



天畅环保

NEEQ : 834347

山东天畅环保科技股份有限公司

Shandong Tianchang Environmental protection Technologies 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、公司负责人张友忠、主管会计工作负责人陈雷及会计机构负责人（会计主管人员）陈雷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

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	14
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	98
附件 II	融资情况	98

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

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、天畅环保	指	山东天畅环保科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
会计事务所、会计师	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本报告期、本年度	指	2024年1月1日至2024年6月30日
上期、上年、上年度	指	2023年1月1日至2023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	山东天畅环保科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shandong Tianchang Environmental protection Technologies Co.,Ltd		
法定代表人	张友忠	成立时间	2007年8月30日
控股股东	控股股东为（任现儒）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（任现儒），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业（E）-建筑装饰和其他建筑业（E50）-建筑装饰业（E501）-建筑装饰业（E5010）		
主要产品与服务项目	主要核心产品有“耐火玻璃纤维制品及门窗”、“玻璃纤维增强塑料制品”、“玻璃纤维节能门窗”、“WA 污水处理罐体设备”，服务项目包括耐火玻璃纤维门窗、玻璃纤维节能门窗、金属门窗的安装、维护；污水处理业务的运营维护。		
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	天畅环保	证券代码	834347
挂牌时间	2015年11月19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）	55,700,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈聪	联系地址	山东省枣庄市山亭区新城世纪大道东侧88号8幢
电话	0632-8866266	电子邮箱	sdtechb@126.com
传真	0632-8866277		
公司办公地址	山东省枣庄市山亭区新城世纪大道东侧88号8幢	邮政编码	277200
公司网址	http://www.tianchanghb.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	91370400666709075Q		
注册地址	山东省枣庄市山亭区新城世纪大道88号8幢		
注册资本（元）	55,700,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

1、商业模式

公司主导产品为污水处理设备、玻璃纤维增强塑料型材及节能门窗、耐火门窗、塑料制品、玻璃钢卫厕产品，是一家集科研设计、生产销售、安装售后服务为一体的综合型高新技术企业。公司采用研发、生产、销售及安装服务一体化经营模式。

(1) 营销模式

公司依靠设计、营销、工程、服务相结合的方式，实现销售收入的稳步增长。公司一直在走直销与渠道相结合之路，通过工程信息查询、设计院、客户的公开招标信息、业内知名人士的推荐和介绍，快速获得准确有效的客户信息。玻璃纤维增强塑料型材及门窗营销对于一个区域的前期市场，包括参与地方行业标准制定、区域内产品宣传、设计院项目上图、样板项目实施都是公司直销来完成；同时寻求合作伙伴，当一个区域内有了样板工程，形成了一定的市场知名度，有了一定的上图设计项目基础，公司就把这些项目逐步转移给合作伙伴，让他们作为渠道去经营，公司起到监督、服务作用；污水处理设备和玻璃钢卫厕产品主要是通过招投标方式来完成订单的承接、合同签订及履行。

(2) 采购模式

采购部采取询价比较的方式选择供应商。公司已与主要原辅料供货商建立了长期稳定的合作关系。公司制定了主要原辅材料的采购计划，生产部根据《月度排产计划》确定下月所需的主要原辅料消耗量并填写《采购申请单》，由分管副总经理审核后采购。对于大宗用量的、市场价格存在波动的原材料（如树脂、粗纱），公司采用储备定额采购模式，即制定 1 个月该类原材料的储备定额，物资采购部门在库存原材料低于储备定额的情况下，直接实施采购；对于常规性的原材料（如五金件、玻璃、密封胶等），则是根据生产需求情况下达采购计划，实施采购。

(3) 生产模式

公司主导产品污水处理设备、玻璃纤维增强塑料型材及节能门窗、耐火门窗、玻璃钢卫厕产品，采取“以销定产”的模式进行生产。公司生产的门窗系列产品规格多，销售中心收到客户订单后转发到订单部，订单部根据订单要求和实际生产状况编制《生产计划表》，生产部按照《生产计划表》安排采购部采购和组织生产。由于不同行业对水污染治理的需求不同，同行业内不同客户对水污染治理的具体要求亦有较大区别，此外，客户项目现场条件也要求具体处理工艺和设备选择具有较强的针对性，污水处理设备的规格大小和技术参数等均需结合用户实际情况和要求进行量身设计和制作，从而导致公司提供的产品具有典型的定制化特征。公司全部采取内部生产模式，无外协生产或委托加工。

(4) 研发模式

公司采用自主研发以及校企合作等研发相结合的方式，主要是由公司的研发团队自主研发，其次借助大专院校的研究优势，打造产学研研究平台。公司研发部负责根据客户的需求和市场状况进行新产品和新技术的研发，并通过产品和技术应用经验，研究提高生产能力和产品性能的工艺及方法，对公司现有产品进行技术改良，优化产品方案，提高产品的市场竞争能力。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式也未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>“专精特新”中小企业认定详情：根据《山东省“专精特新”中小企业认定管理办法》（鲁工信发[2020]7号）、《关于开展2022年度山东省“专精特新”中小企业和“瞪羚”“独角兽”企业培育认定工作的通知》等文件，经公司申报，枣庄市中小企业主管部门推荐、专家评审，于2022年6月16日被确定为山东省“专精特新”中小企业，有效期三年。</p> <p>高新技术企业认定详情：根据《高新技术企业认定办法》（国科发火[2016]32号）和《高新技术企业认定关联工作指引》（国科发火[2016]195号）有关规定，经山东省高新技术企业认定管理机构组织申报、评审等程序，并经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室审核备案，2023年11月29日通过复审并颁发证书，认定为高新技术企业，有效期三年，证书编号GR202337001044。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	30,728,183.46	33,462,843.52	-8.17%
毛利率%	22.72%	25.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,871,088.63	2,566,329.48	-27.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,861,711.56	2,330,778.04	-20.12%
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）	2.02%	2.79%	-
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）	2.01%	2.54%	-
基本每股收益	0.034	0.046	-27.11%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	254,364,576.31	261,943,370.10	-2.89%
负债总计	159,584,931.41	170,086,935.01	-6.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	93,727,523.72	91,856,435.09	2.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.68	1.65	1.82%
资产负债率%（母公司）	59.00%	61.12%	-
资产负债率%（合并）	62.74%	64.93%	-

流动比率	1.16	1.13	-
利息保障倍数	2.10	1.21	-
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	-57,152.22	-4,188,464.48	98.64%
应收账款周转率	0.62	0.56	-
存货周转率	0.34	0.43	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.89%	-2.46%	-
营业收入增长率%	-8.17%	-9.32%	-
净利润增长率%	-25.06%	-12.76%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	10,368,253.75	4.08%	18,049,500.03	6.89%	-42.56%
应收票据	1,243,924.57	0.49%	1,345,716.54	0.51%	-7.56%
应收账款	49,917,882.90	19.62%	49,049,510.20	18.73%	1.77%
存货	69,209,493.18	27.21%	71,049,052.94	27.12%	-2.59%
固定资产	56,099,609.75	22.05%	55,093,281.78	21.03%	1.83%
在建工程	193,274.33	0.08%	193,274.33	0.07%	0%
短期借款	42,048,301.41	16.53%	43,716,244.52	16.69%	-3.82%
长期借款	26,690,000.00	10.49%	26,690,000.00	10.19%	0%

项目重大变动原因

1、货币资金本期期末 10,368,253.75 元，较上年期末降低 42.56%，主要是报告期内营业收入减少以及归还到期银行贷款，导致资金较上年期末减少；

2、应收票据本期期末 1,243,924.57 元，较上年期末降低 7.56%，主要是报告期内的票据承付时间到期，申请银行承付资金导致应收票据较上年期末减少。

(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	30,728,183.46	-	33,462,843.52	-	-8.17%
营业成本	23,746,098.75	77.28%	24,917,732.06	74.46%	-4.7%
毛利率	22.72%	-	25.54%	-	-
销售费用	1,088,674.26	3.54%	972,608.22	2.91%	11.93%

管理费用	1,112,085.32	3.62%	1,105,998.68	3.31%	0.55%
研发费用	1,250,230.11	4.07%	2,064,849.55	6.17%	-39.45%
财务费用	1,723,757.98	5.61%	1,936,733.11	5.79%	-11.00%
信用减值损失	425,747.88	1.39%	304,234.45	0.91%	39.94%
其他收益	164.23	0%	205,000.00	0.61%	-99.92%
投资收益	-12,185.72	-0.04%	-13,795.36	-0.04%	11.67%
营业外收入	14,215.20	0.05%	72,189.04	0.22%	-80.31%
营业外支出	3,253.94	0.01%	69.70	0.00%	4,568.49%
净利润	1,923,209.81	6.26%	2,566,329.48	7.67%	-25.06%
经营活动产生的现金流量净额	-57,152.22	-	-4,188,464.48	-	98.64%
投资活动产生的现金流量净额	-3,039,483.90	-	-136,506.53	-	-2,126.62%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,213,682.71	-	5,773,369.14	-	-172.98%

项目重大变动原因

1、营业收入本期 30,728,183.46 元, 同比下降 8.17%, 主要原因是受到房地产市场行情严重低迷的影响, 订单减少导致营业收入下降;

2、销售费用本期 1,088,674.26 元, 同比增长 11.93%, 主要原因是报告期内支付的营销人员薪酬、进行市场开发支付的市场开发业务费增加所致;

3、研发费用本期 1,250,230.11 元, 同比下降 39.45%, 主要原因是报告期内营业收入下降, 产品销售不及预期导致研发项目停滞, 费用支出减少;

4、财务费用本期 1,723,757.98 元, 同比下降 11.00%, 主要原因是报告期内银行贷款总额减少, 以及国家调整银行贷款利率下降所致;

5、信用减值损失本期 425,747.88 元, 同比增长 39.94%, 主要原因是报告期内应收账款增加, 报告期内收回的前期的应收账款增加, 转回坏账准备同比增加所致;

6、其他收益本期 164.23 元, 同比下降 99.92%, 主要原因是报告期内收到的各项财政补助比上年同期减少所致;

7、投资收益本期-12,185.72 元, 同比增长 11.67%, 主要原因是报告期内投资的山亭区兆丰小额贷款公司的亏损额同比降低所致;

8、营业外收入本期 14,215.20 元, 同比下降 80.31%, 主要原因是报告期内的固定资产报废处置利得以及其他收入同比减少所致;

9、营业外支出 3,253.94 元, 同比增长 4,568.49%, 主要原因是报告期内固定资产报废损失所致。

10、净利润 1,923,209.81 元, 同比下降 25.06%, 主要原因是报告期内营业收入同比下降, 其他收益同比减少所致;

