仕全兴

NEEQ : 872425

武汉仕全兴新材料科技股份有限公司

Wuhan ShiQuanXingNew 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、公司负责人唐盛、主管会计工作负责人李炎及会计机构负责人（会计主管人员）李炎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

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 16

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 108

附件Ⅱ 融资情况 108

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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、仕全兴	指	武汉仕全兴新材料科技股份有限公司
有限公司	指	武汉仕全兴装饰涂料有限公司
诚兴钰植	指	武汉诚兴钰植咨询合伙企业(有限合伙)
前程仕锦	指	武汉前程仕锦咨询合伙企业(有限合伙)
仕全兴聚氨酯、子公司	指	武汉仕全兴聚氨酯科技有限公司、武汉仕全兴聚氨酯科技股份有限公司
仕全兴研究院	指	武汉仕全兴化学研究院有限公司、武汉仕全兴化工有限公司
本 2024 年半年度报告	指	武汉仕全兴新材料科技股份有限公司 2024 年半年度报告
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
律师事务所	指	湖北山河律师事务所
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东(大)会、董事会和监事会
高级管理人员	指	股份公司/有限公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	股份公司/有限公司董事、监事及高级管理人员
《公司章程》	指	《武汉仕全兴新材料科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	武汉仕全兴新材料科技股份有限公司		
英文名称及缩写	WU HAN SHIQUANXING NEW MATERIAL TECHNOLGY CO.,LTD		
	WHSQX		
法定代表人	唐盛	成立时间	2001 年 11 月 16 日
控股股东	控股股东为（唐盛）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（唐盛、王璐美），一致行动人为（武汉前程仕锦咨询合伙企业（有限合伙）、武汉诚兴钰植咨询合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-化学原料和化学制品制造业(C26)-合成材料制造(C265)-其他合成材料制造（C2659）		
主要产品与服务项目	聚氨酯固化剂、水性树脂等相关产品的制造和销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	仕全兴	证券代码	872425
挂牌时间	2017 年 12 月 19 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	45,231,250
主办券商（报告期内）	国泰君安	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	徐曼	联系地址	湖北省武汉市东西湖区八方路 8 号（7）
电话	027-83267871	电子邮箱	786861368@qq.com
传真	027-83262285		
公司办公地址	武汉市东西湖区八方路 8 号(7)	邮政编码	430040
公司网址	www.shiquanxing.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91420112731084121R		
注册地址	湖北省武汉市东西湖区八方路 8 号（7）		
注册资本（元）	45,231,250.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据和经营情况

一、　业务概要

（一）　商业模式与经营计划实现情况

公司是一家集产品研发、生产、销售、服务于一体的专业聚氨酯固化剂生产商，主要产品包括聚氨酯固化剂、水性聚氨酯树脂及水性固化剂、涂料等。公司拥有完整的研发团队和长期积累的技术优势，产品覆盖的固化剂品种齐全。目前公司通过自主研发，根据客户不同定制要求，可生产多种固化剂产品，为此公司内部制定产品名录。公司拥有多项自主知识产权，专利几十余项，因此公司不管从产品数量还是品质方面在行业内都具有一定优势。为扩大产能，公司子公司在嘉鱼占地 130 亩的新生产基地已建成，一期、二期已全部投产。随着公司的发展，将不断有新产品推向市场，为客户提供丰富多样、个性化的产品。公司将进一步优化销售模式，积极拓展网络销售方式，利用大数据引导公司生产和销售、采购、仓储等各部门更加便捷，更有效率完成产品从下单到发货的过程，后期跟踪维护的整个流程，提升服务质量，实现销售量增长。

1.产品与服务

公司主营业务为聚氨酯固化剂、水性树脂等相关产品的制造和销售，并为客户提供后续的配套服务和技术支持。公司成立以来一直致力于聚氨酯固化剂及水性树脂等产品的研发、生产和销售，系国家高新技术企业，公司生产的聚氨酯固化剂主要应用在民用和工业用双组份聚氨酯领域，是客户在工业涂料、民用涂料及胶黏剂中改善性能和开发新产品的主要原料之一。

2.市场开发模式

公司致力于生产高品质、高技术、高性价比的环保固化剂，是集产品研发、生产、销售、服务于一体的专业聚氨酯固化剂生产商，主要产品包括聚氨酯固化剂、水性聚氨酯树脂及水性固化剂、涂料等。公司拥有强大的研发团队和长期积累的技术优势。从市场需求出发，深入了解客户对质量要求，确保产品质量的持续稳定性和产品销售的优质服务性，为客户提供丰富多样，个性定制化的产品，从而实现与客户的共同成长和可持续发展。

3.营销模式

在市场竞争日益激烈的背景下，公司重视树立品牌形象，坚持强化质量管理、重视科技创新，积极优化调整产品结构和研发自主知识产权，不断开拓市场需要产品，有效地保证了公司持续稳定发展。每年参加专业展会、行业技术交流会以提高公司知名度；维护更新公司网站，并在网络上加大力度营销，扩大企业名度。

4.生产模式

公司的生产模式涵盖了两个维度，横向上公司的客户中包含了需求常规型产品的生产客户，可以正常按照供需周期储备原料，做好库存；纵向上公司为特定需求产品客户提供量身定做的专业化、个性化产品，具体内容如下：

横向：目前面向部分涂料厂，家具厂等，公司将逐步扩大生产范围生产出更具有竞争力和前瞻性的环保型聚氨酯固化剂，根据客户的需求量转化成规模化生产产品。

纵向：从需求产品的方案定位、合成工艺确定、承接小试、检测、寄样，到客户反馈、细化生产方案，以及最后中试、生产等各个环节，贯穿整个研发生产全过程。

5.盈利模式

公司产品一般采用成本加毛利的基本定价模式，同时会综合考虑客户采购规模、客户信誉度、双方合作关系、同类产品报价等因素在合理价格范围内适当浮动。在一定情况下，为了战略合作的需要，也会在特殊的时间给予特殊的价格。公司一方面在研发阶段注重原材料选用，长期技术研发和积累逐渐降低生产成本；另一方面，公司与供应商均已建立长期稳定的合作关系，通过与供应商签订战略合作协议，以

批量采购、大单采购、包装材料循环利用等方式，控制原材料成本。并依托产品的多样化、系列化等捆绑销售；公司通过持续不断的技术研发，原料成本的合理控制，内部生产流程优化，销售网络的健全，稳健的财务政策和良好的客户关系，保障公司的合理盈利空间，与客户共同发展壮大。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。 报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

（二） 行业情况

根据股转系统的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为“C26 化学原料和化学制品制造业”下的细分行业“合成材料制造”下的“其他合成材料制造”。氨酯固化剂主要应用于涂料工业和胶粘剂行业，聚氨酯固化剂下游客户主要为涂料工业厂家和胶粘剂生产厂家。聚氨酯涂料涂膜外观优美，因具备良好的柔韧性、耐冲击性、耐腐蚀性、耐化学品性及优异的耐低温性和耐磨性、硬度大等特点，已广泛地应用于木器、车船、电子、建筑、桥梁、机床等领域的装饰和保护。随着国家产业升级和节能环保大力实施，我国的聚氨酯消费量将继续上升，但是受疫情以及相关房地产调控政策的影响，我国聚氨酯消费量增速较为缓慢。聚氨酯固化剂的上游原材料主要为异氰酸酯单体（TDI、MDI、HDI 等），国内厂家以 TDI 固化剂为主，TDI 产能也相对集中，2024 年上半年异氰酸酯单体价格与上年同期相比下降，聚氨酯固化剂市场需求面临一定压力。

（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 7 月工业和信息化部授予公司专精特新“小巨人”企业，有效期 2022 年 7 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日。 2022 年 7 月湖北省经济和信息化厅授予公司湖北省专精特新“小巨人”企业，有效期 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。 2023 年 1 月 9 日湖北省经济和信息化厅授予公司湖北省制造业单项冠军产品（2022 年-2024 年）。 2023 年 11 月武汉仕全兴新材料科技股份有限公司获得高新技术企业证 书，编号：GR202342003394，有效期：2023 年-2025 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	109,926,771.95	90,993,610.01	20.81%
毛利率%	15.29%	14.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,544,050.92	2,975,135.82	52.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,206,898.94	2,271,288.86	85.22%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公	2.65%	1.98%	-

司股东的净利润计算）			
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.45%	1.51%	-
基本每股收益	0.10	0.07	52.74%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	200,044,858.14	198,929,922.90	0.56%
负债总计	25,950,332.55	29,853,722.50	-13.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	174,094,525.59	169,076,200.40	2.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.85	3.74	2.97%
资产负债率%（母公司）	8.19%	9.89%	-
资产负债率%（合并）	12.97%	15.01%	-
流动比率	6.06	5.26	-
利息保障倍数	160.01	278.68	-
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	16,612,534.90	15,307,223.96	8.53%
应收账款周转率	3.44	3.55	-
存货周转率	1.64	1.63	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	0.56%	0.61%	-
营业收入增长率%	20.81%	-13.12%	-
净利润增长率%	52.73%	52.97%	-

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	36,583,220.38	18.29%	20,919,658.26	10.52%	74.87%
应收票据	21,923,413.07	10.96%	24,945,702.77	12.54%	-12.12%
应收账款	27,254,947.63	13.62%	26,833,458.46	13.49%	1.57%
交易性金融资产	3,194,044.30	1.60%	4,581,962.30	2.3%	-30.29%
应收款项融资	5,464,064.03	2.73%	10,028,351.14	5.04%	-45.51%
预付款项	2,185,327.48	1.09%	8,331,690.90	4.19%	-73.77%
其他应收款	9,702.16	0%		0%	
存货	57,079,539.81	28.53%	56,570,642.32	28.44%	0.9%
其他流动资产	752,839.98	0.38%	408,809.42	0.21%	84.15%

固定资产	36,521,712.40	18.26%	37,126,183.84	18.66%	-1.63%
在建工程	722,483.70	0.36%	1,209,452.90	0.61%	-40.26%
使用权资产	884,366.32	0.44%	1,179,155.10	0.59%	-25.00%
无形资产	4,902,161.36	2.45%	4,984,381.53	2.51%	-1.65%
长期待摊费用	224,785.28	0.11%	272,885.42	0.14%	-17.63%
递延所得税资产	2,342,250.24	1.17%	1,537,588.54	0.77%	52.33%
应付票据	120,579.20	0.06%		0%	
应付账款	4,835,862.23	2.42%	7,824,437.05	3.93%	-38.20%
合同负债	2,894,235.37	1.45%	2,095,359.27	1.05%	38.13%
应付职工薪酬	740,907.24	0.37%	1,678,165.83	0.84%	-55.85%
应交税费	356,737.37	0.18%	1,591,994.61	0.8%	-77.59%
其他应付款	42,913.56	0.02%	709,261.86	0.36%	-93.95%
一年内到期的非流动负债	621,172.14	0.31%	607,878.89	0.31%	2.19%
其他流动负债	15,884,459.72	7.94%	14,534,995.63	7.31%	9.28%
租赁负债	320,810.77	0.16%	634,756.09	0.32%	-49.46%
递延所得税负债	132,654.95	0.07%	176,873.27	0.09%	-25.00%
资产总计	200,044,858.14	100%	198,929,922.90	100%	0.56%

