



奥捷科技

NEEQ : 835545

奥捷科技股份有限公司

Aojie Technology Co., Ltd



半年度报告

2024

重要提示

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

本报告期内，无未按要求披露事项。

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 | 10 |
| 第四节 | 股份变动及股东情况 | 12 |
| 第五节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 14 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 16 |
| 附件 I | 会计信息调整及差异情况 | 49 |
| 附件 II | 融资情况 | 49 |

| | |
|--------|--|
| 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 | 奥捷科技股份有限公司董事会秘书办公室 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|------------------|---|--|
| 公司、本公司、股份公司、奥捷科技 | 指 | 奥捷科技股份有限公司 |
| 全国股份转让系统公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限公司 |
| 挂牌、新三板挂牌、公开转让 | 指 | 公司股份在全国中小企业股份转让系统进行挂牌公开转让行为 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 三会议事规则 | 指 | 奥捷科技股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 公司章程 | 指 | 奥捷科技股份有限公司公司章程 |
| 主办券商 | 指 | 国盛证券有限责任公司 |
| 会计师事务所、大信 | 指 | 大信会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 报告期 | 指 | 2024年1月1日至2024年6月30日 |
| 上年同期 | 指 | 2023年1月1日至2023年6月30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 | 奥捷科技股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Aojie Technology Co., Ltd | | |
| 法定代表人 | 张志峰 | 成立时间 | 2005年11月10日 |
| 控股股东 | 控股股东为（张志峰） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（张志峰），无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业-C30 非金属矿物制品业-C303 砖瓦、石材等建筑材料制-C3034 防水建筑材料制造/ C3035 隔热和隔音材料制造 | | |
| 主要产品与服务项目 | 房屋租赁，以及保温隔热系统及配套材料生产、销售及技术咨询服务； | | |
| 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 | 奥捷科技 | 证券代码 | 835545 |
| 挂牌时间 | 2016年1月13日 | 分层情况 | 基础层 |
| 普通股股票交易方式 | 集合竞价交易 | 普通股总股本（股） | 65,000,000 |
| 主办券商（报告期内） | 国盛证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 江西省南昌市红谷滩新区凤凰中大道 1115 号北京银行南昌分行营业大楼 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 李婷 | 联系地址 | 武汉市江夏区大桥新区黄家湖大道 27 号 |
| 电话 | 13554410005 | 电子邮箱 | 89526398@qq.com |
| 传真 | 027-87227113 | | |
| 公司办公地址 | 武汉市江夏区大桥新区黄家湖大道 27 号 | 邮政编码 | 430212 |
| 公司网址 | Wwww.aojietech.com.cn | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 91420111781959619X | | |
| 注册地址 | 湖北省武汉市江夏区大桥新区黄家湖大道 8 号 | | |
| 注册资本（元） | 65,000,000 | 注册情况报告期内是否变更 | 是 |

2023年10月31日，公司召开2023年第二次临时股东大会，通过了《关于公司回购股份方案的议案》，以自有资金回购公司股票10,000,000股，用于注销并减少注册资本，2024年5月9日，公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕本次10,000,000股回购股份的注销手续，公司总股本由75,000,000股变更为65,000,000股，截止报告期末，工商变更手续正在办理中。

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司主营业务为建筑保温材料销售，以及对公司资产的经营管理。主要商业模式如下：

1、建筑保温材料经营：

公司以品牌经营管理模式为主，为了降低经营成本，控制存货库存量，目前主要是采取以销定产的生产和销售模式，实行零库存管理，即：根据客户销售订单、经销商预订产品订单进行生产销售。

2、资产经营管理：

(1) 盘活公司闲置资产，增加租赁业务，将闲置厂房对外进行租赁，租赁价格随行就市，在确保资产保值增值的基础上，提高公司整体盈利能力。

(2) 公司为租赁客户提供优质的综合性物业管理服务，做好公司园区内保安、保洁、绿化维护、设备设施维护等服务。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---|---------------|---------------|----------|
| 营业收入 | 1,119,259.57 | 2,023,428.60 | -44.68% |
| 毛利率% | 54.94% | 53.22% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -530,347.42 | 118,927.57 | -545.94% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -697,060.07 | -92,474.64 | 653.79% |
| 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） | -0.75% | 0.17% | - |
| 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） | -0.98% | -0.13% | - |
| 基本每股收益 | -0.007 | -0.0039 | -450.00% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 58,501,484.31 | 71,692,460.83 | -18.40% |
| 负债总计 | 745,247.52 | 605,876.62 | -23.00% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 57,756,236.79 | 71,086,584.21 | -18.75% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.77 | 0.95 | -18.95% |
| 资产负债率%（母公司） | 1.27% | 0.85% | - |
| 资产负债率%（合并） | 1.27% | 0.85% | - |
| 流动比率 | 20.95 | 46.4053 | - |
| 利息保障倍数 | 819.51 | 27.79 | - |

| 营运情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---------------|------------|--------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 451,509.79 | 1,149,380.23 | -60.72% |
| 应收账款周转率 | 2.18 | 0.91 | - |
| 存货周转率 | 0 | 0 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | -18.40% | -0.41% | - |
| 营业收入增长率% | -44.68% | -10.34% | - |
| 净利润增长率% | -545.94% | 69.14% | - |