11、经营活动产生的现金流量净额本期-57,152.22 元, 同比增长 98.64%, 主要原因是报告期内支

付的原材料费用以及支付其他与经营活动相关的现金较去年同期减少所致；

12、投资活动产生的现金流量净额本期-3,039,483.90 元，同比下降 2,126.62%，主要原因是本报告期内购置固定资产支付的现金较去年同期增加所致；

13、筹资活动产生的现金流量净额本期-4,213,682.71 元，同比下降 172.98%，主要原因是本报告期内银行贷款较去年同期减少所致。

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
山东天畅建材有限公司	子公司	高分子复合材料型材的生产、销售	5,000,000	47,066,510.21	4,195,079.96	3,630,959.96	-84,828.94
枣庄市山亭区兆丰小额贷款有限责任公司	参股公司	小额贷款业务	50,000,000	54,655,286.04	53,833,601.49	215,074.65	-30,464.31
山东泰昌包装有限公司	子公司	包装纸箱的生产、销售	5,000,000	3,692,433.62	2,257,942.97	2,072,789.53	157,942.97

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
枣庄市山亭区兆丰小额贷款有限责任公司	资金融资业务	为公司提供流动资金借款保障

(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

作为一家公众公司，公司始终把社会责任放在企业发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，以科技创新支持绿色制造和环境保护，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会公益事业。我们将企业社会责任融入到公司运营的各个方面，包括开发环保与节能产品和解决方案等技术成果转化为生产力和新技术、新工艺、新方法，来推进生态文明，建设美丽中国。在推动环保与节能事业的同时，还积极引导企业员工立足环保，投身环保，为我国的碳减排、碳达峰、碳中和奉献力量与智慧！此外公司积极关心和帮助困难员工，对因遇到困难的员工，及时给予援助，把公司的关怀和祝福送到员工心中，使员工本人及家属都能感受到天畅环保这个大家庭的温暖，让员工可以安心地投入到自己的工作当中，更好地为公司、为社会作出贡献。未来公司将积极并继续履行社会责任，认真做好每一项对社会有益的工作，追求公司与客户、员工、股东和社会的共同进步和发展。

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
宏观经济周期变化的风险	<p>连续多年来，我国经济的建筑业与宏观经济运行情况密切相关，尤其受固定资产投资规模、城市化进程等因素的影响重大。如果受经济周期影响、基建投资规模压缩、中国国民经济增长速度放缓或宏观经济出现周期性波动，门窗产品作为建筑物的重要组成部分，上述投资活动的衰减势必会对建筑工程门窗的需求造成一定的影响。公司如未能对其有合理的预期并相应调整公司的经营行为，或者无法进一步提高市场占有率，则将对公司的经营状况产生不利的影响。</p> <p>风险应对管理措施：建筑环保和节能行业的发展仍蕴藏较大的机遇,公司将不断拓展业务模式和创新发展模式，积极寻求国有房地产企业进行合作，以降低经营风险；同时公司根据现有的生产设施，结合本地区新能源、新材料生产基地的优势，在保持现有产品生产的状况下，寻求在新能源材料生产方面的发展，以提高公司的应变能力和抗风险能力。</p>
新产品推广风险	<p>玻璃钢建筑节能门窗行业在我国依然处于初创期，行业基础比较薄弱，缺乏完善的产品标准及配套制度，市场竞争秩序欠规范，其中多数企业都是小规模企业，在经营理念、研发能力、市场营销、售后服务及项目管理等方面积累不足，抵御市场风险以及经营风险的能力较差。同时，我国市场整体认知度有待加强，大众对建筑节能门窗产品尚缺乏全面了解，产品市场依然处在客户培育期，这将对公司的生产经营造成不利影响。</p> <p>风险应对管理措施：公司在加大对研发投入的同时，强化对新产品质量的提高，加强新产品的生产管理，严格管控新产品成本和产量规模，新产品营销宣传力度，提高客户对新产品的认知度。</p>
应收账款较高引发的坏账风险	<p>公司应收账款余额较高，应收账款净额占总资产比例较高是由所处行业的特点决定的。随着公司业务规模的扩大，公司应收账款余额总体上呈增加趋势，应收账款净额占总资产的比</p>

	<p>例预计仍将可能保持较高水平。主要是在项目完工后，企业会面临回款周期长、回款不稳定、履约中不能及时根据合同条款支付进度款等情况。如果未来宏观经济发生不利变化或者货币资金环境趋紧等因素导致公司应收账款不能及时回收而产生坏账，将影响公司的资金周转速度和经营活动现金流量，从而对公司的生产经营及业绩水平造成不利影响。</p> <p>风险应对管理措施：公司通过对应收账款情况进行持续监控，加强客户信用管理和应收账款催收力度等手段，避免重大坏账风险发生，同时积极提高资金运作效率。</p>
技术创新与新产品研发风险	<p>公司在建筑节能门窗和生活污水处理领域积累了丰富的经验，并取得了多项核心技术和工程实例。但是，在强大的市场竞争压力下，技术的更新换代给公司的发展带来了巨大的考验，一旦公司在新技术、新工艺等各方面的研发不足或者研发方向出现偏差，则可能丧失技术领先优势。</p> <p>风险应对管理措施：公司始终坚持把提高自主创新能力放在重要的战略位置，持续增加科技投入，培养创新人才，不断开发高科技含量、高附加值的新产品、新工艺，同时结合与高校、科研院所共建产学研平台工作，深入开展科技研发的全方位合作，促进并完善研发体系管理，进一步提升自身研发创新能力。</p>
原材料价格波动的风险	<p>原材料成本是公司产品成本的重要组成部分，产品成本所需材料主要包括粗砂、树脂、铝型材、玻璃、胶。特别是建筑材料的价格一直受到国家宏观经济周期波动的影响，原材料的价格波动过于频繁且幅度过大，则将对公司的成本控制带来不利影响，从而影响经营业绩。尽管公司根据施工周期合理安排原材料采购，且在项目合同中约定了价格调差条款从而可积极向建设方申请价格调整，但这并不能完全避免原材料价格波动带来的风险。</p> <p>风险应对管理措施：公司一方面建立了稳固的采购平台，集中采购能力加强；另一方面，公司制定了成本管理制度，按月按分类实现精细化成本管理；另外公司根据项目合同中约定的价格调差条款，积极向建设方申请价格调整，防范原材料价格波动带来的风险。</p>
拓展新业务的风险	<p>近年来，由于受到房地产行业下滑的严重影响，公司主营业务行业景气度不及预期，为保证公司的持续盈利能力，公司对主营业务进行了战略调整。公司涉足新行业对公司管理层的管理与运用能力，以及公司对新兴行业的资源整合、市场开拓以及行业相关政策的把控都有较高的要求，同时也面临较大不确定性风险。</p> <p>应对措施：一方面，公司已通过招揽新业务的行业人才，优化公司管理层结构，降低内控风险、提高决策的科学性；另一方面，公司将密切跟踪行业发展的最新政策动向及相关要求，及时执行，最大程度地降低对新业务拓展带来的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化	报告期内，根据发展战略，公司出资设立控股子公司，主要经

	营包装纸箱产品的生产和销售，以不断适应业务要求及市场变化，更好的满足经营发展的需要，增强公司运营能力。
--	---

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	5,000,000.00	2,014,117.49
销售产品、商品,提供劳务	1,000,000.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	52,000,000.00	21,000,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0.00	0.00

与关联方共同对外投资	3,350,000.00	3,350,000.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

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

上述关联交易中，关联方为本公司银行贷款提供担保，以满足公司业务发展和日常经营的需求，符合公司和全体股东的利益，是合理的、必要的，有助于公司筹集资金，对公司持续发展起到积极作用，不存在损害公司和其他股东利益的情形，上述关联交易不影响公司的独立性。

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年11月11日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关于规范关联交易的承诺	2015年11月11日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年11月11日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关于任职资格与诚信状况的声明	2015年11月11日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关于规范关联交易的承诺	2015年11月11日	-	正在履行中

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
银行存款	货币资金	质押	6,595,297.00	2.59%	票据保证金
房屋	固定资产	抵押	59,773,936.03	23.50%	银行贷款抵押
机器设备	固定资产	抵押	2,147,822.22	0.84%	银行贷款抵押
土地	无形资产	抵押	12,240,772.41	4.81%	银行贷款抵押
股权	实收资本	质押	14,000,000.00	5.50%	银行贷款质押
专利权	无形资产	质押	0	0.00%	银行贷款质押

总计	-	-	94,757,827.66	37.24%	-
----	---	---	---------------	--------	---

资产权利受限事项对公司的影响

以上资产权利受限为正常生产经营活动造成，对公司无不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	12,858,750	23.09%	0	12,858,750	23.09%
	其中：控股股东、实际控制人	7,446,075	13.37%	0	7,446,075	13.37%
	董事、监事、高管	10,548,750	18.94%	0	10,548,750	18.94%
	核心员工	952,250	1.71%	0	952,250	1.71%
有限售条件股份	有限售股份总数	42,841,250	76.91%	0	42,841,250	76.91%
	其中：控股股东、实际控制人	22,338,225	40.10%	0	22,338,225	40.10%
	董事、监事、高管	42,841,250	76.91%	0	42,841,250	76.91%
	核心员工	14,051,750	25.23%	0	14,051,750	25.23%
总股本		55,700,000	-	0	55,700,000	-
普通股股东人数						34

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	任现儒	29,784,300	0	29,784,300	53.47%	22,338,225	7,446,075	0	0
2	张友忠	14,935,000	0	14,935,000	26.81%	14,000,000	935,000	14,000,000	0
3	田全增	8,335,000	0	8,335,000	14.96%	6,251,250	2,083,750	0	0
4	王兆新	300,000	0	300,000	0.54%	0	300,000	0	0
5	任召财	206,700	0	206,700	0.37%	155,025	51,675	0	0

6	周有永	200,000	0	200000	0.36%	0	200,000	0	0
7	夏肖弘	200,000	0	200,000	0.36%	0	200,000	0	0
8	彭延志	200,000	0	200,000	0.36%	0	200,000	0	0
9	陈爱萍	200,000	0	200,000	0.36%	0	200,000	0	0
10	张 唯	186,000	0	186,000	0.33%	0	186,000	0	0
	合计	54,547,000	-	54,547,000	97.92%	42,744,500	11,802,500	14,000,000	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

