



天辰新材

NEEQ：874013

江苏天辰新材料股份有限公司



半年度报告

— 2024 —

## 重要提示

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

不存在未按要求披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动及股东情况 .....	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	21
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	108
附件 II	融资情况 .....	109

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	江苏天辰新材料股份有限公司董秘办公室及财务部办公室。

## 释义

释义项目		释义
天辰新材、股份公司、公司、本公司	指	江苏天辰新材料股份有限公司
华辰投资	指	扬中华辰投资管理合伙企业（有限合伙）
中辰新材	指	镇江中辰新材料有限公司，公司子公司
天补硅胶	指	镇江天补硅胶材料有限公司，公司子公司
东辰橡胶	指	镇江东辰橡胶制品有限公司，公司子公司
股东大会	指	江苏天辰新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏天辰新材料股份有限公司董事会
监事会	指	江苏天辰新材料股份有限公司监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
申万宏源承销保荐、主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
RTV	指	室温硫化硅橡胶，指分子链的两端（有时中间也有）各带有一个或两个官能团，在室温（或低温）环境中，在一定条件下（空气中的水分或适当的催化剂），这些官能团可发生反应，从而形成高分子量的交联结构。一般分子量在 3-6 万。
HTV	指	高温硫化硅橡胶，指以高摩尔质量的线性聚二甲基（或甲基乙烯基、甲基苯基乙烯基、甲基三氟丙基等）硅氧烷为基础聚合物，混入补强填料和硫化剂（有机硅氧化物）等，在加热、加压的下硫化成的弹性体。一般分子量在 40-80 万。
LSR	指	加成型硫化液体硅橡胶，又称双组份加成性硅橡胶。液体硅橡胶是相对混炼型半固态硅橡胶和常见室温硫化单组分硅橡胶而言的一类有机硅橡胶，这类胶具有流动性好，硫化快，可以浇注成型可以注射成型。液态硅橡胶又分为自粘型和非自粘型两大类。液态硅橡胶可以常温固化可以高温固化。可广泛应用于光伏、医学、食品、模具制造、电子模块灌封等领域。
钨丝绳	指	钨丝绳，指一种用于单晶硅长晶炉的提拉绳，在晶体长大上升时，给成形的晶体提供向上拉力，确保晶体生长不偏移，使晶体尺寸受控。目前，行业中最优秀的长晶提拉绳为钨丝绳，该产品具有耐高温、单位承载拉力大、无磁性、超柔软、耐磨损、抗腐蚀、不延伸、不缠绕、强度大等特点。
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
上年同期、上期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
本期期末、期末	指	2024 年 6 月 30 日
上期期末	指	2023 年 12 月 31 日
元/万元	指	人民币元/万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏天辰新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Tianchen New Materials Co., Ltd. Tianchen New Materials		
法定代表人	王栋葆	成立时间	2008年4月7日
控股股东	控股股东为（王锦）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王栋葆、王锦、黄贤凤），一致行动人为（王栋葆、王锦、黄贤凤、华辰投资）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（26）-涂料、油墨、颜料及类似产品制造（265）-合成橡胶制造（2652）		
主要产品与服务项目	硅橡胶的研发、生产和销售及硅橡胶的受托加工服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	天辰新材	证券代码	874013
挂牌时间	2023年6月12日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	78,000,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	新疆乌鲁木齐市高新区（新市区）北京南路358号大成国际大厦20楼2004室		
联系方式			
董事会秘书姓名	耿政	联系地址	江苏省扬中市开发区港隆路568号
电话	0511-88135608	电子邮箱	gengzheng@tcgcl.com
传真	0511-88135608		
公司办公地址	江苏省扬中市开发区港隆路568号	邮政编码	212200
公司网址	www.tcgcl.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	9132110067393465X3		
注册地址	江苏省镇江市扬中市开发区港隆路568号		
注册资本（元）	78,000,000	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） 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、 商业模式

公司业务立足有机硅橡胶领域，主要从事硅橡胶产品的研发、生产和销售。主要产品有室温硫化硅橡胶（RTV）、高温硫化硅橡胶（HTV）、加成型硫化液体硅橡胶（LSR），主要面对国内外各类硅橡胶应用及制品加工制造客户，客户含盖了新能源、汽车、电子、电气、日用等多个领域。公司自成立以来始终专注于硅橡胶新材料的研发和生产，主要核心技术来源于企业自身研发团队的自主创新及行业经验的积累。同时，公司管理人员具备较为丰富的管理经验和行业从业经验，人才和技术积累已成为关键资源。近年来，公司依靠研发团队的成果，持续改进产品质量和性能，满足了越来越多客户的需要，扩大了自主品牌的影响力，积累了一大批长久合作的忠诚客户。公司所有产品采用直接销售的方式销售，收入来源为客户支付的货款。具体商业模式如下：

1) 公司自设立以来持续深耕硅橡胶领域，通过产品的不断创新推动企业的持续发展，先后获评高新技术企业、江苏省专精特新中小企业、江苏省民营科技型企业、江苏省科技型中小企业、镇江市科技小巨人企业，是硅橡胶混炼胶（电线电缆用）国家标准（GB/T33430-2016）起草单位，设有“江苏省多功能硅基弹性体工程技术研究中心”和“江苏省认定企业技术中心”技术研发平台。截至报告期末，公司拥有 28 项专利，其中 22 项为发明专利，具有产品研发及改进优势，实现具有不同功能、满足不同领域客户需求的室温硫化硅橡胶、高温硫化硅橡胶和加成型硫化液体硅橡胶产品。

2) 公司采用直销渠道，便于贴近终端客户，快速感知市场及主动营销策略。国内市场方面，公司将 RTV、HTV、LSR 三个行业部门和区域市场相结合，形成“事业部+区域管理”营销模式，委派销售人员对重要业务区域进行市场维护和公关。海外市场方面，公司主要采用自主开发，并结合展会推广的营销策略，发展海外客户。公司具有广泛的客户群体，其中以隆基、晶科、天合光能、阿特斯、晶澳、通威等光伏行业标杆企业为典型代表。公司始终满足客户对物料、规格、型号等要求，在签订框架合同的基础上，通常根据客户的订单排程，将货品及时运至指定交货地点。公司充分利用以上各项关键资源要素，产品品质及服务受到了广大客户的认可，具有较高的市场竞争力。高温硫化硅橡胶主要应用于日用品、汽车零配件、厨房用具、电子电气和电线电缆等领域；加成型硫化液体硅橡胶主要应用于电子、日用品、婴童用品等领域。

##### 2、 经营计划实现情况

公司于 2023 年 6 月 12 日在“全国中小企业股份转让系统”正式挂牌，是企业在资本市场发展的重要里程碑。

2024 年 1-6 月份，公司核心产品室温硫化硅橡胶主要应用于光伏领域。因光伏产业链各环节产能快

速上涨，整个行业面临阶段性和结构性过剩风险，硅料价格、硅片价格、电池片价格和组件价格均呈现较大幅度下降。作为下游组件原材料的室温硫化硅橡胶，盈利空间有所挤压。报告期内，公司实现营业收入 30,503.66 万元；归属挂牌公司股东扣除非经常性损益的净利润为 2,106.20 万元。

公司为应对未来光伏组件行业周期性波动影响，将立足有机硅新材料的技术创新，进一步加大储能、新能源汽车、医疗器械等其它高端应用领域的市场份额。公司将通过新建钨丝绳产线、提高生产效率、工艺革新、淘汰落后产能等方式降低成本，以进一步提升公司盈利能力。

## （二） 行业情况

公司的主营业务为硅橡胶的研发、生产和销售以及硅橡胶的受托加工服务，主要产品为室温硫化硅橡胶（RTV）、高温硫化硅橡胶（HTV）和加成型硫化液体硅橡胶（LSR），主要应用于光伏组件、汽车零部件、电线电缆、电子、厨房用品和婴童用品等产品的封装、密封和制造。根据国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业为“C26 化学原料和化学制品制造业-C265 合成材料制造-C2652 合成橡胶制造”。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》的规定，公司所处行业为“C26 化学原料和化学制品制造业-C265 合成材料制造-C2652 合成橡胶制造”。

硅橡胶由于其特殊的性质（如：耐候、生理惰性、耐高低温、无毒等）可被广泛应用于新能源、汽车、日常消费、电气、医疗、电子等各个领域。当前，中国硅橡胶行业发展较为成熟，市场需求量较大，发展速度也较快。随着国民经济的快速发展，中国人均年硅消费（硅橡胶消费）总体呈正增长趋势，下游需求旺盛正驱动着国内硅橡胶行业的迅猛发展。

报告期内，公司核心产品室温硫化硅橡胶主要应用于光伏领域。光伏行业历史上曾经历过多轮周期，行业景气度受政府的扶持政策影响较大。随着“碳中和”已成全球共识，光伏作为最灵活、最具成本优势的清洁能源，行业景气度中长期保持较好增长态势。报告期内，一方面光伏市场持续增长，另一方面行业阶段性供需失衡、产业链价格持续下行、新技术迭代、海外贸易壁垒凸显。

随着上游多晶硅料产能的陆续释放，供给端已不再是制约行业发展的重要因素，原材料价格的回落推动终端装机需求快速增长，在政策引导及市场需求驱动下，光伏制造端和应用端均呈爆发式增长。但近年来，在各地方政府和资本市场大力支持下，光伏新建扩建投资项目大干快上，上下游产能大幅扩张，大量跨界者涌入，导致各环节产能短期内急剧增加，阶段性供需失衡矛盾突出。在此背景下，2023 年以来光伏产品价格急速下跌，尤其 2023 年四季度以来，组件招投标价格屡创新低，组件价格跌至每瓦 1 元以下，2024 年上半年延续了下跌趋势，从而导致公司面临收入增速放缓、经营业绩下降的影响。

从行业数据分析，我国宏观经济环境和硅橡胶行业发展潜力依然良好，且受益于技术进步和消费升级，并伴随国家政策对新材料产业的激励与促进，显示硅基新材料与高科技产业正在深度耦合，硅橡胶行业在未来仍然具备巨大的发展潜力，对公司未来的发展形成积极影响。

**（三） 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>根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）的有关规定，2021年11月3日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布了江苏省2021年第一批拟认定高新技术企业名单的通知，公司被认定为高新技术企业。</p> <p>根据2023年12月26日江苏工信厅发布《省工业和信息化厅关于公布2023年江苏省专精特新中小企业名单和复核通过企业名单的通知》（苏工信中小〔2023〕554号），公司被认定为江苏省专精特新中小企业。</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	305,036,614.44	332,492,282.06	-8.26%
毛利率%	10.56%	17.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,459,100.54	41,950,435.58	-46.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,061,951.36	36,954,198.78	-43.01%
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）	5.02%	6.43%	-
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）	4.71%	5.66%	-
基本每股收益	0.29	1.05	-72.38%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	736,317,372.13	791,077,940.15	-6.92%
负债总计	319,565,374.65	346,381,443.21	-7.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	416,751,997.48	444,696,496.94	-6.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.34	5.70	-6.32%
资产负债率%（母公司）	48.44%	48.39%	-

资产负债率%（合并）	43.40%	43.79%	-
流动比率	1.75	1.78	-
利息保障倍数	903.96	335.17	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	6,704,014.91	60,527,090.51	-88.92%
应收账款周转率	2.81	2.90	-
存货周转率	18.85	20.65	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-6.92%	7.73%	-
营业收入增长率%	-8.26%	-9.87%	-
净利润增长率%	-46.46%	-33.27%	-

### 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	17,066,260.69	2.32%	23,997,813.40	3.03%	-28.88%
应收票据	223,385,920.59	30.34%	230,582,732.46	29.15%	-3.12%
应收账款	204,360,980.13	27.75%	208,554,054.17	26.36%	-2.01%
交易性金融资产	-	0.00%	46,025,421.63	5.82%	-100.00%
应收款项融资	6,214,585.81	0.84%	1,964,833.32	0.25%	216.29%
预付款项	1,470,696.04	0.20%	9,399,563.66	1.19%	-84.35%
其他流动资产	74,640,475.10	10.14%	61,843,248.50	7.82%	20.69%
其他非流动资产	5,000,617.55	0.68%	677,591.50	0.09%	638.00%
短期借款	-	0.00%	13,656,490.06	1.73%	-100.00%
应付票据	257,005,434.81	34.90%	266,685,580.43	33.71%	-3.63%
应付职工薪酬	2,982,796.58	0.41%	4,328,499.50	0.55%	-31.09%
其他应付款	4,151,512.98	0.56%	5,987,719.07	0.76%	-30.67%
其他流动负债	18,056,781.78	2.45%	20,361,430.43	2.57%	-11.32%
预计负债	-	0.00%	1,113,129.34	0.14%	-100.00%