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 | 15,042,140.92 | 25.71% | 1,024,163.48 | 5.89% | 1,368.72% |
| 应收票据 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0% |
| 应收账款 | 443,633.90 | 0.76% | 581,815.34 | 0.81% | -23.75% |
| 交易性金融资产 | 20,623.56 | 0.04% | 23,020,623.56 | 32.11% | -99.91% |
| 投资性房地产 | 33,666,148.65 | 57.55% | 34,170,444.15 | 47.66% | -1.48% |
| 固定资产 | 4,957,619.63 | 8.47% | 5,214,348.29 | 7.27% | -4.92% |
| 无形资产 | 4,371,317.65 | 7.47% | 4,431,066.01 | 6.18% | -1.35% |
| 预收款项 | 489,169.76 | 0.84% | 159,420.04 | 0.22% | 206.84% |
| 应付账款 | -22,068.69 | -0.04% | 48,351.31 | 0.07% | -145.64% |
| 其他应付款 | 217,969.79 | 0.37% | 232,766.61 | 0.32% | -6.36% |

项目重大变动原因

1. 本报告期末货币资金较上期末增加1,368.72%，主要由于公司减少了交易性金融资产，理财到期赎回。
2. 本报告期末交易性金融资产较上期末减少99.91%，主要是由于公司银行理财产品到期赎回。
3. 本报告期末应收账款较上期末减少23.75%，主要是由于公司计提了坏账准备。
4. 本报告期末应付账款较上期末减少145.64%，主要是由于公司核销了部分材料款。
5. 本报告期末预收款项较上期末增加206.84%，主要是由于公司提前预收了公司固定资产的租赁租金。
6. 本报告期末其他应付款较上期末减少6.36%，主要是由于公司核销了部分往来款。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 变动比例% |
|------|--------------|-----------|--------------|-----------|---------|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 1,119,259.57 | - | 2,023,428.60 | - | -44.68% |
| 营业成本 | 504,295.50 | 45.06% | 946,535.67 | - | -46.72% |
| 毛利率 | 54.94% | - | 53.22% | - | - |

| | | | | | |
|---------------|----------------|---------|---------------|--------|----------|
| 销售费用 | 0 | 0.00% | 76,731.20 | 3.79% | -100.00% |
| 管理费用 | 1,277,331.63 | 114.12% | 923,200.00 | 45.63% | 38.36% |
| 财务费用 | -8,315.31 | -0.74% | -1,566.14 | -0.08% | 430.94% |
| 投资收益 | 166,522.87 | 14.88% | 211,205.61 | 10.44% | -21.16% |
| 营业利润 | -530,537.20 | -47.40% | 121,730.91 | 6.02% | -535.83% |
| 净利润 | -530,347.42 | -47.38% | 121,927.57 | 6.03% | -534.97% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 451,509.79 | - | 1,149,380.23 | - | -60.72% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 23,166,467.65 | - | -1,589,168.18 | - | 1557.77% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -12,800,000.00 | - | - | - | -100% |

项目重大变动原因

1. 本报告期内营业收入较上年同比减少 44.68%，主要是由于主营业务收入（材料销售）减少。
2. 本报告期内营业成本较上年同比减少 46.72%，主要是由于主营业务收入减少。
3. 本报告期内销售费用较上年同比减少 100%，主要是由于公司材料销售收入减少，导致销售费用预算减少。
4. 本报告期内管理费用较上年同比增加 38.36%，主要原因是公司用于股份回购中介服务费增加。
5. 本报告期营业利润较上年同比减少 535.83%，主要由于营业收入减少，租户退租。
6. 本报告期净利润较上年同比减少 534.97%，主要由于营业收入减少，租户退租。
7. 本报告期经营活动产生的现金流量净额较上年同比减少 60.72%，主要是由于营业收入减少。
8. 本报告期投资活动产生的现金流量净额较上年同比增加 1,557.77%，主要是由于理财到期赎回。
9. 本报告期筹资活动产生的现金流量净额较上年同比减少 100%，主要是由于股份回购。

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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|----------|--|
| 行业竞争加剧风险 | 虽然公司在新型建筑节能材料领域具有良好的市场认可度，但根据近年来的经济形势和行业发展走向，以及市场竞争压力，公司进行严格的资金授信管理，导致垫资需求大、回款慢的部分客户流失，从而对公司持续经营造成不利的影响。 |
| 产品质量控制风险 | 公司为了降低经营风险，控制生产成本，从 2021 年年底开始， |

| | |
|----------------|---|
| | 由公司提供核心技术，实行委托生产运营，如果委托生产产品质量控制不能得到有效的管控，将会造成公司产品质量下降，继而影响公司品牌商誉，并对公司的经营业绩产生不利影响。 |
| 公司经营业绩不稳定风险 | 受国家宏观经济下行、行业产业政策调整以及市场竞争加大等因素的影响，公司的经营业绩连续多年出现下滑，存在经营业绩不稳定的风险。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化 | 本期重大风险未发生重大变化 |

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|------|------|
| 购买原材料、燃料、动力,接受劳务 | - | - |
| 销售产品、商品,提供劳务 | - | - |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | - | - |
| 其他 | - | - |
| 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 | - | - |
| 租赁收入 | - | 271,497.15 |

公司第三届董事会第十次会议以及 2023 年度股东大会对上述关联交易进行的审议，关联交易内容详见公司公告关于《奥捷科技股份有限公司关联交易》（公告编号 2024-015）。

