



润雅科技

NEEQ:870788

天津润雅科技股份有限公司

TianjinRunyaScienceTechnologyDevelopment 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、公司负责人王真、主管会计工作负责人张灵玉及会计机构负责人（会计主管人员）李军哲保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	61
附件 II	融资情况	61

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	天津润雅科技股份有限公司档案室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、润雅科技	指	天津润雅科技股份有限公司
辽宁登赛	指	辽宁登赛新能源有限公司
上海润雅	指	上海润雅能源有限公司
股东大会	指	天津润雅科技股份有限公司股东大会
董事会	指	天津润雅科技股份有限公司董事会
监事会	指	天津润雅科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
报告期初、期初	指	2024 年 1 月 1 日
报告期末、期末	指	2024 年 6 月 30 日
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
公司章程、章程	指	《天津润雅科技股份有限公司章程》
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
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》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司
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	天津润雅科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Tianjin Runya Science Technology Development Co.,Ltd.		
法定代表人	王真	成立时间	2003 年 9 月 19 日
控股股东	控股股东为（辽宁登赛新能源有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王真），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究与技术服务业（M）-专业技术服务业（M74）-其他专业技术服务业（M749）-其他未列明专业技术服务业（M7499）		
主要产品与服务项目	新型储能系统集成解决方案技术服务。		
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	润雅科技	证券代码	870788
挂牌时间	2017 年 2 月 28 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	5,000,000
主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 3 层 301		
联系方式			
董事会秘书姓名	郭泽州	联系地址	辽宁省朝阳市北票市冠山大街 2 号
电话	13651225998	电子邮箱	519077864@qq.com
公司办公地址	辽宁省朝阳市北票市冠山大街 2 号	邮政编码	122104
公司网址	http://www.runya01.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	911202227522478581		
注册地址	辽宁省朝阳市北票市冠山大街 2 号		
注册资本（元）	5,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

注：报告期内实际控制人未发生变化，报告期后公司的实际控制人由王冠军先生变更为王真女士。2024 年 7 月 16 日，公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上发布《收购报告书》，具体如下：因上海润雅能源有限公司对公司控股股东辽宁登赛新能源有限公司进行增资，增资完成后上海润雅成为辽宁登赛的控股股东；鉴于辽宁登赛持有公司 94.998%的股份，王真女士持有收购人上海润雅 99.00%的股份、持有润雅科技的 5.002%的股份，因此增资完成后收购人上海润雅的控股股东、实际控制人王真女士控制公司 100.00%的表决权，成为公司的实际控制人。

本次增资完成后，公司的控股股东仍为辽宁登赛，未发生变化，收购人上海润雅通过控制辽宁登赛进而控制公司，公司的实际控制人由王冠军先生变更为王真女士。

第二节 会计数据和经营情况

一、业务概要

(一) 商业模式

一、商业模式

1、新增新型储能系统集成解决方案技术服务及储能电站运维业务

根据《“十四五”新型储能发展实施方案》，到 2030 年，新型储能全面市场化发展。工业领域市场大有可为，2024 年初，中央经济工作会议明确指出，要推进新型工业化建设，形成新质生产力，推进制造业转型升级，加快与以工业物联网、人工智能为代表的新兴技术深度融合，完善战略性新兴产业发展环境，加快传统制造企业升级转型步伐。国家能源局数据显示，截至 2023 年底，国内已建成投运新型储能项目累计装机规模达 31.39GW/66.87GWh，2023 年新增装机规模约 22.60GW/48.70GWh。国家发展改革委、国家能源局发布的《关于加快推动新型储能发展的指导意见》明确提出，到 2030 年，中国要实现新型储能全面市场化发展，技术创新和产业水平稳居全球前列。

伴随利好政策刺激，同时增强持续盈利能力，公司于近两年开展新增新型储能系统集成解决方案技术服务及储能电站运维业务。储能系统包括电池储能系统、电力转换设备、并网设备（变压器、开关柜）等硬件设备以及能量管理系统、储能交易等软件配套。储能系统集成业务涉及系统设计、软硬件采购、系统交付，以及系统及其设备和部件的性能保证。运维服务包括例行维护、电池补容以及根据用户需要提供储能电量交易服务。

公司依托于专业的技术团队，聚焦储能智能解决方案，致力于通过模块化、可扩展、高循环、长寿命的储能系统为客户提供高安全、高性价比、高效率的新能源侧解决方案、电网侧解决方案、用户侧定制化解决方案以及微电网储能解决方案，为客户提供包括需求分析、方案设计、系统集成与施工调试等全生命周期的完整系统解决方案服务和高效可靠的储能系统集成产品，目前并实现盈利。公司根据实际运营情况建立增效节支的采购模式、销售模式。

2、贸易业务

在经济复苏进程放缓等多种因素影响下，新股东入驻后公司贸易业务逐渐缩减。公司贸易业务主要是通过提供外贸综合服务以及自营进出口业务，依靠专业人员和专业优势，以巨大的交易量和较小的买卖货物的价差实现盈利。

(1) 采购模式

公司的采购模式主要是基于外贸综合服务业务和国外客户的需求向上游的供应商采购货物，签订采购合同，完成外贸业务流程中货物流转的租船订舱、报关报检、收汇结汇、退税等环节。公司的采购以订单式采购为主，公司依托十几年的外贸服务经验和在天津地区的良好声誉，已经积累了许多供

应商资源。

（2）销售模式

公司通过参加展会、阿里巴巴平台、EC 数据宝、环球资源、谷歌搜索等网站积累客户，为客户推荐产品，通过良好的沟通、服务和丰富的外贸业务经验的积累为客户创造最大价值，从而形成了一定的客户群，也获得了客户的认可。通过亚马逊平台加强产品推广，企业推广，适应现在越来越多的年轻客户的多渠道，小批量，多批次的采购需求。寻找并满足客户个性化的需求。