#### 项目重大变动原因

- 1、 公司本期末货币资金较上年末减少28.88%，主要系本期末票据池保证金减少所致；
- 2、 公司本期末交易性金融资产较上年末减少100%，主要系本期末公司理财产品全部到期赎回所致；
- 3、 公司本期末应收款项融资较上年末增加216.29%，主要系本期末应收票据划分至应收款项融资增多所致；
- 4、 公司本期末预付款项较上年末减少84.35%，主要系上年末预付材料款本期到货，款项减少所致；

- 5、公司本期末其他流动资产较上年末增加20.69%，主要系本期末存在在途应收票据所致；
- 6、公司本期末其他非流动资产较上年末增加638.00%，主要系预付固定资产款增加所致；
- 7、公司本期末短期借款较上年末减少100%，主要系上年末已贴现尚未到期的票据本期到期所致；
- 8、公司本期末应付职工薪酬较上年末减少31.09%，主要系上年末年终奖本期发放所致；
- 9、公司本期末其他应付款较上年末减少30.67%，主要系应付设备工程款下降所致；
- 10、公司本期末其他流动负债较上年末减少11.32%，主要系已背书未到期的银行承兑汇票减少所致；
- 11、公司本期末预计负债较上年末减少100%，主要系本期末不存在销售返利所致。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	305,036,614.44	-	332,492,282.06	-	-8.26%
营业成本	272,839,556.38	89.44%	275,385,144.38	82.82%	-0.92%
毛利率	10.56%	-	17.18%	-	-
税金及附加	1,284,781.60	0.42%	1,539,317.56	0.46%	-16.54%
销售费用	1,651,514.47	0.54%	1,642,022.59	0.49%	0.58%
管理费用	4,837,593.94	1.59%	6,396,764.33	1.92%	-24.37%
研发费用	6,032,138.94	1.98%	4,681,351.48	1.41%	28.85%
财务费用	-1,255,690.16	-0.41%	-1,196,535.13	-0.36%	4.94%
其他收益	2,276,603.36	0.75%	2,673,794.69	0.80%	-14.85%
投资收益	2,611,610.87	0.86%	3,502,591.59	1.05%	-25.44%
信用减值损失	1,547,759.68	0.51%	-1,726,823.91	-0.52%	-189.63%

### 项目重大变动原因

- 1、公司本期营业收入较上期减少8.26%，主要系本期RTV产品销售价格下滑导致销售收入较上期下降所致；
- 2、公司本期营业成本较上期减少0.92%，与公司营业收入保持一致变动趋势，公司本期毛利率较上期有所下降；
- 3、公司本期税金及附加较上期减少16.54%，主要系城建税及教育费附加较上期下降所致；
- 4、公司本期管理费用较上期减少24.37%，主要系本期中介机构费用减少所致；
- 5、公司本期研发费用较上期增加28.85%，主要系本期加大研发投入，研发材料投入与人员薪酬增加所致；
- 6、公司本期其他收益较上期减少14.85%，主要系本期收到的政府补助减少所致；
- 7、公司本期投资收益较上期减少25.44%，主要系本期大额定期存单、定期存款的利息收益减少所致；
- 8、公司本期信用减值损失转正，较上期增加189.63%，主要系应收票据坏账准备转回所致。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	304,911,486.52	331,173,587.23	-7.93%
其他业务收入	125,127.92	1,318,694.83	-90.51%
主营业务成本	272,808,139.91	274,062,757.34	-0.46%
其他业务成本	31,416.47	1,322,387.04	-97.62%

## 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
RTV	259,720,651.35	233,094,326.96	10.25%	-10.36%	-1.73%	-7.88%
HTV	41,381,183.81	36,364,141.01	12.12%	13.02%	12.00%	0.80%
LSR	1,922,057.50	1,817,877.29	5.42%	-49.17%	-48.51%	-1.22%
其他	2,012,721.78	1,563,211.12	22.33%	-15.19%	-28.77%	14.81%

## 按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内	270,227,960.63	243,187,763.67	10.01%	-9.77%	-4.73%	-4.76%
境外	34,808,653.81	29,651,792.71	14.81%	5.45%	47.29%	-24.20%

## 收入构成变动的的原因

- 1、公司收入构成变动较小，主要为 RTV 销售收入；
- 2、公司本期境内营业收入较上期减少，主要系公司核心产品单价下降所致。

## (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,704,014.91	60,527,090.51	-88.92%
投资活动产生的现金流量净额	41,084,555.90	-12,542,529.83	427.56%
筹资活动产生的现金流量净额	-50,403,657.50	35,617,397.26	-241.51%

## 现金流量分析

- 1、公司本期经营活动现金流较上期减少 88.92%，主要系公司本期购买商品、接受劳务支付的现金增加

所致：

2、公司本期投资活动现金流为正，较上期有所增加，主要系公司本期理财产品及定期存单到期赎回，收到的现金增加所致；

3、公司本期度筹资活动现金流为负，较上期减少，主要系公司支付股利所致。

## 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
中辰新材	控股子公司	原材料采购及销售	10,000,000	82,983,808.95	20,398,758.50	1,073,868.09	-20,937.11
天补硅胶	控股子公司	原材料采购及销售	1,000,000	40,222,906.96	8,075,711.27	-	-146.05
东辰橡胶	控股子公司	原材料采购及销售	1,000,000	76,611,351.97	4,838,957.50	-	-3,794.08

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

## 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	王栋葆、黄贤凤和王锦系公司共同实际控制人，通过直接和间接合计控制公司 100.00% 的股份表决权，可利用实际控制人的特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事

	任免等方面进行控制。因此，公司存在实际控制人滥用控股地位损害公司利益的风险。
核心技术和知识产权风险	公司产品属于配方产品，配方及生产工艺不断创新推动企业的持续发展，是公司核心竞争力的重要组成部分之一，为此，公司建立了严格的保密机制，但不排除公司知识产权仍存在被侵害的风险。如果公司的知识产权被窃取或遭受侵害，将可能在市场竞争中削弱自身的竞争优势，从而对公司的经营和业绩产生不利影响。
原材料价格波动风险	公司原材料成本占生产成本的比重较高，报告期内公司直接材料占到主营业务产品销售成本的比重较高，原材料价格的波动会对公司生产成本造成较大影响。虽然公司已与主要原材料供应商建立了长期稳定的合作关系，且公司所处行业具有明确的价格传导机制，公司能将部分原材料波动传导至下游厂商。但若原材料的市场供应出现短缺，或行业上下游价格传导出现不畅，将对公司的采购及生产造成一定影响，进而影响公司的盈利能力。
光伏行业波动风险	报告期内，公司核心产品室温硫化硅橡胶主要应用于光伏领域。光伏行业历史上曾经历过多轮波动，行业景气度受政府的扶持政策影响较大。随着“碳中和”已成全球共识，光伏作为最灵活、最具成本优势的清洁能源，行业景气度中长期保持较好增长态势，但不排除阶段性地受政府宏观经济政策、下游行业产能投资周期、技术发展变化等因素影响而存在波动的风险。如未来在光伏全面平价上网、政府补助逐步退坡、行业产能全面释放的进程中，光伏行业政策发生重大变动，行业景气度进入下行周期，将致使行业阶段性供需失衡、产业链价格持续下行，从而导致公司面临收入增速放缓、经营业绩下降的风险。
毛利率下降风险	报告期内，公司综合毛利率为 10.56%，较上年同期有所下降。公司产品受到国际环境、市场竞争状况、下游行业需求等多种因素影响，若未来公司出现技术优势减弱、市场竞争加剧等情况，可能使公司的毛利率继续下降，进而对公司的盈利能力造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	8,443,279.34	2.03%
作为被告/被申请人	190,000.00	0.046%
作为第三人	0	0%
合计	8,633,279.34	2.076%

##### 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

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

## (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	-	-
销售产品、商品, 提供劳务	0	212,035.42
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	86,000,000	20,000,000
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

## 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

上述关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理的、必要的。上述关联交易以市场公允价格为依据，遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司利益的情形，不会导致公司对关联人形成依赖。

本期其他日常性关联交易为实控人为公司银行授信提供担保，公司均作为被担保方，属于公司单方面获得利益的交易，未损害公司及公司其他股东的利益。

## (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2023年2月27日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2023年2月27日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2023年2月27日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年2月27日		挂牌	规范和减少关联交易的承诺	规范和减少关联交易的承诺	正在履行中
其他股东	2023年2月27日		挂牌	规范和减少关联交易的承诺	规范和减少关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2023年2月27日		挂牌	规范和减少关联交易的承诺	规范和减少关联交易的承诺	正在履行中

	月 27 日			少关联交易的承诺	交易的承诺	
实际控制人或控股股东	2023 年 2 月 27 日		挂牌	资金占用承诺	避免对公司资金占用的承诺	正在履行中
其他股东	2023 年 2 月 27 日		挂牌	资金占用承诺	避免对公司资金占用的承诺	正在履行中
董监高	2023 年 2 月 27 日		挂牌	资金占用承诺	避免对公司资金占用的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 2 月 27 日		挂牌	关于未缴的社会保险和公积金费用事项的承诺	关于未缴的社会保险和公积金费用事项的承诺	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项。

#### (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
货币资金	流动资产	冻结	7,720,560.19	1.05%	银行承兑汇票保证金
应收票据	流动资产	质押	173,726,503.02	23.59%	票据池质押、二类银行承兑汇票已背书未到期
其他流动资产	流动资产	质押	43,791,666.67	5.95%	大额定期存单质押
债权投资	非流动资产	质押	63,206,250.00	8.58%	大额定期存单质押
固定资产	非流动资产	抵押	11,719,478.43	1.59%	企业为获取授信额度，将固定资产抵押至银行
无形资产	非流动资产	抵押	5,044,619.68	0.69%	企业为获取授信额度，将土地使用权抵押至银行
<b>总计</b>	-	-	305,209,077.99	41.45%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

资产权利受限是公司开具票据、大额定期存单、银行融资提供抵押担保所致，是公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司持续稳定经营，对公司生产经营没有造成任何不利影响。

## 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	20,149,999	25.8333%	0	20,149,999	25.8333%
	其中：控股股东、实际控制人	20,149,999	25.8333%	0	20,149,999	25.8333%
	董事、监事、高管	20,149,999	25.8333%	0	20,149,999	25.8333%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	57,850,001	74.1667%	0	57,850,001	74.1667%
	其中：控股股东、实际控制人	57,850,001	74.1667%	0	57,850,001	74.1667%
	董事、监事、高管	57,850,001	74.1667%	0	57,850,001	74.1667%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		78,000,000	-	0	78,000,000	-
普通股股东人数		3				

#### 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	王锦	39,858,000	0	39,858,000	51.1%	29,893,500	9,964,500	0	0
2	王栋葆	30,342,000	0	30,342,000	38.9%	22,756,500	7,585,500	0	0
3	华辰投资	7,800,000	0	7,800,000	10%	5,200,001	2,599,999	0	0
合计		78,000,000	-	78,000,000	100%	57,850,001	20,149,999	0	0

#### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 公司股东王栋葆、王锦为父子关系；
- 股东王锦为扬中华辰投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，并且持有华辰投资

12.5%的合伙财产份额；

3、华辰投资的有限合伙人黄贤凤与公司股东王栋葆为夫妻关系、与王锦为母子关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王栋葆	董事长	男	1964年12月	2021年7月23日	2024年7月22日	30,342,000	0	30,342,000	38.9%
王锦	副董事长、总经理	男	1988年11月	2021年7月23日	2024年7月22日	39,858,000	0	39,858,000	51.1%
黄贤风	董事	女	1965年11月	2021年7月23日	2024年7月22日	0	0	0	0%
黄贤强	董事	男	1972年9月	2021年7月23日	2024年7月22日	0	0	0	0%
杨云	董事、财务负责人	女	1980年7月	2021年7月23日	2024年7月22日	0	0	0	0%
耿兴军	监事会主席	男	1969年8月	2021年7月23日	2024年7月22日	0	0	0	0%
郭澄	职工代表监事	男	1989年11月	2021年7月5日	2024年7月22日	0	0	0	0%
徐林燕	监事	女	1973年7月	2021年7月23日	2024年7月22日	0	0	0	0%
阚新宇	副总经理	男	1980年8月	2021年8月2日	2024年7月22日	0	0	0	0%
施贤斌	副总经理	男	1973年2月	2021年8月2日	2024年7月22日	0	0	0	0%
耿政	董事会秘书	男	1981年10月	2022年8月1日	2024年7月22日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