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

本次关联交易遵循诚实信用、公平自愿、合理公允的基本原则，不存在损害本公司利益的情形，不会对本公司造成不利影响。

（四） 股份回购情况

公司于 2023 年 10 月 13 日召开第三届董事会第九次会议及第三届监事会第八次会议、2023 年 10 月 31 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》。本次股份回购主要用于：注销减少注册资本；回购方式：要约回购；要约回购股份数量：10,000,000 股，回购股份价格：1.6 元/股，回购股份占总股本的 13.33%，回购资金总额 16,000,000 元。

公司于 2024 年 3 月 6 日在全国中小企业股份转让系统官网(<http://www.neeq.com.cn>)披露了《奥捷科技股份有限公司回购股份结果公告》（公告编号：2024-006），本次预受股份数量 10,000,000 股，已回购股份数量 10,000,000 股，占总股本比例 13.33%，占拟回购总数量比例 100%，回购资金总额 16,000,000.00 元。要约回购期间，公司不涉及权益分派事项。截至本次要约回购届满日，公司要约回购股份数 10,000,000 股，回购股份成交价 1.60 元/股，回购过户费 160.00 元，回购经手费 8,000.00 元，支付总金额 16,008,160.00 元。本次回购实施结果与回购股份方案不存在差异。

2024 年 5 月 9 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕本次 10,000,000 股回购股份的注销手续，公司总股本由 75,000,000 股变更为 65,000,000 股，公司注册资本由 7500 万元变更为 6500 万元。

截止本报告期末，公司正在办理减少注册资本的工商登记手续。

（五） 承诺事项的履行情况

| 临时公告索引 | 承诺主体 | 承诺类型 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺履行情况 |
|---------|------------|----------------------|-----------------|--------|--------|
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺 | 2016 年 1 月 13 日 | - | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 董监高 | 同业竞争承诺 | 2016 年 1 月 13 日 | - | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 限售承诺 | 2016 年 1 月 13 日 | - | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 董监高 | 限售承诺 | 2016 年 1 月 13 日 | - | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 其他承诺（关于规范和减少关联交易的承诺） | 2016 年 1 月 13 日 | - | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 董监高 | 其他承诺（关于规范和减少关联交易的承诺） | 2016 年 1 月 13 日 | - | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司在申请挂牌以及董监高任职时，公司控股股东、实际控制人以及董事、监事、高级管理人员对公司股份锁定、同业竞争、关联交易等事项做出了书面承诺。截止报告期末，承诺人严格执行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

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 | 50,196,750 | 66.93% | 10,000,000 | 40,196,750 | 61.84% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,500,000 | 7.33% | 2,932,600 | 2,567,400 | 3.95% |
| | 董事、监事、高管 | 2,767,750 | 3.69% | 1,475,600 | 1,292,150 | 19.88% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 24,803,250 | 33.07% | 0 | 24,803,250 | 38.16% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 16,500,000 | 22.00% | 0 | 16,500,000 | 25.38% |
| | 董事、监事、高管 | 8,303,250 | 11.07% | 0 | 8,303,250 | 12.77% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 总股本 | | 75,000,000 | - | 10,000,000 | 65,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 83 | | | | |

股本结构变动情况

√适用 □不适用

公司于2023年10月13日召开第三届董事会第九次会议及第三届监事会第八次会议、2023年10月31日召开2023年第二次临时股东大会，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》。本次股份回购主要用于：注销减少注册资本；回购方式：要约回购；要约回购股份数量：10,000,000股，回购股份价格：1.6元/股，回购股份占总股本的13.33%，回购资金总额16,000,000元。

公司于2024年3月6日在全国中小企业股份转让系统官网(<http://www.neeq.com.cn>)披露了《奥捷科技股份有限公司回购股份结果公告》(公告编号：2024-006)，本次预受股份数量10,000,000股，已回购股份数量10,000,000股，占总股本比例13.33%，占拟回购总数量比例100%，回购资金总额16,000,000.00元。要约回购期间，公司不涉及权益分派事项。截至本次要约回购届满日，公司要约回购股份数10,000,000股，回购股份成交价1.60元/股，回购过户费160.00元，回购经手费8,000.00元，支付总金额16,008,160.00元。本次回购实施结果与回购股份方案不存在差异。

