



合力海科

NEEQ : 835246

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

|       |                             |    |
|-------|-----------------------------|----|
| 第一节   | 公司概况 .....                  | 5  |
| 第二节   | 会计数据和经营情况 .....             | 6  |
| 第三节   | 重大事件 .....                  | 14 |
| 第四节   | 股份变动及股东情况 .....             | 18 |
| 第五节   | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 20 |
| 第六节   | 财务会计报告 .....                | 22 |
| 附件 I  | 会计信息调整及差异情况 .....           | 90 |
| 附件 II | 融资情况 .....                  | 91 |

|        |  |
|--------|--|
| 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。 |
|        | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。         |
| 文件备置地址 | 公司董事会办公室                                     |

## 释义

| 释义项目                  |   | 释义  |
|-----------------------|---|---|
| 公司、本公司、股份公司、浙江合力、合力海科 | 指 | 浙江合力海科新材料股份有限公司   |
| 兰溪合力                  | 指 | 兰溪合力新材料有限公司   |
| 浙江博合                  | 指 | 浙江博合环保科技有限公司  |
| 浙江城投合力                | 指 | 浙江城投合力新型建材有限公司  |
| 高级管理人员                | 指 | 总经理、副总经理、董事会秘书/信息披露负责人、财务总监、行政总监、市场总监、技术负责人             |
| 关联关系                  | 指 | 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业，以及可能导致公司利益转移的其他关系 |
| 主办券商、申万宏源承销保荐         | 指 | 申万宏源证券承销保荐有限责任公司  |
| 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责任公司                                      |
| 证监会                   | 指 | 中国证券监督管理委员会   |
| 《公司章程》                | 指 | 最近一次由股东大会会议通过的《浙江合力海科新材料股份有限公司章程》                       |
| 报告期                   | 指 | 2024年1月1日至2024年6月30日                                    |
| 报告期末                  | 指 | 2024年6月30日  |
| 三会                    | 指 | 股东大会、董事会、监事会  |
| 元、万元                  | 指 | 人民币元、人民币万元  |

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |  |                |                        |
|-----------------|--|----------------|------------------------|
| 公司中文全称          | 浙江合力海科新材料股份有限公司  |                |                        |
| 英文名称及缩写         | Zhejiang Heliheiko New Material Co.,LTD                    |                |                        |
|                 | ZJHL   |                |                        |
| 法定代表人           | 丁小富  | 成立时间           | 2002年9月4日              |
| 控股股东            | 控股股东为（丁小富、朱瑞娥）   | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（丁小富、朱瑞娥），无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-废弃资源综合利用业（C42）-非金属废料和碎屑加工处理（422）-非金属废料和碎屑加工处理（4220） |                |                        |
| 主要产品与服务项目       | 混凝土外加剂及相关系列产品的研发、生产、销售与危险废物经营                              |                |                        |
| 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            | 合力海科   | 证券代码           | 835246                 |
| 挂牌时间            | 2016年1月12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）      | 43,500,000             |
| 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        | 上海市徐汇区长乐路989号3楼  |                |                        |
| 联系方式            |  |                |                        |
| 董事会秘书姓名         | 杨跃华  | 联系地址           | 浙江省兰溪市灵洞乡龚塘村           |
| 电话              | 0579-88133309  | 电子邮箱           | zjhlhk835246@126.com   |
| 传真              | 0579-88133003  |                |                        |
| 公司办公地址          | 浙江省兰溪市灵洞乡龚塘村   | 邮政编码           | 321100                 |
| 公司网址            | www.zjhlhk.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        | 91330700742918670E   |                |                        |
| 注册地址            | 浙江省金华市兰溪市灵洞乡   |                |                        |
| 注册资本（元）         | 43,500,000   | 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

公司是专业从事工业固体废弃物资源化综合利用技术研发和应用的国家级高新技术企业。拥有从工业固废资源中提取高活性胶凝材料生产高性能混凝土专用复合掺合料并应用于海洋及恶劣环境下工程建设的核心技术。