王栋葆和黄贤风为夫妻关系，王锦为王栋葆和黄贤风的儿子，黄贤风和黄贤强为姐弟关系。除此之

外，公司董事、监事和高级管理人员之间以及与控股股东、实际控制人之间无其他关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	9	0	0	9
生产人员	99	8	12	95
销售人员	17	0	3	14
技术人员	20	5	2	23
财务人员	7	0	1	6
行政人员	26	1	4	23
员工总计	178	14	22	170

(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
<strong>流动资产：</strong>			
货币资金	六、（一）	17,066,260.69	23,997,813.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	-	46,025,421.63
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	223,385,920.59	230,582,732.46
应收账款	六、（四）	204,360,980.13	208,554,054.17
应收款项融资	六、（五）	6,214,585.81	1,964,833.32
预付款项	六、（六）	1,470,696.04	9,399,563.66
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、（七）	562,683.17	585,292.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（八）	28,412,147.52	28,969,268.76
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、（九）	74,640,475.10	61,843,248.50
<strong>流动资产合计</strong>		<strong>556,113,749.05</strong>	<strong>611,922,228.61</strong>
<strong>非流动资产：</strong>			
发放贷款及垫款			
债权投资	六、（十）	73,829,166.67	72,729,166.67
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、(十一)	66,774,367.81	69,684,783.91
在建工程	六、(十二)	6,729,135.72	7,488,427.75
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十三)	25,097,458.43	25,383,228.60
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、(十四)	2,772,876.90	3,192,513.11
其他非流动资产	六、(十五)	5,000,617.55	677,591.50
<b>非流动资产合计</b>		180,203,623.08	179,155,711.54
<b>资产总计</b>		736,317,372.13	791,077,940.15
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十七)	-	13,656,490.06
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、(十八)	257,005,434.81	266,685,580.43
应付账款	六、(十九)	31,847,028.92	28,015,810.63
预收款项			
合同负债	六、(二十)	359,813.18	602,527.83
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、(二十一)	2,982,796.58	4,328,499.50
应交税费	六、(二十二)	4,162,006.40	4,510,255.92
其他应付款	六、(二十三)	4,151,512.98	5,987,719.07
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、(二十四)	18,056,781.78	20,361,430.43
<b>流动负债合计</b>		318,565,374.65	344,148,313.87
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、(二十五)	-	1,113,129.34
递延收益	六、(二十六)	1,000,000.00	1,120,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,000,000.00	2,233,129.34
<b>负债合计</b>		319,565,374.65	346,381,443.21
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、(二十七)	78,000,000.00	78,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十八)	985,186.06	985,186.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十九)	29,751,441.72	27,503,043.94
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十)	308,015,369.70	338,208,266.94
归属于母公司所有者权益合计		416,751,997.48	444,696,496.94
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		416,751,997.48	444,696,496.94
<b>负债和所有者权益合计</b>		736,317,372.13	791,077,940.15

法定代表人：王栋葆

主管会计工作负责人：杨云

会计机构负责人：李明兵

## (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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		16,939,848.15	23,830,619.98
交易性金融资产		-	46,025,421.63
衍生金融资产			
应收票据		223,385,920.59	230,582,732.46
应收账款	十九、(一)	206,787,273.01	210,980,347.05
应收款项融资		6,214,585.81	1,964,833.32

预付款项		18,267,678.37	24,723,256.93
其他应收款	十九、(二)	562,683.17	585,292.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		28,412,147.52	28,969,268.76
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		74,639,845.24	61,842,618.64
<b>流动资产合计</b>		<b>575,209,981.86</b>	<b>629,504,391.48</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		73,829,166.67	72,729,166.67
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、(三)	12,000,000.00	12,000,000.00
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		66,374,977.00	69,263,616.46
在建工程		6,729,135.72	7,488,427.75
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		25,097,458.43	25,383,228.60
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		2,769,966.57	3,187,099.92
其他非流动资产		5,000,617.55	677,591.50
<b>非流动资产合计</b>		<b>191,801,321.94</b>	<b>190,729,130.90</b>
<b>资产总计</b>		<b>767,011,303.80</b>	<b>820,233,522.38</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	13,656,490.06
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		257,005,434.81	266,685,580.43
应付账款		32,908,510.26	27,982,862.95
预收款项			
合同负债		352,025.57	601,554.38

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,982,796.58	4,328,499.50
应交税费		4,161,462.02	4,509,711.54
其他应付款		55,106,734.96	56,516,197.87
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		18,055,769.39	20,361,303.88
<b>流动负债合计</b>		<b>370,572,733.59</b>	<b>394,642,200.61</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		-	1,113,129.34
递延收益		1,000,000.00	1,120,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,000,000.00</b>	<b>2,233,129.34</b>
<b>负债合计</b>		<b>371,572,733.59</b>	<b>396,875,329.95</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		78,000,000.00	78,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		985,186.06	985,186.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		29,751,441.72	27,503,043.94
一般风险准备			
未分配利润		286,701,942.43	316,869,962.43
<b>所有者权益合计</b>		<b>395,438,570.21</b>	<b>423,358,192.43</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>767,011,303.80</b>	<b>820,233,522.38</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		305,036,614.44	332,492,282.06
其中：营业收入	六、(三十一)	305,036,614.44	332,492,282.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		285,389,895.17	288,448,065.21
其中：营业成本	六、(三十一)	272,839,556.38	275,385,144.38
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、(三十二)	1,284,781.60	1,539,317.56
销售费用	六、(三十三)	1,651,514.47	1,642,022.59
管理费用	六、(三十四)	4,837,593.94	6,396,764.33
研发费用	六、(三十五)	6,032,138.94	4,681,351.48
财务费用	六、(三十六)	-1,255,690.16	-1,196,535.13
其中：利息费用	六、(三十六)	28,867.54	396,960.68
利息收入	六、(三十六)	433,168.22	493,550.44
加：其他收益	六、(三十七)	2,276,603.36	2,673,794.69
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十八)	2,611,610.87	3,502,591.59
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）	六、(三十九)		35,795.02
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十)	1,547,759.68	-1,726,823.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(四十一)	121,343.05	-7,475.38
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		26,204,036.23	48,522,098.86
加：营业外收入	六、(四十二)	17,001.30	25,343.52
减：营业外支出	六、(四十三)	154,733.14	940.90
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		26,066,304.39	48,546,501.48
减：所得税费用	六、(四十四)	3,607,203.85	6,596,065.90
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		22,459,100.54	41,950,435.58
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）		22,459,100.54	41,950,435.58
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		22,459,100.54	41,950,435.58
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		22,459,100.54	41,950,435.58
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		22,459,100.54	41,950,435.58
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	二十、(二)	0.29	1.05
(二) 稀释每股收益（元/股）	二十、(二)	0.29	1.05

法定代表人：王栋葆

主管会计工作负责人：杨云

会计机构负责人：李明兵

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十九、(四)	305,036,614.44	331,229,818.90
减：营业成本	十九、(四)	272,817,779.74	274,107,168.99
税金及附加		1,284,702.16	1,544,903.63

销售费用		1,651,514.47	1,642,022.59
管理费用		4,837,593.94	6,386,684.33
研发费用		6,032,138.94	4,681,351.48
财务费用		-1,256,208.46	-1,262,643.70
其中：利息费用		28,867.54	331,700.30
利息收入		432,920.02	493,178.56
加：其他收益		2,276,603.36	2,668,794.69
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、（五）	2,611,610.87	5,468,269.82
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）			35,795.02
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,547,759.68	-1,726,823.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		121,343.05	-7,475.38
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		26,226,410.61	50,568,891.82
加：营业外收入		17,001.30	25,343.52
减：营业外支出		154,733.14	578.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		26,088,678.77	50,593,657.34
减：所得税费用		3,604,700.99	6,614,231.15
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		22,483,977.78	43,979,426.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,483,977.78	43,979,426.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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		22,483,977.78	43,979,426.19
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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		297,010,246.30	282,832,775.02
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		1,201,131.85	
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十五）	1,351,882.83	3,192,786.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>299,563,260.98</b>	<b>286,025,561.36</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		271,719,614.61	184,281,151.69
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		11,210,335.43	10,320,630.32
支付的各项税费		4,820,598.76	24,216,343.01
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十五）	5,108,697.27	6,680,345.83
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>292,859,246.07</b>	<b>225,498,470.85</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,704,014.91</b>	<b>60,527,090.51</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		837,856.91	683,768.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		163,884.96	1,500.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、(四十五)	226,014,749.00	130,067,784.11
<b>投资活动现金流入小计</b>		227,016,490.87	130,753,052.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,182,267.97	21,326,390.65
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	六、(四十五)	183,749,667.00	121,969,192.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		185,931,934.97	143,295,582.65
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		41,084,555.90	-12,542,529.83
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		53,081.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(四十五)		47,227,397.26
<b>筹资活动现金流入小计</b>		53,081.00	47,227,397.26
偿还债务支付的现金		53,138.50	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,403,600.00	1,600,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(四十五)		10,010,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		50,456,738.50	11,610,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-50,403,657.50	35,617,397.26
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		736,512.60	506,035.13
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、(四十六)	-1,878,574.09	84,107,993.07
加：期初现金及现金等价物余额	六、(四十六)	11,224,274.59	36,099,453.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、(四十六)	9,345,700.50	120,207,446.41

法定代表人：王栋葆

主管会计工作负责人：杨云

会计机构负责人：李明兵

**(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		296,862,943.45	281,596,955.42
收到的税费返还		1,201,131.85	
收到其他与经营活动有关的现金		1,351,634.63	3,187,414.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		299,415,709.93	284,784,369.87
购买商品、接受劳务支付的现金		271,569,241.13	192,533,089.92
支付给职工以及为职工支付的现金		11,210,335.43	10,320,630.32

支付的各项税费		4,820,519.32	23,525,219.76
支付其他与经营活动有关的现金		5,070,818.26	6,446,400.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		292,670,914.14	232,825,340.17
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		6,744,795.79	51,959,029.70
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		837,856.91	683,768.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		163,884.96	1,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		226,014,749.00	129,064,916.13
<b>投资活动现金流入小计</b>		227,016,490.87	129,750,184.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,182,267.97	21,388,885.65
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		183,749,667.00	121,969,192.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		185,931,934.97	143,358,077.65
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		41,084,555.90	-13,607,892.81
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		53,081.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			47,227,397.26
<b>筹资活动现金流入小计</b>		53,081.00	47,227,397.26
偿还债务支付的现金		53,138.50	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,403,600.00	1,600,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		50,456,738.50	1,600,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-50,403,657.50	45,627,397.26
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		736,512.60	506,035.13
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,837,793.21	84,484,569.28
加：期初现金及现金等价物余额		11,057,081.17	35,620,977.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,219,287.96	120,105,546.84

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六、(三十)
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

本期存在利润分配事项。公司 2023 年年度权益分派方案已于 2024 年 5 月 9 日召开的股东大会审议通过，具体分配方案如下：公司以股权登记日应分配股数 70,200,000 股为基数（扬中华辰投资管理合伙企业（有限合伙）所持有的公司股份不参与分配利润）向参与分配的股东每 10 股派 7.18 元人民币现金，共计派发现金红利 50,403,600.00 元。具体内容详见公司于 2024 年 5 月 13 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neep.com.cn）上披露的《江苏天辰新材料股份有限公司 2023 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2024-027）。

## （二） 财务报表项目附注

# 江苏天辰新材料股份有限公司

## 2024 年 1-6 月财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

### 一、公司的基本情况

#### （一）公司概况

公司名称：江苏天辰新材料股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“天辰新材”）

公司类型：股份有限公司（非上市）

法定代表人：王栋葆

注册资本及实收资本：7,800.00 万元人民币

统一社会信用代码：9132110067393465X3

公司注册地址：江苏省扬中市开发区港隆路 568 号

#### （二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：柔性发热纳米涂布制品设计、加工；硅酮胶、硅橡胶加工、生产；橡塑新材料产品的设计与研发；橡塑制品及材料、硅胶材料销售；工程技术研发及咨询服务；科技信息咨询服务；普通货物道路运输；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）一般项目：金属丝绳及其制品制造；金属丝绳及其制品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

#### （三）母公司以及公司最终母公司的名称

本公司实际控制人为王栋葆、王锦、黄贤凤。

#### （四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本年度财务报表经公司管理层于 2024 年 8 月 23 日批准报出。

#### （五）营业期限

营业期限：2008 年 4 月 7 日至无固定期限。

#### （六）合并范围简要说明

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。子公司具体情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