报告期内公司商业模式未发生变化。公司将结合自身实际情况，根据行业和市场发展状况对商业模式进行相应调整。

二、公司经营计划实现情况

报告期内，公司紧紧围绕年初制定的经营目标，克难奋进，积极有序布局市场，推动新型储能系统集成解决方案技术服务及储能电站运维业务的发展。报告期末，公司总资产为 2,639,369.93 元，同比增加 22.54%；归属于挂牌公司股东的净资产为 1,896,396.15 元，同比增加 13.74%。

（二）与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

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	0.00	284,475.08	-100.00%
毛利率%	0.00%	16.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	229,035.85	602,004.37	-61.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-593,491.62	-543,006.52	-9.30%
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）	12.85%	110.85%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-33.31%	-99.98%	-
基本每股收益	0.05	0.12	-58.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,639,369.93	2,153,895.71	22.54%
负债总计	742,973.78	486,535.41	52.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,896,396.15	1,667,360.30	13.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.38	0.33	15.15%

资产负债率%（母公司）	28.15%	22.59%	-
资产负债率%（合并）	28.15%	22.59%	-
流动比率	3.55	4.43	-
利息保障倍数	-3,496.80	147.99	-
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	-2,405,152.03	2,572,073.20	-193.51%
应收账款周转率	0.00	0.23	-
存货周转率	0.00	0.55	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.84%	9.31%	-
营业收入增长率%	-100.00%	-84.34%	-
净利润增长率%	-61.95%	159%	-

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	471.68	0.02%	2,152,623.71	99.94%	-99.98%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	-	-	-	-	-
其他应收款	2,638,898.25	99.98%	1,272.00	0.06%	207,360.55%
应付账款	37,703.02	1.43%	37,703.02	1.75%	0.00%
应付职工薪酬	40,000.00	1.52%	42,000.00	1.95%	-4.76%
应交税费	-4,590.20	-0.17%	45,963.43	2.13%	-109.99%
其他应付款	381,393.96	14.45%	72,401.96	3.36%	426.77%
股本	5,000,000.00	189.44%	5,000,000	232.14%	0.00%
资本公积	3,813,749.07	144.49%	3,813,749.07	177.06%	0.00%
盈余公积	352,834.59	13.37%	352,834.59	16.38%	0.00%
未分配利润	-7,270,187.51	-275.45%	-7,499,223.36	-348.17%	3.05%

项目重大变动原因

1. 货币资金：截至报告期末货币资金余额为471.68元，较上年末减少2,152,152.03元，减少99.98%，主要系本期支付项目保证金所致。
2. 其他应收款：期末其他应收款余额为2,638,898.25元，较上年末增加2,637,626.25元，增加207360.55%，系本期对芜湖南翎羽绒有限公司的债权转让给滴滴集运（天津）科技股份有限公司，之前计提减值进行转回。
3. 未分配利润：截止报告期末未分配利润为-7,270,187.51元，较上年末增加229,035.85元，系本期新增利润。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	0.00	—	284,475.08	—	-100.00%
营业成本	0.00	—	236,254.64	83.05%	-100.00%
毛利率	0.00%	—	16.95%	—	—
销售费用	0.00	—	101,235.04	35.59%	-100.00%
管理费用	593,557.10	—	608,567.14	213.93%	-2.47%
信用减值损失	817,626.25	—	121,900.00	42.85%	570.74%
其他收益	297.75	—	1,150,180.40	404.32%	-99.97%
营业利润	224,432.38	—	607,173.88	213.44%	-63.04%
营业外收入	4,604.58	—	—	—	100.00%
净利润	229,035.85	—	602,004.37	211.62%	-61.95%
经营活动产生的现金流量净额	-2,405,152.03	—	2,572,073.20	—	-193.51%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	—	20,000.00	—	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	253,000.00	—	0.00	—	100.00%

项目重大变动原因

1. 营业收入：报告期内，公司实现营业收入为 0.00 元，较上年同期减少了 284,475.08 元，同比下降 100.00%，主要原因是报告期外贸出口额度大幅减少，另公司报告期内业务进行调整，缩减贸易业务，新增钠电业务还未产生收入。
2. 营业成本：报告期内，公司营业成本为 0.00 元，较上年同期减少 236,254.64 元，同比下降 100.00%，主要系营业收入下降同比成本相应减少。
3. 销售费用：本期销售费用为 0.00 元，上年同期 101,235.04，同比下降 100.00%，主要原因是报告期内新股东入驻正在调整业务，销售工作还未大量开展而导致销售费用降低。
4. 信用减值损失：报告期内，公司信用减值损失为 817,626.25 元，较上年同期增加了 570.74%，主要系债权转让而导致减值准备转回。
5. 其他收益：报告期内，公司其他收益发生额为 297.75 元，较上年同期减少 11,498,822.65 元，同比下降 99.98%，主要系本期政府补助减少所致。
6. 净利润：报告期内，公司净利润为 229,035.85 元，较上年同期下降 61.95%，主要系本期政府补助减少，报告期内业务进行调整，缩减贸易业务，新增钠电业务还未产生收入所致。
7. 经营活动产生的现金流量净额：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额-2,405,147.53 元，较上年同期降低 193.51%，销售商品、提供劳务收到的现金及支付其他与经营活动有关的现金减少所致。