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				
任现儒	董事长	男	1986年11月	2021年8月6日	2024年8月5日	29,784,300	0	29,784,300	53.47%
张友忠	董事、总经理、法人代表	男	1970年10月	2021年8月6日	2024年8月5日	14,935,000	0	14,935,000	26.81%
田全增	董事	男	1969年6月	2021年8月6日	2024年8月5日	8,335,000	0	8,335,000	14.96%
曾长涛	董事、副总经理	男	1975年6月	2021年8月6日	2024年8月5日	50,000	0	50,000	0.09%
张波	董事	男	1981年8月	2021年8月6日	2024年8月5日	69,000	0	69,000	0.12%
陈聪	董事会秘书	女	1988年2月	2021年8月6日	2024年8月5日	0	0	0	0%
田永雷	监事会主席	男	1983年1月	2021年8月6日	2024年8月5日	0	0	0	0%
任召伟	监事	男	1971年1月	2021年8月6日	2024年8月5日	10,000	0	10,000	0.02%
程胜	监事	男	1985年1月	2021年8月6日	2024年8月5日	0	0	0	0%
王祥飞	监事	男	1983年4月	2021年8月6日	2024年8月5日	0	0	0	0%
任召财	副总经理	男	1966年3月	2021年8月6日	2024年8月5日	206,700	0	206,700	0.37%
王连伟	副总经理	男	1975年11月	2021年8月6日	2024年8月5日	0	0	0	0%
陈雷	财务负责人	男	1971年9月	2021年8月6日	2024年8月5日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员相互之间关系与控股股东、实际控制人的关系之间不存在股权或者亲属性质的关联关系。

(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	8	8
技术人员	9	8
生产人员	69	59
销售人员	6	6
后勤人员	4	4
财务人员	5	5
采购人员	1	1
员工总计	102	91

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	10,368,253.75	18,049,500.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	3,620,000.00	3,620,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	1,243,924.57	1,345,716.54
应收账款	六、4	49,917,882.90	49,049,510.20
应收款项融资			
预付款项	六、5	3,344,806.05	3,464,689.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	5,089,206.21	4,402,603.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	69,209,493.18	71,049,052.94
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	六、8	99,800.00	99,800.00
流动资产合计		142,893,366.66	151,080,872.73
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	六、9	27,102,970.11	27,115,155.83
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、10	56,099,609.75	55,093,281.78
在建工程	六、11	193,274.33	193,274.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、12	15,487,125.57	15,808,693.36
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、13	1,470,041.89	1,533,904.07
其他非流动资产	六、14	11,118,188.00	11,118,188.00
非流动资产合计		111,471,209.65	110,862,497.37
资产总计		254,364,576.31	261,943,370.10
流动负债：			
短期借款	六、15	42,048,301.41	43,716,244.52
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、16	6,595,297.00	6,966,224.45
应付账款	六、17	8,354,245.31	13,354,815.55
预收款项			
合同负债	六、18	996,579.36	1,392,046.29
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、19	2,048,143.54	2,303,380.76
应交税费	六、20	6,033,525.95	6,898,393.99
其他应付款	六、21	55,033,284.42	55,083,373.02
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、22	1,646,780.28	3,291,125.56
其他流动负债	六、23	738,774.14	991,330.87
流动负债合计		123,494,931.41	133,996,935.01
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	六、24	26,690,000.00	26,690,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、25	9,400,000.00	9,400,000.00
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		36,090,000.00	36,090,000.00
负债合计		159,584,931.41	170,086,935.01
所有者权益：			
股本	六、26	55,700,000.00	55,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	10,097,393.61	10,097,393.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、28	2,751,172.34	2,751,172.34
一般风险准备			
未分配利润	六、29	25,178,957.77	23,307,869.14
归属于母公司所有者权益合计		93,727,523.72	91,856,435.09
少数股东权益		1,052,121.18	
所有者权益合计		94,779,644.90	91,856,435.09
负债和所有者权益总计		254,364,576.31	261,943,370.10

法定代表人：张友忠

主管会计工作负责人：陈雷

会计机构负责人：陈雷

（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		4,698,886.25	14,914,367.44
交易性金融资产		3,620,000.00	3,620,000.00
衍生金融资产			
应收票据		1,243,924.57	1,345,716.54
应收账款	十五、1	49,701,032.90	49,049,510.20
应收款项融资			
预付款项		3,231,013.23	3,439,009.66

其他应收款	十五、2	30,875,526.79	30,116,800.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		71,416,867.25	71,049,052.94
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		99,800.00	99,800.00
流动资产合计		164,887,050.99	173,634,257.52
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	33,202,970.11	32,115,155.83
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		21,883,444.59	22,564,219.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		13,203,999.97	13,478,161.95
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		1,468,415.51	1,533,904.07
其他非流动资产		11,118,188.00	11,118,188.00
非流动资产合计		80,877,018.18	80,809,629.07
资产总计		245,764,069.17	254,443,886.59
流动负债：			
短期借款		42,048,301.41	43,716,244.52
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,987,297.00	3,916,224.45
应付账款		8,081,429.21	13,015,223.81
预收款项			
合同负债		986,379.36	1,392,046.29
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		1,915,057.18	1,871,083.82
应交税费		6,017,583.85	6,863,869.41
其他应付款		54,896,730.68	53,781,642.29
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,646,780.28	3,291,125.56
其他流动负债		738,774.14	991,330.87
流动负债合计		118,318,333.11	128,838,791.02
非流动负债：			
长期借款		26,690,000.00	26,690,000.00
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		26,690,000.00	26,690,000.00
负债合计		145,008,333.11	155,528,791.02
所有者权益：			
股本		55,700,000.00	55,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,097,393.61	10,097,393.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,751,172.34	2,751,172.34
一般风险准备			
未分配利润		32,207,170.11	30,366,529.62
所有者权益合计		100,755,736.06	98,915,095.57
负债和所有者权益合计		245,764,069.17	254,443,886.59

(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		30,728,183.46	33,462,843.52
其中：营业收入	六、30	30,728,183.46	33,462,843.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		29,184,118.77	31,291,565.95
其中：营业成本	六、30	23,746,098.75	24,917,732.06
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、31	263,272.35	293,644.33
销售费用	六、32	1,088,674.26	972,608.22
管理费用	六、33	1,112,085.32	1,105,998.68
研发费用	六、34	1,250,230.11	2,064,849.55
财务费用	六、35	1,723,757.98	1,936,733.11
其中：利息费用		1,783,788.06	1,986,630.86
利息收入		65,782.48	59,585.33
加：其他收益	六、36	164.23	205,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、37	-12,185.72	-13,795.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	425,747.88	304,234.45
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）		1,957,791.08	2,666,716.66
加：营业外收入	六、39	14,215.20	72,189.04
减：营业外支出	六、40	3,253.94	69.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,968,752.34	2,738,836.00
减：所得税费用	六、41	45,542.53	172,506.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,923,209.81	2,566,329.48
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)		1,923,209.81	2,566,329.48
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)		52,121.18	
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		1,871,088.63	2,566,329.48
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		1,923,209.81	2,566,329.48
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,871,088.63	2,566,329.48
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		52,121.18	
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.03	0.05
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.03	0.05

法定代表人: 张友忠

主管会计工作负责人: 陈雷

会计机构负责人: 陈雷

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十五、4	28,655,393.93	36,220,080.65
减: 营业成本	十五、4	22,042,625.34	26,981,677.61
税金及附加		203,950.88	233,647.58

销售费用		985,269.03	642,516.47
管理费用		973,100.10	1,090,571.71
研发费用		1,250,230.11	2,064,849.55
财务费用		1,747,588.50	1,927,157.54
其中：利息费用		1,783,682.71	1,986,630.86
利息收入		40,050.61	59,473.32
加：其他收益		164.23	205,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-12,185.72	-13,795.36
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）		436,590.39	304,082.99
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）		1,877,198.87	3,774,947.82
加：营业外收入		14,215.20	72,189.04
减：营业外支出		3,253.94	69.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,888,160.13	3,847,067.16
减：所得税费用		47,519.64	221,676.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,840,640.49	3,625,390.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,840,640.49	3,625,390.27
（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		1,840,640.49	3,625,390.27
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,782,535.16	40,482,581.30
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			2,223.24
收到其他与经营活动有关的现金	六、42（1）	23,963,509.91	22,506,588.08
经营活动现金流入小计		52,746,045.07	62,991,392.62
购买商品、接受劳务支付的现金		20,870,551.94	32,565,651.27
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		5,915,984.92	4,717,586.56
支付的各项税费		1,984,294.27	2,171,740.12
支付其他与经营活动有关的现金	六、42（2）	24,032,366.16	27,724,879.15
经营活动现金流出小计		52,803,197.29	67,179,857.10
经营活动产生的现金流量净额		-57,152.22	-4,188,464.48
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		1,391.60	47,960.66

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,391.60	47,960.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,040,875.50	184,467.19
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		3,040,875.50	184,467.19
投资活动产生的现金流量净额		-3,039,483.90	-136,506.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-1,100,000.00	
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		25,950,000.00	52,910,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			27,000,000.00
筹资活动现金流入小计		24,850,000.00	79,910,000.00
偿还债务支付的现金		27,280,000.00	40,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,783,682.71	1,986,630.86
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			32,000,000.00
筹资活动现金流出小计		29,063,682.71	74,136,630.86
筹资活动产生的现金流量净额		-4,213,682.71	5,773,369.14
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		-7,310,318.83	1,448,398.13
加：期初现金及现金等价物余额		11,083,275.58	814,922.95
六、期末现金及现金等价物余额		3,772,956.75	2,263,321.08

法定代表人：张友忠

主管会计工作负责人：陈雷

会计机构负责人：陈雷

（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		30,171,146.76	40,482,581.30
收到的税费返还			2,223.24
收到其他与经营活动有关的现金		10,481,089.30	22,156,476.07
经营活动现金流入小计		40,652,236.06	62,641,280.61
购买商品、接受劳务支付的现金		17,456,162.71	30,866,321.17
支付给职工以及为职工支付的现金		5,515,889.32	4,297,453.60

支付的各项税费		1,917,006.06	2,084,005.77
支付其他与经营活动有关的现金		19,808,064.60	29,693,220.68
经营活动现金流出小计		44,697,122.69	66,941,001.22
经营活动产生的现金流量净额		-4,044,886.63	-4,299,720.61
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		1,391.60	47,960.66
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		1,391.60	47,960.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,376.00	65,044.25
投资支付的现金		1,100,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,129,376.00	65,044.25
投资活动产生的现金流量净额		-1,127,984.40	-17,083.59
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		25,950,000.00	52,910,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			27,000,000.00
筹资活动现金流入小计		25,950,000.00	79,910,000.00
偿还债务支付的现金		27,280,000.00	40,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,783,682.71	1,986,630.86
支付其他与筹资活动有关的现金			32,000,000.00
筹资活动现金流出小计		29,063,682.71	74,136,630.86
筹资活动产生的现金流量净额		-3,113,682.71	5,773,369.14
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		-8,286,553.74	1,456,564.94
加：期初现金及现金等价物余额		10,998,142.99	790,191.06
六、期末现金及现金等价物余额		2,711,589.25	2,246,756.00