目前公司有 3 条生产线，具有工业固废处理-减量及再资源化 60 万吨的年处置利用能力，处置的工业固体废物涵盖冶金、能源、尾矿等多行业的工业固废，其中工业危险固废 4 类（HW17、HW18、HW46、HW49）已取得危险废物经营许可证，年许可处置总量 3 万吨。公司主要高新技术产品有纳米改性混凝土耐蚀增强剂、高性能矿物掺合料、超细矿物外加剂和特种干混砂浆等，主要用于海洋及恶劣环境下的混凝土结构工程，如海洋工程、高速铁路、地铁、轻轨、机场跑道和城市地下管廊等国家基础设施工程建设。

公司实行“环保产业+新材料”双轮驱动战略，遵循“变废为宝、绿色发展”的宗旨，坚持“减量化、无害化、资源化”的原则，运用先进的工业固废提取材料复合技术，追求高性能、高附加值的混凝土复合新材料的产品开发和技术突破，打造工业固废资源化应用全产业链平台，以国家重大工程百年使用寿命的技术需求为导向，引领传统建材向先进建筑材料产业的转型升级。以工业危（固）废处置费收入和高新技术产品销售收入“协同赢收”为企业独有商业模式，具有很强的赢利能力和核心竞争力。

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

|            |   |
|------------|---|
| “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       | 2015 年，公司被浙江省科学技术厅认定为“科技型中小企业”；<br>2021 年 12 月，公司复审成功，被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局认定为“高新技术企业”；<br>2022 年 1 月，公司被浙江省经济和信息化厅认定为浙江省“专精特 |

新”企业。

## 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                                    | 19,538,950.43  | 17,223,389.97  | 13.44%  |
| 毛利率%                                    | 44.22          | 38.09%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 751,777.78     | 1,246,325.52   | -39.68% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 611,000.26     | 1,162,735.52   | -47.45% |
| 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）          | 1.01%          | 1.78%          | -       |
| 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） | 0.82           | 1.66%          | -       |
| 基本每股收益                                  | 0.02           | 0.03           | -33.33% |
| 偿债能力                                    | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
| 资产总计                                    | 172,717,759.60 | 165,910,434.92 | 4.10%   |
| 负债总计                                    | 98,131,738.81  | 92,076,191.97  | 6.58%   |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 74,556,378.21  | 73,804,600.43  | 1.02%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 1.71           | 1.70           | 0.59%   |
| 资产负债率%（母公司）                             | 57.04          | 55.58%         | -       |
| 资产负债率%（合并）                              | 56.82          | 55.5%          | -       |
| 流动比率                                    | 0.35           | 0.26           | -       |
| 利息保障倍数                                  | 0.88           | 1.83           | -       |
| 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                           | -3,359,594.37  | -2,025,883.25  | -65.83% |
| 应收账款周转率                                 | 2.24           | 0.29           | -       |
| 存货周转率                                   | 5.24           | 3.37           | -       |
| 成长情况                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
| 总资产增长率%                                 | 4.1%           | -44.36%        | -       |
| 营业收入增长率%                                | 13.44          | -78.64%        | -       |
| 净利润增长率%                                 | -39.68         | -58.85%        | -       |

### 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  | 2,241,893.00  | 1.30%    | 1,825,761.77  | 1.10%    | 22.79%    |
| 应收票据  |               |          |               |          |           |
| 应收账款  | 7,075,491.38  | 4.10     | 9,067,971.44  | 5.47%    | -21.97%   |
| 应付账款  | 13,212,630.03 | 7.65     | 21,677,280.56 | 13.07%   | -39.05%   |
| 其他应收款 | 4,487,890.10  | 2.60     | 3,088,993.34  | 1.86%    | 45.29%    |
| 存货    | 2,122,515.54  | 1.23     | 2,035,354.81  | 1.23%    | 4.28%     |
| 固定资产  | 82,233,812.42 | 47.61    | 86,910,044.73 | 52.38%   | -5.38%    |
| 在建工程  | 55,810,263.41 | 32.31    | 45,510,169.47 | 27.43%   | 22.63%    |
| 短期借款  | 41,313,932.77 | 23.92    | 36,514,992.05 | 22.01%   | 13.14%    |
| 长期借款  | 13,233,333.39 | 7.66     | 13,233,333.39 | 7.98%    | 0%        |
| 长期应付款 | 20,411,858.69 | 11.82    | 1,289,726.78  | 0.78%    | 1,482.65% |