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
山东润雅科技有限公司	子公司	新兴能源技术研发，技术服务。	200,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、市场拓展风险	公司新型储能系统集成解决方案技术服务业务，新型储能业务刚刚发展，市场渠道和客户资源存在不确定性，对公司开拓市场造成一定影响。 应对措施：公司及时把握市场信息，招聘营销人才，加强市场开拓，并依托现有发电站的项目资源积累客户。
2、市场竞争加剧风险	公司新型储能系统集成解决方案技术服务业务，随着国家“碳达峰、碳中和”战略的实施，新能源电站增加将给储能产业带来爆发式的发展，更多的企业转向储能系统集成业务，潜在的生产会加剧市场的竞争风险。 应对措施：公司吸引专业人才，加大研发力量，增强自己的核心竞争力。
3、上游产品原材料价格波动风险	锂电电芯是新能源储能系统重要组成部分，锂电电芯材料碳酸锂价格波动较大，储能系统集成价格随之波动。 应对措施：随时掌握上游产品原材料价格变化情况，采取上下游联动模式，同时提升产品的技术含量，以抵消价格波动带来的影响。
4、核心技术人员流失风险	公司的核心技术系由公司研发团队通过长期实验研究、生产实践和经验总结而形成的。稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础。随着市场竞争的加剧，行业内企业对核心技术人才的争夺将日趋激烈，若公司核心技术人才流失，将会对公司的业务发展造成不利影响。 应对措施：加大专业人才的招聘，建立积极有效的激励政策，同时加强产品标准化研发，以减少人才流失对公司的发展的影响。
5、公司治理的风险	公司刚刚收购整合完成，新的管理层规范治理意识有待进一步提升，在生产经营过程严格执行公司治理和内部控制体的相关规定。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。公司未来经营中存

	在因内部治理不规范而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。 应对措施：加强管理层规范管理有关制度、法规的培训，提高规范意识，任职期间认真履行法人治理结构及监管政策的相关规定。
6、与持续经营相关的重大不确定性风险	近期公司完成收购，新型储能业务尚未大力发展，目前处于产品技术研发及市场开拓阶段，截止 2024 年 6 月 30 日，公司累计未分配利润元，存在可能导致对持续经营能力产生重大的不确定性。 应对措施：公司积极开拓新业务新市场，推进储能销售业务、储能技术服务业务，公司持续经营能力逐步增强。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 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	
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. (三)
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	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 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

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
收购报告书	收购人	同业竞争承诺	2022 年 11 月 7 日	-	正在履行中
收购报告书	收购人	规范和减少关联交易承诺	2022 年 11 月 7 日	-	正在履行中
收购报告书	收购人	符合资格的承诺	2022 年 11 月 7 日	-	正在履行中
收购报告书	收购人	合法合规的承诺	2022 年 11 月 7 日	-	正在履行中
收购报告书	收购人	资金来源的承诺	2022 年 11 月 7 日	-	正在履行中
收购报告书	收购人	保持公司独立性的承诺	2022 年 11 月 7 日	-	正在履行中
收购报告书	收购人	限售承诺	2022 年 11 月 7 日	-	正在履行中
收购报告书	收购人	收购过渡期的承诺	2022 年 11 月 7 日	-	正在履行中
收购报告书	收购人	不注入私募基金、类	2022 年 11 月 7 日	-	正在履行中

		金融相关业务和房地产开发及投资类资产的承诺			
收购报告书	收购人	未能履行承诺事项时的约束措施的承诺	2022 年 11 月 7 日	-	正在履行中
收购报告书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2022 年 11 月 7 日	-	正在履行中
收购报告书	实际控制人或控股股东	规范和减少关联交易承诺	2022 年 11 月 7 日	-	正在履行中
收购报告书	实际控制人或控股股东	符合资格的承诺	2022 年 11 月 7 日	-	正在履行中
收购报告书	实际控制人或控股股东	合法合规的承诺	2022 年 11 月 7 日	-	正在履行中
收购报告书	实际控制人或控股股东	资金来源的承诺	2022 年 11 月 7 日	-	正在履行中
收购报告书	实际控制人或控股股东	保持公司独立性的承诺	2022 年 11 月 7 日	-	正在履行中
收购报告书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2022 年 11 月 7 日	-	正在履行中
收购报告书	实际控制人或控股股东	不注入私募基金、类金融相关业务和房地产开发及投资类资产的承诺	2022 年 11 月 7 日	-	正在履行中
收购报告书	实际控制人或控股股东	未能履行承诺事项时的约束措施的承诺	2022 年 11 月 7 日	-	正在履行中
收购报告书	收购人	符合资格的承诺	2024 年 5 月 8 日	-	正在履行中
收购报告书	收购人	合法合规的承诺	2024 年 5 月 8 日	-	正在履行中
收购报告书	收购人	资金来源的承诺	2024 年 5 月 8 日	-	正在履行中
收购报告书	收购人	公司独立性的承诺	2024 年 5 月 8 日	-	正在履行中
收购报告书	收购人	规范关联交易、避免同业竞争的承诺	2024 年 5 月 8 日	-	正在履行中
收购报告书	收购人	限售承诺	2024 年 5 月 8 日	-	正在履行中
收购报告书	收购人	关于收购过渡期的承诺	2024 年 5 月 8 日	-	正在履行中
收购报告书	收购人	不注入私募基金、类金融相关业务和房地产开发及投资类资产的承诺	2024 年 5 月 8 日	-	正在履行中
收购报告书	收购人	未能履行承诺事项时的约束措施的承诺	2024 年 5 月 8 日	-	正在履行中
收购报告书	实际控制人或控股股东	符合资格的承诺	2024 年 5 月 8 日	-	正在履行中
收购报告书	实际控制人或控股股东	合法合规的承诺	2024 年 5 月 8 日	-	正在履行中