2024年5月9日，公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕本次10,000,000股回购股份的注销手续，公司总股本由75,000,000股变更为65,000,000股，公司注册资本由7500万元变更为6500万元。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|-----------|------------|-----------|------------|---------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 张志峰 | 22,000,000 | 2,932,600 | 19,067,400 | 29.33% | 16,500,000 | 2,567,400 | 0 | 0 |
| 2 | 郭建忠 | 6,000,000 | 799,800 | 5,200,200 | 8.00% | 4,500,000 | 700,200 | 0 | 0 |
| 3 | 牛雁双 | 2,771,000 | 369,300 | 2,401,700 | 3.69% | 2,078,250 | 323,450 | 0 | 0 |
| 4 | 周强 | 2,560,000 | 341,200 | 2,128,800 | 3.41% | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | 刘海山 | 2,380,000 | 317,200 | 2,062,800 | 3.17% | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | 沈斌辉 | 2,200,000 | 293,200 | 1,906,800 | 2.93% | 1,650,000 | 256,800 | 0 | 0 |
| 7 | 白明建 | 2,100,000 | 279,900 | 1,820,100 | 2.80% | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | 刘宏伟 | 2,060,000 | 274,500 | 1,785,500 | 2.75% | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | 胡晓红 | 2,000,000 | 266,600 | 1,733,400 | 2.67% | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | 陈悦 | 2,000,000 | 266,600 | 1,733,400 | 2.67% | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | 戢运娟 | 2,000,000 | 266,600 | 1,733,400 | 2.67% | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 合计 | 48,071,000 | - | 41,573,500 | 64.09% | 24,728,250 | 3,847,850 | 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：前十名股东间相互不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% |
|-----|----------------|----|----------|------------|-----------|------------|-----------|------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | |
| 张志峰 | 董事长 | 男 | 1958年3月 | 2021年9月8日 | 2024年9月7日 | 22,000,000 | 2,932,600 | 19,067,400 | 29.33% |
| 郭建忠 | 董事 | 男 | 1954年2月 | 2021年9月8日 | 2024年9月7日 | 6,000,000 | 799,800 | 5,200,200 | 8.00% |
| 刘欣 | 董事 | 女 | 1983年5月 | 2021年9月8日 | 2024年9月7日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 沈斌辉 | 董事 | 男 | 1959年7月 | 2021年9月8日 | 2024年9月7日 | 2,200,000 | 293,200 | 1,906,800 | 2.93% |
| 李婷 | 董事、财务负责人、董事会秘书 | 女 | 1985年9月 | 2021年9月8日 | 2024年9月7日 | 100,000 | 13,300 | 86,700 | 0.13% |
| 李婷 | 总经理 | 女 | 1985年9月 | 2024年4月23日 | 2024年9月7日 | 100,000 | 13,300 | 86,700 | 0.13% |
| 牛雁双 | 监事会主席 | 女 | 1953年11月 | 2021年9月8日 | 2024年9月7日 | 2,771,000 | 369,300 | 2,401,700 | 3.69% |
| 杜思琪 | 监事 | 女 | 1994年12月 | 2021年9月8日 | 2024年9月7日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 甘检华 | 职工监事 | 女 | 1981年12月 | 2022年3月18日 | 2024年9月7日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人无直系血亲关系、三代以内旁系血亲关系以及姻亲关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|---------|------|------|-----------------|
| 张志峰 | 董事长、总经理 | 离任 | 董事长 | 因个人原因辞去公司总经理职务。 |

| | | | | |
|----|----------------|----|--------------------|-----------------|
| 李婷 | 董事、财务负责人、董事会秘书 | 新任 | 董事、总经理、财务负责人、董事会秘书 | 经董事会任命，新任总经理职务。 |
|----|----------------|----|--------------------|-----------------|

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

新任总经理简要职业经历：

李婷，女，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于湖北大学经济专业。2015年9月至2021年3月任奥捷科技股份有限公司综合部经理、董事会秘书，2021年9月至2024年4月任奥捷科技股份有限公司董事、财务负责人、董事会秘书；2024年4月至今任奥捷科技股份有限公司董事、财务负责人、董事会秘书、总经理。

在其他公司的兼职情况：无在其他公司的兼职情况。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 管理人员 | 3 | 3 |
| 财务人员 | 2 | 2 |
| 后勤人员 | 4 | 3 |
| 员工总计 | 9 | 8 |

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 |
|---------------|------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五(一) | 15,042,140.92 | 1,024,163.48 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 五(二) | 20,623.56 | 23,020,623.56 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 五(三) | 443,633.90 | 581,815.34 |
| 应收款项融资 | 五(四) | | 50,000.00 |
| 预付款项 | | | |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五(五) | | 3,200,000.00 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 15,506,398.38 | 27,876,602.38 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |

| | | | |
|----------------|-------|----------------------|----------------------|
| 投资性房地产 | 五(六) | 33,666,148.65 | 34,170,444.15 |
| 固定资产 | 五(七) | 4,957,619.63 | 5,214,348.29 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 五(八) | 4,371,317.65 | 4,431,066.01 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 42,995,085.93 | 43,815,858.45 |
| 资产总计 | | 58,501,484.31 | 71,692,460.83 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五(九) | -22,068.69 | 48,351.31 |
| 预收款项 | 五(十) | 489,169.76 | 159,420.04 |
| 合同负债 | 五(十一) | | 548.67 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五(十二) | 4,668.00 | 58,267.00 |
| 应交税费 | 五(十三) | 50,352.77 | 101,295.77 |
| 其他应付款 | 五(十四) | 217,969.79 | 232,766.61 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | 五(十五) | | 71.33 |
| 流动负债合计 | | 740,091.63 | 600,720.73 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |

| | | | |
|-------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | 五(十六) | 5,155.89 | 5,155.89 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 5,155.89 | 5,155.89 |
| 负债合计 | | 745,247.52 | 605,876.62 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 五(十七) | 65,000,000.00 | 75,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五(十八) | 18,111,990.03 | 20,911,990.03 |
| 减：库存股 | 五(十九) | 0 | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五(二十) | 51,309.08 | 51,309.08 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五(二十一) | -25,407,062.32 | -24,876,714.90 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | | |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 57,756,236.79 | 71,086,584.21 |
| 负债和所有者权益总计 | | 58,501,484.31 | 71,692,460.83 |