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

本报告期内合并财务报表新增控股子公司山东泰昌包装有限公司。

(二) 财务报表项目附注

山东天畅环保科技股份有限公司

2024年1-6月度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

序号	项目	内容
1	统一社会信用代码	91370400666709075Q
2	注册资本	5,570.00 万元人民币
3	住所	山东省枣庄市山亭区新城世纪大道东侧 88 号 8 幢
4	法定代表人	张友忠
5	公司类型	股份有限公司
6	成立日期	2007 年 08 月 30 日
7	营业期限	2007 年 08 月 30 日至 无固定期限

（二）公司的业务性质和主要经营活动

1、本公司主要经营活动

经营范围：玻璃纤维增强塑料制品、金属门窗、塑料制品及系列产品的生产、销售、安装；防火、耐火玻璃纤维、金属门窗的生产（不含国家限制类、淘汰类及落后类产品）、销售、安装；污水处理设备、净化设备及配件的生产、销售、安装；垃圾和污水处理工程的设计、安装；污水处理及其再生利用；污水处理剂（不含危险化学品）的销售；建筑材料的生产、销售；保温装饰一体化墙板的生产、销售；不干胶、可再贴制品、便纸条、文具、文化用品（不含危险化学品）生产、销售；塑料制品加工、回收。经营进出口业务（不含出版物）。（以上涉及许可的，凭许可证经营）（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）

2、子公司山东天畅建材有限公司主要经营活动

经营范围：一般项目：玻璃纤维增强塑料制品制造；门窗制造加工；金属门窗工程施工；塑料制品制造；塑料制品销售；电池制造；电子专用材料制造；新能源汽车换电设施销售；新型建筑材料制造（不含危险化学品）。（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）

本公司属于建筑装饰和其他建筑业行业。

（三）财务报告的批准报出

本财务报表经本公司董事会于2024年8月22日决议批准报出。

（四）合并报表范围

本公司 2024 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围的主体未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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》（2014年修订）披露有关财务信息。

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。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2024 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、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。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买

方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14（2）②“权益法”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参

与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营

控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融

资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、

长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

通常逾期超过 3 个月，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

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

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

对于划分为组合应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备	除组合 2 之外的应收款项	采用账龄分析法
组合 2：不计提坏账准备	关联方及员工之间的往来款项	不计提

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

按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提的相关标准如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内	5.00
1—2年	10.00
2—3年	30.00
3—4年	50.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

③其他应收款

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备	除组合 2 之外的应收款项	采用账龄分析法
组合 2：不计提坏账准备	关联方及员工之间的往来款项	不计提

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提的相关标准如下：

账龄	其他应收账款预期信用损失率（%）
1年以内	5.00
1—2年	10.00
2—3年	30.00

3—4年	50.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

④债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

⑤长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

⑥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权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证据包括下列可观察信息：

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；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；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；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。

⑦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权投资，本公司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核销

如果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。这种情况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。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、周转材料、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

13、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金

额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

14、长期股权投资

（1）初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

①成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

②权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

（3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其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转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

③权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

④成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

⑤成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

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的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

a 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

b 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

a 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

b 在合并财务报表中，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，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。

（5）共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策

进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5.00-30.00	5.00	3.17-19.00
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
办公家具	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

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

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

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

19、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地

使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	合同性权利或其他法定权利
特许经营权	20	合同性权利或其他法定权利
非专利技术	3-10	合同性权利或其他法定权利
设计软件	30	合同性权利或其他法定权利

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，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：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、长期资产减值

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

未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、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。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

24、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

25、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，

将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

26、收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 门窗销售收入
- (2) 型材销售收入
- (3) 污水处理收入

1、收入确认的一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本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。

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

2、收入确认的具体方法

(1) 门窗销售收入确认

- ① 产品不需要安装的，在产品交付完成时确认收入。
- ② 产品需要安装的，按照实际测量的安装完成面积，经客户签署《验收单》时确认收入实现。

(2) 型材销售收入的确认

在产品交付完成经客户签署《签收单》时，确认收入。

(3) 污水处理收入确认

污水处理项目按照完工百分比，取得客户的《验收单》时确认收入。

27、合同成本

（1）合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

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

（2）合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

30、租赁

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

（1）本公司作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③ 租赁变更

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

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

- 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；
- 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，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 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，本公司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；
- 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，本公司按照《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。

31、重要会计政策、会计估计的变更、前期差错更正

（1）会计政策变更

报告期公司无会计政策变更。

（2）会计估计变更

报告期公司无会计估计变更。

（3）会计差错更正

报告期公司无会计差错变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%和 9%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴

2、税收优惠及批文

(1) 所得税

山东天畅环保科技股份有限公司为高新技术企业，享受企业所得税的税收优惠政策，按照 15%的税率缴纳企业所得税，《高新技术企业证书》的发证日期为 2023 年 11 月 29 日，证书有效期限为 3 年，证书编号：GR202337001044。

(2) 增值税

根据《财政部、税务总局、人力资源社会保障部、国务院扶贫办关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》财税（2019）22 号，山东天畅环保科技股份有限公司招用登记失业半年以上人员，零就业家庭、享受城市低保登记失业人员，毕业年度内高校毕业生就业扣减增值税。

根据《财政部、税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》财政部、税务总局公告 2021 年第 40 号，污水处理劳务免征增值税。

(3) 其他税种

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》财政部、税务总局公告第 10 号，子公司天畅建材属于小型微利企业，可以在 50%的税额幅度内减征城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、教育费附加、地方教育附加。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，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。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	236.38	2,091.02
银行存款	3,772,720.37	11,081,184.56
其他货币资金	6,595,297.00	6,966,224.45
合计	10,368,253.75	18,049,500.03
其中：存放在境外的款项总额		

注：①其他货币资金期末余额为理财存款的票据承兑保证金 6,595,297.00 元

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	6,595,297.00	6,966,224.45
合计	6,595,297.00	6,966,224.45

2、交易性金融资产

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	3,620,000.00	3,620,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	3,620,000.00	3,620,000.00
合计	3,620,000.00	3,620,000.00

3、应收票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	593,924.57	497,720.61
银行承兑汇票	650,000.00	847,995.93
合计	1,243,924.57	1,345,716.54

(2) 期末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	3,069,670.00	3,000,000.00
合计	3,069,670.00	3,000,000.00

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	34,107,318.12	32,280,074.68
1至2年	11,777,393.74	10,316,672.74
2至3年	8,492,555.06	11,468,151.06
3至4年	948,330.32	1,364,942.04
4至5年	2,486,613.12	1,941,285.12
5年以上	1,174,705.18	1,200,213.18
小计	58,986,915.54	58,571,338.82
减：坏账准备	9,069,032.64	9,521,828.62
合计	49,917,882.90	49,049,510.20

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提预期信用损失的应收款项					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项					
组合 1: 账龄组合	58,986,915.54	100.00	9,069,032.64	15.37	49,917,882.90
组合 2: 合并范围内关联方组合					
组合小计	58,986,915.54	100.00	9,069,032.64	15.37	49,917,882.90
单项金额不重大但单独计提预期信用损失的应收款项					
合计	58,986,915.54	100.00	9,069,032.64	15.37	49,917,882.90

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提预期信用损失的应收款项					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项					
组合 1: 账龄组合	58,571,338.82	100.00	9,521,828.62	16.26	49,049,510.20
组合 2: 合并范围内关联方组合					
组合小计	58,571,338.82	100.00	9,521,828.62	16.26	49,049,510.20
单项金额不重大但单独计提预期信用损失的应收款项					
合计	58,571,338.82	100.00	9,521,828.62	16.26	49,049,510.20

①期末单项金额重大并单项计提预期信用损失的应收账款：无。

②组合中，按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	34,107,318.12	1,705,365.91	5.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1至2年	11,777,393.74	1,177,739.37	10.00
2至3年	8,492,555.06	2,547,766.52	30.00
3至4年	948,330.32	474,165.16	50.00
4至5年	2,486,613.12	1,989,290.50	80.00
5年以上	1,174,705.18	1,174,705.18	100.00
合计	58,986,915.54	9,069,032.64	

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	32,280,074.68	1,614,003.73	5.00
1至2年	10,316,672.74	1,031,667.27	10.00
2至3年	11,468,151.06	3,440,445.32	30.00
3至4年	1,364,942.04	682,471.02	50.00
4至5年	1,941,285.12	1,553,028.10	80.00
5年以上	1,200,213.18	1,200,213.18	100.00
合计	58,571,338.82	9,521,828.62	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	9,521,828.62		452,795.98		9,069,032.64
合计	9,521,828.62		452,795.98		9,069,032.64

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	与公司关系	期末余额	账龄	比例 (%)	款项性质
城头镇人民政府	非关联方	6,991,575.00	3年以下	11.85	污水处理费
济南铁箭物业有限公司	非关联方	4,696,307.73	1年以内	7.96	工程款

债务人名称	与公司关系	期末余额	账龄	比例 (%)	款项性质
云南俊辰房地产开发有限公司	非关联方	4,329,080.56	1年以内	7.34	工程款
济南文昌世茂广场置业有限公司	非关联方	3,416,203.72	2年以下	5.79	工程款
山东永锋置业有限公司	非关联方	1,830,941.84	1年以内	3.10	工程款
合计		21,264,108.85		36.04	

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,145,142.39	64.13	2,440,820.10	70.45
1至2年	297,556.77	8.90	86,560.82	2.50
2至3年	327,044.75	9.78	231,826.43	6.69
3年以上	575,062.14	17.19	705,482.14	20.36
合计	3,344,806.05	100.00	3,464,689.49	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与公司关系	期末余额	比例 (%)	款项性质
枣庄雷云建材有限公司	关联方	1,839,560.13	55.00	材料款
滕州市兴信装饰装修设计部	非关联方	408,777.87	12.22	材料款
孙永水	非关联方	210,385.04	6.29	工程款
东光县宏莲包装机械厂	非关联方	140,000.00	4.19	设备款
宁波力劲机械有限公司	非关联方	100,000.00	2.99	材料款
合计		2,698,723.04	80.69	

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,089,206.21	4,402,603.53
应收利息		
应收股利		
合 计	5,089,206.21	4,402,603.53

6-1 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	4,527,998.74	3,609,088.06
1 至 2 年	440,216.70	587,526.54
2 至 3 年	216,705.89	143,631.00
3 至 4 年	31,125.88	162,150.83
4 至 5 年	35,927.98	35,927.98
5 年以上	568,477.64	568,477.64
小计	5,820,452.83	5,106,802.05
减：坏账准备	731,246.62	704,198.52
合计	5,089,206.21	4,402,603.53