本报告所载财务信息期间为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	金额大于 100.00 万元

### （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则。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。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

#### （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

##### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确

认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### （九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （十）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

#### （十一）金融工具

##### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

##### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量

特征分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，均计入当期损益。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

#### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

### 3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投

资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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。

#### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

#### 5. 金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账

面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付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，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

## 6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## （十二）应收票据

### 1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

## 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合类型	确定组合的依据
应收票据组合 1	一类银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票、二类银行承兑汇票

注：对于划分为应收票据组合 1 的一类银行承兑汇票，具有较低信用风险，公司预期不存在信用损失；对于划分为应收票据组合 2 的商业承兑汇票和二类银行承兑汇票，视同为应收账款予以确定预期信用损失。

## 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对应收票据组合 2 的计提比例进行估计如下：

账 龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

## 4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据，本公司单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

## （十三）应收账款

### 1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存

续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

## 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计提比例。

## 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司将该应收账款按类似信用风险特征(账龄)进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账 龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00
5 年以上	100.00

## 4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款，本公司单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

## (十四) 应收款项融资

### 1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合类型	确定组合的依据
应收票据组合 1	一类银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票、二类银行承兑汇票

注：对于划分为应收票据组合 1 的一类银行承兑汇票，具有较低信用风险，公司预期不存在信用损失；对于划分为应收票据组合 2 的商业承兑汇票和二类银行承兑汇票，视同为应收账款予以确定预期信

用损失。

### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对应收票据组合 2 的计提比例进行估计如下：

账 龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00
5 年以上	100.00

### 4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收款项融资，本公司单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

## (十五) 其他应收款

### 1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十一）金融工具】进行处理。

### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计提比例。

### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司将该其他应收款按类似信用风险特征(账龄)进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账 龄	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00
5 年以上	100.00

### 4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款，本公司单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

## （十六）存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司的存货主要包括原材料、在产品、库存商品和发出商品。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

### 4. 存货的盘存制度

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

#### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

## （十七）合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### 3. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计提比例。

#### 4. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司将该合同资产按类似信用风险特征(账龄)进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该合同资产坏账准备的计提比例进行估计如下：

账 龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00
5 年以上	100.00

#### 4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的合同资产，本公司单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

#### (十八) 持有待售的非流动资产或处置组

##### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本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。已抵减的商誉账面价值，以及适用本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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各

项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

## （十九）债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型，详见“附注三、（十一）金融工具”进行处理。

## （二十）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；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。

## 4. 长期股权投资的处置

### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后

的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

#### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （二十一）投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （二十二）固定资产

##### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
生产设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
办公设备	年限平均法	3	5.00	31.67
工具器具	年限平均法	5	5.00	19.00

##### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （二十三）在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （二十四）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## （二十五）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件使用权等，按成本进行初始计量。

### 1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件使用权	3

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

### 2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

#### （1）研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括直接投入、职工薪酬、折旧、服务费、水电费等。

## （2）研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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 研发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 研发具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 研发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 研发有足够的技术、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 研发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。

## （二十六）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- （1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### （二十七）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十八）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。

#### （二十九）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

##### 2. 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

## 3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ① 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ② 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

## 4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## （三十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### （三十一）股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

##### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

##### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，

考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （三十二）收入

### 1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### （1）收入的确认

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

① 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

② 客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

① 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

② 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③ 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④ 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤ 客户已接受该商品。

⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

① 对于一般模式下国内销售的产品，公司在向客户交付产品，客户对产品签收后确认收入；

② 对于采用供应商管理库存（VMI）模式下销售的产品，公司将产品交付至客户指定的供应商管理库存仓库，客户根据其生产需求自供应商管理库存仓库领用产品，领用后经双方对账确认收入；

③ 对于直接出口销售的产品，采用 FOB、CIF、CNF、FCA 模式的，公司在货物报关出口、取得报关单时确认收入；采用 DAP 模式的，公司在取得报关单且产品运抵合同约定地点交付给客户并取得确认验收凭证后确认收入。对于间接出口销售的产品，采用深加工结转模式的销售产品，公司完成出口报关手续并根据合同或订单约定将产品发运至客户指定地点，客户对产品签收后确认销售收入；采用出口复进口业务，在产品送达客户指定位置，经客户签收确认时作为确认销售收入实现的时点。

### （3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

#### ① 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### ② 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### ③ 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### ④ 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

### （4）对收入确认具有重大影响的判断

本公司的相关业务不存在对收入确认具有重大影响的判断。

#### 2. 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

本公司不存在同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况。

### （三十三）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### （三十四）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (三十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

#### (三十六) 租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

##### (1) 判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

##### (2) 会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

##### (1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

##### (2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租

赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

#### 四、税项

##### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13.00%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30.00%后余值的1.20%计缴；从租计征的，按租金收入的12.00%计缴	1.20%、12.00%
土地使用税	按使用面积为计税基础	5.5元/平方米
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%、5.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	20.00%、15.00%
其他税费	按国家的有关规定计缴	

##### （二）重要税收优惠政策及其依据

本公司于2021年通过高新技术企业复审，复审后的有效期为3年(证书编号：GR202132001559)，按应纳税所得额的15%税率计征所得税。

根据《财政部税务总局科技部关于提高研发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99号)和《财政部、税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部、税务总局公告2021年第6号)的有关规定：在2018年1月1日至2023年12月31日期间，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告2021年第13号)，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。公司报告期享受研发费加计扣除100%的政策。

本公司之子公司镇江中辰新材料有限公司、镇江天补硅胶材料有限公司、镇江东辰橡胶制品有限公司为年应纳税所得额不超过300万元的小型微利企业。根据财政部和税务总局财税【2019】13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》的规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部和税务总局财税【2021】12号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》的规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通

知》(财税【2019】13号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。根据财政部和税务总局财税【2022】13号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》的规定:对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部和税务总局财税【2023】6号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》的规定:对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局的财税[2012]39号《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》的规定,公司系生产企业,适用增值税退(免)税政策的出口货物劳务,实行增值税免抵退税或免退税办法。

根据财政部、税务总局、海关总署2019年3月20日颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署[2019]39号)规定:“纳税人发生增值税应税销售行为,自2019年4月1日起,原适用于16%税率且退税率为16%的出口货物,出口退税率调整至13%;原适用10%税率且出口退税率为10%的出口货物、跨境应税行为,出口退税率调整为9%。”

根据《税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(税务总局公告2023年第43号),自2023年1月1日至2027年12月31日,先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

无。

### 2. 会计估计的变更

无。

### 3. 前期会计差错更正

本公司报告期间未发生会计差错更正。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明:期初指2024年1月1日,期末指2024年6月30日,上期指2023年1-6月,本期指2024年1-6月。

### (一) 货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	9,345,700.50	11,224,274.59
其他货币资金	7,720,560.19	12,773,538.81

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
合计	17,066,260.69	23,997,813.40

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项7,720,560.19元。

3. 单独披露期末存放在境外且资金汇回受到限制的款项：无。

## （二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		46,025,421.63	--
其中：理财产品		46,025,421.63	--
合计		46,025,421.63	

## （三）应收票据

### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	189,730,218.13	195,351,290.66
商业承兑汇票	39,534,284.18	42,499,890.51
减：坏账准备	5,878,581.72	7,268,448.71
合计	223,385,920.59	230,582,732.46

### 2. 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	158,981,425.10
合计	158,981,425.10

### 3. 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		18,010,006.07
合计		18,010,006.07

### 4. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

类别	账面余额		期末金额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	229,264,502.31	100.00	5,878,581.72		223,385,920.59
其中：一类银行承兑汇票组合	111,692,868.02	48.72			111,692,868.02
二类银行承兑汇票组合	78,037,350.11	34.04	3,901,867.51	5.00	74,135,482.60
商业承兑汇票组合	39,534,284.18	17.24	1,976,714.21	5.00	37,557,569.97
合计	229,264,502.31	100.00	5,878,581.72		223,385,920.59

续上表：

类别	账面余额		期初金额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	237,851,181.17	100.00	7,268,448.71		230,582,732.46
其中：一类银行承兑汇票组合	92,482,206.99	38.88			92,482,206.99
二类银行承兑汇票组合	102,869,083.67	43.25	5,143,454.18	5.00	97,725,629.49
商业承兑汇票组合	42,499,890.51	17.87	2,124,994.53	5.00	40,374,895.98
合计	237,851,181.17	100.00	7,268,448.71		230,582,732.46

按组合计提坏账准备

组合计提项目：信用风险特征组合

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
一类银行承兑汇票组合	111,692,868.02		
二类银行承兑汇票组合	78,037,350.11	3,901,867.51	5.00
商业承兑汇票组合	39,534,284.18	1,976,714.21	5.00
合计	229,264,502.31	5,878,581.72	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	7,268,448.71			7,268,448.71
2024 年 1 月 1 日余额在 本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

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）	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-1,389,866.99			<u>-1,389,866.99</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	<u>5,878,581.72</u>			<u>5,878,581.72</u>

## 5. 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	
坏账损失	7,268,448.71	-1,389,866.99			5,878,581.72
<u>合计</u>	<u>7,268,448.71</u>	<u>-1,389,866.99</u>			<u>5,878,581.72</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

## 6. 本期实际核销的应收票据情况

无。

## （四）应收账款

## 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	212,872,481.02	219,321,791.40
1-2 年（含 2 年）	2,351,440.38	730.00
2-3 年（含 3 年）	1,415.91	282,421.92
3-4 年（含 4 年）	29,671.36	
4-5 年（含 5 年）		
5 年以上		
<u>小计</u>	<u>215,255,008.67</u>	<u>219,604,943.32</u>
减：坏账准备	10,894,028.54	11,050,889.15
<u>合计</u>	<u>204,360,980.13</u>	<u>208,554,054.17</u>

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	215,255,008.67	100.00	10,894,028.54	5.06	204,360,980.13
<u>合计</u>	<u>215,255,008.67</u>	<u>100.00</u>	<u>10,894,028.54</u>	<u>5.06</u>	<u>204,360,980.13</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	219,604,943.32	100.00	11,050,889.15	5.03	208,554,054.17		208,554,054.17
<u>合计</u>	<u>219,604,943.32</u>	<u>100.00</u>	<u>11,050,889.15</u>	<u>5.03</u>			<u>208,554,054.17</u>

按单项计提坏账准备：无。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征组合

账龄	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1年以内(含1年)	212,872,481.02	10,643,624.05	5.00
1-2年(含2年)	2,351,440.38	235,144.04	10.00
2-3年(含3年)	1,415.91	424.77	30.00
3-4年(含4年)	29,671.36	14,835.68	50.00
4-5年(含5年)			80.00
5年以上			100.00
<u>合计</u>	<u>215,255,008.67</u>	<u>10,894,028.54</u>	

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账损失	11,050,889.15	-156,860.61			10,894,028.54
<u>合计</u>	<u>11,050,889.15</u>	<u>-156,860.61</u>			<u>10,894,028.54</u>

### 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和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同资产期末 余额	占应收账款和合同资产 期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
------	--------------	--------------	-------------------	------------------------------	--------------

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同资产期末 余额	占应收账款和合同资产 期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
隆基绿能科技股份有限公司	48,119,599.16		48,119,599.16	22.35	2,405,979.96
天合光能股份有限公司	37,172,748.67		37,172,748.67	17.27	1,858,637.43
晶澳太阳能科技股份有限公司	34,178,765.52		34,178,765.52	15.88	1,708,921.84
晶科能源股份有限公司	26,272,795.68		26,272,795.68	12.21	1,313,639.78
阿特斯阳光电力集团股份有限公司	15,314,751.44		15,314,751.44	7.11	765,737.57
<b>合计</b>	<b>161,058,660.47</b>		<b>161,058,660.47</b>	<b>74.82</b>	<b>8,052,916.58</b>

## (五) 应收款项融资

## 1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	6,214,585.81	1,964,833.32
<b>合计</b>	<b>6,214,585.81</b>	<b>1,964,833.32</b>

## 2. 期末公司已质押的应收款项融资

无。

## 3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	121,022,166.14	
<b>合计</b>	<b>121,022,166.14</b>	

## 4. 按坏账计提方法分类披露

报告期内，应收款项融资为应收票据组合1的一类银行承兑汇票，具有较低信用风险，公司预期不存在信用损失，不计提坏账。

## 5. 坏账准备的情况

无。

## 6. 本期实际核销的应收款项融资情况

无。

## 7. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

无。

## 8. 其他说明

无。

## (六) 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 (含1年)	1,465,601.04	99.65	9,392,736.16	99.93
1-2年 (含2年)			5,095.00	0.05
2至3年 (含3年)	5,095.00	0.35	1,732.50	0.02
3年以上				
合计	<u>1,470,696.04</u>	<u>100.00</u>	<u>9,399,563.66</u>	<u>100.00</u>