法定代表人：张志峰

主管会计工作负责人：李婷

会计机构负责人：李婷

(二) 利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|----------------|--------|---------------------|---------------------|
| 一、营业总收入 | | 1,119,259.57 | 2,023,428.60 |
| 其中：营业收入 | 五(二十二) | 1,119,259.57 | 2,023,428.60 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 1,911,870.21 | 2,115,903.24 |
| 其中：营业成本 | 五(二十二) | 504,295.50 | 946,535.67 |
| 利息支出 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|--------|--------------------|-------------------|
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五(二十三) | 138,558.39 | 168,002.51 |
| 销售费用 | 五(二十四) | | 79,731.20 |
| 管理费用 | 五(二十五) | 1,277,331.63 | 923,200.00 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | 五(二十六) | -8,315.31 | -1,566.14 |
| 其中：利息费用 | | 647.15 | 4,502.02 |
| 利息收入 | | -8,962.46 | -6,068.16 |
| 加：其他收益 | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五(二十七) | 166,522.87 | 211,205.61 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五(二十八) | 95,550.57 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -530,537.20 | 118,730.97 |
| 加：营业外收入 | 五(二十九) | 189.78 | 196.60 |
| 减：营业外支出 | | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -530,347.42 | 118,927.57 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -530,347.42 | 118,927.57 |
| 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） | | -530,347.42 | 118,927.57 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |

| | | | |
|-------------------------|--|-------------|------------|
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (5) 其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| (2) 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (4) 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (5) 现金流量套期储备 | | | |
| (6) 外币财务报表折算差额 | | | |
| (7) 其他 | | | |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -530,347.42 | 118,927.57 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | | |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | -0.0071 | -0.0039 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：张志峰

主管会计工作负责人：李婷

会计机构负责人：李婷

（三）现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|-----------------------|-------|---------------------|---------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1,943,322.97 | 1,321,323.56 |
| 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 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五(三十) | 162,869.05 | 1,985,163.43 |
| 经营活动现金流入小计 | | 2,106,192.02 | 3,306,486.99 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 70,420.00 | 96,642.00 |

| | | | |
|---------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 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 | | 431,103.89 | 1,184,907.42 |
| 支付的各项税费 | | 246,124.32 | 372,579.80 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五(三十) | 907,034.02 | 502,977.54 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,654,682.23 | 2,157,106.76 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 451,509.79 | 1,149,380.23 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 41,600,000.00 | 118,800,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 166,467.65 | 210,831.82 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 41,766,467.65 | 119,010,831.82 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | |
| 投资支付的现金 | | 18,600,000.00 | 120,600,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 18,600,000.00 | 120,600,000.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 23,166,467.65 | -1,589,168.18 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 12,800,000.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 12,800,000.00 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -12,800,000.00 | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 10,817,977.44 | -439,787.95 |

| | | | |
|----------------|--|---------------|--------------|
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,024,163.48 | 1,455,878.08 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 11,842,140.92 | 1,016,090.13 |

法定代表人：张志峰

主管会计工作负责人：李婷

会计机构负责人：李婷

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 附注：五（十七） |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在企业结构变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 17. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

附注事项索引说明

上述附注事项详见附注：五（十七）。

(二) 财务报表项目附注

奥捷科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地和总部地址

奥捷科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由武汉奥捷新型建材有限公司和张志峰等8名自然人于2005年11月10日共同出资组建，公司成立时的名称为“武汉奥捷高新技术有限公司”，原注册资本（实收资本）为人民币1000万元。2015年8月28日，经股东会决议通过，整体变更为奥捷科技股份有限公司。

公司法定代表人：张志峰

企业统一社会信用代码：91420111781959619X

注册资本：7500.00 万元

注册地址：武汉市江夏经济开发区大桥新区黄家湖大道 8 号

公司经营范围：保温隔热系统及配套材料、建筑防水材料及配套材料、建筑及装修装饰材料的开发、研制、生产、销售、施工及技术咨询服务；道路运输代理；货运配载信息咨询；装卸搬运服务；房屋租赁。

本财务报表及财务报表附注经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

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

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）

金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。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。

(七) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将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减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①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

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄分析组合

应收账款组合 2：应收关联方款项组合

应收票据组合 1：银行承兑汇票组合

应收票据组合 2：商业承兑汇票组合

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收保证金、押金及备用金

其他应收款组合 2：应收关联方款项

其他应收款组合 3：应收其他款项

(八) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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，主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(九) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制

下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 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采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十一) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。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。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产折旧方法

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

| 资产类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-----------|-----------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 20 | 2 | 4.90 |
| 机器设备 | 10-20 | 2 | 4.90-9.80 |
| 办公设备 | 3-5 | 2 | 19.60-32.67 |
| 运输设备 | 4 | 2 | 24.50 |

(十三) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十五) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

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

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

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

为研究生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- (1) 工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- (2) 管理层已批准生产工艺开发的预算，具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 前期市场调研的研究分析说明生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；
- (4) 有足够的技术和资金支持，以进行生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；以及生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的

较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十七) 长期待摊费用

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

(十八) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

3. 辞退福利的会计处理方法

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十九) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认方法

(1) 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(2) 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含工程服务履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

(二十一) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取

得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的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。

（二十二）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产

相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

2. 政府补助确认时点

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2. 递延所得税的计量

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

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

(二十四) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十五)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于2022年11月30日颁布了《企业会计准则解释第16号》，公司执行该项会计政策对公司财务数据无影响。

2. 重要会计估计变更

无

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---------------------------------|-----------|
| 增值税 | 按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额缴纳 | 5%、9%、13% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7% |
| 企业所得税 | 应纳所得税额 | 25% |

五、财务报表重要项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2024 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2024 年 06 月 30 日财务报表数，本期指 2024 年 1-6 月，上期指 2023 年 1-6 月。

(一) 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|--------------|
| 库存现金 | 24659.9 | 22,267.95 |
| 银行存款 | 15017481.02 | 1,001,895.53 |
| 合计 | 15,042,140.92 | 1,024,163.48 |