#### 项目重大变动原因

1. 应付账款：报告期末，应付账款减少 846.47 万元，主要原因是本期融资补充流动资金减少了应付账款；
2. 其他应收款：报告期末，其他应收款增加 139.89 万元，主要原因是本期融资租赁保证金增加 127.50 万元；
3. 在建工程：报告期末，在建工程增加 1030.01 万元，主要是 2 万吨/年生活垃圾焚烧飞灰资源化综合利用项目增加 770.92 万元，烟气处理系统技改项目增加 182.48 万元；
4. 短期借款：报告期末，短期借款增加 479.89 万元，主要原因是本期为补充生产经营流动资金增加银行贷款 480 万元。
5. 长期应付款：报告期末，长期应付款增加 1912.21 万元，主要原因是为补充技改项目资金和生产经营流动资金，设备融资租赁款增加 1369.68 万元。

#### (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 | 19,538,950.43 | -         | 17,223,389.97 | -         | 13.44% |



|               |                |        |               |        |           |
|---------------|----------------|--------|---------------|--------|-----------|
| 营业成本          | 10,897,902.26  | 55.78% | 10,662,952.73 | 61.91% | 2.2%      |
| 毛利率           | 44.22          | -      | 38.09%        | -      | -         |
| 销售费用          | 165,020.80     | 0.84%  | 169,456.38    | 0.98%  | -2.62%    |
| 管理费用          | 2,841,326.57   | 14.54% | 2,419,284.25  | 14.05% | 17.44%    |
| 研发费用          | 3,027,673.11   | 15.5%  | 1,295,385.92  | 7.52%  | 133.73%   |
| 财务费用          | 1,472,654.85   | 7.54%  | 1,387,018.03  | 8.05%  | 6.17%     |
| 其他收益          | 4,000.00       | 0.02%  | 103,000.00    | 0.6%   | -96.12%   |
| 信用减值损失        | 523,771.45     | 2.68%  | -82,773.28    | -0.48% | 732.78%   |
| 投资收益          | -898,258.67    | -4.6%  |               |        |           |
| 公允价值变动收益      |                |        |               |        |           |
| 营业利润          | 680,091.04     | 3.48%  | 1,244,264.83  | 7.22%  | -45.34%   |
| 营业外支出         | 100,122.48     | 0.51%  | 3,960.00      | 0.02%  | 2,428.35% |
| 净利润           | 751,777.84     | 3.85%  | 1,246,325.83  | 7.24%  | -39.68%   |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -3,359,594.37  | -      | -2,025,883.25 | -      | -65.83%   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -11,428,002.59 | -      | -1,424,648.25 | -      | -702.16%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 13,853,728.19  | -      | 2,133,067.06  | -      | 549.47    |