项目重大变动原因

1、货币资金：报告期末公司货币资金为 36,583,220.38 元， 环比增 长 74.87%，主要原因是报告期内经营活动产生的现金流量净额增加。

2、交易性金融资产：报告期末公司交易性金融资产为 3,194,044.30 元，环比下降 30.29%,主要原因是报告期内子公司持有股票价格下降 。

3、应收款项融资：报告期末公司应收款项融资为 5,464,064.03 元，环比下降 45.51%,主要原因是报告期内公司持有的信用级别较高的应收票据同比期初减少，重分类为应收款项融资后相应环比减少。

4、预付款项：报告期末预付款项为 2,185,327.48 元，环比下降 73.77%， 主要原因是报告期末采购原材料预付款减少。

5、其他流动资产：报告期末其他流动资产为 752,839.98 元，环比增长 84.15%， 主要原因是报告期内预缴企业所得税。

6、在建工程：报告期末在建工程为 722,483.70 元，环比下降 40.26%， 主要原因是报告期内转入固定资产。

7、递延所得税资产：报告期末递延所得税资产为 2,342,250.24 元，环比增加 52.33%， 主要原因是报告期末因公允价值变动和可抵扣的损失等可抵扣暂时性差异增加。

8、应付账款：报告期末应付账款为 4,835,862.23 元，环比下降 38.20%， 主要原因是报告期末主要原材料价格下降采购原材料减少。

9、合同负债：报告期末合同负债为 2,894,235.37 元，环比增长 38.13%， 主要原因是报告期内预收合同货款增加。

10、应付职工薪酬：报告期末公司应付职工薪酬为 740,907.24 元，环 比下降 55.85%,主要原因是期初含有上年报告期期末计提的年终奖金。

11、应交税费：报告期末公司应交税费为 356,737.37 元，环比下降 77.59%,主要原因是报告期内应交所得税与期初相比减少。

12、其他应付款：报告期末公司其他应付款为 42,913.56 元，环比下降 93.95%,主要原因是报告内应付利息减少。

13、租赁负债：报告期末公司租赁负债为 320,810.77 元，环比下降 49.46%,主要原因是报告期内公司已经按合同约定付款时间支付租金，伴随合同到期租赁负债余额减少。

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	109,926,771.95	-	90,993,610.01	-	20.81%
营业成本	93,114,158.22	84.71%	78,144,054.57	85.88%	19.16%
毛利率	15.29%	-	14.12%	-	-
税金及附加	342,408.24	0.31%	394,701.09	0.43%	-13.25%
销售费用	2,641,257.55	2.40%	2,054,920.86	2.26%	28.53%
管理费用	3,225,745.27	2.93%	4,467,102.11	4.91%	-27.79%
研发费用	7,029,911.40	6.40%	4,318,389.53	4.75%	62.79%
财务费用	8,354.18	0.01%	-7,882.19	-0.01%	205.99%
其他收益	1,556,203.80	1.42%	1,652,250.00	1.82%	-5.81%
投资收益	227,876.89	0.21%	285,651.46	0.31%	-20.23%
公允价值变动收益	-1,387,918.00	-1.26%	-862,413.75	-0.95%	-60.93%
信用减值损失	77,401.31	0.07%	159,317.00	0.18%	-51.42%
营业外收入	8,218.79	0.01%	5,139.12	0.01%	59.93%
营业外支出	7,732.09	0.01%	252,571.58	0.28%	-96.94%
所得税费用	-505,063.13	-0.46%	-365,439.53	-0.40%	-38.21%
净利润	4,544,050.92	4.13%	2,975,135.82	3.27%	52.73%

项目重大变动原因

1、 研发费用：报告期内公司研发费用为7,029,911.40元，较上年同期增长62.79%，主要原因是报告期内研发投入增加。

2、 财务费用：报告期内公司财务费用为 8,354.18元，较上年同期增长 205.99%，主要原因是报告期内租赁所产生的未确认融资费用增加。

3、公允价值变动收益：报告期内公司公允价值变动收益为-1,387,918.00元，较上年同期下降 60.93%，主要原因是报告期内子公司持有股票价格下降。

4、信用减值损失：报告期内公司信用减值损失为 77,401.31 元，较上年同期下降 51.42%，主要原因是报告期内计提应收账款和应收票据的坏账准备减少。

5、营业外收入：报告期内公司营业外收入为8,218.79 元，较上年同期增长 59.93%，主要原因是清理了一些零星供应商应付账款，该款项已经超过3年以上不能和供应商取得联系且金额较小，已经不能和供应商对账联系报告期内计入了营业外收入。

6、营业外支出：报告期内公司营业外支出为7,732.09元，较上年同期下降 96.94%，主要原因是报告期内发生少量小额赔款。

7、所得税费用：报告期内公司所得税费用为-505,063.13元，较上年同期下降 38.21%，主要原因是确认递延所得税资产增加，冲减当期所得税费用。

8、净利润：报告期内公司净利润为4,544,050.92元，较上年同期增加 52.73%，主要原因是报告期内销

售收入增加，增加公司毛利，同时公司严格控制管理费用和销售费用，相比同期取得较好的利润。

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	82,351,478.92	84,095,670.07	-2.07%
其他业务收入	27,575,293.03	6,897,939.94	299.76%
主营业务成本	67,683,782.79	71,456,261.03	-5.28%
其他业务成本	25,430,375.43	6,687,793.54	280.25%

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
聚氨酯固化剂	57,161,151.93	48,759,144.92	14.70%	-5.54%	-9.26%	3.50%
水性树脂	25,005,251.73	18,753,938.80	25.00%	13.72%	13.72%	0.00%
其他类	185,075.26	170,699.07	7.77%	-88.40%	-86.13%	-15.12%
主营业务收入小计	82,351,478.92	67,683,782.79	17.81%	-2.07%	-5.28%	2.78%
材料销售收入	26,580,520.81	24,515,184.99	7.77%	302.53%	282.74%	4.77%
仓储收入	994,772.22	915,190.44	8.00%	237.62%	223.85%	3.91%
其他业务收入小计	27,575,293.03	25,430,375.43	7.78%	299.76%	280.25%	4.73%
合 计	109,926,771.95	93,114,158.22	15.29%	20.81%	19.16%	1.17%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

其他业务收入中材料销售收入同比增加 302.53%，主要原因是报告期内原材料价格波动较大，而公司为了生产经营必须储备一定的原材料，当原材料价格下降时，公司会销售部分原材料防止原材料减值。
其他业务收入中仓储收入同期增加 237.62%，主要原因是子公司武汉仕全兴聚氨酯科技有限公司对外提供仓储服务，仓储收入因此增加。

（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	16,612,534.90	15,307,223.96	8.53%
投资活动产生的现金流量净额	-606,616.68	-534,985.56	-13.39%

筹资活动产生的现金流量净额	-342,356.10	-342,356.10	-

现金流量分析

1、公司经营活动产生的现金流量净额为 16,612,534.90 元，报告期内经营活动产生的现金流量净额增加的主要原因是销售回款的增加和采购原材料支出的减少。
2、公司投资活动产生的现金流量净额为-606,616.68 元，报告期内投资活动产生的现金流量净额减少的主要原因是增加购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金。
3、筹资活动产生的现金流量净额为-342,356.10 元，原因是支付租赁款。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
武汉仕全兴聚氨酯科技股份有限公司	控股子公司	聚氨酯固化剂、涂料生产和销售	40,000,000.00	152,632,245.26	92,725,158.9800	76,064,485.47	1,363,799.60
武汉仕全兴水性新材	控股子公司	水性固化剂、水性树脂、水性涂料生产	1,000,000.00	19,580,739.76	2,112,386.55	26,073,443.79	1,109,072.13

料有限公司		和销售					
武汉仕全兴高分子材料有限公司	控股子公司	无溶剂固化剂、无溶剂树脂、无溶剂涂料的生产和销售	1,000,000.00	6,431.83	5,423.81	0.00	-21.34
湖北富石力乐地坪材料有限公司	控股子公司	化工原材料及辅料（不含危险化学品）生产及销售	1,000,000.00	2,822,000.86	1,042,130.45	1,264,511.35	40,097.70

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) **公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

1.确保产品货真价实的责任
为维护市场的秩序，保障人民群众的利益，公司承担起明礼诚信，确保产品货真价实的社会责任。
2．科学发展的责任
公司的使命是发展和赢利，搞好经济发展，不断扩大公司规模，扩大纳税份额，完成纳税任务，为国家发展做出更大贡献。
3．保护环境的责任
公司严格遵守国家及地方环境保护法律法规，加强了对环境保护法律法规和危险化学品安全标准化管理相关规定的培训和学习，重视环境保护和安全生产工作，建立和完善了有效的管理制度，并不断优化生产工艺技术，减少污染物的排放。
4. 保护职工健康，落实各项保障措施
公司担负了保护员工生命、健康和确保员工收入待遇的责任。公司一贯遵纪守法，爱护员工，加强和完善劳动保护措施，不断提高员工工资水平和社会保障福利。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人、控股股东控制不当风险	公司共同实际控制人唐盛、王璐美母子两人合计直接持有公司94.4656%股份，合计控制的表决权占股东大会表决权99.5091%，并签署了《一致行动人协议》，在公司处于绝对控股地位。此外，唐盛担任公司董事长、总经理，二人在公司重大事项决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。虽然公司已经制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易制度》、《投资管理制度》等各项较为完善的公司治理及内控制度，以防范控股股东、实际控制人操控公司的情况发生，但未来仍存在公司控股股东、实际控制人利用其控制地位，损害公司利益或做出不利于公司利益决策的可能，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。
公司治理风险	公司于 2017 年 7 月 11 日由武汉仕全兴装饰涂料有限公司整体变更设立。股份公司设立后，虽然建立了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系，但股份公司成立的时间较短，各项管理和内控制度的执行尚未经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。公司已制定了规范公司治理及强化监督制衡的管理制度，并着重强化全体股东、董事、监事、高级管理人员规范公司治理的理念，使其审慎履行管理、监督职责，确保严格按照《公司章程》及其他管理制度的规定实施“三会”程序，规范公司治理行为。
环境保护的风险	公司是化学原料和化学制品制造类企业，在生产过程中会产生