收购报告书	实际控制人或控股股东	资金来源的承诺	2024 年 5 月 8 日	—	正在履行中
收购报告书	实际控制人或控股股东	公司独立性的承诺	2024 年 5 月 8 日	—	正在履行中
收购报告书	实际控制人或控股股东	规范关联交易、避免同业竞争的承诺	2024 年 5 月 8 日	—	正在履行中
收购报告书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2024 年 5 月 8 日	—	正在履行中
收购报告书	实际控制人或控股股东	关于收购过渡期的承诺	2024 年 5 月 8 日	—	正在履行中
收购报告书	实际控制人或控股股东	不注入私募基金、类金融相关业务和房地产开发及投资类资产的承诺	2024 年 5 月 8 日	—	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

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	2,450,000	49.00%	2,550,000	5,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,199,900	43.998%	2,550,000	4,749,900	94.998%
	董事、监事、高管	250,100	5.002%	0	250,100	5.002%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	2,550,000	51.00%	-2,550,000	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,550,000	51.00%	-2,550,000	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数		2				

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	杨志华	2,550,000	-2,550,000	0	0.00%	0	0	0	0
2	辽宁登赛新能源有限公司	2,199,900	2,550,000	4,749,900	94.998%	0	4,749,900	0	0
3	王真	250,100	0	250,100	5.002%	0	250,100	0	0
合计		5,000,000	-	5,000,000	100.00%	0	5,000,000	0	0

报告期后事项：因收购事项（详见本节二、控股股东、实际控制人变化情况）。在收购完成后 12 个月内，收购人上海润雅及实际控制人王真女士承诺不以任何形式转让所持有的公司股份。公司已于 2024 年 8 月 2 日，向全国股转公司申请对上表中两位股东所持全部股份进行限售，并在中登公司办理完成限售登记。

普通股前十名股东情况说明

☒适用 ☐不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东王真系股东辽宁登赛新能源有限公司执行董事，除上述关联关系外，公司前十名股东间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

报告期后，公司因收购事项导致实际控制人发生变化。2024 年 7 月 16 日，公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上发布《收购报告书》，具体如下：因上海润雅能源有限公司对公司控股股东辽宁登赛新能源有限公司进行增资，增资完成后上海润雅成为辽宁登赛的控股股东；鉴于辽宁登赛持有公司 94.998%的股份，王真女士持有收购人上海润雅 99.00%的股份、持有润雅科技的 5.002%的股份，因此增资完成后收购人上海润雅的控股股东、实际控制人王真女士控制公司 100.00%的表决权，成为公司的实际控制人。2024 年 7 月 26、7 月 29 日已相继完成增资款汇入指定账户及工商变更，即本次收购全部完成。

本次增资完成后，公司的控股股东仍为辽宁登赛，未发生变化，收购人上海润雅通过控制辽宁登赛进而控制公司，公司的实际控制人由王冠军先生变更为王真女士。

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				
王真	董事长、总经理	女	1988 年 12 月	2023 年 6 月 30 日	2026 年 6 月 29 日	250,100	0	250,100	5.002%
张重德	董事	男	1973 年 9 月	2023 年 6 月 30 日	2026 年 6 月 29 日	0	0	0	0.00%
郭泽州	董事、董事会秘书	男	1976 年 10 月	2023 年 6 月 30 日	2026 年 6 月 29 日	0	0	0	0.00%
王伟	董事	男	1987 年 3 月	2023 年 6 月 30 日	2026 年 6 月 29 日	0	0	0	0.00%
白岩	董事	男	1983 年 8 月	2023 年 6 月 30 日	2026 年 6 月 29 日	0	0	0	0.00%
张灵玉	财务负责人	女	1989 年 4 月	2023 年 6 月 30 日	2026 年 6 月 29 日	0	0	0	0.00%
桂兴发	监事会主席	男	1985 年 11 月	2023 年 6 月 30 日	2026 年 6 月 29 日	0	0	0	0.00%
刘志彬	监事	男	1981 年 7 月	2023 年 6 月 30 日	2026 年 6 月 29 日	0	0	0	0.00%
陈健峰	职工代表监事	男	1977 年 6 月	2023 年 6 月 30 日	2026 年 6 月 29 日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系，除王真为公司股东外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间及与股东之间均不存在关联关系。

(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	期末人数
管理人员	4	5
财务人员	2	3
技术人员	6	8
行政人员	1	1
销售人员	4	5
员工总计	17	22

（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) 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）	471.68	2,152,623.71
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			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
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（三）	2,638,898.25	1,272.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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			
流动资产合计		2,639,369.93	2,153,895.71
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			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计			
资产总计		2,639,369.93	2,153,895.71
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（四）	37,703.02	37,703.02
预收款项			
合同负债	五（五）	255,280.53	255,280.53
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（六）	40,000.00	42,000.00
应交税费	五（七）	-4,590.20	45,963.43
其他应付款	五（八）	381,393.96	72,401.96
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（九）	33,186.47	33,186.47
流动负债合计		742,973.78	486,535.41
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		742,973.78	486,535.41
所有者权益：			
股本	五（十）	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十一）	3,813,749.07	3,813,749.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十二）	352,834.59	352,834.59
一般风险准备			
未分配利润	五（十三）	-7,270,187.51	-7,499,223.36
归属于母公司所有者权益合计		1,896,396.15	1,667,360.30
少数股东权益			
所有者权益合计		1,896,396.15	1,667,360.30
负债和所有者权益总计		2,639,369.93	2,153,895.71