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
硅琼新材料 (海南) 有限公司	944,878.56	64.25
江苏省电力公司扬中市供电公司	154,700.00	10.52
河北晓进机械制造股份有限公司	105,408.41	7.17
扬中市美延电器有限公司	90,300.52	6.14
浙江锦华新材料股份有限公司	63,561.95	4.32
合计	<u>1,358,849.44</u>	<u>92.40</u>

## (七) 其他应收款

## 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	562,683.17	585,292.71
合计	<u>562,683.17</u>	<u>585,292.71</u>

## 2. 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内 (含1年)	589,455.97	616,097.59
1-2年 (含2年)	3,000.00	
2-3年 (含3年)		
3-4年 (含4年)		
4-5年 (含5年)		
5年以上		
合计	<u>592,455.97</u>	<u>616,097.59</u>

账龄	期末账面余额	期初账面余额
减：坏账准备	29,772.80	30,804.88
<u>合计</u>	<u>562,683.17</u>	<u>585,292.71</u>

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	360,000.00	423,000.00
代扣代缴款	183,800.27	177,740.59
员工备用金	48,655.70	15,357.00
<u>合计</u>	<u>592,455.97</u>	<u>616,097.59</u>

## (3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>592,455.97</u>	<u>100.00</u>	<u>29,772.80</u>		<u>562,683.17</u>
其中：按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	592,455.97	100.00	29,772.80	5.03	562,683.17
<u>合计</u>	<u>592,455.97</u>	<u>100.00</u>	<u>29,772.80</u>		<u>562,683.17</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>616,097.59</u>	<u>100.00</u>	<u>30,804.88</u>		<u>585,292.71</u>
其中：按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	616,097.59	100.00	30,804.88	5.00	585,292.71
<u>合计</u>	<u>616,097.59</u>	<u>100.00</u>	<u>30,804.88</u>		<u>585,292.71</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		计提比例 (%)
	账面余额	坏账准备	
1年以内	589,455.97	29,472.80	5.00
1—2年	3,000.00	300.00	10.00
2—3年			
3年以上			
<u>合计</u>	<u>592,455.97</u>	<u>29,772.80</u>	

## (4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	30,804.88			<u>30,804.88</u>
2024年1月1日余额在本期				
——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	-1,032.08			<u>-1,032.08</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	<u>29,772.80</u>			<u>29,772.80</u>

## (5) 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	
坏账准备	30,804.88	-1,032.08			29,772.80
合计	<u>30,804.88</u>	<u>-1,032.08</u>			<u>29,772.80</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

## (6) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏纬承招标有限公司	押金及保证金	240,000.00	1年以内	40.51	12,000.00
横店集团东磁股份有限公司	押金及保证金	100,000.00	1年以内	16.88	5,000.00
社保公积金	代扣代缴款	103,174.47	1年以内	17.41	5,158.72
代扣个人所得税	代扣代缴款	80,625.80	1年以内	13.61	4,031.29

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
陈启怀	员工备用金	30,000.00	1 年以内	5.06	1,500.00
<b>合计</b>		<b><u>553,800.27</u></b>		<b><u>93.47</u></b>	<b><u>27,690.01</u></b>

(8) 因资金集中管理而列报于其他应收款无。

#### (八) 存货

##### 1. 分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	11,333,258.91		11,333,258.91
在产品	8,019,341.61	260,410.30	7,758,931.31
库存商品	8,597,751.67		8,597,751.67
发出商品	722,205.63		722,205.63
<b>合计</b>	<b><u>28,672,557.82</u></b>	<b><u>260,410.30</u></b>	<b><u>28,412,147.52</u></b>

续上表：

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	9,312,782.95		9,312,782.95
在产品	5,718,708.20	260,410.30	5,458,297.90
库存商品	13,204,562.59		13,204,562.59
发出商品	993,625.32		993,625.32
<b>合计</b>	<b><u>29,229,679.06</u></b>	<b><u>260,410.30</u></b>	<b><u>28,969,268.76</u></b>

##### 2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	260,410.30					260,410.30
<b>合计</b>	<b><u>260,410.30</u></b>					<b><u>260,410.30</u></b>

## 按组合计提存货跌价准备

组合名称	期末金额		
	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例 (%)
原材料	11,333,258.91		
在产品	8,019,341.61	260,410.30	3.25
库存商品	8,597,751.67		
发出商品	722,205.63		
<b>合计</b>	<b>28,672,557.82</b>	<b>260,410.30</b>	

续上表：

组合名称	期初金额		
	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例 (%)
原材料	9,312,782.95		
在产品	5,718,708.20	260,410.30	4.55
库存商品	13,204,562.59		
发出商品	993,625.32		
<b>合计</b>	<b>29,229,679.06</b>	<b>260,410.30</b>	

按组合计提存货跌价准备的计提标准：

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

3. 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

无。

4. 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

## (九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的大额定期存单、定期存款	61,451,668.00	57,706,750.00
大额定期存单、定期存款的利息	4,048,428.23	3,359,252.64
待抵扣进项税	144,662.04	777,245.86
在途票据	8,995,716.83	

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>74,640,475.10</u>	<u>61,843,248.50</u>

## (十) 债权投资

## 1. 债权投资情况

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
大额定期存单	70,000,000.00		70,000,000.00	70,000,000.00		70,000,000.00
大额定期存单利息	3,829,166.67		3,829,166.67	2,729,166.67		2,729,166.67
<u>合计</u>	<u>73,829,166.67</u>		<u>73,829,166.67</u>	<u>72,729,166.67</u>		<u>72,729,166.67</u>

债权投资减值准备本期变动情况：无。

## 2. 期末重要的债权投资

项目	期末余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
大额定期存单	30,000,000.00	3.10%	3.10%	2025-11-15	
大额定期存单	20,000,000.00	3.10%	3.10%	2025-11-16	
大额定期存单	10,000,000.00	3.25%	3.25%	2025-8-8	
大额定期存单	10,000,000.00	3.25%	3.25%	2025-8-4	
<u>合计</u>	<u>70,000,000.00</u>				

续上表：

项目	期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
大额定期存单	30,000,000.00	3.10%	3.10%	2025-11-15	
大额定期存单	20,000,000.00	3.10%	3.10%	2025-11-16	
大额定期存单	10,000,000.00	3.25%	3.25%	2025-8-8	
大额定期存单	10,000,000.00	3.25%	3.25%	2025-8-4	
<u>合计</u>	<u>70,000,000.00</u>				

## 3. 减值准备计提情况

无。

## 4. 本期实际核销的债权投资情况

无。

## (十一) 固定资产

## 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	66,774,367.81	69,684,783.91
<u>合计</u>	<u>66,774,367.81</u>	<u>69,684,783.91</u>

## 2. 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	工具器具	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	53,574,737.02	62,642,584.49	6,906,782.31	619,485.92	2,636,400.45	<u>126,379,990.19</u>
2. 本期增加金额		<u>927,876.11</u>	<u>83,716.81</u>	<u>31,327.43</u>	<u>435,840.70</u>	<u>1,478,761.05</u>
(1) 购置		168,584.08	83,716.81	31,327.43	435,840.70	<u>719,469.02</u>
(2) 在建工程转入		759,292.03				<u>759,292.03</u>
3. 本期减少金额		<u>402,552.67</u>	<u>70,940.17</u>			<u>473,492.84</u>
(1) 处置或报废		402,552.67	70,940.17			<u>473,492.84</u>
4. 期末余额	<u>53,574,737.02</u>	<u>63,167,907.93</u>	<u>6,919,558.95</u>	<u>650,813.35</u>	<u>3,072,241.15</u>	<u>127,385,258.40</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	14,667,475.82	34,343,916.69	5,536,877.05	447,311.53	1,688,452.60	<u>56,684,033.69</u>
2. 本期增加金额	<u>1,272,399.96</u>	<u>2,642,515.03</u>	<u>304,759.74</u>	<u>28,613.81</u>	<u>117,985.33</u>	<u>4,366,273.87</u>
(1) 计提	1,272,399.96	2,642,515.03	304,759.74	28,613.81	117,985.33	<u>4,366,273.87</u>
3. 本期减少金额		<u>383,196.40</u>	<u>67,393.16</u>			<u>450,589.56</u>
(1) 处置或报废		383,196.40	67,393.16			<u>450,589.56</u>
4. 期末余额	<u>15,939,875.78</u>	<u>36,603,235.32</u>	<u>5,774,243.63</u>	<u>475,925.34</u>	<u>1,806,437.93</u>	<u>60,599,718.00</u>
三、减值准备						
1. 期初余额		11,172.59				<u>11,172.59</u>
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		<u>11,172.59</u>				<u>11,172.59</u>
四、账面价值						
1. 期末账面价值	<u>37,634,861.24</u>	<u>26,553,500.02</u>	<u>1,145,315.32</u>	<u>174,888.01</u>	<u>1,265,803.22</u>	<u>66,774,367.81</u>
2. 期初账面价值	<u>38,907,261.20</u>	<u>28,287,495.21</u>	<u>1,369,905.26</u>	<u>172,174.39</u>	<u>947,947.85</u>	<u>69,684,783.91</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况：无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况：无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

### 3. 固定资产的减值测试情况

本期无明显的减值迹象。

### 4. 固定资产清理

无。

## (十二) 在建工程

### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,729,135.72	7,488,427.75
<b>合计</b>	<b><u>6,729,135.72</u></b>	<b><u>7,488,427.75</u></b>

### 2. 在建工程

#### (1) 在建工程情况

项目	期末金额		
	账面余额	减值准备	账面价值
(硅胶板) 鼓式硫化机生产线	3,964,207.51		3,964,207.51
四辊硅胶出片机	2,650,442.43		2,650,442.43
新 2000L 捏合机自投料	392,477.85	392,477.85	
7#厂房电梯	114,485.78		114,485.78
<b>合计</b>	<b><u>7,121,613.57</u></b>	<b><u>392,477.85</u></b>	<b><u>6,729,135.72</u></b>

续上表：

项目	期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值
(硅胶板) 鼓式硫化机生产线	3,964,207.51		3,964,207.51
四辊硅胶出片机	2,650,442.43		2,650,442.43
钨丝绳笼绞机	743,362.83		743,362.83
新 2000L 捏合机自投料	392,477.85	392,477.85	
7#厂房电梯	114,485.78		114,485.78
钨丝绳耐久性性能装置	15,929.20		15,929.20
<b>合计</b>	<b><u>7,880,905.60</u></b>	<b><u>392,477.85</u></b>	<b><u>7,488,427.75</u></b>

## (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
(硅胶板)鼓式硫化机生产线	5,170,000.00	3,964,207.51				3,964,207.51
四辊硅胶出片机	3,100,000.00	2,650,442.43				2,650,442.43
合计	<u>8,270,000.00</u>	<u>6,614,649.94</u>				<u>6,614,649.94</u>

接上表：

工程累计投入占预算的比例 (%)	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
76.68	76.68				自有资金
85.50	85.50				自有资金

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

## (4) 在建工程的减值测试情况

本期无明显的减值迹象。

## 3. 工程物资

无。

## (十三) 无形资产

## 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	<u>28,577,008.15</u>	<u>311,320.75</u>	<u>28,888,328.90</u>
2. 本期增加金额		<u>62,264.15</u>	<u>62,264.15</u>
(1) 购置		62,264.15	<u>62,264.15</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>28,577,008.15</u>	<u>373,584.90</u>	<u>28,950,593.05</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	3,477,584.58	27,515.72	<u>3,505,100.30</u>
2. 本期增加金额	<u>285,770.16</u>	<u>62,264.16</u>	<u>348,034.32</u>
(1) 计提	285,770.16	62,264.16	<u>348,034.32</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			

项目	土地使用权	软件使用权	合计
4. 期末余额	<u>3,763,354.74</u>	<u>89,779.88</u>	<u>3,853,134.62</u>
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	<u>24,813,653.41</u>	<u>283,805.02</u>	<u>25,097,458.43</u>
2. 期初账面价值	<u>25,099,423.57</u>	<u>283,805.03</u>	<u>25,383,228.60</u>