	一定污染。现阶段公司生产均取得相关的环保批复,手续齐全,但随着整个社会环保意识的增强,国家对环保的要求将更加严格,可能在未来出台更为严厉的环保标准,对化工行业的生产企业提出更高的环保要求。因此公司需进一步加大环保投入,提高运营成本,会对公司利润水平带来一定影响。而且公司未来的环保投入如果不能迅速跟进政策的新要求,未及时适应国家环保及有关标准的变化,公司的发展将受到限制。
市场竞争风险	公司所处的聚氨酯固化剂行业,属于聚氨酯涂料行业的上游产业,目前处于比较快速的发展阶段;但由于近年发展迅速,国家制定的行业准入标准尚未严格明确,因此聚氨酯固化剂也处于数量大、市场竞争无序的状态。随着竞争对手的逐渐增多,公司不得不逐渐压低利润。如果公司不能在竞争中实现产品质量、销售数量、品牌效应等的快速提升,提高市场地位,则长期会给公司未来的盈利能力和发展潜力带来不利影响,存在一定的市场竞争风险。
应收账款回款风险	公司应收账款账面价值在 2024 年 6 月末、2023 年末、2022 年末,分别为 27,254,947.63 元、26,833,458.46 元、26,502,873.55 元,占总资产的比重分别为 13.62%、13.49%、14.97%。2024 年 6 月末,公司应收账款账龄在 1 年以内占应收账款总额的比重分别为 79.28%。 虽然目前公司应收账款账龄较短,坏账准备计提比例合理,款项收回的可能性较大,但仍不排除应收账款存在无法收回的可能性。
存货减值风险	2024 年 6 月末、2023 年末、2022 年末,公司存货账面价值金额分别为 57,079,539.81 元、56,570,642.32 元、51,036,248.80 元,占资产总额的比例分别为 28.53%、28.44%、28.82%,金额较大。公司存货主要由原材料、库存商品及周转材料构成。公司存货总体规模较大,同时余额也在不断增大。可能导致:①存货规模较大占用公司较多的流动资金,也给公司管理带来较大压力,若管理不善,将影响经营效率,并最终影响公司的盈利水平。②一旦存货发生损失,或期末计提较多存货跌价准备,将给公司当期利润带来不利影响。
原材料价格和盈利水平波动的风险	公司产品的主要原材料为异氰酸酯、树脂、多元醇等化工类原材料,该类原材料与原油价格有关联性,所以原油价格的波动直接影响到公司原材料的价格,并且因公司处于化工行业,安全事故的发生影响产品的供需关系,从而影响公司产品的整体毛利率,近年来石油化工产品价格波动较大,上下游企业均跟随原材料价格波动而调整产品价格。报告期 2024 年 6 月末、2023 年末、2022 年度,公司直接材料成本占主营业务成本的比例分别为 93.69、90.31%、90.94%。故如果原材料价格未来波动较大,而公司不能对成本进行有效把控,将会对公司的毛利率以及未来持续盈利能力产生不利影响。
税收优惠政策变化风险	本公司于 2023 年 11 月 14 日重新取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202342003394),有效

	期三年，本期企业所得税汇算清缴享受 15.00%的优惠税率。如果公司日后不能通过高新技术企业复审，则公司不能再享受相应的企业所得税优惠。此外，如果高新技术企业的企业所得税优惠政策未来出现调整，也将对公司业绩造成一定的影响。
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	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.（二）
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.（三）
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
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.（四）
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.（五）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
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	700,000.00	342,356.10
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司与关联方签订的协议均依据市场公允价格公平、合理确定，不存在损害公司和股东利益的行为；公司与关联企业均为独立法人，独立经营，在资产、财务、人员等方面均独立，不会对本公司本期和未来财务状况、经营成果、公司独立性产生不利影响。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017 年 7 月 7 日		挂牌	其他承诺（社保公积金的承诺）	公司控股股东、实际控制人出具承诺，如公司因报告期内未按国家法律、法规规定为员工缴纳员工社保、住房公积金而遭受任何经济处罚、经济损失，愿意承担该处罚、损失及相应的责任。	正在履行中
董监高	2017 年 7 月 7 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争：1、本人承诺本人及与本人	正在履行中

					关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何正在履行在商业上与公司构成竞争的正在履行业务及活动；将不直接或间接开展与公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心员工。2、本人在担任公司董事、监事、高级管理人员期间以及辞去董事、监事、高级管理人员六个月内，本承诺有效。3、本人愿意承担因违反以上承诺给公司造成的全部经济损失。	
董监高	2017 年 7 月 7 日		挂牌	其他承诺（管理层诚信的承诺）	公司全体董事、监事、高级管理人员签署了《诚信状况声明》，	正在履行中

					声明最近两年内本人没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则 等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；本人并不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内本人没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况。）	

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行承兑汇票	应收票据	质押	134,251.66	0.067%	将持有小金额的银行承兑汇票背书中信银行武汉分行，上述银行承兑质押给中信银行再开具新银行承兑汇票
总计	-	-	134,251.66	0.067%	-

资产权利受限事项对公司的影响

将持有小金额的银行承兑汇票质押给中信银行武汉分行，改善公司的流动性，有利于公司的发展，不会

对公司的经营活动产生不利影响，截止报告期末通过质押开具银行承兑汇票金额 120,579.20 元。

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	14,061,100	31.09%	0	14,061,100	31.09%
	其中：控股股东、实际控制人	11,504,850	25.44%	128,000	11,632,850	27.35%
	董事、监事、高管	25,000	0.06%	0	25,000	0.06%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	31,170,150	68.91%	0	31,170,150	68.91%
	其中：控股股东、实际控制人	31,095,150	68.75%	0	31,095,150	68.75%
	董事、监事、高管	75,000	0.17%	0	75,000	0.17%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		45,231,250	-	0	45,231,250	-
普通股股东人数		12				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	唐盛	41,460,200	128,000	41,588,200	91.9457%	31,095,150	10,493,050	0	0
2	武汉前程仕锦咨询	1,187,500	0	1,187,500	2.6254%	0	1,187,500	0	0

	合伙企业(有限合伙)								
3	王璐美	1,139,800	0	1,139,800	2.5199%	0	1,139,800	0	0
4	武汉诚兴钰植咨询合伙企业(有限合伙)	1,093,750	0	1,093,750	2.4181%	0	1,093,750	0	0
5	岳望坤	100,000	0	100,000	0.2211%	75,000	25,000	0	0
6	刘端	50,000	0	50,000	0.1105%	0	50,000	0	0
7	何春娟	0	47,900	47,900	0.1059%	0	47,900	0	0
8	陈军伟	0	20,000	20,000	0.0442%	0	20,000	0	0
9	杨先艳	0	2,000	2,000	0.0044%	0	2,000	0	0
10	张绍壮	0	1,000	1,000	0.0022%	0	1,000	0	0
11	李祥华	0	1,000	1,000	0.0022%	0	1,000	0	0
合计		45,159,250	-	45,231,150	99.9997%	31,170,150	14,061,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司控股股东为唐盛、实际控制人为唐盛和王璐美，唐盛和王璐美系母子关系，武汉前程仕锦咨询合伙企业（有限合伙）和武汉诚兴钰植咨询合伙企业（有限合伙）系控股股东、实际控制人唐盛控制的企业，唐盛担任前述企业的执行事务合伙人，除此以外，股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
唐盛	董事长兼总经理	男	1967 年 5 月	2020 年 8 月 21 日	2023 年 8 月 21 日	41,460,200	128,000	41,588,200	91.95%
岳望坤	董事	男	1951 年 5 月	2020 年 8 月 21 日	2023 年 8 月 21 日	100,000	0	100,000	0.22%
华成明	董事	男	1971 年 10 月	2020 年 8 月 21 日	2023 年 8 月 21 日	-	-	-	-
柯万林	董事	男	1970 年 11 月	2020 年 8 月 21 日	2023 年 8 月 21 日	-	-	-	-
汤诚	董事	男	1983 年 9 月	2020 年 8 月 21 日	2023 年 8 月 21 日	-	-	-	-
艾永红	监事会主席	女	1971 年 2 月	2020 年 8 月 21 日	2023 年 8 月 21 日	-	-	-	-
黄红霞	监事	女	1976 年 6 月	2020 年 8 月 21 日	2023 年 8 月 21 日	-	-	-	-
胡远奇	职工监事	男	1984 年 3 月	2020 年 8 月 21 日	2023 年 8 月 21 日	-	-	-	-
陈俊	副总经理	男	1984 年 5 月	2020 年 8 月 21 日	2023 年 8 月 21 日	-	-	-	-
易明文	副总经理	男	1968 年 9 月	2020 年 8 月 21 日	2023 年 8 月 21 日	-	-	-	-
徐曼	董事会秘	女	1972 年 9 月	2020 年 8 月 21	2023 年 8 月 21	-	-	-	-

	书			日	日				
李炎	财务总监	男	1983 年 11 月	2021 年 12 月 17 日	2023 年 8 月 21 日	-	-	-	-

公司第二届董事会、监事会及高级管理人员任期已于 2023 年 8 月 21 日届满，公司于 2023 年 8 月 18 日全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《武汉仕全兴新材料科技股份有限公司关于董事会、监事会及高级管理人员换届延期公告》（公告编号:2023-014）。

鉴于公司新一届董事会的董事候选人和监事会的监事候选人提名工作尚未完成，为确保公司董事会、监事会工作的准确性、连续性，公司决定董事会、监事会延期换届选举，同时公司高级管理人员任期也相应顺延。公司将积极推进董事会、监事会、高级管理人员换届选举工作，及时履行相应的信息披露义务。

公司董事会、监事会延期换届不影响公司正常经营运作。在换届完成之前，公司第二届董事会、监事会及高级管理人员将依照《中华人民共和国公司法》等法律法规及《公司章程》的有关规定继续履行勤勉尽责的义务和职责。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长、总经理唐盛与股东王璐美系母子关系，共同为实际控制人；其他董监高成员相互间不存在关联关系；其他董监高成员与控股股东、实际控制人相互间也不存在关联关系。

（二） 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	11	0	0	11
行政人员	4	0	0	4
财务人员	8	0	0	8
技术人员	19	0	0	19
销售人员	17	0	0	17
生产人员	29	0	0	29
员工总计	88	0		88