#### 项目重大变动原因

1. 报告期毛利率比上期增加 6.13%，主要原因是毛利率较高的工业废物受托处理收入占比比上期增加 27.96%；
2. 报告期内信用减值损失比上期减少 60.65 万元，主要原因一是报告期末应收账款比期初减少 252.28 万元，二是本期收回 3 年以上的应收账款 42.95 万元；
3. 报告期内研发费用比上期增加 173.23 万元，主要是本期金华市重大科技计划项目“基于垃圾焚烧飞灰的绿色高性能混凝土研发及应用”研发费用投入比上期增加 157.75 万元；
4. 报告期内投资收益-89.83 万元，主要是对联营企业城投合力按权益法核算的本期收益-89.67 万元；
5. 报告期内营业外支出比上期增加 9.62 万元，主要是本期向兰溪慈善总会定向捐款 5 万及向周边村公益捐款 3.1 万；
6. 报告期内经营活动产生的现金流量净额比上期减少 133.37 万元，主要原因是销售商品、提供劳务收到的现金比上期增加 688.86 万元，购买商品、接受劳务支付的现金比上期增加 394.84 万元，支付给职工以及为职工支付的现金比上期增加 101.30 万元，支付的其他与经营活动有关的现金比上期增加 353.49 万元；
7. 报告期内投资活动产生的现金流量净额比上期减少 1,000.34 万元，主要原因一是上期处置子公司收到的现金 1,108.22 万元，二是本期 2 万吨/年生活垃圾焚烧飞灰资源化综合利用项目、烟气处理系统技改等在建工程项目投入 1,142.80 万元，比上期在建工程项目投入减少 107.88 万元；
8. 报告期内筹资活动产生的现金流量净额比上期增加 1,172.07 万元，主要原因是设备融资租赁款比上期增加 1,369.68 万。

#### 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           |
|----------------|------|-------------------|------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 兰溪合力新材料有限公司    | 子公司  | 混凝土外加剂、特种砂浆生产、销售  | 10,000,000 | 33,420,561.78  | 12,209,023.84 | 2,645,485.24  | -193,388.35   |
| 浙江博合环保科技有限公司   | 子公司  | 环保技术研发服务, 矿渣、铁渣销售 | 10,000,000 | 542,844.94     | 474,281.25    |               | 0.94          |
| 浙江城投合力新型建材有限公司 | 参股公司 | 水泥制品制造、销售         | 40,000,000 | 162,601,093.93 | 25,587,511.03 | 41,791,233.79 | -5,977,961.94 |

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

| 公司名称           | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的   |
|----------------|-------------|--------|
| 浙江城投合力新型建材有限公司 | 公司下游客户      | 业务发展需要 |

#### 参股公司详细说明:

因公司经营发展需要, 公司将持有原子公司浙江城投合力新型建材有限公司 30%股权转让给兰溪市城市投资集团有限公司, 转让价格 10,500,000 元; 将原子公司浙江城投合力新型建材有限公司 6%的股权转让给浙江龙正投资管理有限公司, 转让价格 2,100,000 元。本次股权转让完成后, 公司对城投合力持股比例下降至 15%, 失去对城投合力的控制权, 并不再纳入公司合并报表范围, 该出售资产事项已经 2023 年 1 月 10 日公司第三届董事会第七次会议审议通过并按规定披露。

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

## 六、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称       | 重大风险事项简要描述  |
|----------------|---|
| 1.实际控制人不当控制的风险 | <p>公司实际控制人为丁小富和朱瑞娥夫妇，丁小富直接持有公司股份 1,700 万股，占公司总股本的比例为 39.08%，朱瑞娥直接持有公司股份 475 万股，占公司总股本的比例 10.92%，两人合计持股 50.00%，为公司共同控股股东和共同实际控制人。</p> <p>丁小富担任公司董事长、总经理，在公司经营、决策、监督上均可施予重大影响。虽然公司已建立较为完善的内部控制制度和公司治理结构，但并不排除实际控制人利用其控制地位从事相关活动，对公司和中小股东的利益带来风险。</p> <p>应对措施：公司将严格遵守《公司章程》、“三会”议事规则等制度性规定。这些制度措施，将对控股股东、实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司所有股东的利益。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、三会议事规则等规章制度的规定，保障三会的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。</p> |
| 2、公司治理的风险      | <p>股份公司成立以来，公司实际控制人及管理层规范治理公司意识的提高、相关制度执行及完善尚需要一定过程。主要表现在以下两方面：第一、股份公司成立后，实施“环保产业+新材料”双轮驱动的战略转型，但短期内从外部解决融资困难大、成本高。如何凝聚实际控制人、股东和企业内部员工的财力，支持公司的项目建设是非常必要的。第二、公司核心管理层的建设有待加强,如何建立和完善一支同心同行的奋斗者核心团队,制定有效的股权激励等各项制度，把实现企业的战略发展目</p>  |