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	3,619,807.11	2,858,035.34
备用金	884,975.29	879,096.28
保证金	1,315,670.43	1,369,670.43
小计	5,820,452.83	5,106,802.05
减：坏账准备	731,246.62	704,198.52
合计	5,089,206.21	4,402,603.53

(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	704,198.52			704,198.52
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				

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）	
——转回第一阶段				
本期计提	27,048.10			27,048.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	731,246.62			731,246.62

(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	
其他应收款坏账准备	704,198.52	27,048.10			731,246.62
合计	704,198.52	27,048.10			731,246.62

(5) 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	与公司关系	期末余额	账龄	比例（%）	款项性质
青岛穆航商业服务有限公司	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	17.18	往来款
青岛世茂投资发展有限公司	非关联方	704,839.00	1 年以内	12.11	往来款
烟台明瑞房地产开发有限公司	非关联方	569,770.19	1 年以内	9.79	往来款
青岛元盼商业服务有限公司	非关联方	532,600.00	1 年以内	9.15	往来款
山东永锋置业有限公司	非关联方	375,170.43	2 年以内	6.45	保证金
合计		3,182,379.62		54.68	

(6) 涉及政府补助的应收款项

公司报告期内无涉及政府补助的应收款项。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,666,270.91		13,666,270.91
生产成本	1,385,434.87		1,385,434.87
库存商品	48,411,585.21		48,411,585.21
库存半成品	4,508,672.43		4,508,672.43
工程施工	1,151,987.90		1,151,987.90
委托加工物资	85,541.86		85,541.86
合计	69,209,493.18		69,209,493.18

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,786,807.23		13,786,807.23
生产成本	1,405,790.89		1,405,790.89
库存商品	49,464,239.51		49,464,239.51
库存半成品	5,111,924.73		5,111,924.73
工程施工	1,194,748.72		1,194,748.72
委托加工物资	85,541.86		85,541.86
合计	71,049,052.94		71,049,052.94

(2) 公司期末无用于抵押的存货。

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		
预缴企业所得税		
预缴个人所得税		
纪念币	99,800.00	99,800.00
合计	99,800.00	99,800.00

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小计						

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
二、联营企业						
枣庄市山亭区兆丰小额贷款有限责任公司	27,115,155.83			-12,185.72		
小 计	27,115,155.83			-12,185.72		
合 计	27,115,155.83			-12,185.72		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小 计					
二、联营企业					
枣庄市山亭区兆丰小额贷款有限责任公司				27,102,970.11	
小 计				27,102,970.11	
合 计				27,102,970.11	

10、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	56,099,609.75	55,093,281.78
固定资产清理		
合 计	56,099,609.75	55,093,281.78

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其它	合计
一、账面原值					
1、期初余额	62,647,990.09	25,681,788.59	1,010,940.61	1,337,418.23	90,678,137.52
2、本期增加金额	76,697.75	2,602,353.97			2,679,051.72
(1) 购置	76,697.75	2,602,353.97			2,679,051.72

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其 它	合计
(2) 在建工程转入					
(3) 其他转入					
3、本期减少金额		21,094.02	66,167.94		87,261.96
(1) 处置或报废		21,094.02	66,167.94		87,261.96
(2) 转入投资性房地产					
(3) 其他转出					
4、期末余额	62,724,687.84	28,263,048.54	944,772.67	1,337,418.23	93,269,927.28
二、累计折旧					
1、期初余额	15,443,122.67	18,153,822.76	691,968.71	1,295,941.60	35,584,855.74
2、本期增加金额	862,181.27	760,818.60	29,924.68	19,799.20	1,672,723.75
(1) 计提	862,181.27	760,818.60	29,924.68	19,799.20	1,672,723.75
(2) 其他转入					
3、本期减少金额		21,094.02	66,167.94		87,261.96
(1) 处置或报废		21,094.02	66,167.94		87,261.96
(2) 转入投资性房地产					
(3) 其他转出					
4、期末余额	16,305,303.94	18,893,547.34	655,725.45	1,315,740.80	37,170,317.53
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	46,419,383.90	9,369,501.20	289,047.22	21,677.43	56,099,609.75
2、期初账面价值	47,204,867.42	7,527,965.83	318,971.90	41,476.63	55,093,281.78

(2) 公司 2024 年 1-6 月份计提折旧 1,672,723.75 元。

(3) 暂时闲置的固定资产情况

公司报告期内无暂时闲置的固定资产情况。

(4) 通过融资租赁租入的固定资产情况

公司报告期内无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(5) 通过经营租赁租出的固定资产

公司报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物-一品澜湾	379,670.00	因房屋买卖合同为原债务人签立，产权证办理后为原买受人，山东天畅环保科技股份有限公司后续仍需协商办理产权变更，故未办理产权证。

(7) 截至 2024 年 6 月 30 日，公司固定资产无减值迹象。

11、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	193,274.33	193,274.33
工程物资		
合计	193,274.33	193,274.33

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
纸箱印刷设备	193,274.33			193,274.33		193,274.33
合计	193,274.33			193,274.33		193,274.33

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额
纸箱印刷设备	218,400.00	193,274.33				193,274.33
合 计	218,400.00	193,274.33				193,274.33

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
纸箱印刷设备	88.50	88.50				自筹
合 计						

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术	特许经营权	合计
一、账面原值					
1、期初余额	16,374,896.02	135,800.00	2,549,672.65	7,744,138.60	26,804,507.27
2、本期增加金额					
(1) 购置					

项目	土地使用权	软件	非专利技术	特许经营权	合计
(2) 内部研发					
(3) 合并转入					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4、期末余额	16,374,896.02	135,800.00	2,549,672.65	7,744,138.60	26,804,507.27
二、累计摊销					
1、期初余额	4,134,123.61	58,646.08	2,548,258.72	4,254,785.50	10,995,813.91
2、本期增加金额	164,421.68	2,263.34		154,882.77	321,567.79
(1) 计提	164,421.68	2,263.34		154,882.77	321,567.79
(2) 合并转入					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4、期末余额	4,298,545.29	60,909.42	2,548,258.72	4,409,668.27	11,317,381.70
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					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	12,076,350.73	74,890.58	1,413.93	3,334,470.33	15,487,125.57
2、期初账面价值	12,240,772.41	77,153.92	1,413.93	3,489,353.10	15,808,693.36

13、递延所得税资产

(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
资产减值准备	9,800,279.26	1,470,041.89	10,226,027.14	1,533,904.07
合计	9,800,279.26	1,470,041.89	10,226,027.14	1,533,904.07

14、其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
烟台明瑞房地产开发有限公司	3,824,000.00	3,824,000.00

类别及内容	期末余额	期初余额
济南长清世茂商品住宅	4,112,613.00	4,112,613.00
济南融汇城音乐中心 206 号商铺	303,475.00	303,475.00
预付土地款	2,878,100.00	2,878,100.00
合计	11,118,188.00	11,118,188.00

注：①天畅环保承接的烟台明瑞房地产开发有限公司的门窗安装工程，因烟台明瑞房地产开发有限公司资金困难，故将开发的商住商品房 2 套抵账给天畅环保，此房产归天畅环保所有，由张涛、任召财 2 人代持；因烟台明瑞房地产开发有限公司又将此房抵押银行贷款，故天畅环保提起诉讼，后经法院审理调解，烟台明瑞房地产开发有限公司须偿还天畅环保工程款，张涛、任召财因代持房屋所欠银行抵押贷款，由天畅环保按月支付给所属银行，后期天畅环保会根据具体情况处置房产事项。

②天畅环保承接济南文昌世茂广场置业有限公司门窗采购和安装工程，因济南文昌世茂广场置业有限公司资金周转紧张，不能全额支付天畅环保的门窗款，经双方协商，济南文昌世茂广场置业有限公司将其开发的商品住宅 1 套抵顶工程款。此房产归天畅环保所有，由公司员工乔卫芹代持。同时天畅环保自济南文昌世茂广场置业有限公司购入商品房 3 套，由公司员工乔卫芹、陈雷、田永雷代持，公司为 3 人办理按揭房贷，由天畅环保每月将按揭房贷本金和利息转入 3 人账户还款。

③天畅环保承接山东融汇文创置业有限公司门窗制作安装工程，因山东融汇文创置业有限公司资金周转紧张，故签订《协议书》以其开发的项目商品房 1 套抵顶工程款。

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,001,625.00	1,001,787.50
抵押借款	34,740,268.07	35,045,161.11
保证借款	3,303,116.67	4,665,766.75
信用借款	3,003,291.67	3,003,529.16
合计	42,048,301.41	43,716,244.52

(2) 2024 年 6 月 30 日短期借款明细如下：

贷款单位	本金	应计利息	借款类型	起始日	到期日
枣庄农商银行山亭支行	5,000,000.00	8,333.34	抵押借款	2023-7-31	2024-7-20
枣庄银行山亭支行	5,000,000.00	7,569.44	抵押借款	2024-5-10	2025-4-28
枣庄银行山亭支行	1,000,000.00	1,625.00	质押借款	2024-4-30	2025-4-28
中国工商银行山亭工行	3,500,000.00	3,354.17	抵押借款	2023-7-26	2024-7-19
中国工商银行山亭工行	9,500,000.00	9,104.17	抵押借款	2023-7-26	2024-7-19
交通银行枣庄支行	10,000,000.00	10,277.78	抵押借款	2024-1-17	2025-1-15
中国银行山亭支行	1,700,000.00	1,629.17	抵押借款	2024-1-8	2025-1-8
中国银行山亭支行	3,300,000.00	3,116.67	信用借款	2024-1-8	2025-1-8
广发银行济南山大路支行	3,000,000.00	3,291.67	保证借款	2024-6-24	2025-6-23
合计	42,000,000.00	48,301.41			

注：①2023年7月31日山东天畅环保科技股份有限公司与枣庄农村商业银行股份有限公司山亭支行营业部签订借款合同编号：（山农）流借字（2023）年第0726号，借款金额500万元，利率6%，同时签订抵押合同编号：（山农）抵字（2023）年第0726号，顺位抵押房屋产权枣庄市山亭区新城世纪大道东侧88号7幢8幢、签订质押合同（山农）权质字（2023）年第0726号，用于权利质押一种使用节能附框的门窗安装方法 ZL2015100199645、门窗附框及门窗结构 ZL2014104716468、玻璃纤维增强复合材料自动喷涂及木纹处理工艺 ZL2011101061719。张友忠、任现儒与枣庄农村商业银行股份有限公司签订保证合同（山农）保字（2023）年第0726号。

②2024年5月8日山东天畅环保科技股份有限公司与枣庄银行股份有限公司山亭支行签订借款合同编号2023年枣银借字05080616第00001号，借款金额500万元，利率5.45%，同时签订抵押合同编号2024年枣银抵字05080616第00001号，张皓原将住宅抵押，产权证编号：临房权证罗庄区字第000089533号，评估值360.00万元。张友忠与枣庄银行股份有限公司山亭支行签订保证合同2024年枣银保字05080616第00001号。