本期末无通过内部研发形成的无形资产。

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

3. 无形资产的减值测试情况

无明显减值迹象。

#### (十四) 递延所得税资产及递延所得税负债

##### 1. 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	16,802,383.06	2,520,357.46	18,350,142.74	2,752,521.41
预计负债			1,113,129.34	166,969.40
递延收益	1,000,000.00	150,000.00	1,120,000.00	168,000.00
资产减值准备	664,060.74	99,609.11	664,060.74	99,609.11
可弥补亏损	58,206.61	2,910.33	108,263.71	5,413.19
<u>合计</u>	<u>18,524,650.41</u>	<u>2,772,876.90</u>	<u>21,355,596.53</u>	<u>3,192,513.11</u>

#### (十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付固定资产款	5,000,617.55		5,000,617.55	677,591.50		677,591.50
<u>合计</u>	<u>5,000,617.55</u>		<u>5,000,617.55</u>	<u>677,591.50</u>		<u>677,591.50</u>

## (十六) 所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	7,720,560.19	7,720,560.19	冻结	冻结
应收票据	176,991,431.18	173,726,503.02	票据池质押、二类银行承兑汇票已背书未到期	票据池质押、二类银行承兑汇票已背书未到期
其他流动资产	43,791,666.67	43,791,666.67	冻结	质押冻结
债权投资	63,206,250.00	63,206,250.00	冻结	质押冻结
固定资产	24,502,334.23	11,719,478.43	抵押	抵押
无形资产	7,386,412.31	5,044,619.68	抵押	抵押
<b>合计</b>	<b>323,598,654.58</b>	<b>305,209,077.99</b>		

续上表：

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	12,773,538.81	12,773,538.81	冻结	冻结
应收票据	193,703,699.39	188,642,624.77	票据池质押、二类银行承兑汇票已背书未到期	票据池质押、二类银行承兑汇票已背书未到期
其他流动资产	43,141,666.67	43,141,666.67	冻结	质押冻结
债权投资	62,268,750.00	62,268,750.00	冻结	质押冻结
固定资产	24,502,334.23	12,301,408.89	抵押	抵押
无形资产	7,386,412.31	5,118,483.80	抵押	抵押
<b>合计</b>	<b>343,776,401.41</b>	<b>324,246,472.94</b>		

## (十七) 短期借款

种类	期末余额	期初余额
已贴现未到期的由信用等级一般的银行承兑的银行承兑汇票		13,656,490.06
<b>合计</b>		<b>13,656,490.06</b>

## (十八) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	257,005,434.81	266,685,580.43
<b>合计</b>	<b>257,005,434.81</b>	<b>266,685,580.43</b>

## (十九) 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（含1年）	31,368,903.93	27,223,100.17
1-2年（含2年）	53,094.99	384,480.98
2-3年（含3年）	34,378.23	48,542.26
3年以上	390,651.77	359,687.22
<u>合计</u>	<u>31,847,028.92</u>	<u>28,015,810.63</u>

## 2. 账龄超过1年的重要应付账款

无。

## （二十）合同负债

## 1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	359,813.18	602,527.83
<u>合计</u>	<u>359,813.18</u>	<u>602,527.83</u>

## （二十一）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	4,328,499.50	9,228,978.04	10,574,680.96	2,982,796.58
二、离职后福利中-设定提存计划负债		629,066.15	629,066.15	
<u>合计</u>	<u>4,328,499.50</u>	<u>9,858,044.19</u>	<u>11,203,747.11</u>	<u>2,982,796.58</u>

## 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,060,499.50	8,626,446.98	9,972,149.90	2,714,796.58
二、职工福利费		99,241.52	99,241.52	
三、社会保险费		<u>418,294.92</u>	<u>418,294.92</u>	
其中：医疗保险费		356,773.68	356,773.68	
工伤保险费		41,700.48	41,700.48	
生育保险费		19,820.76	19,820.76	
四、住房公积金		82,254.62	82,254.62	
五、工会经费和职工教育经费	268,000.00	2,740.00	2,740.00	268,000.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>4,328,499.50</u>	<u>9,228,978.04</u>	<u>10,574,680.96</u>	<u>2,982,796.58</u>

## 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		609,762.20	609,762.20	
2. 失业保险费		19,303.95	19,303.95	
<u>合计</u>		<u>629,066.15</u>	<u>629,066.15</u>	

## 4. 辞退福利

无。

## 5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

## (二十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	3,730,125.05	4,197,367.93
2. 土地使用税	81,547.71	81,547.71
3. 房产税	158,745.66	107,705.22
4. 城市维护建设税	58,594.63	23,019.65
5. 教育费附加	41,853.30	16,442.60
6. 印花税	91,140.05	84,172.81
<u>合计</u>	<u>4,162,006.40</u>	<u>4,510,255.92</u>

## (二十三) 其他应付款

## 1. 总表情况

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,151,512.98	5,987,719.07
<u>合计</u>	<u>4,151,512.98</u>	<u>5,987,719.07</u>

## 2. 应付股利：无。

## 3. 其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
预提费用	3,641,768.03	4,132,008.55
设备及工程款	509,570.05	1,855,006.98

款项性质	期末余额	期初余额
代收代付款	174.90	703.54
合计	<u>4,151,512.98</u>	<u>5,987,719.07</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款：

无。

(二十四) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
已背书但尚未终止确认的银行汇票	18,010,006.07	20,283,101.85
待转销项税	46,775.71	78,328.58
合计	<u>18,056,781.78</u>	<u>20,361,430.43</u>

(二十五) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
销售返利		921,740.84
未决诉讼		191,388.50
合计		<u>1,113,129.34</u>

(二十六) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产业前瞻与关键核心技术专项资金	1,120,000.00		120,000.00	1,000,000.00	与资产相关的政府补助
合计	<u>1,120,000.00</u>		<u>120,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>	

(二十七) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
王锦	39,858,000.00					39,858,000.00	
王栋葆	30,342,000.00					30,342,000.00	
扬中华辰投资管理合伙企业 (有限合伙)	7,800,000.00					7,800,000.00	
合计	<u>78,000,000.00</u>					<u>78,000,000.00</u>	

## (二十八) 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（或股本溢价）	985,186.06			985,186.06
<u>合计</u>	<u>985,186.06</u>			<u>985,186.06</u>

## (二十九) 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	27,503,043.94	2,248,397.78		29,751,441.72
<u>合计</u>	<u>27,503,043.94</u>	<u>2,248,397.78</u>		<u>29,751,441.72</u>

注：盈余公积本期增加为按照母公司净利润的10.00%计提。

## (三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	338,208,266.94	532,822,645.06
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>338,208,266.94</u>	<u>532,822,645.06</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,459,100.54	72,979,665.82
减：提取法定盈余公积	2,248,397.78	7,503,043.94
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	50,403,600.00	260,091,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>308,015,369.70</u>	<u>338,208,266.94</u>

## (三十一) 营业收入、营业成本

## 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	304,911,486.52	272,808,139.91	331,173,587.23	274,062,757.34
其他业务	125,127.92	31,416.47	1,318,694.83	1,322,387.04
<u>合计</u>	<u>305,036,614.44</u>	<u>272,839,556.38</u>	<u>332,492,282.06</u>	<u>275,385,144.38</u>

## 2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型		
RTV	259,720,651.35	233,094,326.96

合同分类	营业收入	营业成本
HTV	41,381,183.81	36,364,141.01
LSR	1,922,057.50	1,817,877.29
其他	2,012,721.78	1,563,211.12
<u>合计</u>	<u>305,036,614.44</u>	<u>272,839,556.38</u>
按经营地区分类		
境内	270,227,960.63	243,187,763.67
境外	34,808,653.81	29,651,792.71
<u>合计</u>	<u>305,036,614.44</u>	<u>272,839,556.38</u>
合同类型		
产品购销	303,418,578.09	271,554,425.06
代加工	1,618,036.35	1,285,131.32
<u>合计</u>	<u>305,036,614.44</u>	<u>272,839,556.38</u>
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认收入	305,036,614.44	272,839,556.38
<u>合计</u>	<u>305,036,614.44</u>	<u>272,839,556.38</u>

### 3. 履约义务的说明

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务。

4. 分摊至剩余履约义务的说明：无。

5. 重大合同变更或重大交易价格调整

本期无重大合同变更或重大交易价格调整。

### （三十二）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城建税	262,737.96	641,340.69	详见附注四、税项
房产税	266,450.88	127,440.18	详见附注四、税项
教育费附加	187,669.95	458,100.48	详见附注四、税项
印花税	169,741.05	192,306.59	详见附注四、税项
土地使用税	398,181.76	120,129.62	详见附注四、税项
<u>合计</u>	<u>1,284,781.60</u>	<u>1,539,317.56</u>	

### （三十三）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	853,762.16	1,070,244.52
业务招待费	300,294.59	45,597.00

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	209,700.45	299,110.46
业务宣传费	161,344.29	120,656.84
折旧费	63,817.68	63,817.65
办公费	57,443.30	36,894.06
其他	5,152.00	5,702.06
<u>合计</u>	<u>1,651,514.47</u>	<u>1,642,022.59</u>

## (三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,975,142.11	2,443,431.33
折旧与摊销	562,252.80	705,003.54
办公费	324,549.18	397,986.61
业务招待费	207,249.41	327,117.03
保险费	162,961.59	170,449.52
中介机构费用	144,731.20	1,415,306.16
修理费	133,123.38	87,514.41
诉讼费	70,902.00	
水电费	67,000.26	117,166.01
专业服务费	55,738.12	274,586.13
安全环保费	50,065.61	189,133.57
差旅费	35,545.34	70,641.13
固废处置费	19,705.66	16,863.21
装修安装费		176,999.68
其他	28,627.28	4,566.00
<u>合计</u>	<u>4,837,593.94</u>	<u>6,396,764.33</u>

## (三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,121,472.71	2,151,742.77
直接投入	1,844,379.51	1,375,932.96
折旧	495,771.96	296,796.22
服务费	492,096.39	761,277.47
水电费	26,768.53	16,619.80
其他	51,649.84	78,982.26
<u>合计</u>	<u>6,032,138.94</u>	<u>4,681,351.48</u>

## (三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	28,867.54	396,960.68
减：利息收入	433,168.22	493,550.44
手续费	33,178.71	30,535.33
汇兑损益	-884,568.19	-1,130,480.70
<u>合计</u>	<u>-1,255,690.16</u>	<u>-1,196,535.13</u>

## (三十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
应交增值税抵减	1,254,890.05	
江雁计划资助资金	400,000.00	
服务发展有功企业奖励	350,000.00	55,000.00
产业前瞻与关键核心技术专项奖金	120,000.00	
内外贸一体化试点企业项目奖金	100,000.00	
(重点研发)资金	45,000.00	
个税返还	6,713.31	4,794.69
企业高质量发展奖励		2,540,000.00
产业高质量发展升档进位奖		30,000.00
产学研合作专项资金		44,000.00
<u>合计</u>	<u>2,276,603.36</u>	<u>2,673,794.69</u>

## (三十八) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
大额定期存单、定期存款的利息收益	2,188,473.57	3,465,680.77
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	423,137.30	36,910.82
<u>合计</u>	<u>2,611,610.87</u>	<u>3,502,591.59</u>

## (三十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动		35,795.02
<u>合计</u>		<u>35,795.02</u>

## (四十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	156,860.61	-1,369,862.39

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	1,032.08	29,451.46
应收票据坏账损失	1,389,866.99	-386,412.98
<u>合计</u>	<u>1,547,759.68</u>	<u>-1,726,823.91</u>

## (四十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	121,343.05	-7,475.38
<u>合计</u>	<u>121,343.05</u>	<u>-7,475.38</u>

## (四十二) 营业外收入

## (1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔款收入	17,000.00	25,343.52	17,000.00
其他	1.30		1.30
<u>合计</u>	<u>17,001.30</u>	<u>25,343.52</u>	<u>17,001.30</u>

## (2) 计入当期损益的政府补助

无。

## (四十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	154,733.14	362.90	154,733.14
罚款支出		200.00	
其他		378.00	
<u>合计</u>	<u>154,733.14</u>	<u>940.90</u>	<u>154,733.14</u>

## (四十四) 所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	3,187,567.64	6,867,620.80
递延所得税	419,636.21	-271,554.90
<u>合计</u>	<u>3,607,203.85</u>	<u>6,596,065.90</u>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	26,066,304.39

项目	本期发生额
按适用税率计算的所得税费用	3,909,945.66
子公司适用不同税率的影响	2,237.44
调整以前年度影响的所得税	546,179.00
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	53,662.59
研发费用加计扣除	-904,820.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
<b>合计</b>	<b><u>3,607,203.85</u></b>