|                          |  |
|--------------------------|--|
|                          | <p>标与员工利益、特别是企业核心团队的利益相结合尚有待推进。</p> <p>目前，短期内仍可能存在骨干流失，高素质人才引进困难，难以实现长治久安的风险。</p> <p>应对措施：公司管理层将加强学习，严格遵守各项规章制度，严格按照《公司章程》、“三会”议事规则等治理公司，使公司朝着更加规范化的方向发展。</p>  |
| <p>3. 核心技术人员引进和流失的风险</p> | <p>公司作为高新技术企业，拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。随着公司专注于新产品的开发，需要引进专业的高新技术人才，如果本公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能在引进和稳定核心技术人员方面存在一定的风险，从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。应对措施：公司将进一步完善对核心技术人员的激励机制，继续吸引并稳定技术熟练、经验丰富的专业人员，加大对核心技术研发人员的培训，从工作、发展、生活等方面提升和关心员工，营造良好的企业文化，不断加强公司凝聚力，夯实公司的人才基础。</p>   |
| <p>4. 应收账款回收的风险</p>      | <p>2022年末、2023年末、2024年中期末公司应收账款净额分别为9,944.40万元、906.80万元和707.55万元。应收账款净额占当期营业收入的比重分别为50.83%、19.62%和36.21%，应收账款周转率分别为2.74、0.80和2.24。应收账款金额有所下降但回收风险仍然存在，并且未来随着公司产品、销售规模的扩大，应收账款金额会有所增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来呆账、坏账风险。应对措施：公司财务部门加大对应收账款管理与监控，分析每笔应收账款的合理性，保证账实相符，及时反馈以采取有效应对措施；对赊销制度进行严格限定与审批，加强对赊销审批的监控；完善企业销售人员的激励措施，将应收账款余额、回收及坏账损失等情况与销售人员的薪资挂钩，促使员工考虑应收账款</p> |

|                       |   |
|-----------------------|---|
|                       | <p>款带来的风险；明确销售和财务部门对应收账款工作的职责，销售部门需要保障应收账款的安全以及回收，财务部门则需定期进行账龄分析，配合销售部门进行应收账款管理维护工作。</p>  |
| <p>5.净利润下降的风险</p>     | <p>公司本期净利润较低，可能会对未来经营产生影响，目前公司已采取加大技改投入、加大研发力度等有效的措施控制或减轻、化解产生的不利影响。应对措施：公司各部门组建了应对风险管理小组，具体负责公司内外部风险识别，分析并制订应对措施，针对成本波动风险，公司采取降本措施，通过开发多元供应商，降低原材料价格来减少风险；市场销售方面，公司通过不断开拓市场，加大市场投入来稳固和扩大销量提高营业收入，同时加大研发投入，研发新产品适应市场变化。</p> |
| <p>本期重大风险是否发生重大变化</p> | <p>本期重大风险未发生重大变化</p>  |

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 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.(三) |
| 是否存在关联交易事项                                 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 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.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(六) |
| 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) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

##### 公司提供担保分类汇总

单位：元

| 项目汇总                               | 担保金额      | 担保余额      |
|------------------------------------|-----------|-----------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）         | 0         | 0         |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保     | 2,000,000 | 2,000,000 |
| 公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保 | 0         | 0         |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额         | 0         | 0         |
| 公司为报告期内出表公司提供担保                    | 0         | 0         |

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

(三) 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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

不适用

(四) 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       | 2,000,000  | -          |
| 销售产品、商品,提供劳务           | 15,000,000 | -          |
| 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                   | 2,000,000  | 2,000,000  |
| 委托理财                   |            |            |
| 接受关联方担保                | 39,260,000 | 39,260,000 |
| 向关联方借入款项               | 10,000,000 | 2,970,000  |
| 企业集团财务公司关联交易情况         | 预计金额       | 发生金额       |
| 存款                     |            |            |
| 贷款                     |            |            |
|                        |            |            |
|                        |            |            |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

