.52	7,749.43	646,002.95	457,837.50
合计	<u>56,994,145.84</u>	<u>41,686,454.33</u>	<u>51,042,151.74</u>	<u>34,639,929.13</u>

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
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）	87,860.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-128,358.29
非经常性损益合计	-40,498.29
减：所得税影响数	-6,077.51
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-34,420.78

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