③2024年5月4日山东天畅环保科技股份有限公司与枣庄银行股份有限公司山亭支行签订借款合同编号2023年枣银借字04290616第00001号，借款金额100万元，利率5.85%，同时签订质押合同编号2024年枣银质字04290616第00001号，质押物一种角度可调门窗玻璃水板，证书编号：ZL202021414049.9、一种被动房用安装挂件 ZL202021413964.6、一种防火窗用防水玻璃垫块 ZL2020214129179.X。张友忠与枣庄银行股份有限公司山亭支行签订保证合同2023年枣银保字04290616第00001号。

④2023年7月19日山东天畅环保科技股份有限公司与中国工商银行股份有限公司枣庄山亭支行签订借款合同编号：0160500029-2023年(山亭)字00085号，借款本金1300万元，利率3.45%，同时签订抵押合同编号：0160500029-2023年山亭(抵)字0027号，抵押物不动产山亭区新城世纪大道东侧88号7幢（不动产权证：鲁(2023)枣庄市不动产权第3004338号）、不动产山亭区新城世纪大道东侧88号8幢（不动产权证：鲁(2023)枣庄市不动产权第3004339号），评估价值3466.00万元。

⑤2024年1月15日山东天畅环保科技股份有限公司与交通银行股份有限公司枣庄支行签订借款合同编号Z2401LN156996201，借款金额1000万，利率3.70%，同时签订抵押合同编号C240112MG3749859，抵押山东天畅建材有限公司名下土地使用权山国用(2009)第010号，房屋产权证枣房权证山亭字第371996号、枣房权证山亭字第371995号（山亭区新城世纪大道东侧86号2幢、3幢）。张友忠、李友芹为该笔贷款提供保证。

⑥2024年1月5日山东天畅环保科技股份有限公司与中国银行股份有限公司枣庄山亭支行签订借款合同编号2024年天畅流贷字001号，借款本金170万，利率3.45%。签订保证合同编号2024年天畅保证字001号，保证人任现儒、隋陶；保证合同编号2023年天畅保证字002号，保证人张友忠、李友芹；抵押合同编号2022年天畅抵押字001号，张友忠、李友芹将住宅抵押，鲁（2019）临沂市不动产权第0108705号，评估价242.32万元。

⑦2024年1月5日山东天畅环保科技股份有限公司与中国银行股份有限公司枣庄山亭支行签订借款合同编号2024年天畅流贷字002号，借款本金330万，利率3.45%，任现儒、张友忠隋陶、李友芹为共同借款人。

⑧2024年2月5日山东天畅环保科技股份有限公司与广发银行股份有限公司济南分行签订借款合同编号(2024)syt20240205025756，借款金额300万，利率3.95%，任现儒、张友忠为该笔贷款提供保证。

16、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	6,595,297.00	6,966,224.45
合 计	6,595,297.00	6,966,224.45

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	6,385,719.67	11,382,376.91
1-2年	904,950.24	910,970.24
2-3年	174,052.65	163,845.65
3年以上	889,522.75	897,622.75

项目	期末余额	期初余额
合计	8,354,245.31	13,354,815.55

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

(3) 期末应付款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例 (%)	款项性质
邹城市祥国工贸股份有限公司	非关联方	4,777,207.07	1 年以内	57.18	材料款
山东华建铝业集团有限公司	非关联方	763,135.82	1 年以内	9.13	材料款
临朐县华盾装饰工程有限公司	非关联方	558,196.27	1 年以内	6.68	工程款
广东坚朗建材销售有限公司	非关联方	595,981.06	1 年以内	7.13	工程款
枣庄玉亭实业发展有限公司	非关联方	509,846.01	1 年以内	6.10	材料款
合计		7,204,366.23		86.22	

18、合同负债

(1) 合同负债账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	740,432.59	769,295.83
1-2 年	206,373.53	610,469.04
2-3 年	49,773.24	12,281.42
3 年以上		
合计	996,579.36	1,392,046.29

(2) 合同负债分类列示

项目	期末余额	期初余额
旱厕工程	260,338.00	376,310.68
门窗工程与材料	726,041.36	1,015,735.61
包装纸箱款	10,200.00	
合计	996,579.36	1,392,046.29

(3) 合同负债期末金额前五名单位情况

单位名称	与公司关系	金额	账龄	比例 (%)	款项性质
云南辰源投资有限公司	非关联方	688,432.59	1 年以内	69.08	材料款
山东融汇置业有限公司	非关联方	157,962.91	1-2 年	15.85	材料款
山东赛立德新型建材公司	非关联方	48,410.62	1 年以内	4.86	材料款
山亭区冯卯镇人民政府	非关联方	21,800.00	1 年以内	2.19	材料款
山东交发集团	非关联方	20,000.00	1-2 年	2.01	材料款

单位名称	与公司关系	金额	账龄	比例 (%)	款项性质
合计		936,606.12		93.99	

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,303,380.76	5,155,163.13	5,410,400.35	2,048,143.54
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	295,406.97	295,406.97	0.00
合计	2,303,380.76	5,450,570.10	5,705,807.32	2,048,143.54

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,163,301.88	5,008,018.23	5,226,354.45	1,944,965.66
2、职工福利费	137,078.88		36,901.00	100,177.88
3、社会保险费		141,144.90	141,144.90	
其中：医疗保险费		125,223.84	125,223.84	
工伤保险费		15,921.06	15,921.06	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	3,000.00	6,000.00	6,000.00	3,000.00
合计	2,303,380.76	5,155,163.13	5,410,400.35	2,048,143.54

(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		283,026.24	283,026.24	
2、失业保险费		12,380.73	12,380.73	
3、企业年金缴费				
合计		295,406.97	295,406.97	

20、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,877,950.26	3,277,017.56
企业所得税	3,047,164.52	3,471,627.34
城市维护建设税	2,250.15	20,290.55
地方教育附加	642.90	16,368.94
教育费附加	964.35	68.20
土地使用税	84,270.10	84,270.10
房产税	16,023.92	16,023.92

项目	期末余额	期初余额
印花税	4,259.75	12,727.38
合计	6,033,525.95	6,898,393.99

21、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	55,033,284.42	55,083,373.02
应付利息		
应付股利		
合计	55,033,284.42	55,083,373.02

21-1 其他应付款

(1) 按照性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
往来款	55,033,284.42	55,083,373.02
押金及保证金		
合计	55,033,284.42	55,083,373.02

(2) 其他应付款期末金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例(%)	款项性质
山东火樱桃投资开发有限公司	关联方	17,287,954.70	2-3年, 1年以内	31.41	往来款
田全增	关联方	13,253,954.80	2-3年、5年以上	24.08	往来款
任现儒	关联方	4,600,000.00	1年以内	8.36	往来款
张友忠	关联方	4,149,843.56	1年以内、2-5年	7.54	往来款
乔卫芹	非关联方	1,907,645.38	2年以内	3.47	往来款
合计		41,199,398.44		74.86	

22、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,646,780.28	3,291,125.56
合计	1,646,780.28	3,291,125.56

23、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债分出的销项税额	88,774.14	143,334.94
应收票据未终止确认	650,000.00	847,995.93
合计	738,774.14	991,330.87

24、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	10,051,250.00	10,707,746.88
抵押借款	18,285,530.28	19,273,378.68
减：一年内到期的长期借款	1,646,780.28	3,291,125.56
合计	26,690,000.00	26,690,000.00

(2) 截止 2024 年 6 月 30 日长期借款明细

贷款单位	本金	起始日	到期日	借款利率	借款类型
枣庄农村商业银行股份有限公司山亭支行	1,700,000.00	2022-12-15	2025-11-27	5.00%	车间、设备抵押
枣庄农村商业银行股份有限公司山亭支行	10,050,000.00	2023-1-9	2025-12-20	5.00%	车间、设备抵押
枣庄农村商业银行股份有限公司山亭支行	10,125,000.00	2023-5-25	2026-5-14	6.20%	股权质押
枣庄农村商业银行股份有限公司山亭支行	4,275,000.00	2023-6-16	2026-6-11	6.20%	不动产抵押
枣庄农村商业银行股份有限公司山亭支行	2,160,000.00	2023-6-20	2026-6-14	4.75%	不动产抵押
合计	28,310,000.00				

注：①2022 年 12 月 2 日山东天畅环保科技股份有限公司与枣庄农村商业银行股份有限公司山亭支行营业部签订借款合同编号为（山农）流借字（2022）年第 1201 号，借款本金 200.00 万元，利率 5.00%；同时签订抵押合同编号为（山农）抵字（2022）年第 1201 号将车间、机器设备进行抵押；签订保证合同编号为（山农）保字（2022）年第 1201 号，任现儒、张友忠作为担保人。

②2023 年 1 月 5 日山东天畅环保科技股份有限公司与枣庄农村商业银行股份有限公司山亭支行签订合同编号为（山农）流借字（2023）年第 0105 号流动资金借款合同，借款金额为 1,125.00 万元，借款利率为 5.00%，借款期限为 2023 年 1 月 9 日至 2025 年 12 月 20 日。同时，签订合同编号为（山农）保字（2023）年第 0105 号保证合同，保证人为张友忠、任现儒；签订合同编号为（山农）抵字（2023）年第 0105 号抵押合同，将钢结构厂房、机器设备进行抵押，抵押物评估价值 2,204.94 万元；签订合同编号为（山农）权质字（2023）年第 0105 号权利质押合同，将五项发明专利进行质押，出质的评估总价为 2,650.22 万元。

③2023 年 5 月 20 日山东天畅环保科技股份有限公司与枣庄农村商业银行股份有限公司山亭支行签订合同编号为（山农）流借字（2023）年第 0520 号流动资金借款合同，借款金额为 1,125.00 万元，借款利率为 6.200%。同时签订合同编号为（山农）保字（2023）年第 0520 号保证合同，保证人为张友忠、任现儒、山东火樱桃投资开发有限公司；签订合同编号为（山农）权质字（2023）年第 0520 号权利质押合同，出质的权利为 1400 万股股票，评估价值为 4186.00 万元，出质人为张友忠。

④2023 年 6 月 16 日山东天畅环保科技股份有限公司与枣庄农村商业银行股份有限公司山亭支行营业部签订借款合同编号为（山农）流借字（2023）年第 0615-1 号，借款本金 475.00 万元，利率 6.20%；同时签订抵押合同编号为（山农）抵字（2023）年第 0615-1 号将不动产房屋山东省枣庄市山亭区新城世纪大道东侧 88 号 6 幢、3 幢、4 幢、5 幢（不动产权证编号鲁(2020)枣庄市不动产权第 3000551 号、552 号 553 号、554 号）进行抵押，评估价值 2079.79 万元；签订保证合同编号为（山农）保字（2023）年第 0615-1 号张友忠、任现