法定代表人：王真

主管会计工作负责人：张灵玉

会计机构负责人：李军哲

（二） 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		0.00	284,475.08
其中：营业收入	五（十四）	0.00	284,475.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		593,491.62	949,381.60
其中：营业成本	五（十四）	0.00	236,254.64
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			-7,436.31
销售费用			101,235.04
管理费用	五（十六）	593,557.10	608,567.14
研发费用			
财务费用	五（十七）	-65.48	10,761.09
其中：利息费用			
利息收入		206.98	86.72
加：其他收益	五（十八）	297.75	1,150,180.40
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（十九）	817,626.25	121,900.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		224,432.38	607,173.88
加：营业外收入	五（二十）	4,604.58	
减：营业外支出	五（二十一）	1.11	5,169.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		229,035.85	602,004.37
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		229,035.85	602,004.37
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）		229,035.85	602,004.37
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		229,035.85	602,004.37
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			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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	0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.05	0.12

法定代表人：王真

主管会计工作负责人：张灵玉

会计机构负责人：李军哲

(三) 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			2,702,215.33
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	五(二十二)	297.75	50,035.87
收到其他与经营活动有关的现金	五(二十二)	80,206.98	4,882,862.14
经营活动现金流入小计		80,504.73	7,635,113.34
购买商品、接受劳务支付的现金			504,179.57
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	五(二十二)	315,730.69	353,888.75
支付的各项税费	五(二十二)	59,525.45	157,397.66
支付其他与经营活动有关的现金	五(二十二)	2,110,400.62	4,047,574.16
经营活动现金流出小计		2,485,656.76	5,063,040.14
经营活动产生的现金流量净额		-2,405,152.03	2,572,073.20
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			20,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			20,000.00
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	五(二十二)	253,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		253,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		253,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-447.66
五、现金及现金等价物净增加额		-2,152,152.03	2,591,625.54
加：期初现金及现金等价物余额		2,152,623.71	109,106.35
六、期末现金及现金等价物余额		471.68	2,700,731.89

法定代表人：王真

主管会计工作负责人：张灵玉

会计机构负责人：李军哲

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	附注九、(四)
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

详见财务报表项目附注中九、关联方关系及其交易 (四) 本公司其他主要关联方情况

(二) 财务报表项目附注

天津润雅科技股份有限公司
财务报表附注

2024 年 1 月 1 日——2024 年 6 月 30 日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

天津润雅科技股份有限公司 (以下简称“公司”或“本公司”) 于 2003 年 9 月 19 日成立，统一社会信用代码：911202227522478581，公司证券代码：870788，证券简称：润雅科技，公司法定代表人：王真，公司行业性质：科技推广和应用服务业，注册地址：辽宁省朝阳市北票市冠山大街 2 号。

公司主要经营业务：许可项目：食品销售，食品互联网销售 (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，具体经营项目以审批结果为准) 一般项目：电池制造，电池销售，新能源原动设备制造，新能源原动设备销售，储能技术服务，风电场相关系统研发，风力发电技术服务，太阳能发

电技术服务，电子专用材料研发，电子专用材料制造，电子专用材料销售，新材料技术研发，电池零配件销售，电子元器件制造，电子元器件与机电组件设备销售，针纺织品销售，服装服饰批发，服装服饰零售，鞋帽批发，鞋帽零售，日用百货销售，五金产品零售，五金产品批发，自行车及零配件批发，化工产品销售（不含许可类化工产品），建筑材料销售，羽毛(绒)及制品销售，金属材料销售，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，专业设计服务，互联网销售（除销售需要许可的商品），非居住房地产租赁，婴幼儿配方乳粉及其他婴幼儿配方食品销售，进出口代理，技术进出口，货物进出口（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）。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 22 日决议批准报出。

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 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定编制。

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

持续经营能力存在不确定性。

公司 2021 年发生净亏损 3,913,465.75 元，2022 年发生净亏损 725,523.29 元，2023 年净利润 1,425,259.83 元，2021 年公司营业收入 17,115,266.31 元，2022 年公司营业收入 4,346,261.51 元，2023 年公司营业收入 1,416,550.55 元，收入呈逐年大幅下降趋势。截至 2024 年 6 月 30 日，累计未分配利润-7,270,187.51 元。公司的持续经营能力存在重大的不确定性。

针对上述情况，公司拟采取以下应对措施：

1、公司项目陆续投产，主营业务收入、盈利能力持续增强

专注钠电池的研究，掌握了材料、生产工艺等关键技术，并建立了钠电池研究院。公司成功试制了钠离子电池，且测试结果良好。计划电池和 PACK 生产基地 2024 年投产。

2、新型储能业务政策支持

随着国家“碳达峰、碳中和”战略的实施，将给储能产业带来爆发式的发展。2021 年 7 月 15 日，国家发改委、国家能源局正式印发《关于加快推动新型储能发展的指导意见》，明确到 2025 年新型储能装机规模达 30GW 以上，未来五年将实现新型储能从商业化初期向规模化转变，到 2030 年实现新型储能全面市场化发展。

3、公司抓住发展机遇，创新发展思路，进一步增强持续盈利能力

（1）公司依托于专业的技术团队，聚焦储能智能解决方案，致力于通过模块化、可扩展、高循环、

长寿命的储能系统为客户提供高安全、高性价比、高效率的新能源侧解决方案、电网侧解决方案、用户侧定制化解决方案以及微电网储能解决方案，为客户提供包括需求分析、方案设计、系统集成与施工调试等全生命周期的完整系统解决方案服务和高效可靠的储能系统集成产品。