(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 |
|----------------------------|-----------|---------------|---------|
| 1.分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 20,623.56 | 23,020,623.56 | — |
| 其中：理财产品 | 20,623.56 | 23,020,623.56 | — |
| 合计 | 20,623.56 | 23,020,623.56 | — |

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 0.25 | 127,748.83 |
| 1 至 2 年 | 73,141.14 | 80,341.14 |
| 2 至 3 年 | 1,705,164.59 | 1,803,948.02 |
| 3 至 4 年 | 75,611.36 | 75,611.36 |
| 4 至 5 年 | | |
| 5 年以上 | | |

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 小计 | 1,853,917.34 | 2,087,649.35 |
| 减：坏账准备 | 1,410,283.44 | 1,505,834.01 |
| 合计 | 443,633.90 | 581,815.34 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|--------------|--------|--------------|---------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,853,917.34 | 100.00 | 1,410,283.44 | 76.07 | 443,633.90 |
| 其中：账龄分析组合 | 1,853,917.34 | 100.00 | 1,410,283.44 | 76.07 | 443,633.90 |
| 合计 | 1,853,917.34 | 100.00 | 1,410,283.44 | 76.07 | 443,633.90 |

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|--------------|--------|--------------|---------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 2,087,649.35 | 100.00 | 1,505,834.01 | 72.13 | 581,815.34 |
| 其中：账龄分析组合 | 2,087,649.35 | 100.00 | 1,505,834.01 | 72.13 | 581,815.34 |
| 合计 | 2,087,649.35 | 100.00 | 1,505,834.01 | 72.13 | 581,815.34 |

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收账款龄组合

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|--------------|--------------|---------|--------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 0.25 | 0.03 | 13.00 | 127,748.83 | 16,607.35 | 13.00 |
| 1至2年 | 73,141.14 | 29,256.46 | 40.00 | 80,341.14 | 32,136.46 | 40.00 |
| 2至3年 | 1,705,164.59 | 1,312,976.73 | 77.00 | 1,803,948.02 | 1,389,039.98 | 77.00 |
| 3至4年 | 75,611.36 | 68,050.22 | 90.00 | 75,611.36 | 68,050.22 | 90.00 |
| 4至5年 | | | | | | |
| 5年以上 | | | | | | |
| 合计 | 1,853,917.34 | 1,410,283.44 | 76.07 | 2,087,649.35 | 1,505,834.01 | 72.13 |

3. 坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|--------------|--------|----------|----|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | 1,505,834.01 | | 95550.57 | | | 1,410,283.44 |
| 合计 | 1,505,834.01 | | 95550.57 | | | 1,410,283.44 |

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|--------------|--------------------|--------------|
| 武汉逸源泽新型建材有限公司 | 1,543,548.77 | 83.26 | 1,188,532.55 |
| 信阳市美吉保温工程有限公司 | 75,296.61 | 4.06 | 66,901.61 |
| 武汉泰达诚悦置业有限公司 | 54,103.14 | 2.92 | 21,641.26 |
| 武汉金驰耀楚置地有限公司 | 48,928.00 | 2.64 | 37146.20 |
| 武汉新居城房地产开发有限公司 | 41,636.80 | 2.25 | 32060.34 |
| 合计 | 1763513.32 | 95.12 | 1346281.96 |

(四) 应收款项融资

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|-----------|
| 银行承兑汇票 | | 50,000.00 |
| 合计 | | 50,000.00 |

(五) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|--------------|
| 其他应收款项 | | 3,250,000.00 |
| 减：坏账准备 | | 50,000.00 |
| 合计 | | 3,200,000.00 |

(六) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 43,167,774.65 | 43,167,774.65 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 43,167,774.65 | 43,167,774.65 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | |
| 1. 期初余额 | 8,997,330.50 | 8,997,330.50 |
| 2. 本期增加金额 | 504295.5 | 504295.5 |
| (1) 计提或摊销 | 504295.5 | 504295.5 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 9501626 | 9501626 |
| 三、减值准备 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 33,666,148.65 | 33,666,148.65 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|----------|---------------|---------------|
| 2.期初账面价值 | 34,170,444.15 | 34,170,444.15 |

(七) 固定资产

| 类 别 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 固定资产 | 4,957,619.63 | 5,214,348.29 |
| 合计 | 4,957,619.63 | 5,214,348.29 |

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公及电子设备 | 合计 |
|----------|--------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 6,310,697.33 | 8,845,487.39 | 1,280,025.83 | 320,469.03 | 16,756,679.58 |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| 4.期末余额 | 6,310,697.33 | 8,845,487.39 | 1,280,025.83 | 320,469.03 | 16,756,679.58 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 3,029,077.95 | 6,943,492.59 | 1,254,425.31 | 315,335.44 | 11,542,331.29 |
| 2.本期增加金额 | 136362.42 | 119912.32 | | 453.92 | 256728.66 |
| (1) 计提 | 136362.42 | 119912.32 | | 453.92 | 256728.66 |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| 4.期末余额 | 3128006.37 | 7102424.85 | 1254425.31 | 314203.42 | 11799059.95 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 3182690.96 | 1743062.54 | 25600.52 | 6265.61 | 4957619.63 |
| 2.期初账面价值 | 3,281,619.38 | 1,901,994.80 | 25,600.52 | 5,133.59 | 5,214,348.29 |