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）、1	36,583,220.38	20,919,658.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）、2	3,194,044.30	4,581,962.30
衍生金融资产			
应收票据	五（一）、3	21,923,413.07	24,945,702.77
应收账款	五（一）、4	27,254,947.63	26,833,458.46
应收款项融资	五（一）、5	5,464,064.03	10,028,351.14
预付款项	五（一）、6	2,185,327.48	8,331,690.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）、7	9,702.16	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）、8	57,079,539.81	56,570,642.32
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）、9	752,839.98	408,809.42
流动资产合计		154,447,098.84	152,620,275.57
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五（一）、10	36,521,712.40	37,126,183.84
在建工程	五（一）、11	722,483.70	1,209,452.90
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）、12	884,366.32	1,179,155.10
无形资产	五（一）、13	4,902,161.36	4,984,381.53
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（一）、14	224,785.28	272,885.42
递延所得税资产	五（一）、15	2,342,250.24	1,537,588.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		45,597,759.30	46,309,647.33
资产总计		200,044,858.14	198,929,922.90
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（一）、17	120,579.20	
应付账款	五（一）、18	4,835,862.23	7,824,437.05
预收款项			
合同负债	五（一）、19	2,894,235.37	2,095,359.27
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）、20	740,907.24	1,678,165.83
应交税费	五（一）、21	356,737.37	1,591,994.61
其他应付款	五（一）、22	42,913.56	709,261.86
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（一）、23	621,172.14	607,878.89
其他流动负债	五（一）、24	15,884,459.72	14,534,995.63
流动负债合计		25,496,866.83	29,042,093.14
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（一）、25	320,810.77	634,756.09
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（一）、15	132,654.95	176,873.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		453,465.72	811,629.36
负债合计		25,950,332.55	29,853,722.50
所有者权益：			
股本	五（一）、26	45,231,250.00	45,231,250.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）、27	31,591,092.62	30,936,130.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（一）、28	17,709,109.23	17,889,796.88
盈余公积	五（一）、29	3,063,277.04	3,063,277.04
一般风险准备			
未分配利润	五（一）、30	76,499,796.70	71,955,745.78
归属于母公司所有者权益合计		174,094,525.59	169,076,200.40
少数股东权益			
所有者权益合计		174,094,525.59	169,076,200.40
负债和所有者权益合计		200,044,858.14	198,929,922.90

法定代表人：唐盛　　主管会计工作负责人：李炎　　会计机构负责人：李炎

（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		11,052,763.50	10,552,860.51
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,529,311.21	5,144,643.98
应收账款	十六（一）、1	22,274,498.48	21,496,465.68
应收款项融资		994,433.60	3,182,698.35

预付款项		2,156,890.12	223,580.64
其他应收款	十六（一）、2	32,902,798.52	32,831,820.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		12,617,418.82	12,327,125.51
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		334,572.60	64,737.50
流动资产合计		86,862,686.85	85,823,932.59
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	十六（一）、3	39,063,892.54	39,063,892.54
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		929,905.52	746,231.28
在建工程			168,335.93
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		884,366.32	1,179,155.10
无形资产		59,282.62	67,312.90
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		224,785.28	272,885.42
递延所得税资产		660,104.27	735,139.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		41,822,336.55	42,232,952.18
资产总计		128,685,023.40	128,056,884.77
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,914,655.45	5,157,273.52

预收款项			
合同负债		309,678.73	199,979.61
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		219,902.98	554,366.22
应交税费		60,707.97	973,162.78
其他应付款			654,961.92
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		621,172.14	607,878.89
其他流动负债		2,962,194.37	3,709,934.01
流动负债合计		10,088,311.64	11,857,556.95
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		320,810.77	634,756.09
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		132,654.95	176,873.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		453,465.72	811,629.36
负债合计		10,541,777.36	12,669,186.31
所有者权益：			
股本		45,231,250.00	45,231,250.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		31,386,466.38	30,731,504.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		8,792,173.67	8,792,173.67
盈余公积		3,063,277.04	3,063,277.04
一般风险准备			
未分配利润		29,670,078.95	27,569,493.29
所有者权益合计		118,143,246.04	115,387,698.46
负债和所有者权益合计		128,685,023.40	128,056,884.77

（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		109,926,771.95	90,993,610.01
其中：营业收入	五（二）、1	109,926,771.95	90,993,610.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		106,361,834.86	89,371,285.97
其中：营业成本	五（二）、1	93,114,158.22	78,144,054.57
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）、2	342,408.24	394,701.09
销售费用	五（二）、3	2,641,257.55	2,054,920.86
管理费用	五（二）、4	3,225,745.27	4,467,102.11
研发费用	五（二）、5	7,029,911.40	4,318,389.53
财务费用	五（二）、6	8,354.18	-7,882.19
其中：利息费用		25,401.36	
利息收入		-24,920.12	-18,314.01
加：其他收益	五（二）、7	1,556,203.80	1,652,250.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）、8	227,876.89	285,651.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（二）、9	-1,387,918.00	-862,413.75
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）、10	77,401.31	159,317.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,038,501.09	2,857,128.75
加：营业外收入	五（二）、11	8,218.79	5,139.12
减：营业外支出	五（二）、12	7,732.09	252,571.58

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,038,987.79	2,609,696.29
减：所得税费用	五（二）、13	-505,063.13	-365,439.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,544,050.92	2,975,135.82
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）		4,544,050.92	2,975,135.82
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		4,544,050.92	2,975,135.82
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		4,544,050.92	2,975,135.82
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,544,050.92	2,975,135.82
（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）		0.10	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.07

法定代表人：唐盛　　主管会计工作负责人：李炎　　会计机构负责人：李炎

（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		32,349,229.38	19,964,106.67
减：营业成本		26,843,497.05	16,458,130.76
税金及附加		96,725.84	77,285.15
销售费用		833,266.41	763,845.10
管理费用		1,112,453.59	2,176,930.98
研发费用		2,062,247.41	1,610,884.23
财务费用		17,194.46	-2,457.69
其中：利息费用		25,401.36	
利息收入		-8,378.56	3,076.28
加：其他收益		475,666.95	1,652,250.00
投资收益（损失以“-”号填列）		72,310.99	20,628.91
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）		199,579.52	266,798.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,131,402.08	819,165.77
加：营业外收入			1,239.12
减：营业外支出			152,571.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,131,402.08	667,833.31
减：所得税费用		30,816.42	-101,437.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,100,585.66	769,271.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,100,585.66	769,271.13
（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		2,100,585.66	769,271.13
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.02

（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		107,278,918.80	80,412,517.68
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		10,114.25	5,617.60
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）、1	959,057.60	1,674,969.56
经营活动现金流入小计		108,248,090.65	82,093,104.84
购买商品、接受劳务支付的现金		79,156,507.33	53,394,659.45
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		6,036,555.30	6,019,578.23
支付的各项税费		3,833,912.66	4,537,266.72
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）、2	2,608,580.46	2,834,376.48
经营活动现金流出小计		91,635,555.75	66,785,880.88

经营活动产生的现金流量净额		16,612,534.90	15,307,223.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,541,120.33
取得投资收益收到的现金		227,876.89	287,193.61
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	五（三）、3	49,650,000.00	17,310,000.00
投资活动现金流入小计		49,877,876.89	19,138,313.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		834,493.57	123,503.47
投资支付的现金			2,239,796.03
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	五（三）、4	49,650,000.00	17,310,000.00
投资活动现金流出小计		50,484,493.57	19,673,299.50
投资活动产生的现金流量净额		-606,616.68	-534,985.56
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）、5	342,356.10	342,356.10
筹资活动现金流出小计		342,356.10	342,356.10
筹资活动产生的现金流量净额		-342,356.10	-342,356.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		15,663,562.12	14,429,882.30
加：期初现金及现金等价物余额		20,919,658.26	9,106,591.85
六、期末现金及现金等价物余额		36,583,220.38	23,536,474.15

法定代表人：唐盛　　主管会计工作负责人：李炎　　会计机构负责人：李炎

（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		30,955,450.98	16,731,413.29

收到的税费返还		1,674.28	2,230.85
收到其他与经营活动有关的现金		316,035.13	1,657,497.22
经营活动现金流入小计		31,273,160.39	18,391,141.36
购买商品、接受劳务支付的现金		25,464,687.64	8,252,424.65
支付给职工以及为职工支付的现金		1,829,467.70	2,135,724.68
支付的各项税费		1,903,018.98	1,512,851.09
支付其他与经营活动有关的现金		1,248,304.17	2,101,520.13
经营活动现金流出小计		30,445,478.49	14,002,520.55
经营活动产生的现金流量净额		827,681.90	4,388,620.81
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		72,310.99	20,628.91
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		13,650,000.00	6,310,000.00
投资活动现金流入小计		13,722,310.99	6,330,628.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,733.80	106,348.09
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		13,650,000.00	6,310,000.00
投资活动现金流出小计		13,707,733.80	6,416,348.09
投资活动产生的现金流量净额		14,577.19	-85,719.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		342,356.10	342,356.10
筹资活动现金流出小计		342,356.10	342,356.10
筹资活动产生的现金流量净额		-342,356.10	-342,356.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		499,902.99	3,960,545.53
加：期初现金及现金等价物余额		10,552,860.51	1,933,305.18
六、期末现金及现金等价物余额		11,052,763.50	5,893,850.71

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	
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

不适用。

（二） 财务报表项目附注

武汉仕全兴新材料科技股份有限公司
2024 半年度
财务报表附注

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司概况

武汉仕全兴新材料科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”) 2017 年 7 月 11 日，经武汉市东西湖区工商行政管理局核准变更登记，公司变更为股份有限公司，公司于 2017 年 12 月 19 日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市，现持有统一社会信用代码为 91420112731084121R 的《企业营业执照》，法定代表人为唐盛，注册地址为武汉市东西湖区八方路 8 号（7）。截止 2024 年 06 月 30 日，公司注册资本 4,523.125 万元，股本为人民币 4,523.125 万元，股份总数为 4,523.125 万股（每股面值 1 元）。

（二）业务性质及主要经营活动

公司经营范围：许可项目：危险化学品经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：涂料制造（不含危险化学品）；涂料销售（不含危险化学品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；建筑材料销售；进出口代理；货物进出口；技术进出口；非居住房地产租赁（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

（三）合并财务报表范围

1、报告期合并财务报表范围

报告期合并财务报表范围内子公司详见“附注八、在其他主体中的权益（一）期末在子公司中的权益”。

2、报告期合并财务报表范围变化情况

本期合并财务报表范围无变化。

（四）财务报告批准报出日

本财务报告已经公司董事会于 2024 年 8 月 20 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司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。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款	单项应收账款金额 500.00 万元以上(含)且占应收款项账面余额 10%以上的款项