(2) 公司依托股东既有的风电和光伏项目资源，嫁接销售渠道，迅速扩张市场规模，营业规模不断扩大，盈利能力逐步增强。

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 营业周期

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

(五) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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。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。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其他综合收益下列示。

外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（八）金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、除长期股权投资（参见本附注三（十一）—长期股权投资）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

1. 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司根据本附注三（十五）—收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2. 金融资产的分类和后续计量

（1）金融资产的分类

本公司在初始确认时，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，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1）本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司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；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

本公司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；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司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。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应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不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，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。

3. 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及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

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

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

（2）财务担保合同负债

财务担保合同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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则（参见本附注金融资产减值）所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

（3）以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4. 金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5. 金融资产及金融负债的列报抵消

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：

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。

6. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

2）该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

3）该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

（2）金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

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之和。

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

7.金融工具减值

（1）本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

合同资产；

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

（2）预期信用损失的计量

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。

1）对于应收账款和合同资产，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

报告期本公司基于上述基础，使用下列准备矩阵：

账龄	预期信用损失率（%）	应收款项	减值准备
1-6 月		应收账款	
7-12 月	5.00	应收账款	
1-2 年	100.00	应收账款	
2-3 年	100.00	应收账款	
3 年以上	100.00	应收账款	

2）除应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；

该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指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，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合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相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债务工具的投资是否已发生信用减值。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迹象包括：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司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；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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。

4) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。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务工具投资，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。

8.金融资产的核销

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，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。金融资产的核销通常发生在本公司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。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。

9.金融负债和权益工具的区分及相关处理

（1）金融负债和权益工具的区分

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，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，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。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1）该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

（2）相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据上述（七）、1和（七）、3处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

（九）存货

1、存货类别

公司存货主要包括原材料、库存商品等。摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

2、发出存货的计价方法

各种存货按取得时的实际成本记账；发出采用加权平均法核算成本。

3、存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工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。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时一次性摊销计入成本费用。

（十）合同资产和合同负债

1.合同资产

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。不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。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。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（七）金融工具 7. 金融工具减值”。

2.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。不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（十一）持有待售资产

1、确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

2、持有待售类别的会计处理方法

公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不

予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

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

（十二）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为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，本公司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三、（七）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或

现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期

损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

（十三）固定资产

1.固定资产确认条件

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

2.固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用年限	预计残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	3	9.70
办公家具	5	3	19.40
运输工具	4	3	24.25

办公设备	3	3	32.33
------	---	---	-------

3.融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十四）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十五）职工薪酬

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

1.短期薪酬

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

2.离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利

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

4.其他长期职工福利

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

（十六）收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

1.收入确认的原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品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，本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。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直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，本公司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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

（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给客户，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。

本公司已向客户转让商品或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）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

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列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

2.与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

收入确认的具体方法

本公司主要收入来源于国内销售及出口业务。

（1）国内销售

公司销售商品主要为销售纺织品等，通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

（2）出口业务

出口收入根据销售合同，完成报关出口手续、货物装船并取得提单，转让商品的履约义务完成、控制权转移时确认收入。

（3）咨询服务收入

公司咨询服务主要为技术咨询，完成项目时取得对方验收确认单时，按合同约定的时间确认收入。

（十七）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

（十八）政府补助

1.政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2.政府补助的会计处理方法

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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，应当区分不同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。

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

（2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

3）与本公司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，与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3.政府补助确认时点

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

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规

定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

（二十）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1.租赁合同的识别：

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

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2.租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

3.租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

4. 本公司作为承租人的会计处理

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

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，主要包括房屋租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。
低价值资产租赁	低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ①租赁负债的初始计量金额；
- ②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③本公司发生的初始直接费用；
- ④本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（3）租赁负债

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- ④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产账面价值的现值重新计量租赁负债。

5. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内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；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。

(4) 租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- ①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- ②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，出租人应当自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

(二十一) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1.重要会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 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”相关内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

采用上述规定未对本公司的财务状况及经营成果产生重大影响。

2.重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

四、 税项

税种	计税依据	税率
增值税	出口商品：增值税“退(免)税”办法计征；内销商品与提供劳务收入：应税收入按适用的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	出口：2023 年主要商品出口退税率为 13%；内销：13%、9%、6%、；应税劳务：6%
城市维护建设税	当期实际缴纳流转税额	7%
教育费附加	当期实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	当期实际缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、 财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别指出，上年年末指【2023 年 12 月 31 日】，期初指【2024 年 1 月 1 日】，期末指【2024 年 6 月 30 日】，本期指 2024 年 1-6 月，上期指 2023 年 1-6 月。）

(一) 货币资金

类别	期末余额	上年年末余额
现金		
银行存款	471.68	2,152,623.71
其他货币资金		
合计	471.68	2,152,623.71

(二) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 至 2 年				
2 至 3 年			817,626.25	100.00
小计			817,626.25	100.00
坏账准备			817,626.25	
合计				

2. 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
合计					

3. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
合计		

(三) 其他应收款

类别	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,638,898.25	1,272.00
减：坏账准备		
合计	2,638,898.25	1,272.00

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,637,626.25	1,272.00
合计	2,637,626.25	1,272.00

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
代扣代缴个人社保	1,272.00	1,272.00
合计	1,272.00	1,272.00

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

本期未计提坏账。

(4) 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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
河北未来双碳能源有限公司	保证金	1,820,000.00	1 年以内	68.97	
滴滴集运(天津)科技股份有限公司	债权转让	817,626.25	1 年以内	30.98	
代扣代缴个人社保	社保	1,272.00	2 年以内	0.04	
合计		2,638,898.25		100.00	

(四) 应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内(含 1 年)		
1 年以上	37,703.02	37,703.02
合计	37,703.02	37,703.02