(八) 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 | 5,974,835.00 | 70,708.74 | 6,045,543.74 |
| 2.本期增加金额 | | | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| 4.期末余额 | 5,974,835.00 | 70,708.74 | 6,045,543.74 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1.期初余额 | 1,543,768.99 | 70,708.74 | 1,614,477.73 |

| 项目 | 土地使用权 | 软件使用权 | 合计 |
|----------|--------------|-----------|--------------|
| 2.本期增加金额 | 59,748.36 | | 59,748.36 |
| (1) 计提 | 59,748.36 | | 59,748.36 |
| 3.本期减少金额 | | | |
| 4.期末余额 | 1,603,517.35 | 70,708.74 | 1,674,226.09 |
| 三、减值准备 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.期末账面价值 | 4,371,317.65 | | 4,371,317.65 |
| 2.期初账面价值 | 4,431,066.01 | | 4,431,066.01 |

(九)应付账款

1.按账龄分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------------|-----------|
| 1年以内(含1年) | | |
| 1年以上 | -22,068.69 | 48,351.31 |
| 合计 | -22,068.69 | 48,351.31 |

(十)预收款项

1.按账龄分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------------|------------|
| 1年以内(含1年) | 489,169.76 | 159,420.04 |
| 合计 | 489,169.76 | 159,420.04 |

(十一)合同负债

1.合同负债的分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------|--------|
| 结算期1年以内 | | 548.67 |
| 合计 | | 548.67 |

(十二)应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------------|-----------|-----------|-----------|----------|
| 短期薪酬 | 58,267.00 | 375,129.6 | 428,728.6 | 4,668.00 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | | | |
| 辞退福利 | | | | |
| 合计 | 58,267.00 | 375,129.6 | 428,728.6 | 4,668.00 |

2. 短期职工薪酬情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|-----------|------------|------------|----------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 53,599.00 | 353,377.00 | 426,976.00 | |
| 职工福利费 | | | | |
| 社会保险费 | | 21,752.6 | 21,752.6 | |
| 工会经费和职工教育经费 | 4,668.00 | | | 4,668.00 |
| 合计 | 58,267.00 | 375,129.6 | 428,728.6 | 4,668.00 |

3. 设定提存计划情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------|-----------|-----------|------|
| 基本养老保险 | | 14,400.00 | 14,400.00 | |
| 失业保险费 | | 600.00 | 600.00 | |
| 合计 | | 15,000.00 | 15,000.00 | |

(十三) 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|-----------|------------|
| 增值税 | 2,934.88 | 49,138.48 |
| 城市维护建设税 | 205.99 | 3,248.94 |
| 房产税 | 32,345.80 | 31,417.12 |
| 土地使用税 | 10,675.41 | 10,675.40 |
| 个人所得税 | 892.13 | 1,196.60 |
| 教育费附加（含地方教育费附加） | | 2,320.67 |
| 其他税费 | 3,298.56 | 3,298.56 |
| 合计 | 50,352.77 | 101,295.77 |

(十四) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 其他应付款 | 217,969.79 | 232,766.61 |
| 合计 | 217,969.79 | 232,766.61 |

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 往来款 | 75,296.61 | 4,470.00 |
| 保证金、押金 | 142,673.18 | 228,296.61 |
| 合计 | 217,969.79 | 232,766.61 |

(十五) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------|-------|
| 待转销项税 | | 71.33 |
| 合计 | | 71.33 |

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------------|------------|--------------|------------|--------------|
| | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 |
| 递延所得税负债： | | | | |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 5,155.89 | 20,623.56 | 5,155.89 | 20,623.56 |
| 小计 | 5,155.89 | 20,623.56 | 5,155.89 | 20,623.56 |

(十七) 股本

| 项目 | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|-------------|----|-------|-------------|-------------|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 75,000,000.00 | | | | -10,000,000 | -10,000,000 | 65,000,000.00 |

2023年10月31日，公司召开2023年第二次临时股东大会，通过了《关于公司回购股份方案的议案》，以自有资金回购公司股票10,000,000股，用于注销并减少注册资本，2024年5月9日，公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕本次10,000,000股回购股份的注销手续，公司总股本由75,000,000股变更为65,000,000股。

(十八) 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|------------|---------------|-------|--------------|---------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 20,911,990.03 | | 2,800,000.00 | 18,111,990.03 |
| 合计 | 20,911,990.03 | | 2,800,000.00 | 18,111,990.03 |

(十九) 库存股

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|-----|------|-------|-------|------|
| 库存股 | | 0 | | 0 |
| 合计 | | 0 | | 0 |

(二十) 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------|-----------|-------|-------|-----------|
| 法定盈余公积 | 51,309.08 | | | 51,309.08 |
| 合计 | 51,309.08 | | | 51,309.08 |

(二十一) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -24,876,714.90 | -24,586,639.08 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | | |
| 调整后期初未分配利润 | -24,876,714.90 | -24,586,639.08 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -530,347.42 | -290,075.82 |
| 期末未分配利润 | -25,407,062.32 | -24,876,714.90 |

(二十二) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 一、主营业务小计 | | | 451,957.26 | 442,240.17 |
| 销售材料 | | | 451,957.26 | 442,240.17 |
| 二、其他业务小计 | 1,119,259.57 | 504,295.50 | 1,571,471.34 | 504,295.50 |
| 其他 | 1,119,259.57 | 504,295.50 | 1,571,471.34 | 504,295.50 |
| 合计 | 1,119,259.57 | 504,295.50 | 2,023,428.60 | 946,535.67 |