(四十五) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	901,713.31	2,673,794.69
利息收入	433,168.22	493,550.44
保险赔款、罚款及其他	17,001.30	25,441.21
<b>合计</b>	<b><u>1,351,882.83</u></b>	<b><u>3,192,786.34</u></b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	4,953,964.13	6,679,404.93
营业外支出及其他	154,733.14	940.90
<b>合计</b>	<b><u>5,108,697.27</u></b>	<b><u>6,680,345.83</u></b>

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金：无

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金：无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品及定期存单	226,014,749.00	129,440,204.13
收到资金拆借本金或利息		627,579.98
<b>合计</b>	<b><u>226,014,749.00</u></b>	<b><u>130,067,784.11</u></b>

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品及定期存单	183,749,667.00	121,969,192.00
<u>合计</u>	<u>183,749,667.00</u>	<u>121,969,192.00</u>

## 3. 与筹资活动有关的现金

## (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
质押定期存单流入		42,647,397.26
保证金流入		4,580,000.00
<u>合计</u>		<u>47,227,397.26</u>

## (2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现利息		10,010,000.00
<u>合计</u>		<u>10,010,000.00</u>

## (3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	13,656,490.06	53,138.50		53,138.50	13,656,490.06	
<u>合计</u>	<u>13,656,490.06</u>	<u>53,138.50</u>		<u>53,138.50</u>	<u>13,656,490.06</u>	

4. 以净额列报现金流量的说明：无。

5. 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响：无。

## (四十六) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	22,459,100.54	41,950,435.58
加：资产减值准备		
信用减值损失	-1,547,759.68	1,726,823.91
使用权资产折旧		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,366,273.87	3,647,146.06
无形资产摊销	348,034.32	230,259.39
长期待摊费用摊销		

项目	本期发生额	上期发生额
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）	-121,343.05	7,475.38
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-35,795.02
财务费用（收益以“-”号填列）	-707,645.06	-440,774.75
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,611,610.87	-3,502,591.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	419,636.21	-271,554.90
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）	557,121.24	422,764.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,081,915.87	-21,473,868.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-27,539,708.48	38,266,770.46
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>6,704,014.91</u></b>	<b><u>60,527,090.51</u></b>

## 二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

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

## 三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	9,345,700.50	120,207,446.41
减：现金的期初余额	11,224,274.59	36,099,453.34
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	<u>-1,878,574.09</u>	<u>84,107,993.07</u>

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>9,345,700.50</u>	<u>11,224,274.59</u>
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	9,345,700.50	11,224,274.59
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	期末余额	期初余额
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>9,345,700.50</u>	<u>11,224,274.59</u>

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

5. 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

无。

6. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
票据池保证金	7,720,560.19	12,773,538.81	受限
<u>合计</u>	<u>7,720,560.19</u>	<u>12,773,538.81</u>	

(四十七) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>3,229,723.46</u>
其中：美元	453,067.54	7.1268	3,228,921.74
欧元	104.64	7.6617	801.72
应收账款			<u>18,306,014.08</u>
其中：美元	2,568,616.22	7.1268	18,306,014.08
其他流动资产			<u>21,708,429.57</u>
其中：美元	3,046,027.61	7.1268	21,708,429.57
其他应付款			<u>47,593.63</u>
其中：美元	6,678.12	7.1268	47,593.63

(四十八) 租赁

1. 作为承租人

(1) 本年度未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额：无。

(2) 本年度简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：16,500.00元。

(3) 本年度售后租回交易及判断依据：无。

本年度与租赁相关的现金流出总额16,500.00元。

## 2. 作为出租人

无。

## 七、研发支出

### （一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,121,472.71	2,151,742.77
直接投入	1,844,379.51	1,375,932.96
折旧	495,771.96	296,796.22
服务费	492,096.39	761,277.47
水电费	26,768.53	16,619.80
其他	51,649.84	78,982.26
<u>合计</u>	<u>6,032,138.94</u>	<u>4,681,351.48</u>
其中：费用化研发支出	6,032,138.94	4,681,351.48
资本化研发支出		
<u>合计</u>	<u>6,032,138.94</u>	<u>4,681,351.48</u>

### （二）符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

### （三）重要的外购在研项目

无。

## 八、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

无。

### （二）同一控制下企业合并

无。

### （三）反向购买

无。

### （四）处置子公司

无。

### （五）其他原因的合并范围变动

无。

## 九、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本（万元）	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					（%）		
					直接	间接	
镇江中辰新材料有限公司	江苏	1,000.00	镇江	硅橡胶制品业	100.00		设立
镇江天补硅胶材料有限公司	江苏	100.00	镇江	硅橡胶制品业	100.00		同控合并
镇江东辰橡胶制品有限公司	江苏	100.00	镇江	硅橡胶制品业	100.00		同控合并

#### 2. 重要非全资子公司

无。

#### 3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

### （二）在联营企业中的权益

报告期内，本公司无联营企业。

## 十、政府补助

### （一）报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

### （二）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,120,000.00			120,000.00		1,000,000.00	与资产相关的政府补助
<b>合计</b>	<b>1,120,000.00</b>			<b>120,000.00</b>		<b>1,000,000.00</b>	

### （三）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
江雁计划资助资金	400,000.00	
服务发展有功企业奖励	350,000.00	55,000.00
产业前瞻与关键核心技术专项奖金	120,000.00	

类型	本期发生额	上期发生额
内外贸一体化试点企业项目奖金	100,000.00	
（重点研发）资金	45,000.00	
企业高质量发展奖励		2,540,000.00
产业高质量发展升档进位奖		30,000.00
2022年度产学研合作专项资金		44,000.00
合计	<u>1,015,000.00</u>	<u>2,669,000.00</u>

## 十一、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

### （一）金融工具的风险

#### 1. 金融工具的分类

##### （1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

###### ① 2024年06月30日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	17,066,260.69			<u>17,066,260.69</u>
应收票据净额	223,385,920.59			<u>223,385,920.59</u>
应收账款净额	204,360,980.13			<u>204,360,980.13</u>
应收款项融资净额			6,214,585.81	<u>6,214,585.81</u>
其他应收款净额	562,683.17			<u>562,683.17</u>
其他流动资产	74,495,813.06			<u>74,495,813.06</u>
债权投资	73,829,166.67			<u>73,829,166.67</u>

## ② 2023年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	23,997,813.40			<u>23,997,813.40</u>
交易性金融资产		46,025,421.63		<u>46,025,421.63</u>
应收票据净额	230,582,732.46			<u>230,582,732.46</u>
应收账款净额	208,554,054.17			<u>208,554,054.17</u>
应收款项融资净额			1,964,833.32	<u>1,964,833.32</u>
其他应收款净额	585,292.71			<u>585,292.71</u>
其他流动资产	61,066,002.64			<u>61,066,002.64</u>
债权投资	72,729,166.67			<u>72,729,166.67</u>

## (2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

## ① 2024年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		257,005,434.81	<u>257,005,434.81</u>
应付账款		31,847,028.92	<u>31,847,028.92</u>
其他应付款		4,151,512.98	<u>4,151,512.98</u>
其他流动负债		18,010,006.07	<u>18,010,006.07</u>

## ②2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		266,685,580.43	<u>266,685,580.43</u>
应付账款		28,015,810.63	<u>28,015,810.63</u>
其他应付款		5,987,719.07	<u>5,987,719.07</u>
其他流动负债		20,283,101.85	<u>20,283,101.85</u>

## 2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本公司的应收账款客户群主要集中在长期合作的光伏行业，主要客户大都为上市公司，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

### 3. 流动性风险

管理流动风险是，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

#### （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。本公司的银行贷款均为固定利率，不存在利率风险。

#### （2）汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与公司的经营活动（当收支以不同于记账本位币的外币结算时）有关。但本公司管理层认为，公司经营活动主要以人民币结算，故公司所面临的外汇风险很小。

#### （3）权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。本公司报告期末持有交易性权益工具投资和可供出售权益工具，因此不存在权益工具投资价格风险。

### （二）套期

#### 1. 公司开展套期业务进行风险管理

无。

#### 2. 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

无。

#### 3. 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

无。

### （三）金融资产转移

#### 1. 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	98,795,463.22	部分终止	已到期
票据背书	应收款项融资	131,791,274.47	全部终止	已到期/未到期一类银行承兑汇票
<u>合计</u>		<u>230,586,737.69</u>		

#### 2. 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	票据背书	80,785,457.15	
应收款项融资	票据背书	131,791,274.47	
<u>合计</u>		<u>212,576,731.62</u>	

#### 3. 继续涉入的转移金融资产

项目	资产转移的方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	票据背书	18,010,006.07	18,010,006.07
<u>合计</u>		<u>18,010,006.07</u>	<u>18,010,006.07</u>

## 十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2024年1-6月份，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 十三、公允价值的披露

### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（二）应收款项融资			6,214,585.81	<u>6,214,585.81</u>

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	

(三) 其他非流动金融资产

持续以公允价值计量的资产

总额

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：无。

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

本公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，以第二层级估值作为公允价值的计量依据。公司计入交易性金融资产核算的为银行理财产品，该类项目风险低，到期收回金额包括本金以及按协议约定的预期收益；该类项目公允价值以协议所确定的产品预计收益率最佳估计数作为估值技术的重要参数。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于不在活跃市场上交易的权益工具投资和其他权益工具投资，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

本公司持有第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收票据，持有意图为背书，且其剩余期限较短，账面价值等同于公允价值。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

（九）其他

无。

## 十四、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

本公司无控股母公司，实际控制人为自然人王栋葆、王锦、黄贤凤。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、（一）在子公司中的权益。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
扬中华辰投资管理合伙企业（有限合伙）	王锦直接控制的企业
上海颐玲翼国际贸易有限公司	王锦直接控制且担任执行董事的企业
江苏升辰新材料有限公司	全资子公司，王锦等曾代公司持有股权，已于 2022 年 11 月解除代持并将股权还原至天辰新材（2023 年 4 月注销）
镇江天旺新材料科技有限公司	全资子公司，公司业务员曾代公司持有股权，已于 2022 年 11 月解除代持并将股权还原至天辰新材（2023 年 4 月注销）
镇江东辰农业科技有限公司	王栋葆直接控制且担任执行董事的企业
江苏东阳药业有限公司	王栋葆担任董事长的企业（2011 年 9 月吊销）
江苏美智投资发展有限公司	王栋葆兄弟直接控制的企业
扬中市农业高新技术开发园	王栋葆兄弟间接控制的企业
扬中大升农业有限公司（扬中市环太物流有限公司）	王栋葆兄弟间接控制且担任董事的企业
嘉兴智慧股权投资合伙企业（有限合伙）	王栋葆兄弟直接控制的企业
扬中畅科农业有限公司（江苏环太肥料有限公司）	王栋葆兄弟直接控制的企业
江苏美科太阳能科技股份有限公司	王栋葆兄弟及其配偶直接控制且其担任董事长的企业
江苏旺捷大数据有限公司	王栋葆兄弟担任董事的企业
扬中格拉斯添加剂有限公司	王栋葆兄弟担任董事的企业
江苏省复合肥有限责任公司	王栋葆兄弟担任董事的企业（2009 年 1 月吊销）