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项应收账款金额 100.00 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 10%以上的款项
账龄超过 1 年以上的重要预付款项	单项预付款项金额 500.00 万元以上(含)且占预付款项账面余额 10%以上的款项
重要的在建工程项目	单项在建工程预算金额 1000.00 万元以上(含)且占资产总额 10%以上的项目
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款金额 500.00 万元以上(含)且占应付账款账面余额 10%以上的款项
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项账龄超过 1 年的其他应付款金额 500.00 万元以上(含)且占其他应付款账面余额 10%以上的款项
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债金额 500.00 万元以上(含)且占合同负债账面余额 10%以上的款项
重要的承诺事项、或有事项	单项承诺、或有事项金额超过资产总额 10%的
重要子公司判断标准	组成部分资产总额占集团资产总额比例超过 10%

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2、同一控制下的企业合并

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。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初

始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3、非同一控制下的企业合并。

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

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

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

4、为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

控制，是指投资方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其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

（1）被投资方的设立目的。

（2）被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。

（3）投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。

（4）投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。

（5）投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（6）投资方与其他方的关系。

2、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

3、合并财务报表编制方法

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

4、 报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

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

日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

5、分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，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，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1、金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

（1） 以摊余成本计量的金融资产。

（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。

（3） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1） 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资和长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其

发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，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，本公司在后续期间，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。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，本公司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。

（2） 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3） 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4） 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5） 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1） 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2） 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2、金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2） 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1） 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） 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于

市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3、金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1） 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2） 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1） 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1） 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

（2） 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1） 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2） 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6、金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产租赁应收款、合同资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项与合同资产、以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按

照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额

和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1） 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2） 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3） 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4） 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5） 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金

融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

1） 发行方或债务人发生重大财务困难；

2） 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3） 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4） 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5） 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6） 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1）对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3） 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之

间差额的现值。

4）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

（4）减记金融资产

当本公司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的，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。

1、 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

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

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

务工具投资）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2、 金融工具的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

3、 金融工具公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公

司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

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

①估值技术

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

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

②公允价值层次

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

7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（十）应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票组合	商业承兑汇票信用损失风险较高	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期计量坏账准备

(十一) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1（关联方组合）	纳入合并范围的关联方	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期计量坏账准备
组合 2（账龄组合）	包括除关联方组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(十二) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注（九）。

(十三) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1（关联方组合）	纳入合并范围的关联方	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期计量坏账准备
组合 2（账龄组合）	包括除关联方组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	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。

（十四）存货

1、 存货的分类

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

2、 发出存货的计价方法

本公司发出存货采用月末一次加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据

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

4、 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照使用次数一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照使用次数一次转销法进行摊销。

（3）其他周转材料

按照使用次数一次转销法进行摊销。

（十五）合同资产

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、（八）金融工具减值的测试方法及会计处理方法中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

（十六）合同成本

1、 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2、 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十七）长期股权投资

1、共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制

权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素

2、投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与

其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3、后续计量及损益确认方法

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

4、通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前

每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十八）固定资产

1、 固定资产确认条件

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

2、 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	3	4.85-2.77
机器设备	年限平均法	10	3	9.7
运输工具	年限平均法	5-10	3	19.4-9.7
办公及其他电子设备	年限平均法	3	3	32.33

（十九）在建工程

1、 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2、 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3、 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	完成实体建造及装修工程并取得竣工验收报告后达到预定可使用状态。
机器设备	完成安装，确认达到预定可使用状态。

（二十）无形资产

1、使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项　目	预计使用寿命（年）	摊销方法	依据
土地使用权	50	年限平均法	土地使用权的使用年限
专利使用权	10	年限平均法	合同约定使用年限
软件及信用系统	2-10	年限平均法	合同约定使用年限

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

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

2、研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

（1）研究阶段

指对技术的研究即针对奥美沙坦中间体、氨基酸缩合剂等主营产品技术的研究，为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的研究，以及产品设计及产品标准的试验等所发生的应用研究、评价、最终选择的支出，均属于研究阶段的支出。

研究阶段是为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查，为进一步开发活动进行技术基础的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。其特点是具有计划性、探索性，研究阶段支出应当于发生时计入当期损益，予以费用化。财务部根据公司制订的《研究开发管理制度》，根据项目的立项申请相关资料建立费用化项目，分科研项目及会计科目核算研究阶段支出，并于月末转入研发费用，计入当期损益。项目的立项、变更、暂缓、终止及完成均需提供书面的资料，财务部根据相关书面资料进行相应会计处理。

（2）开发阶段

指利用已有的材料技术平台和已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件，在进行商业性生产或使用前，进行各种产品的支出，均属于开发阶段的支出。开发阶段是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产品等，开发阶段支出应当单独核算。同时从事多项开发活动的，所发生的支出应当按照合理的标准在各开发活动之间进行分配，并在发生时计入开发支出，予以资本化；无法合理分配的，应当计入当期损益，予以费用化。财务部根据公司制订的《研究开发管理制度》，对已达到开发阶段的项目支出予以资本化。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

a、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；

b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

c、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

d、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；

e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

（二十一）长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

（二十二）长期待摊费用

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

（二十三）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十四）职工薪酬

1、 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、 短期薪酬的会计处理方法

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

3、 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4、 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5、 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十五) 收入

1、 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3)公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、 收入计量原则

(1)公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转

让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2)合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3)合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4)合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3、 收入确认的具体方法

公司主营业务为涂料、固化剂等化工材料产品的生产和销售。业务收入确认属于在某一时点履行的履约义务，公司根据与客户签订的合同或订单组织生产，生产完毕向客户发出并签收确认后，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(二十六) 政府补助

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

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4、与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

(二十八) 租赁

1、本公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括土地使用权。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法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，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括以下五项内容:固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将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

的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

在租赁期开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）售后租回

本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

1) 本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

2) 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

（二十九）重要会计政策和会计估计变更

重要会计政策变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项：

本公司主要税种和税率如下：

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%	
城市建设维护税	应纳流转税额	7%	
教育费附加	应纳流转税额	3%	
地方教育附加	应纳流转税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%，20%	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
武汉仕全兴新材料科技股份有限公司	15%
武汉仕全兴聚氨酯科技有限公司	15%
武汉仕全兴水性新材料有限公司	20%
武汉仕全兴高分子材料有限公司	20%
湖北富石力乐地坪材料有限公司	20%

（二）税收优惠及批文

（1）公司于 2023 年 11 月 14 日取得《高新技术企业》证书，证书编号为：GR202342003394，有效期 3 年，公司报告期按 15%的税率缴纳企业所得税。

子公司武汉仕全兴聚氨酯科技有限公司于 2021 年 11 月 15 日取得《高新技术企业》证书，证书编号为：GR202142000983，有效期 3 年。

（2）根据财税[2018]99 号文件及财税[2021]6 号文件，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除。

根据财政部、税务总局公告 2021 年第 13 号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，为进一步激励企业加大研发投入，支持科技创新，自 2021 年 1 月 1 日起，制造企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。

本公司及子公司武汉仕全兴聚氨酯科技有限公司报告期享受研发费用按实际发生额的 100%在税前加计扣除。

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

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

报告期子公司武汉仕全兴水性新材料有限公司、武汉仕全兴高分子材料有限公司、湖北富石力乐地坪材料有限公司享受上述小型微利企业所得税优惠政策。

（4）根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022 年第 10 号），国家税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策有关征管问题的公告》（2022 年第 3 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户按照税额的 50%减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。报告期子公司武汉仕全兴水性新材料有限公司、武汉仕全兴高分子材料有限公司、湖北富石力乐地坪材料有限公司享受上述六税两费减免优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,063.00	4,063.00
银行存款	36,462,484.95	20,836,058.72
其他货币资金	119,672.43	79,536.54

合计	**36,583,220.38**	**20,919,658.26**

注：期末货币资金受限情况详见附注五、（五）-16、所有权或使用权受限制资产，除此之外不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

（1）交易性金融资产分类列示

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,194,044.30	4,581,962.30
其中：权益工具投资	3,194,044.30	4,581,962.30
合计	**3,194,044.30**	**4,581,962.30**

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	21,923,413.07	24,945,702.77
合计	**21,923,413.07**	**24,945,702.77**

（2）期末公司质押的应收票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
金风科技股份有限公司	2024-01-23	2024-07-23	29,626.49	
西安隆基清洁能源有限公司	2024-01-26	2024-07-26	1,085.17	
山东环发海若环境技术有限公司	2024-01-23	2024-07-23	10,790.00	
嘉兴市宏程自润轴承材料有限公司	2024-01-23	2024-07-23	11,010.00	
山东钢峰经贸有限公司	2024-01-10	2024-07-10	10,000.00	
台州市天荟贸易有限公司	2024-01-29	2024-07-29	41,930.00	
哈药集团医药有限公司药品分公司	2024-01-26	2024-07-24	29,810.00	
合计			**134,251.66**	

（3）报告期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额		期初余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		15,508,209.11		14,262,598.95

合计		**15,508,209.11**		**14,262,598.95**

（4）报告期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

（5）按坏账计提方法分类披露

类别	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
按单项计提坏账准备：						
按组合计提坏账准备：	23,077,276.91	1,153,863.84	21,923,413.07	26,258,634.50	1,312,931.73	24,945,702.77
其中:账龄组合	23,077,276.91	1,153,863.84	21,923,413.07	26,258,634.50	1,312,931.73	24,945,702.77
合计	**23,077,276.91**	**1,153,863.84**	**21,923,413.07**	**26,258,634.50**	**1,312,931.73**	**24,945,702.77**

按账龄组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	23,077,276.91	1,153,863.84	5.00
合计	**23,077,276.91**	**1,153,863.84**	

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	26,258,634.50	1,312,931.73	5.00
合计	**26,258,634.50**	**1,312,931.73**	

（6）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	核销	其他	
按组合计提	1,312,931.73	-159,067.89				1,153,863.84
合计	**1,312,931.73**	**-159,067.89**				**1,153,863.84**

4、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	25,529,994.84	25,971,290.66
1至2年	2,765,444.39	2,183,041.59
2至3年	914,818.82	556,953.98

3 至 4 年	697,831.33	746,772.59
4 至 5 年	1,400,846.75	1,348,232.20
5 年以上	891,454.68	891,454.68
小计	32,200,390.81	31,697,745.70
减：坏账准备	4,945,443.18	4,864,287.24
合计	**27,254,947.63**	**26,833,458.46**

（2）按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	3,085,697.41	9.58	3,085,697.41	100	
按组合计提坏账准备	29,114,693.40	90.42	1,859,745.77	6.39	27,254,947.63
其中：账龄组合	29,114,693.40	90.42	1,859,745.77	6.39	27,254,947.63
合计	**32,200,390.81**	**100**	**4,945,443.18**	**15.36**	**27,254,947.63**