儒作为担保人。

⑤2023年6月20日山东天畅环保科技股份有限公司与枣庄农村商业银行股份有限公司山亭支行营业部签订借款合同编号为(山农)流借字(2023)年第0619号,借款本金240.00万元,利率4.75%;同时签订抵押合同编号为(山农)抵字(2023)年第0619号将不动产房屋山东省枣庄市山亭区新城世纪大道东侧88号6幢、3幢、4幢、5幢(不动产权证编号鲁(2020)枣庄市不动产权第3000551号、552号、553号、554号)进行抵押,评估价值2079.79万元;签订保证合同编号为(山农)保字(2023)年第0619号张友忠、任现儒作为担保人。

25、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	9,400,000.00	9,400,000.00
合计	9,400,000.00	9,400,000.00

(1) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
枣庄市财政局—高分子复合材料(玻璃钢)门窗生产项目资金	9,400,000.00			9,400,000.00	财政拨款
合计	9,400,000.00			9,400,000.00	

26、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
其他自然人股东	55,700,000.00						55,700,000.00
合计	55,700,000.00						55,700,000.00

27、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	2,850,000.00			2,850,000.00
其他资本公积	7,247,393.61			7,247,393.61
合计	10,097,393.61			10,097,393.61

28、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	2,751,172.34			2,751,172.34
任意盈余公积				
合计	2,751,172.34			2,751,172.34

29、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	23,307,869.14	22,250,148.14
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	23,307,869.14	22,250,148.14
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,871,088.63	2,566,329.48
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	25,178,957.77	24,816,477.62

30、营业收入和营业成本

（1）营业收入及营业成本的构成

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,728,183.46	23,746,098.75	33,462,843.52	24,917,732.06
其他业务				
合计	30,728,183.46	23,746,098.75	33,462,843.52	24,917,732.06

（2）主营业务（按类别列示）

项目名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
门窗销售收入	25,548,474.10	19,800,067.43	29,956,511.11	22,348,270.76
型材销售收入	727,009.84	505,271.84	845,530.97	549,595.13
污水工程收入	1,073,932.17	628,250.32	886,900.00	487,795.00
环卫设施收入	365,633.31	314,444.65	61,153.83	51,980.75
塑料制品收入	940,344.51	794,591.11	1,712,747.61	1,480,090.42
包装纸箱收入	2,072,789.53	1,703,473.41		
合计	30,728,183.46	23,746,098.75	33,462,843.52	24,917,732.06

（3）本期前五名客户销售情况

客户名称	营业收入	比例（%）
山东永锋置业有限公司	2,659,043.61	8.65
青岛海智伟创置业有限公司	2,355,796.33	7.67
泰安新城悦泰房地产开发有限公司	2,337,614.68	7.61
杭州茂荣房地产开发有限公司	2,040,307.77	6.64
上海宇美祥工贸有限公司	629,699.40	2.05
合计	10,022,461.79	32.62

31、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	31,187.23	48,812.44
教育费附加	13,365.97	19,810.51
地方教育附加	8,910.62	13,114.57
房产税	32,047.84	32,047.84
土地使用税	168,540.20	168,540.20
印花税	9,220.49	11,318.77
合计	263,272.35	293,644.33

32、销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资福利费	222,847.54	141,730.27
广告宣传费		24,716.98
差旅费	10,342.68	27,251.43
招待费	870.00	766.00
运杂费	27,351.88	367,019.42
办公费	975.00	6,840.10
市场开发业务费	822,287.16	404,284.02
检测费	4,000.00	
合计	1,088,674.26	972,608.22

33、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	341,265.84	404,231.75
办公费	69,859.97	25,745.40
差旅费	44,336.86	38,137.95
汽车费用	54,235.97	47,203.35
折旧费与摊销	85,027.11	128,161.55
业务招待费	73,086.82	37,050.76
机物料消耗	9,044.43	6,482.46
中介服务费用	336,207.74	390,446.41
通讯费	19,086.62	13,503.29
保险费	24,933.96	14,035.76
其他	55,000.00	1,000.00

项目	本期金额	上期金额
合计	1,112,085.32	1,105,998.68

34、研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发材料支出	720,320.29	909,244.29
折旧费与摊销	151,305.60	227,973.58
职工薪酬	351,025.66	461,886.74
技术服务费	5,660.38	40,744.94
项目开发费	21,918.18	425,000.00
合计	1,250,230.11	2,064,849.55

35、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,783,682.71	1,986,630.86
减：利息收入	65,782.48	59,585.33
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出等	5,857.75	9,687.58
合计	1,723,757.98	1,936,733.11

36、其他收益

项目	本期金额	上期金额
与企业日常活动相关的政府补助	164.23	205,000.00
合计	164.23	205,000.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本年金额	与资产相关/与收益相关
个税返还	164.23	与收益相关
合计	164.23	

37、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-12,185.72	-13,795.36
处置长期股权投资产生的投资收益		
其他权益工具投资持有期间的股利收入		
定期存款收益		

项目	本期金额	上期金额
合计	-12,185.72	-13,795.36

38、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	425,747.88	304,234.45
合计	425,747.88	304,234.45

39、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,391.60	47,960.66	1,391.60
其中：固定资产	1,391.60	47,960.66	1,391.60
无形资产			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助		2,223.24	
无法支付的应付款项			
其他	12,823.60	22,005.14	12,823.60
合计	14,215.20	72,189.04	14,215.20

40、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产毁损报废损失	2,492.81		2,492.81
对外捐赠支出			
职工工伤赔偿款			
滞纳金	761.13	69.70	761.13
违约赔偿支出			
无法收回的应收款项			
其他			
合计	3,253.94	69.70	3,253.94

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	109,404.71	218,162.27
递延所得税费用	-63,862.18	-45,655.75

项目	本期金额	上期金额
合计	45,542.53	172,506.52

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,979,594.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	296,939.23
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
加计扣除的影响	-187,534.52
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	
本年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	-63,862.18
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	45,542.53

42、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	65,782.48	59,585.33
政府补助		205,000.00
往来款及其他	23,897,727.43	22,242,002.75
合计	23,963,509.91	22,506,588.08

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
手续费支出	5,857.75	9,687.58
支付的各项费用	2,638,501.72	3,184,605.58
往来款及其他	21,388,006.69	24,530,585.99

项目	本期金额	上期金额
合计	24,032,366.16	27,724,879.15

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
带利息的外部公司借款		27,000,000.00
合计		27,000,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
带利息的外部公司借款		32,000,000.00
合计		32,000,000.00

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,923,209.81	2,566,329.48
加：资产减值准备		
信用减值损失	-425,747.88	-304,234.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,672,723.75	753,929.22
无形资产摊销	321,567.79	331,465.40
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（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-1,391.60	-47,960.66
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,723,757.98	1,936,733.11
投资损失（收益以“-”号填列）	12,185.72	13,795.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	63,862.18	45,655.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,839,559.76	-754,306.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,333,299.97	4,858,298.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,853,579.76	-13,588,168.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-57,152.22	-4,188,464.48

补充资料	本期金额	上期金额
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	3,772,956.75	2,263,321.08
减：现金的期初余额	11,083,275.58	814,922.95
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,310,318.83	1,448,398.13

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,772,956.75	11,083,275.58
其中：库存现金	236.38	2,091.02
可随时用于支付的银行存款	3,772,720.37	11,081,184.56
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
票据承兑保证金		
三、期末现金及现金等价物余额	3,772,956.75	11,083,275.58
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物		

44、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因	备注
货币资金	6,595,297.00	票据保证金	
固定资产-房屋	59,773,936.03	银行贷款抵押	
固定资产-机器	2,147,822.22	银行贷款抵押	
无形资产-土地	12,240,772.41	银行贷款质押	
实收资本	14,000,000.00	银行贷款质押	

项目	期末账面价值	受限原因	备注
货币资金	6,595,297.00	票据保证金	
合计	94,757,827.66		

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

在本报告期内本公司发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

在本报告期内本公司未发生同一控制下企业合并。

3、反向购买

在本报告期内本公司未发生反向购买事项。

4、处置子公司

在本报告期内本公司未处置子公司。

5、其他原因的合并范围变动

在本报告期内本公司合并范围发生变动。

根据公司发展战略，为了更好地满足经营业务发展需要，增强公司运营能力，山东天畅环保科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）与山东现儒商贸有限公司共同出资拟设立控股子公司，注册资本人民币 500 万元，其中本公司认缴出资 335 万元。

八、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	
山东天畅建材有限公司	山东省枣庄市山亭区	山东省枣庄市山亭区新城世纪大道东侧 86 号 2 幢	生产制造	100.00		购入
山东泰昌包装有限公司	山东省枣庄市山亭区	山东省枣庄市山亭区徐庄镇工业园翼云路 18 号	生产制造	67.00		购入

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
枣庄市山亭区兆丰小额贷款有限责任公司	山东省枣庄市山亭区行政区域内	枣庄市山亭区泰和路北首鲁南网商谷创业园 3 楼	金融业	40.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末金额	期初金额
流动资产	54,583,466.86	54,691,062.62

非流动资产	71,819.18	71,819.18
资产合计	54,655,286.04	54,762,881.8
流动负债	1,066,322.41	898,816.00
非流动负债		
负债合计	1,066,322.41	898,816.00
营业收入	215,074.65	1,085,105.19
净利润	-30,464.31	64,246.36

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：无。

(4) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无。

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏：无。

(6) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无。

(7) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险。信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1)利率风险。利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

本公司借款采用固定利率，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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。本公司期末外币金融资产和外币金融负债

列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

(3) 其他价格风险。原材料及产成品的价格波动风险，保持合理的原材料及产成品库存量，降低价格波动风险。

3、流动性风险。流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司控股股东、实际控制人为任现儒，直接持有公司 2,978.43 万股，占公司注册资本的比例为 53.47%

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

(1) 持有公司股份的主要股东：

其他关联方名称	金额	比例 (%)	与公司的关系
张友忠	14,935,000.00	26.81	法定代表人、董事、总经理、股东
田全增	8,335,000.00	14.96	董事、股东
合计：	23,270,000.00	41.77	

注：将持股 5%以上的股东作为公司关联方

(2) 公司董事、监事、高级管理人员：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张波	董事
曾长涛	董事、副总经理
陈聪	董事会秘书
任召财	副总经理
王连伟	副总经理
田永雷	监事会主席
任召伟	监事
程胜	监事
王祥飞	监事
陈雷	财务负责人