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏环太新材料开发集团有限公司（镇江环太硅科技有限公司）	王栋葆兄弟担任董事长，且兄弟配偶间接控制的企业
江苏大渡新材料有限公司（江苏美科硅能源有限公司）	王栋葆兄弟担任董事长，且兄弟配偶间接控制的企业
镇江大升电力工程有限公司（镇江环太新能源工程有限公司）	王栋葆兄弟担任董事长，且兄弟配偶间接控制的企业
新流星投资（海南）有限公司	王栋葆兄弟及其配偶间接控制的企业
美科伏园新能源（海南）有限公司	王栋葆兄弟及其配偶间接控制的企业
包头美科硅能源有限公司	王栋葆兄弟及其配偶间接控制的企业
包头市重点产业基金昆都仑区伍号子基金（有限合伙）	王栋葆兄弟及其配偶间接控制的企业
包头畅科科技信息发展有限公司	王栋葆兄弟及其配偶间接控制的企业
扬中市环太生态农业有限公司	王栋葆兄弟及其配偶间接控制的企业
浙江美科太阳能科技有限公司	王栋葆兄弟及其配偶间接控制的企业
云南美科新能源发展有限公司	王栋葆兄弟及其配偶间接控制的企业
四川美科新能源有限公司	王栋葆兄弟及其配偶间接控制的企业
内蒙古美科新能源有限公司	王栋葆兄弟及其配偶间接控制的企业
镇江环太草业有限公司	王栋葆兄弟及其配偶共同控制的企业（2007年8月吊销）
德懿香港有限公司（RisingGloryHongKongCompanyLimited）	王栋葆兄弟配偶直接控制企业
照耀香港有限公司（RisingProsperityCompanyLimited）	王栋葆兄弟配偶直接控制企业
大旺硅科技投资（香港）有限公司 （ProsperitySiliconTechnologyInvestment（HONGKONG） CompanyLimited）	王栋葆兄弟配偶直接控制企业
辉煌硅科技投资（香港）有限公司 （GlorySiliconTechnologyInvestment（HONGKONG） CompanyLimited）	王栋葆兄弟配偶直接控制企业
吉星新材料（香港）投资有限公司	王栋葆兄弟配偶直接控制企业
镇江大旺管业有限公司（高照太阳能科技有限公司）	王栋葆兄弟配偶间接控制企业
扬中市商会	王栋葆兄弟控制的其他组织
扬中市长旺高科光电有限公司	王栋葆姐姐直接控制的企业
扬中市强强电力设备有限公司	王栋葆姐姐直接控制的企业
镇江祥和肥料有限公司	王栋葆姐姐及其配偶直接控制的企业
镇江宝泓电子技术有限公司	王栋葆姐姐的配偶担任副董事长、总经理的企业（2023年8月注销）
扬中祥和酒行	王栋葆姐妹的配偶担任经营者的个体工商户
镇江市东华金属型材制造有限公司	王栋葆姐姐的配偶直接控制的企业（2011年7月吊销）
扬中市三茅镇小二郎文化用品店	董事黄贤强担任经营者的个体工商户（2010年11月吊销）
扬中市天科劳保用品经营部	董事黄贤强配偶作为经营者的个体工商户（2023年6月注销）

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
镇江市弘高门窗科技有限公司	财务总监杨云配偶控制的企业
扬中市泓顺电器有限公司	监事耿兴军兄弟的配偶控制的企业
镇江市轻舟信息科技有限公司	监事耿兴军兄弟的配偶控制的企业（2023年1月注销）
扬中沃泰建材有限公司	监事耿兴军配偶的兄弟姐妹控制的企业
邗江区添木花坊	副总经理阚新宇姐妹担任经营者的个体工商户
扬中市八桥镇兴达商店	董事会秘书耿政父亲担任经营者的个体工商户
何玲钰	实际控制人王锦配偶
顾秋霞	实际控制人王锦配偶母亲
戴福珍	实际控制人黄贤风母亲
黄贤强	董事
杨云	董事、财务总监
耿兴军	监事会主席
郭澄	职工代表监事
徐林燕	监事
阚新宇	副总经理
施贤斌	副总经理
耿政	董事会秘书

注：此外，直接或间接持有公司5%以上股份的自然人以及公司董事、监事、高级管理人员的配偶、父母、年满十八周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母亦属于公司的关联方。

#### （六）关联方交易

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### （1）采购商品/接受劳务情况表

无。

###### （2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额（元）	上期发生额
包头美科硅能源有限公司	出售钨丝绳	212,035.42	

##### 2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

##### 3. 关联租赁情况

###### （1）本公司作为出租方：

无。

###### （2）本公司作为承租方：

无。

#### 4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王栋葆、黄贤凤	2,000.00	2021-9-10	2031-9-10	否

#### 5. 关联方资金拆借

无。

#### 6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

#### 7. 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	115.11	118.59

#### (七) 关联方应收应付款项

##### 1. 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	包头美科硅能源有限公司	239,600.00	11,980.00	57,000.00	2,850.00
其他应收款	施贤斌	50.00	2.50	152.50	7.63

##### 2. 应付项目

无。

#### (八) 关联方承诺事项

无。

#### (九) 其他

无。

### 十五、股份支付

无。

## 十六、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

## 十七、资产负债表日后事项

### （一）重要的非调整事项

无。

### （二）利润分配情况

无。

### （三）销售退回

无。

### （四）其他资产负债表日后调整事项说明

无。

## 十八、其他重要事项

### （一）债务重组

本期公司无需披露的债务重组事宜。

### （二）资产置换

本期公司无需披露的资产置换事宜。

### （三）年金计划

本期公司无需披露的年金计划。

### （四）终止经营

本期公司无需披露的终止经营事宜。

### （五）分部信息

根据本公司内部组织架构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，无需编制分部报告。

### （六）借款费用

本期公司未发生资本化的借款费用。

### （七）外币折算

本公司2024年1-6月份计入当期损益的汇兑收益为884,568.19元，2023年1-6月份计入当期损益的汇兑收益为1,130,480.70元。

(八) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

(九) 其他

无。

## 十九、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	212,872,481.02	221,748,084.28
1-2年(含2年)	4,777,733.26	730.00
2-3年(含3年)	1,415.91	282,421.92
3-4年(含4年)	29,671.36	
4-5年(含5年)		
5年以上		
小计	<u>217,681,301.55</u>	<u>222,031,236.20</u>
减：坏账准备	10,894,028.54	11,050,889.15
合计	<u>206,787,273.01</u>	<u>210,980,347.05</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>217,681,301.55</u>	<u>100.00</u>	<u>10,894,028.54</u>		<u>206,787,273.01</u>
其中：按关联方组合	2,426,292.88	1.11			2,426,292.88
其中：按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	215,255,008.67	98.89	10,894,028.54	5.06	204,360,980.13
合计	<u>217,681,301.55</u>	<u>100.00</u>	<u>10,894,028.54</u>		<u>206,787,273.01</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应	<u>222,031,236.20</u>	<u>100.00</u>	<u>11,050,889.15</u>		<u>210,980,347.05</u>

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
收账款					
其中：按关联方组合	2,426,292.88	1.09			2,426,292.88
其中：按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	219,604,943.32	98.91	11,050,889.15	5.03	208,554,054.17
<b>合计</b>	<b>222,031,236.20</b>	<b>100.00</b>	<b>11,050,889.15</b>		<b>210,980,347.05</b>

按单项计提坏账准备：无。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	212,872,481.02	10,643,624.05	5.00
1-2年 (含2年)	2,351,440.38	235,144.04	10.00
2-3年 (含3年)	1,415.91	424.77	30.00
3-4年 (含4年)	29,671.36	14,835.68	50.00
4-5年 (含5年)			80.00
5年以上			100.00
<b>合计</b>	<b>215,255,008.67</b>	<b>10,894,028.54</b>	

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
坏账损失	11,050,889.15	-156,860.61			10,894,028.54
<b>合计</b>	<b>11,050,889.15</b>	<b>-156,860.61</b>			<b>10,894,028.54</b>

### 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和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同资产期末 余额	占应收账款和合同资产 期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
隆基绿能科技股份有限公司	48,119,599.16		48,119,599.16	22.11	2,405,979.96
天合光能股份有限公司	37,172,748.67		37,172,748.67	17.08	1,858,637.43

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同资产期末 余额	占应收账款和合同资产 期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
晶澳太阳能科技股份有限公司	34,178,765.52		34,178,765.52	15.7	1,708,921.84
晶科能源股份有限公司	26,272,795.68		26,272,795.68	12.07	1,313,639.78
阿特斯阳光电力集团股份有限公司	15,314,751.44		15,314,751.44	7.04	765,737.57
合计	<u>161,058,660.47</u>		<u>161,058,660.47</u>	<u>74.00</u>	<u>8,052,916.58</u>

## (二) 其他应收款

## 1. 总表情况

## 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	562,683.17	585,292.71
合计	<u>562,683.17</u>	<u>585,292.71</u>

## 2. 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(含1年)	589,455.97	616,097.59
1-2年(含2年)	3,000.00	
2-3年(含3年)		
3-4年(含4年)		
4-5年(含5年)		
5年以上		
账面余额小计	<u>592,455.97</u>	<u>616,097.59</u>
坏账准备	29,772.80	30,804.88
合计	<u>562,683.17</u>	<u>585,292.71</u>

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代扣代缴款	183,800.27	177,740.59
押金及保证金	360,000.00	423,000.00
员工备用金	48,655.70	15,357.00

款项性质	期末余额	期初余额
合计	592,455.97	616,097.59

## (3) 按坏账计提方法分类披露坏账准备计提情况

类别	账面余额		期末余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	592,455.97	100.00	29,772.80		562,683.17
其中：按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	592,455.97	100.00	29,772.80	5.03	562,683.17
合计	592,455.97	100.00	29,772.80		562,683.17

续上表：

类别	账面余额		期初余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	616,097.59	100.00	30,804.88		585,292.71
其中：按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	616,097.59	100.00	30,804.88	5.00	585,292.71
合计	616,097.59	100.00	30,804.88		585,292.71

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	账面余额		期末余额 坏账准备		计提比例 (%)
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1 年以内	589,455.97		29,472.80		5.00
1—2 年	3,000.00		300.00		10.00
2—3 年					
3 年以上					
合计	592,455.97		29,772.80		

## (4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	30,804.88			30,804.88
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

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)	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-1,032.08			<u>-1,032.08</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 06 月 30 日余额	<u>29,772.80</u>			<u>29,772.80</u>

## (5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	30,804.88	-1,032.08				29,772.80
合计	<u>30,804.88</u>	<u>-1,032.08</u>				<u>29,772.80</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

## (6) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总 额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
江苏纬承招标有限公司	押金及保证金	240,000.00	1 年以内	40.51	12,000.00
横店集团东磁股份有限公司	押金及保证金	100,000.00	1 年以内	16.88	5,000.00
社保公积金	代扣代缴款	103,174.47	1 年以内	17.41	5,158.72
代扣个人所得税	代扣代缴款	80,625.80	1 年以内	13.61	4,031.29
陈启怀	员工备用金	30,000.00	1 年以内	5.06	1,500.00
合计		<u>553,800.27</u>		<u>93.47</u>	<u>27,690.01</u>

(8) 涉及政府补助的应收款项

无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(10) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
对子公司投资	12,000,000.00		12,000,000.00
合计	<u>12,000,000.00</u>		<u>12,000,000.00</u>

续上表：

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
对子公司投资	12,000,000.00		12,000,000.00
合计	<u>12,000,000.00</u>		<u>12,000,000.00</u>

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减	减值准备
					值准备	期末余额
镇江中辰新材料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
镇江东辰橡胶制品有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
镇江天补硅胶材料有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	<u>12,000,000.00</u>			<u>12,000,000.00</u>		

#### 2. 对联营企业、合营企业投资

无。

#### 3. 长期股权投资的减值测试情况

无明显减值迹象。

### (四) 营业收入、营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	304,911,486.52	272,786,363.27	331,173,587.23	274,047,245.11
其他业务	125,127.92	31,416.47	56,231.67	59,923.88

合计	<u>305,036,614.44</u>	<u>272,817,779.74</u>	<u>331,229,818.90</u>	<u>274,107,168.99</u>
----	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

## 2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型		
RTV	259,720,651.35	233,103,966.79
HTV	41,381,183.81	36,364,141.01
LSR	1,922,057.50	1,817,877.29
其他	2,012,721.78	1,531,794.65
合计	<u>305,036,614.44</u>	<u>272,817,779.74</u>
按经营地区分类		
境内	270,227,960.63	243,165,987.03
境外	34,808,653.81	29,651,792.71
合计	<u>305,036,614.44</u>	<u>272,817,779.74</u>
合同类型		
产品购销	303,418,578.09	271,532,648.42
代加工	1,618,036.35	1,285,131.32
合计	<u>305,036,614.44</u>	<u>272,817,779.74</u>
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认收入	305,036,614.44	272,817,779.74
合计	<u>305,036,614.44</u>	<u>272,817,779.74</u>

## 3. 履约义务的说明

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务。

## 4. 分摊至剩余履约义务的说明

无。

## 5. 重大合同变更或重大交易价格调整

本期无重大合同变更或重大交易价格调整。

## (五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
大额定期存单、定期存款的利息收益	2,188,473.57	3,465,680.77
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	423,137.30	36,071.89
处置子公司的投资收益		1,966,517.16
合计	<u>2,611,610.87</u>	<u>5,468,269.82</u>

## 二十、补充资料

### （一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	121,343.05	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,015,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	645,093.71	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-137,731.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	246,555.74	
少数股东权益影响额（税后）		
<u>合计</u>	<u>1,397,149.18</u>	

### （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润

加权平均净资产收益率（%）

每股收益

		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.02	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.71	0.27	0.27

（三）境内外会计准则下会计数据差异

无。

（四）其他

无。

附件 I 会计信息调整及差异情况

## 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	121,343.05
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,015,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	645,093.71
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-137,731.84
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,643,704.92</b>
减：所得税影响数	246,555.74
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,397,149.18</b>

## 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