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	3,245,697.41	10.24	3,245,697.41	100.00	
按组合计提坏账准备	28,452,048.29	89.76	1,618,589.83	5.69	26,833,458.46
其中：账龄组合	28,452,048.29	89.76	1,618,589.83	5.69	26,833,458.46
合计	**31,697,745.70**	**100.00**	**4,864,287.24**	**15.35**	**26,833,458.46**

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
福建德至贤环保新材料有限公司	344,684.00	344,684.00	100.00	收回可能性较低
李福汉	321,000.00	321,000.00	100.00	收回可能性较低
山东中彬木业有限公司	57,508.00	57,508.00	100.00	收回可能性较低
广东惠州博罗刘	158,664.00	158,664.00	100.00	收回可能性较低
安徽意尔涂料制造有限公司	146,160.00	146,160.00	100.00	收回可能性较低

杭州德莱涂料有限公司	134,190.00	134,190.00	100.00	收回可能性较低
湖北汉达新材料有限公司	133,135.49	133,135.49	100.00	收回可能性较低
其他	1,790,355.92	1,790,355.92	100.00	收回可能性较低
合计	**3,085,697.41**	**3,085,697.41**		

2）按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	25,529,994.84	1,276,499.74	5
1 至 2 年	2,765,444.39	276,544.44	10
2 至 3 年	593,549.33	178,064.80	30
3 至 4 年	173,090.29	86,545.15	50
4 至 5 年	52,614.55	42,091.64	80
合计	**28,452,048.29**	**1,859,745.77**	

（3）坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账损失	4,864,287.24	81,155.94				4,945,443.18
合计	**4,864,287.24**	**81,155.94**				**4,945,443.18**

（4）本报告期无实际核销应收账款。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
河源市永克环保防水科技有限公司	3,124,320.00		3,124,320.00	9.70	156,216.00
山西华豹新材料有限公司	1,064,989.59		1,064,989.59	3.31	53,249.48
南京冠军供应链管理有限公司	793,351.00		793,351.00	2.46	39,667.55
湖北德丰尔化工有限责任公司	759,382.00		759,382.00	2.36	37,969.10
武汉九西新材料有限公司	742,263.03		742,263.03	2.31	37,113.15
合计	**6,484,305.62**		**6,484,305.62**	**20.14**	**324,215.28**

5、应收款项融资

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,464,064.03	10,028,351.14
合计	**5,464,064.03**	**10,028,351.14**

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,370,006.75	
合计	**11,370,006.75**	

6、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	2,185,327.48	100	8,331,690.90	100.00
1至2年				
合计	**2,185,327.48**	**100**	**8,331,690.90**	**100.00**

（2）报告期无账龄1年以上且金额重要的预付款项。

（3）按预付对象归集的报告期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项总额的比例(%)
万华化学（烟台）销售有限公司	610,529.07	27.94
江苏添竹化工科技有限公司	436,261.25	19.96
铜陵金泰化工股份有限公司	292,200.40	13.37
上海菲诚化工有限公司	134,400.00	6.15
江苏普乐司生物科技有限公司	132,803.54	6.08
合计	**1,606,194.26**	**73.50**

7、其他应收款

（1）明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	9,702.16	
合计	**9,702.16**	

（2）应收利息

无

（3）应收股利

无

（4）其他应收款

1）按账龄披露

账龄	期末余额账面余额	期初余额账面余额
1 年以内	10,212.8	
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	131,600.00	131,600.00
小计	141,812.80	131,600.00
减：坏账准备	132,110.64	131,600.00
合计	**9,702.16**	

2）其他应收款按款项性质列示

款项性质	期末余额账面余额	期初余额账面余额
押金、备用金、代垫款等	10,212.8	
赔偿款	131,600.00	131,600.00
合计	**141,812.80**	**131,600.00**

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			131,600.00	131,600.00
期初余额在本期				
--转入第二阶段				

--转入第三阶段				
-转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	510.64			510.64
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他				
期末余额余额	**510.64**		**131,600.00**	**132,110.64**

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据：单项全额计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值（第三阶段），其余部分按账龄组合划分。账龄 1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加（第一阶段），按 5%计提减值；账龄 1 年以上代表自初始确认后信用风险显著增加但当未发生信用减值（第二阶段），其中账龄 1-2 年按 10%计提减值；账龄 2-3 年按 30%计提减值，3-4 年按 50%计提减值，4-5 年按 80%计提减值，5 年以上代表已全部减值，按 100%计提减值。预期信用损失比例根据账龄年限进行调整。

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
期末坏账准备计提比例（%）	5.00		100.00	100.00

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	
账龄组合	131,600.00	510.64				132,110.64
合计	**131,600.00**	**510.64**				**132,110.64**

5）本期无实际核销的其他应收款情况

6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
上海龙升商标代理有限公司	赔偿款	131,600.00	5 年以上	92.8	131,600.00
袁铭	差旅费备用金	10,000.00	1 年以内	7.05	500.00
黄红霞	差旅费备用金	212.80	1 年以内	0.15	10.64
合计		**141,812.80**		**100**	**132,110.64**

7）本报告期末不存在因资金集中管理而列报于其他应收款。

8、存货

（1）明细情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,685,217.45		33,685,217.45	33,618,263.59		33,618,263.59
库存商品	19,059,308.33		19,059,308.33	19,561,057.05		19,561,057.05
发出商品	2,938,081.51		2,938,081.51	2,322,336.28		2,322,336.28
周转材料	1,396,932.52		1,396,932.52	1,068,985.40		1,068,985.40
合计	**57,079,539.81**		**57,079,539.81**	**56,570,642.32**		**56,570,642.32**

（2）期末存货无用于抵押、担保或所有权受限的情况。

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣/认证增值税	123,396.46	64,737.5
留抵增值税额	57,489.54	344,071.92
企业所得税	571,953.98	
合计	**752,839.98**	**408,809.42**

10、固定资产

（1）明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	28,940,382.59	27,174,370.96	671,654.62	1,008,038.57	57,794,446.74
2.本期增加金额	50,200.00	1,240,089.87	0.00	10,501.62	1,300,791.49
（1）购置		644,037.81		10,501.62	654,539.43
（2）在建工程转入	50,200.00	596052.06			646,252.06
（3）其他增加					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）其他减少					

4.期末余额	28,990,582.59	28,414,460.83	671,654.62	1,018,540.19	59,095,238.23
二、累计折旧					
1.期初余额	8,077,426.52	11,505,626.20	198,771.48	886,438.70	20,668,262.90
2.本期增加金额	714,566.98	1,065,272.67	53,098.32	72,324.96	1,905,262.93
（1）计提	664,366.98	1,065,272.67	53,098.32	72,324.96	1,855,062.93
（2）其他	50,200.00				50,200.00
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）其他					
4.期末余额	8,791,993.50	12,570,898.87	251,869.80	958,763.66	22,573,525.83
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	20,198,589.09	15,843,561.96	419,784.82	59,776.53	36,521,712.40
2.期初账面价值	20,862,956.07	15,668,744.76	472,883.14	121,599.87	37,126,183.84

（2）截止报告期末不存在暂时闲置的固定资产。

（3）截止报告期末不存在通过经营租赁租出的固定资产。

（4）截止报告期末不存在未办妥产权证书的固定资产。

11、在建工程

（1）明细情况

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
土木建筑工程	398,000.00		398,000.00	414,750.00		414,750.00
设备安装工程	324,483.70		324,483.70	626,366.97		626,366.97

反应釜改造工程				168,335.93		168,335.93
合计	**722,483.70**		**722,483.70**	**1,209,452.90**		**1,209,452.90**

（2）重要在建工程项目本年变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	转入长期待摊费用	期末余额	资金来源
土木建筑工程	414,750.00	33,450.00	50,200		398,000.00	自有资金
设备安装工程	626,366.97	82,238.62	384,121.89		324,483.70	自有资金
反应釜改造工程	168,335.93	43,594.24	211,930.17			自有资金
合计	**1,209,452.90**	**811,452.90**	**646,252.06**		**722,483.70**	

12、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,947,887.76	2,947,887.76
2.本年增加金额		
(1)租赁		
3.本年减少金额		
(1)其他减少		
(1)处置		
4.期末余额	2,947,887.76	2,947,887.76
二、累计折旧		
1.期初余额	1,768,732.66	1,768,732.66
2.本年增加金额	294,788.78	294,788.78
（1）计提	294,788.78	294,788.78
3.本年减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	2,063,521.44	2,063,521.44
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本年增加金额		
（1）计提		

3.本年减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	884,366.32	884,366.32
2.期初账面价值	1,179,155.10	1,179,155.10

13、无形资产

（1）明细情况

项目	土地使用权	软件	专利权	信息系统	合计
一、账面原值					
1.期初余额	5,989,600.00	412,926.54	25,000.00	171,021.88	6,598,548.42
2.本年增加金额				4716.98	4716.98
(1)购置					
3.本年减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	5,989,600.00	412,926.54	25,000.00	175,738.86	6,603,265.40
二、累计摊销					
1.期初余额	1,378,189.53	205,041.25	8,541.67	22,394.44	1,614,166.89
2.本年增加金额	59,896.02	17,676.06	765.30	8,599.77	86,937.15
（1）计提	59,896.02	17,676.06	765.30	8,599.77	86,937.15
3.本年减少金额					
（1）处置					
（2）其他					
4.期末余额	1,438,085.55	222,717.31	9,306.97	30,994.21	1,701,104.04
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本年增加金额					
（1）计提					
3.本年减少金额					
(1)处置					

4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	4,551,514.45	190,209.23	15,693.03	144,744.65	4,902,161.36
2.期初账面价值	4,611,410.47	207,885.29	16,458.33	148,627.44	4,984,381.53

（3）报告期末无未办妥产权证书的无形资产。

14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	272,885.42		48,100.14		224,785.28
合计	**272,885.42**		**48,100.14**		**224,785.28**

15、递延所得税资产/ 递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项目	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
坏帐准备	6,231,417.66	1,019,859.17	6,308,818.97	1,031,691.56
公允价值变动	5,287,451.20	793,117.68	2,130,011.55	319,501.73
租赁负债	941,982.91	141,297.44	1,242,634.98	186,395.25
可抵扣的亏损	2,586,521.34	387,975.95		
合计	**9,681,465.50**	**2,342,250.24**	**9,681,465.50**	**1,537,588.54**

（2）未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	884,366.32	132,654.95	1,179,155.10	176,873.27
合计	**884,366.32**	**132,654.95**	**1,179,155.10**	**176,873.27**

16、所有权或使用权受限制资产

项目	期末余额				期初余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
其他货币资金					0.78	0.78	保证金	冻结