(3) 其他股东或董事、监事、高级管理人员控制或施加重大影响的企业

姓名	公司名称	注册资本	持股比例 (%)	主营业务
----	------	------	----------	------

田全增	临沂天畅新型建筑材料有限公司	3,000,000.00	67.00	新型建筑材料
田永雷	枣庄雷云建材有限公司	5,000,000.00	60.00	五金建材、化工材料

(4) 其他关联关系

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
枣庄市山亭区兆丰小额贷款有限责任公司	任现儒为董事长
山东火樱桃投资开发有限公司	控股股东任现儒与大股东任兆梅为姑侄关系，为亲属关联方

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无

(2) 采购商品/采购劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
枣庄雷云建材有限公司	购买材料	2,014,117.49	2,562,125.09

(3) 关联受托管理/委托管理情况：无

(4) 关联承包情况：无

(5) 关联租赁情况：无

(6) 关联担保情况：无

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张友忠、任现儒	5,000,000.00	2023-7-31	2024-7-20	否
张友忠	5,000,000.00	2024-5-10	2025-4-28	否
张友忠	1,000,000.00	2024-4-30	2025-4-28	否
张友忠、李友芹	10,000,000.00	2024-1-17	2025-1-15	否
任现儒、隋陶	1,700,000.00	2024-1-8	2025-1-8	否
任现儒、张友忠	3,300,000.00	2024-1-8	2025-1-8	否
任现儒、张友忠	2,000,000.00	2022-12-15	2025-11-27	否
张友忠、任现儒	11,250,000.00	2023-1-9	2025-12-20	否
张友忠、任现儒、山东火樱桃投资开发有限公司	11,250,000.00	2023-5-25	2026-5-14	否
张友忠、任现儒	4,750,000.00	2023-6-16	2026-6-11	否
张友忠、任现儒	2,400,000.00	2023-6-20	2026-6-14	否
合计	57,650,000.00			

(7) 关联方资产转让、债务重组情况：无

(8) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	407,0975.60	420,9793.40

(9) 其他关联交易：无

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目：

项目名称	期末余额	期初余额
预付款项：		
枣庄雷云建材有限公司	1,839,560.13	2,008,443.45
合计	1,839,560.13	2,008,443.45
其他应收款：		
陈聪	1,200.00	1,200.00
程胜	6,864.00	72.00
合计	8,064.00	1,272.00

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
枣庄雷云建材有限公司	652,225.92	652,225.92
山东火樱桃投资开发有限公司	17,287,954.70	17,556,613.78
田全增	13,253,954.80	13,253,954.80
任现儒	4,600,000.00	4,600,000.00
张友忠	4,149,843.56	3,852,809.56
田永雷	980,321.00	1,524,861.33
陈雷	2,030,000.00	2,056,541.67
张波		433.00
曾长涛		3,781.37
王连伟		0.79
合计	42,954,299.98	43,501,222.22

6、关联方承诺

无。

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

无。

2、或有事项

(1) 公司本报告期内无其他或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

截止报告日，公司未对本期发生额的留存收益进行分配。

3、销售退回

公司本报告期内无销售退回事项。

4、资产负债表日后划分为持有待售情况

公司本报告期内无资产负债表日后划分为持有待售情况。

5、其他重要的资产负债表日后非调整事项

公司本报告期内无其他重要的资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

(一) 前期差错更正：无。

(二) 分部信息

本公司管理层没有开展对相关业务或部门的定期评价其经营成果，从公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度没有进行报告分部划分。

(三) 其他：无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	33,890,468.12	32,280,074.68
1 至 2 年	11,777,393.74	10,316,672.74
2 至 3 年	8,492,555.06	11,468,151.06
3 至 4 年	948,330.32	1,364,942.04
4 至 5 年	2,486,613.12	1,941,285.12
5 年以上	1,174,705.18	1,200,213.18
小计	58,770,065.54	58,571,338.82
减：坏账准备	9,069,032.64	9,521,828.62
合计	49,701,032.90	49,049,510.20

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提预期信用损失的应收款项					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项					
组合 1: 账龄组合	58,770,065.54	100	9,069,032.64	15.43	49,701,032.90
组合 2: 合并范围内关联方组合					
组合小计	58,770,065.54	100	9,069,032.64	15.43	49,701,032.90
单项金额不重大但单独计提预期信用损失的应收款项					
合计	58,770,065.54	100	9,069,032.64	15.43	49,701,032.90

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提预期信用损失的应收款项					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项					
组合 1: 账龄组合	58,571,338.82	100.00	9,521,828.62	16.26	49,049,510.20
组合 2: 合并范围内关联方组合					
组合小计	58,571,338.82	100.00	9,521,828.62	16.26	49,049,510.20
单项金额不重大但单独计提预期信用损失的应收款项					
合计	58,571,338.82	100.00	9,521,828.62	16.26	49,049,510.20

①期末单项金额重大并单项计提预期信用损失的应收款项：无。

②组合中，按账龄组合计提预期信用损失的应收款项

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,890,468.12	1,694,523.41	5.00
1 至 2 年	11,777,393.74	1,177,739.37	10.00
2 至 3 年	8,492,555.06	2,547,766.52	30.00
3 至 4 年	948,330.32	474,165.16	50.00
4 至 5 年	2,486,613.12	1,989,290.50	80.00
5 年以上	1,174,705.18	1,174,705.18	100.00
合计	58,770,065.54	9,058,190.14	

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,280,074.68	1,614,003.73	5.00
1 至 2 年	10,316,672.74	1,031,667.27	10.00
2 至 3 年	11,468,151.06	3,440,445.32	30.00
3 至 4 年	1,364,942.04	682,471.02	50.00
4 至 5 年	1,941,285.12	1,553,028.10	80.00
5 年以上	1,200,213.18	1,200,213.18	100.00
合计	58,571,338.82	9,521,828.62	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	9,521,828.62		452,795.98		9,069,032.64
合计	9,521,828.62		452,795.98		9,069,032.64

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	与公司关系	账龄	期末余额	比例(%)	款项性质
城头镇人民政府	非关联方	3 年以下	6,991,575.00	11.90	污水处理费
济南铁箭物业有限公司	非关联方	1 年以内	4,696,307.73	7.99	工程款
云南俊辰房地产开发有限公司	非关联方	1 年以内	4,329,080.56	7.37	工程款
济南文昌世茂广场置业有限公司	非关联方	2 年以下	3,416,203.72	5.81	工程款

债务人名称	与公司关系	账龄	期末余额	比例(%)	款项性质
山东永锋置业有限公司	非关联方	1年以内	1,830,941.84	3.12	工程款
合计			21,264,108.85	36.19	

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	30,875,526.79	30,116,800.74
应收利息		
应收股利		
合 计	30,875,526.79	30,116,800.74

2-1 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	30,314,319.32	27,051,590.68
1—2年	440,216.70	2,859,221.13
2—3年	216,705.89	143,631.00
3—4年	31,125.88	162,150.83
4—5年	35,927.98	35,927.98
5年以上	568,477.64	568,477.64
小计	31,606,773.41	30,820,999.26
减：坏账准备	731,246.62	704,198.52
合计	30,875,526.79	30,116,800.74

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	29,406,127.69	28,572,232.55
备用金及其他	884,975.29	879,096.28
保证金	1,315,670.43	1,369,670.43
小计	31,606,773.41	30,820,999.26
减：坏账准备	731,246.62	704,198.52
合计	30,875,526.79	30,116,800.74

(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	704,198.52			704,198.52
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	27,048.10			27,048.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	731,246.62			731,246.62

(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	
其他应收款坏账准备	704,198.52	27,048.10			731,246.62
合计	704,198.52	27,048.10			731,246.62

(5) 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	与公司关系	期末余额	账龄	比例(%)	款项性质
山东天畅建材有限公司	关联方	25,714,197.21	2 年以下	81.36	往来款
青岛穆航商业服务有限公司	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	3.16	往来款
青岛世茂投资发展有限公司	非关联方	704,839.00	1 年以内	2.23	往来款
烟台明瑞房地产开发有限公司	非关联方	569,770.19	1 年以内	1.80	往来款
青岛元盼商业服务有限公司	非关联方	532,600.00	1 年以内	1.69	保证金
合计		28,521,406.40		90.24	

(6) 涉及政府补助的应收款项

公司报告期内无涉及政府补助的应收款项。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

公司报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

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	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
对联营、合营企业投资	27,102,970.11		27,102,970.11	27,115,155.83		27,115,155.83
合计	32,102,970.11		32,102,970.11	32,115,155.83		32,115,155.83

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备期末余额
山东天畅建材有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	
合计	5,000,000.00			5,000,000.00	

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
枣庄市山亭区兆丰小额贷款有限责任公司	27,115,155.83			-12,185.72		
小计	27,115,155.83			-12,185.72		
合计	27,115,155.83			-12,185.72		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小 计					
二、联营企业					
枣庄市山亭区兆丰小额贷款有限责任公司				27,102,970.11	
小 计				27,102,970.11	
合 计				27,102,970.11	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本的构成

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,655,393.93	22,042,625.34	36,214,770.92	26,981,677.61
其他业务			5,309.73	
合计	28,655,393.93	22,042,625.34	36,220,080.65	26,981,677.61

(2) 主营业务（按类别列示）

项目名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
门窗销售收入	25,548,474.10	19,800,067.43	29,956,511.11	22,348,270.76
型材销售收入	727,009.84	505,271.84	3,597,458.37	2,613,540.68
污水工程收入	1,073,932.17	628,250.32	886,900.00	487,795.00
环卫设施收入	365,633.31	314,444.65	61,153.83	51,980.75
塑料制品收入	940,344.51	794,591.11	1,712,747.61	1,480,090.42
合计	28,655,393.93	22,042,625.34	36,214,770.92	26,981,677.61

(3) 本期前五名客户销售情况

客户名称	营业收入	比例（%）
山东永锋置业有限公司	2,659,043.61	9.28
青岛海智伟创置业有限公司	2,355,796.33	8.22
泰安新城悦泰房地产开发有限公司	2,337,614.68	8.16
杭州茂荣房地产开发有限公司	2,040,307.77	7.12
上海宇美祥工贸有限公司	629,699.40	2.2

合计	10,022,461.79	34.98
----	---------------	-------

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益		47,960.66
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		205,000.00
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单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		

项目	本期金额	上期金额
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	10,961.26	24,158.68
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	10,961.26	277,119.34
所得税影响额	1,644.19	41,567.90
少数股东权益影响额（税后）		
合计	9,317.07	235,551.44

2、每股收益和净资产收益率

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	2.02%	0.0336	0.0336
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.01%	0.0334	0.0334

山东天畅环保科技股份有限公司

2024年8月22日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,961.26
非经常性损益合计	10,961.26
减：所得税影响数	1,644.19
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	9,317.07

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