2.账龄超过 1 年的大额应付账款

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	账龄	未结算原因
天津华明乳业有限公司	非关联方	37,703.02	100.00	2-3 年	未到结算期
合计		37,703.02	100.00		

(五) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
已收应向客户转让商品对价	255,280.53	255,280.53

合计	255,280.53	255,280.53
----	------------	------------

（六）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	42,000.00	336,677.40	334,677.4	40,000.00
离职后福利-设定提存计划				
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	42,000.00	336,677.40	334,677.4	40,000.00

2.短期职工薪酬情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	42,000.00	321,231.00	319,231.00	40,000.00
职工福利费				
社会保险费		13,358.4	13,358.4	
其中：医疗保险费		4,224.00	4,224.00	
工伤保险费		422.40	422.40	
生育保险费				
住房公积金		2,088.00	2,088.00	
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				
合计	42,000.00	336,677.40	334,677.4	40,000.00

3.设定提存计划情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		8,448.00	8,448.00	
失业保险费		264.00	264.00	
企业年金缴费				
合计		8,712.00	8,712.00	

（七）应交税费

税种	期末余额	上年年末余额
增值税	-7,375.92	38,371.53
个人所得税	2,785.72	2,627.32

城市维护建设税		2,686.00
教育费附加		1,151.15
地方教育费附加		767.43
印花税		360.00
合计	-4590.20	45,963.43

（八）其他应付款

类别	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	381,393.96	72,401.96
合计	381,393.96	72,401.96

1.其他应付款项

（1）按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
借款		
往来款	381,393.96	37,138.96
其他		35,263.00
合计	381,393.96	72,401.96

（2）账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

无。

（九）其他流动负债

款项性质	期末余额	上年年末余额
待转销项税	33,186.47	33,186.47
合计	33,186.47	33,186.47

（十）股本

项目	上年年末余额	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	5,000,000.00						5,000,000.00

（十一）资本公积

类别	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、股本溢价	3,813,749.07			3,813,749.07
合计	3,813,749.07			3,813,749.07

（十二）盈余公积

类别	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	352,834.59			352,834.59
其他				
合计	352,834.59			352,834.59

（十三）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-7,499,223.36	-8,924,483.19
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	-7,499,223.36	-8,924,483.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	229,035.85	480104.37
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	-7,270,187.51	-8,444,378.82

（十四）营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务收入			284,475.08	236,254.64
自营出口销售收入			284,475.08	236,254.64
服务费收入				
内销销售收入				
合计			1,416,550.55	621,909.80

2.本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	出口收入	内销收入	服务费收入
在某一时点确认			
合计			

(十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务宣传费		82,360.00
报关代理费		415.10
港杂费		18,189.94
快递费		270.00
合计		101,235.04

(十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	334,677.40	405,252.88
累计折旧		
设计费		
长期待摊费用摊销		
办公费	899.80	385.00
设计费		4800
业务招待费	2,996.00	2,380.96
交通费	36,259.82	2,000.00
服务费	146,646.74	108,004.86
房租、水电费及物业费		38,510.95
聘请中介机构费	66,037.74	47,169.81
其他	6,039.60	62.68
合计	593,557.10	608,567.14

(十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	206.98	86.72
汇兑损益		9,741.45
银行手续费	141.50	1,106.36
合计	-65.48	10,761.09

(十八) 其他收益

其他收益分类情况：

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
政府补助	0.00	1,150,000.00	0.00

个税返还	297.75	180.40	297.75
合计	297.75	1,150,180.40	297.75

（十九）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失		
预付账款信用减值损失	-817,626.25	121,900.00
合计	-817,626.25	121,900.00

（二十）营业外收入

1.营业外收入分项列示

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
无法支付的应付款项	4,604.58		4,604.58
合计	4,604.58		4,604.58

（二十一）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
非流动资产损坏报废损失		311.56	
滞纳金	1.11		1.11
其他支出		4,857.95	
合计	1.11	5,169.51	1.11

（二十二）现金流量表

1.收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	206.98	9654.73
政府补助		1,150,180.4
往来款	80,000.00	3,723,027.01
合计	80,206.98	4,882,862.14

2.收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的费用	210,400.62	304,549.30
往来款	1,900,000.00	3,743,024.86
合计	2,110,400.62	4,047,574.16

（二十三）现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	229,035.85	602,004.37
加：资产减值准备		
信用减值损失	-817,626.25	121,900.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少		
经营性应收项目的减少	-2,637,626.25	1,172,490.90
经营性应付项目的增加	306,401.80	-352,602.47
其他	514,662.82	1,150,180.40
经营活动产生的现金流量净额	-2,405,152.03	2,572,073.20
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	471.68	2,700,731.89
减：现金的上年年末余额	2,152,623.71	109,106.35
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,152,152.03	2,591,625.54

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	471.68	109,106.35
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	471.68	109,106.35
可随时用于支付的其他货币资金		

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	471.68	109,093.96
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		12.39

（二十四）所有权或使用权受到限制的资产

无。

六、合并范围内的变更

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东润雅科技有限公司	东营	东营	技术服务	80.00		投资

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币性项目、应收票据、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

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

（1）利率风险

公司的利率风险主要产生于银行借款。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。

公司报告期内无银行借款。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无外币金融资产和外币金融负债。

(3) 其他价格风险

公司无高风险投资，无重大的其他市场风险。

2、信用风险

2024 年 6 月 30 日，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以及本公司承担的财务担保，具体包括：

(1) 资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

(2) 本附注五、（二）“应收账款”中披露的应收账款金额。

为降低信用风险，本公司指定专人负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本公司无其他重大信用集中风险。