银行承兑汇票	134,251.66	134,251.66	保证金	质押				
合计	**134,251.66**	**134,251.66**			**0.78**	**0.78**		

17、应付票据

项目	期末余额	期初余额
材料款等	120,579.20	
合计	**120,579.20**	

18、应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款等	4,835,862.23	7,824,437.05
合计	**4,835,862.23**	**7,824,437.05**

（2）期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

19、合同负债

（1）明细情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同款项	2,894,235.37	2,095,359.27
合计	**2,894,235.37**	**2,095,359.27**

20、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,666,971.25	5,285,562.11	6,211,626.12	740,907.24
二、离职后福利-设定提存计划		309,427.80	309,427.80	
三、辞退福利	11,194.58		11,194.58	
合 计	**1,678,165.83**	**5,594,989.91**	**6,532,248.50**	**740,907.24**

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,598,142.19	4,848,893.00	5,706,127.95	740,907.24
二、职工福利费		196,377.93	196,377.93	

三、社会保险费				
其中：医疗保险费		159,728.76	159,728.76	
工伤保险费		11,840.02	11,840.02	
四、住房公积金		68,722.40	68,722.40	
五、工会经费和职工教育经费	68,829.06		68,829.06	
合 计	**1,666,971.25**	**5,285,562.11**	**6,211,626.12**	**740,907.24**

（3）设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		297,409.90	297,409.90	
2、失业保险费		12,017.90	12,017.90	
合 计		**309,427.80**	**309,427.80**	

21、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	106,355.84	294,105.22
企业所得税	44,026.89	1,068,370.94
城市维护建设税	5,668.24	19,274.69
教育费附加	2,505.89	8,304.94
地方教育费附加	1,670.59	5,536.62
房产税	53,309.84	53,309.84
城镇土地使用税	131,704.00	131,704.00
印花税	9,706.97	9,817.27
其他	1,789.11	1,571.09
合 计	**356,737.37**	**1,591,994.61**

22、其他应付款

（1）明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	42,913.56	709,261.86
合计	**42,913.56**	**709,261.86**

（2）应付利息情况

无

（3）应付股利情况

无

（4）其他应付款

1）明细情况

项目	期末余额	期初余额
往来款		709,261.86
残疾人就业保障金	42,913.56	
合计	**42,913.56**	**709,261.86**

2）报告期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款

23、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	621,172.14	607,878.89
合计	**621,172.14**	**607,878.89**

24、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	376,250.61	272,396.68
未终止确认的应收票据继续涉入负债	15,508,209.11	14,262,598.95
合计	**15,884,459.72**	**14,534,995.63**

25、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付房租款	320,810.77	634,756.09
合计	**320,810.77**	**634,756.09**

26、股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总数	45,231,250.00						45,231,250.00
合计	**45,231,250.00**						**45,231,250.00**

27、资本公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	30,936,130.70			30,936,130.70
股东赠与		654,961.92		654,961.92
合　计	**30,936,130.70**	**654,961.92**		**31,591,092.62**

28、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	17,889,796.88		180,687.65	17,709,109.23
合计	**17,889,796.88**		**180,687.65**	**17,709,109.23**

29、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	3,063,277.04			3,063,277.04
合　计	**3,063,277.04**			**3,063,277.04**

30、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	71,955,745.78	54,882,380.59
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	71,955,745.78	54,882,380.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,544,050.92	17,835,992.27
减：提取法定盈余公积		762,627.08
期末未分配利润	**76,499,796.70**	**71,955,745.78**

（二）合并利润表项目注释

1、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	82,351,478.92	67,683,782.79	84,095,670.07	71,456,261.03
其他业务	27,575,293.03	25,430,375.43	6,897,939.94	6,687,793.54

合计	**109,926,771.95**	**93,114,158.22**	**90,993,610.01**	**78,144,054.57**

（2）营业收入、营业成本的分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、商品类型				
聚氨酯固化剂	57,161,151.93	48,759,144.92	60,512,193.00	53,734,871.85
水性树脂	25,005,251.73	18,753,938.80	21,987,903.32	16,490,927.49
其他类	185,075.26	170,699.07	1,595,573.75	1,230,461.69
主营业务收入小计	82,351,478.92	67,683,782.79	84,095,670.07	71,456,261.03
材料销售收入	26,580,520.81	24,515,184.99	6,603,296.17	6,405,197.28
仓储收入	994,772.22	915,190.44	294,643.77	282,596.26
其他业务收入小计	27,575,293.03	25,430,375.43	6,897,939.94	6,687,793.54
二、合同类型				
销售合同	108,931,999.73	92,198,967.78	90,698,966.24	77,861,458.31
服务合同	994,772.22	915,190.44	294,643.77	282,596.26
三、按商品转让的时间分类				
在某一时点转让	108,931,999.73	92,198,967.78	90,698,966.24	77,861,458.31
在某一时段内转让	994,772.22	915,190.44	294,643.77	282,596.26
合计	**109,926,771.95**	**93,114,158.22**	**90,993,610.01**	**78,144,054.57**

2、税金及附加

项　　目	本期发生额	上期发生额
房产税	106,619.68	106,619.68
城市维护建设税	74,878.30	110,307.62
印花税	65,775.60	79,696.00
教育费附加	34,738.65	57,613.54
城镇土地使用税	35,179.92	
地方教育费附加	23,159.06	38,409.04
环境保护税	2,057.03	2,055.21
合　　计	**342,408.24**	**394,701.09**

3、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,113,847.59	974,605.09
业务招待费	562,156.93	275,082.87
差旅费	320,195.74	127,825.66
广告费和业务宣传费	169,326.29	175,650.28
办公费	124,706.94	140,381.20
其他	351,024.06	361,375.76
合　计	**2,641,257.55**	**2,054,920.86**

4、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,539,655.65	1,660,909.27
中介机构服务及咨询费	467,378.06	1,405,487.04
折旧费	674,322.63	589,095.19
租赁费	51,785.76	97,816.02
无形资产摊销	8,030.28	82,508.23
招待费	274,970.31	110,118.28
水电费	42,145.56	93,690.61
差旅费	29,762.56	61,518.20
办公费	57,542.30	331,125.07
维修费	74,315.62	11,948.73
其他	5,836.54	22,885.47
合计	**3,225,745.27**	**4,467,102.11**

5、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,268,346.40	1,308,874.26
材料费用	5,422,327.21	2,934,171.29
折旧及摊销费用	133,137.00	70,514.38
研发设备调试费	6,192.47	

其他费用	199,908.32	4,829.60
合计	**7,029,911.40**	**4,318,389.53**

6、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	25,401.36	
减：贷款贴息		
减:利息收入	-24,920.12	-18,314.01
手续费	7,872.94	10,431.82
合　计	**8,354.18**	**-7,882.19**

7、其他收益

按性质分类	本期发生额	上期发生额
增值税加计抵减	625,884.35	
企业上市市级、区级奖励	614,000.00	
专精特新“小巨人”奖励资金		800,000.00
省级科技创新专项资金		700,000.00
制造业高质量发展专项资金	300,000.00	
个税返还	4,745.45	
稳岗补贴	11,574.00	
聚氨酯固化剂设备技改项目		152,250.00
合计	**1,556,203.80**	**1,652,250.00**

8、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	227,876.89	285,651.46
合　计	**227,876.89**	**285,651.46**

9、公允价值变动净收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动净收益	-1,387,918.00	-862,413.75
合　计	**-1,387,918.00**	**-862,413.75**

10、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	77,401.31	159,317.00
合　计	**77,401.31**	**159,317.00**

11、营业外收入

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付应付款转入	8,218.00	3,900.00	8,218.00
其他	0.79	1,239.12	0.79
合　计	**8,218.79**	**5,139.12**	**8,218.79**

12、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	6,000.00		6,000.00
其他	1,732.09	252,571.58	1732.09
合计	**7,732.09**	**252,571.58**	**7,732.09**

13、所得税费用

（1）所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	60,361.52	38,647.32
递延所得税费用	-565,424.65	-404,086.85
合 计	**-505,063.13**	**-365,439.53**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	4,544,050.92	2,609,696.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	681,607.64	391,454.44
子公司适用不同税率的影响	-184,503.11	-109,135.54
调整以前期间所得税的影响		
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		

加计抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,002,167.66	-647,758.43
其他		
所得税费用	**-505,063.13**	**-365,439.53**

（三）合并现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	925,574.00	1,652,250.00
利息收入	26,643.60	18,314.01
其他	6,840.00	4,405.55
合计	**959,057.60**	**1,674,969.56**

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	2,605,101.79	2,823,944.66
押金保证金	3,478.67	10,431.82
合计	**2,608,580.46**	**2,834,376.48**

收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财	49,650,000.00	17,310,000.00
合计	**49,650,000.00**	**17,310,000.00**

支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财	49,650,000.00	17,310,000.00
合计	**49,650,000.00**	**17,310,000.00**

支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁款	342,356.10	342,356.10
合计	**342,356.10**	**342,356.10**

筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额

		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（含一年内到期的）	1,242,634.98		25,401.36	326,053.43		941,982.91
合计	**1,242,634.98**		**25,401.36**	**326,053.43**		**941,982.91**

8、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,544,050.92	2,975,135.82
加：资产减值损失		
信用减值损失	77,401.31	159,317.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,905,262.93	1,942,310.18
使用权资产摊销	294,788.78	314,967.60
无形资产摊销	86,937.15	82,508.23
长期待摊费用摊销	48,100.14	40,049.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	1,387,918.00	862,413.75
财务费用（收益以“－”号填列）	25,401.36	
投资损失（收益以“－”号填列）	-227,876.89	-285,651.46
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-804,661.70	-404,086.85
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-44,218.32	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-508,897.49	6,259,579.56
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	5,007,045.29	7,759,555.96
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	5,001,971.16	-5,539,352.10
其他	-180,687.65	1,140,477.03
经营活动产生的现金流量净额	16,612,534.90	15,307,223.96
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	36,583,220.38	23,536,474.15
减：现金的期初余额	20,919,658.26	9,106,591.85
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	15,663,562.12	14,429,882.30

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	36,583,220.38	20,919,657.48
其中：库存现金	1,063.00	4,063.00
可随时用于支付的银行存款	36,462,484.95	20,836,058.72
可随时用于支付的其他货币资金	119,672.43	79,535.76
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	36,583,220.38	20,919,657.48
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

（四）租赁

1、作为承租人

本期与租赁相关的现金流出总额为 342,356.10 元。

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,268,346.40	1,308,874.26
材料费用	5,422,327.21	2,934,171.29
折旧及摊销费用	133,137.00	70,514.38
研发设备调试费	6,192.47	
其他费用	199,908.32	4,829.60
小计	7,029,911.40	4,318,389.53
其中：费用化研发支出	7,029,911.40	4,318,389.53