(二十三) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 房产税 | 107262.69 | 129,033.62 |
| 土地使用税 | 21350.83 | 21,350.82 |
| 城市维护建设税 | 3962.84 | 7,250.60 |
| 教育费附加 | 1610.08 | 3,255.90 |
| 其他 | 4371.95 | 7111.57 |
| 合计 | 138,558.39 | 168,002.51 |

(二十四) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|-------|-----------|
| 广告费 | | 15,665.00 |
| 业务招待费 | | 61,066.20 |
| 办公费 | | |
| 其他 | | |
| 合计 | | 79,731.20 |

(二十五) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 364,552.00 | 346,137.47 |
| 中介机构服务费 | 226,981.13 | 104,339.62 |
| 固定资产折旧 | 256,728.66 | 333,701.06 |
| 办公费 | 40,853.18 | 8,766.07 |
| 社会保险费 | | 14,037.24 |
| 业务招待费 | 100,314.07 | 26,737.60 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|------------|
| 无形资产摊销 | 59,748.36 | |
| 其他 | 228,154.23 | 89,480.94 |
| 合计 | 1,277,331.63 | 923,200.00 |

(二十六) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-----------|-----------|
| 减：利息收入 | 8,962.46 | 6,068.16 |
| 其他支出 | 647.15 | 4,502.02 |
| 合计 | -8,315.31 | -1,566.14 |

(二十七) 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 理财产品投资收益 | 166,522.87 | 211,205.61 |
| 合计 | 166,522.87 | 211,205.61 |

(二十八) 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-----------|-------|
| 应收票据信用减值损失 | | |
| 应收账款信用减值损失 | 95,550.57 | |
| 其他应收款信用减值损失 | | |
| 合计 | 95,550.57 | |

(二十九) 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|--------|--------|---------------|
| 个税返还 | 189.78 | 196.60 | 189.78 |
| 合计 | 189.78 | 196.60 | 189.78 |

(三十) 现金流量表

1. 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 |
|------|------------|--------------|
| 往来款 | 130463.61 | 1,851,709.68 |
| 利息收入 | 6133.49 | 6,441.95 |
| 其他 | 26271.95 | 127,011.8 |
| 合计 | 162,869.05 | 1,985,163.43 |

(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 |
|-----|-----------|-----------|
| 往来款 | 167779.17 | 82,840.00 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|------------|
| 各项费用 | 739254.85 | 420,137.54 |
| 合计 | 907,034.02 | 502,977.54 |

2.筹资活动有关的现金

(1) 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 |
|-------|---------------|-------|
| 股份回购款 | 12,800,000.00 | |
| 合计 | 12,800,000.00 | |

(三十一) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|-------------|--------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | -530,347.42 | 121,927.57 |
| 加：资产减值准备 | | |
| 信用减值损失 | | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧 | 761024.16 | 273,952.70 |
| 使用权资产折旧 | | |
| 无形资产摊销 | 59,748.36 | 59,748.36 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | -8,315.31 | -8,315.31 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -166,522.87 | -211,205.61 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | | |
| 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） | | |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 406,342.87 | 1,273,467.66 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -70,420.00 | -366,944.31 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 451,509.79 | 451,509.79 |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 租入固定资产 | | |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|---------------|--------------|
| 3.现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 11,842,140.92 | 1,016,090.13 |
| 减：现金的期初余额 | 1,024,163.48 | 1,455,878.08 |
| 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 | 10,817,977.44 | -439,787.95 |

2.现金及现金等价物

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------|--------------|
| 一、现金 | 11,842,140.92 | 1,024,163.48 |
| 其中：库存现金 | 24,659.90 | 22,267.95 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 11,817,481.02 | 1,001,895.53 |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 11,842,140.92 | 1,024,163.48 |

六、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

| 关联方名称 | 与本公司关系 |
|-------|--------------------------|
| 张志峰 | 实际控制人（持股 29.33%）、董事长、总经理 |

(二) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|----------------|---------------|
| 郭建忠、刘欣、李婷、沈斌辉 | 董事 |
| 牛雁双、杜思琪、甘检华 | 监事会主席、监事、职工监事 |
| 李婷 | 财务负责人 |
| 武汉奥捷节能环保科技有限公司 | 股东控股的公司 |

(三) 关联交易情况

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------|-----------|------------|
| 武汉奥捷节能环保科技有限公司 | 租赁收入 | 271497.15 | 374,180.00 |
| 武汉奥捷节能环保科技有限公司 | 销售商品 | | |

七、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无

(二) 或有事项

无

八、资产负债表日后事项

无

九、其他重要事项

无

十、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 本期金额 |
|-----------------------|------------|
| 1. 委托他人投资或管理资产的损益 | 166,522.87 |
| 2. 交易性金融资产产生的公允价值变动损益 | |
| 3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 189.78 |
| 4. 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | |
| 合计 | 166,712.65 |

(二) 净资产收益率和每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|---------|---------|---------|
| | | | 基本每股收益 | |
| | 本年度 | 上年度 | 本年度 | 上年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -0.7489 | -0.4072 | -0.0071 | -0.0039 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.9843 | -1.3554 | -0.0093 | -0.0129 |

奥捷科技股份有限公司
二〇二四年八月二十三日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|-----------------------|-------------------|
| 1. 委托他人投资或管理资产的损益 | 166,522.87 |
| 2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 189.78 |
| 非经常性损益合计 | 166,712.65 |
| 减：所得税影响数 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 166,712.65 |

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