3、流动性风险

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

公司报告期无银行借款。

(二) 金融资产转移

无。

九、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

最终控制方名称	注册资本	企业类型	行业	注册地址	直接和间接持股比例
辽宁登赛新能源有限公司	500 万人民币	有限责任公司	电力、热力生产和供应业	辽宁	95.00%

(二) 本公司的子公司情况如下：

本公司的子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况如下：

本公司无联营企业，无合营企业。

（四） 本公司其他主要关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
滴滴集运（天津）科技股份有限公司	同一实际控制人控制的企业（原）
天津渤海报关股份有限公司	同一实际控制人控制的企业（原）
天津渤海志昇企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	直接持股滴滴集运 10.00%，杨志华直接持股渤海志昇 99%（原）
天津望财信息技术有限公司	股东并担任监事（原）
王冠军	原实际控制人
山东高登赛能源集团有限公司	王冠军直接持有其60%股权，并担任其法定代表人、执行董事兼总经理
高登赛（山东）新能源有限公司	王冠军担任其监事
北京登赛北创科技有限公司	王冠军间接持有其60%股权
辽宁润禧新能源有限公司	王真间接持有该公司99%股权，并担任该公司法定代表人、执行董事、经理
上海润雅鸿真能源有限公司	王真间接持有该公司98%股权。
上海润雅能源有限公司	王真直接持有该公司99%股权，并担任该公司法定代表人、执行董事
内蒙古润雅钠电时代新能源有限公司	王真担任该公司法定代表人、执行董事、经理
呼和浩特润雅钠电科技有限公司	王真担任该公司法定代表人、执行董事、经理
烟台市润强新能源有限公司	王冠军直接持有其2%股权，同时间接持有其58.80%股权，并担任其法定代表人、执行董事兼总经理
齐齐哈尔市高登赛科技有限公司	王冠军间接持有其60%股权，并担任其法定代表人、执行董事兼总经理
齐齐哈尔市高登润峰新能源有限公司	王冠军间接持有其60%股权，并担任其法定代表人、执行董事兼总经理
云南高登赛新能源有限公司	王冠军间接持有其60%股权，并担任其经理
内蒙古高登赛光能有限公司	王冠军间接持有其60%股权，并担任其法定代表人、执行董事兼经理
大庆市高登润峰光伏发电有限公司	王冠军间接持有其60%股权，并担任其法定代表人、执行董事兼总经理
山东高登赛风光储电力服务有限公司	王冠军间接持有其60%股权，并担任其监事
静乐县宏润新能源有限公司	王冠军间接持有其60%股权，并担任其法定代表人、执行董事兼总经理
临沂高登赛能源有限公司	王冠军间接持有其60%股权，并担任其法定代表人、执行董事
山东银登新能源有限公司	王冠军间接持有其60%股权，并担任其法定代表人、执行董事兼经理
清远市晶盛电力科技有限公司	王冠军间接持有其60%股权，并担任其执行董事、法定代表人
王真	实际控制人, 董事长, 董事, 总经理
郭泽州	董事, 董事会秘书
张重德	董事
白岩	董事
王伟	董事
桂兴发	监事会主席
刘志彬	监事
陈健峰	职工监事
张灵玉	财务负责人

（五） 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2、关联托管情况

无。

3、关联承包情况

无。

4、关联租赁情况

无。

5、关联担保情况

无。

6、关联方资金拆借

本公司 2024 年度自上海润雅鸿真能源有限公司借入 73,000.00 元。

7、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	334,677.40	91,674.88

（六）关联方应收应付款项

1、公司应收关联方款项

无。

2、公司应付关联方款项

项目名称	关联方	本期账面余额	上期账面余额
其他应付款	上海润雅鸿真能源有限公司	73,000.00	
	王真	35,263.00	35,263.00
	杨志华	37,138.96	37,138.96
	合计	72,401.96	72,401.96

十、 股份支付

无。

十一、 承诺及或有事项

（一）重要的承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

报告期后，公司因收购事项导致实际控制人发生变化。2024 年 7 月 16 日，公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上发布《收购报告书》，具体如下：因上海润雅能源有限公司对公司控股股东辽宁登赛新能源有限公司进行增资，增资完成后上海润雅成为辽宁登赛的控股股东；鉴于辽宁登赛持

有公司 94.998%的股份，王真女士持有收购人上海润雅 99.00%的股份、持有润雅科技的 5.002%的股份，因此增资完成后收购人上海润雅的控股股东、实际控制人王真女士控制公司 100.00%的表决权，成为公司的实际控制人。2024 年 7 月 26、7 月 29 日已相继完成增资款汇入指定账户及工商变更，即本次收购全部完成。

本次增资完成后，公司的控股股东仍为辽宁登赛，未发生变化，收购人上海润雅通过控制辽宁登赛进而控制公司，公司的实际控制人由王冠军先生变更为王真女士。

十三、其他重要事项

山东润雅科技有限公司于 2022 年 12 月 23 日成立，本年度尚未开始经营，未建立财务账套，未并表。

十四、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1.非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2.计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
3.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,603.47	
小计	4,603.47	
减：所得税影响数	1,150.87	
非经常性损益净额	3452.60	

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上年同期	本期	上年同期	本期	上年同期
归属于公司普通股股东的净利润	12.85	110.85	0.05	0.12	0.05	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-33.31	-99.98	-0.12	-0.11	-0.12	-0.11

天津润雅科技股份有限公司

二〇二四年八月二十二日

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
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	297.75
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,603.47
4. 信用资产减值转回准备	817,626.25
非经常性损益合计	822,527.47
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	822,527.47

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