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下的企业合并

本公司报告期无非同一控制下的企业合并。

（二）同一控制下的企业合并

本公司报告期无同一控制下的企业合并。

八、在其他主体中的权益

（一）期末在子公司中的权益

子（孙）公司名称	主要经营地	注册资本（万元）	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
武汉仕全兴聚氨酯科技有限公司	嘉鱼县武汉新港潘湾工业园	4,000.00	嘉鱼县武汉新港潘湾工业园	涂料生产与销售	100.00		同一控制下企业合并
武汉仕全兴水性新材料有限公司	湖北省武汉市东西湖	100.00	湖北省武汉市东西湖	环保材料加工与销售等		100.00	设立
武汉仕全兴高分子材料有限公司	湖北省武汉市东西湖	100.00	湖北省武汉市东西湖	环保材料加工与销售等		100.00	设立
湖北富石力乐地坪材料有限公司	嘉鱼县武汉新港潘湾工业园	100.00	嘉鱼县武汉新港潘湾工业园	涂料生产与销售等		100.00	同一控制下企业合并

（二）在合营企业或联营企业中的权益

无

九、政府补助

1、期末无按应收金额确认的政府补助。

2、期末不涉及政府补助的负债项目。

3、计入当期损益的政府补助

类型	本期发生金额	上期发生金额
计入其他收益的政府补助金额	1,556,203.80	1,652,250.00
计入营业外收入的政府补助金额		
合计	1,556,203.80	1,652,250.00

十、与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

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。本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史

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

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。由于本公司的应收账款风险点分布于多个客户，截至 2024 年 06 月 30 日，本公司应收账款占资产总额的比例较低，且 79.28%以上应收账款均在一年以内。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价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者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，本公司合理规划交易性金融资产的投资安排，避免资金紧张时因无法尽快以公允价值售出金融资产而导致的资金短缺风险，截止 2024 年 06 月 30 日，公司交易性金融资产余额 3,194,044.30 元，占总资产比例较小，且公司保留了充足的速动资产，相关流动性风险较低。

(三) 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险

主要与本公司活期银行存款产生的利息相关，利率风险较小。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要经营活动以人民币计价。因此，本无外汇变动市场风险。

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,194,044.30			3,194,044.30
（二）应收款项融资			5,464,064.03	5,464,064.03

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

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

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

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

十二、关联方及关联方易

（一）存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	与本公司的关系
唐盛	公司实际控制人
王璐美	公司实际控制人母亲

（二）子公司情况

本公司子公司情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）联营企业和合营企业情况

本公司报告期无联营企业和合营企业。

（四）其他关联方情况

序号	企业名称	与公司的关联关系
1	武汉仕全兴化学研究院有限公司	实际控制人实施控制或有重大影响的企业
2	武汉诚兴钰植咨询合伙企业（有限合伙）	实际控制人实施控制或有重大影响的企业
3	武汉前程仕锦咨询合伙企业（有限合伙）	实际控制人实施控制或有重大影响的企业
4	湖北仕全兴嘉协新材料有限公司	实际控制人实施控制或有重大影响的企业（2022 年已注销）
5	程超	实际控制人唐盛之妻
6	唐志	实际控制人唐盛之弟
7	唐诚兴	实际控制人唐盛之子
8	岳望坤	董事
9	华成明	董事
10	柯万林	董事
11	汤诚	董事
12	艾永红	监事会主席
13	胡远奇	职工监事
14	黄红霞	监事
15	陈俊	高管（技术兼销售副总经理）
16	易明文	高管（生产副总经理）
17	徐曼	董事会秘书
18	李炎	财务总监

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本报告期内不存在与关联方发生采购商品/接受劳务情况；

本报告期内不存在与关联方发生出售商品/提供劳务情况。

关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
武汉仕全兴化学研究院有限公司	房屋	342,356.10	342,356.10
合计		**342,356.10**	**342,356.10**

3、关联担保情况

本报告期内不存在公司为关联方担保及关联方为公司担保情况。

4、关联方资金拆借

（1）资金拆出

无

（2）资金拆入

无

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

无

（2）应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	武汉仕全兴化学研究院有限公司	942,224.40	942,224.40
其他应付款			
	唐盛		654,961.92

6、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,204,706.73	1,130,738.15

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司不存在应披露的承诺事项。

（二）或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1、应收账款

（一）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	17,417,442.97	16,574,667.99
1 至 2 年	4,849,985.51	4,921,921.27
2 至 3 年	331,369.49	331,369.49
3 至 4 年	524,741.04	684,741.04
4 至 5 年	1,348,232.20	1,348,232.20
5 年以上	891,454.68	891,454.68
小计	25,363,225.89	24,752,386.67
减：坏账准备	3,088,727.41	3,255,920.99
合计	**22,274,498.48**	**21,496,465.68**

（二）按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	3,085,697.41	12.17	3,085,697.41	100.00	
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合	10,100.00	0.04	3,030.00	30.00	7,070.00
关联方组合	22,267,428.48	87.79			22,267,428.48
合计	**25,363,225.89**	**100.00**	**3,088,727.41**	**12.18**	**22,274,498.48**

种类	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	3,245,697.41	13.11	3,245,697.41	100.00	
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合	82,035.76	0.33	10,223.58	12.46	71,812.18
关联方组合	21,424,653.50	86.56			21,424,653.50
合计	**24,752,386.67**	**100.00**	**3,255,920.99**	**13.15**	**21,496,465.68**

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
福建德至贤环保新材料有限公司	344,684.00	344,684.00	100.00	收回可能性较低
李福汉	321,000.00	321,000.00	100.00	收回可能性较低
广东惠州博罗刘	158,664.00	158,664.00	100.00	收回可能性较低
安徽意尔涂料制造有限公司	146,160.00	146,160.00	100.00	收回可能性较低
杭州德莱涂料有限公司	134,190.00	134,190.00	100.00	收回可能性较低
湖北汉达新材料有限公司	133,135.49	133,135.49	100.00	收回可能性较低
南平市建阳区凤文建材科技有限公司	131,618.00	131,618.00	100.00	收回可能性较低
其他	1,716,245.92	1,716,245.92	100.00	收回可能性较低
合计	**3,085,697.41**	**3,085,697.41**	**100.00**	

2）按组合计提坏账准备

账龄组合：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年	10,100.00	3,030.00	30.00
合计	**10,100.00**	**3,030.00**	30.00

关联方组合：

账龄	期末余额

	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	17,417,442.97		
1 至 2 年	4,849,985.51		
合计	22,267,428.48		

（3）坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账损失	3,255,920.99	-7,193.58	160,000.00			3,088,727.41
合计	3,255,920.99	-7,193.58	160,000.00			3,088,727.41

（4）本报告期无实际核销应收账款。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
福建德至贤环保新材料有限公司	344,684.00		344,684.00	1.36	344,684.00
李福汉	321,000.00		321,000.00	1.27	321,000.00
广东惠州博罗刘	158,664.00		158,664.00	0.63	158,664.00
安徽意尔涂料制造有限公司	146,160.00		146,160.00	0.58	146,160.00
杭州德莱涂料有限公司	134,190.00		134,190.00	0.53	134,190.00
合计	1,104,698.00		1,104,698.00	4.36	1,104,698.00

2、其他应收款

（1）明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	32,902,798.52	32,831,820.42
合计	32,902,798.52	32,831,820.42

（2）应收利息

无

（3）应收股利

无

（4）其他应收款

1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	839,781.04	779010.94
1 至 2 年		
2 至 3 年	32,063,017.48	32052809.48
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	131,600.00	131,600.00
小计	33,034,398.52	32,963,420.42
减：坏账准备	131,600.00	131,600.00
合计	**32,902,798.52**	**32,831,820.42**

2）其他应收款按款项性质列示

款项性质	期末余额账面余额	期初余额账面余额
往来款	32,902,798.52	32,831,820.42
赔偿款	131,600.00	131,600.00
合计	**33,034,398.52**	**32,963,420.42**

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			131,600.00	131,600.00
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
-转回第二阶段				

--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他				
期末余额			**131,600.00**	**131,600.00**

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据：单项全额计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值（第三阶段），其余部分按账龄组合划分。账龄 1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加（第一阶段），按 5%计提减值；账龄 1 年以上代表自初始确认后信用风险显著增加但当未发生信用减值（第二阶段），其中账龄 1-2 年按 10%计提减值；账龄 2-3 年按 30%计提减值，3-4 年按 50%计提减值，4-5 年按 80%计提减值，5 年以上代表已全部减值，按 100%计提减值。预期信用损失比例根据账龄年限进行调整。

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
期末坏账准备计提比例（%）			100.00	100.00

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	
账龄组合	131,600.00					131,600.00
合计	**131,600.00**					**131,600.00**

5）本期无实际核销的其他应收款情况。

6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
武汉仕全兴聚氨酯科技有限公司	往来款	839,781.04	1 年以内	2.54	
		32,063,017.48	2-3 年	97.06	
上海龙升商标代理有限公司	赔偿款	131,600.00	5 年以上	0.40	131,600.00
合计		33,034,398.52		100.00	131,600.00

7）本报告期末不存在因资金集中管理而列报于其他应收款。

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

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	39,063,892.54		39,063,892.54	39,063,892.54		39,063,892.54
合计	**39,063,892.54**		**39,063,892.54**	**39,063,892.54**		**39,063,892.54**

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
武汉仕全兴聚氨酯科技股份有限公司	39,063,892.54			39,063,892.54		
合计	**39,063,892.54**			**39,063,892.54**		

（二）母公司利润表项目注释

1、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
主营业务收入	21,961,331.89	17,428,123.95
其他业务收入	10,387,897.49	2,535,982.72
合计	**32,349,229.38**	**19,964,106.67**
主营业务成本	17,030,942.11	14,122,125.55
其他业务成本	9,812,554.94	2,336,005.21
合计	**26,843,497.05**	**16,458,130.76**

2、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	72,310.99	20,628.91
合计	**72,310.99**	**20,628.91**

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
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）	1,556,203.80	1,652,250.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-1,160,041.11	-576,762.29
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	486.70	-247,432.46
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	59,497.41	124,208.29
少数股东权益影响额		
合计	337,151.98	703,846.96

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	**加权平均净资产收益率（%）**	**每股收益**	
		基本每股收益	**稀释每股收益**
归属于公司普通股股东的净利润	2.65	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.45	0.09	0.09

武汉仕全兴新材料科技股份有限公司

2024 年 8 月 20 日

附件Ⅰ 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,556,203.80
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-1,160,041.11
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	486.70
非经常性损益合计	396,649.39
减：所得税影响数	59,497.41
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	337,151.98

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