2024年4月26日,公司第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于预计2024年日常性关联交易的议案》,2024年公司从城投合力采购水泥制品等商品不超过人民币200万元,向城投合力销售粉煤灰、矿粉等商品不超过人民币1500万元。该议案经2023年年度股东大会审议通过。

2024年4月26日,公司第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于预计2024年度公司向关联方借款的议案》,公司根据经营的实际资金需求,预计2024年度将向关联方丁小富、兰溪市合固建材有限公司借入短期借款1000万元,利率不高于中国人民银行规定的同期贷款基准利率。

2024年4月26日，公司第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于控股子公司为股东提供担保的议案》，根据公司资金需求，公司股东丁小富拟向浙江民泰商业银行股份有限公司申请200万元贷款，贷款资金无偿提供公司使用，拟由公司控股子公司兰溪合力新材料有限公司提供担保。

上述重大关联交易主要是为了保障公司业务发展和生产经营的正常运转，对公司未来的可持续发展具有积极作用。

#### （五） 承诺事项的履行情况

##### 公司无已披露的承诺事项

| 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12日 |        | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 其他股东       | 其他承诺（关于规范关联交易的承诺）        | 2016年1月12日 |        | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 董监高        | 其他承诺（同业竞争承诺及关于规范关联交易的承诺） | 2016年1月12日 |        | 正在履行中  |

##### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1.公司控股股东及实际控制人丁小富与朱瑞娥夫妇出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

“本人作为浙江合力海科新材料股份有限公司（以下简称股份公司）的股东，除已经披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形。本人从未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：1)本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。2)本人在作为股份公司股东期间，本承诺持续有效。3)本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

2、股份公司成立后，公司制定了《关联交易管理制度》，具体规定了关联交易的审批程序。公司持股5%以上股东签署了《关于规范关联交易的承诺》，承诺今后尽可能减少与公司之间的关联交易。对于无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

3、公司董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》与《关于规范关联交易的承诺函》：承诺不与公司发生同业竞争、避免不必要的关联交易并减少和规范其他关联交易。



(六) 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 | 其他货币资金 | 抵押     | 1,850,000.00  | 1.07     | 票据保证金      |
| 房屋   | 固定资产   | 抵押     | 1,390,621.45  | 0.81     | 银行借款抵押     |
| 机器设备 | 固定资产   | 抵押     | 12,460,220.89 | 7.21     | 其他金融机构抵押借款 |
| 机器设备 | 在建工程   | 抵押     | 16,187,487.61 | 9.37     | 其他金融机构抵押借款 |
| 土地   | 无形资产   | 抵押     | 2,235,320.76  | 1.29     | 银行借款抵押     |
| 排污权  | 无形资产   | 抵押     | 396,503.76    | 0.23     | 银行借款抵押     |
| 总计   | -      | -      | 34,520,154.47 | 19.98    | -          |

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产受限情况系公司融资贷款所需，用于公司日常经营业务的资金需求，对公司生产经营并无重大不利影响。

## 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<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 29,257,500 | 67.26% | 0    | 29,257,500 | 67.26% |    |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 9,000,000  | 20.69% | 0    | 9,000,000  | 20.69% |    |
|                 | 董事、监事、高管      | 497,500    | 1.14%  | 0    | 497,500    | 1.14%  |    |
|                 | 核心员工          | 0          | 0.00%  | 0    | 0          | 0.00%  |    |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 14,242,500 | 32.74% | 0    | 14,242,500 | 32.74% |    |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 12,750,000 | 29.31% | 0    | 12,750,000 | 29.31% |    |
|                 | 董事、监事、高管      | 1,492,500  | 3.43%  | 0    | 1,492,500  | 3.43%  |    |
|                 | 核心员工          | 0          | 0.00%  | 0    | 0          | 0.00%  |    |
| 总股本             |               | 43,500,000 | -      | 0    | 43,500,000 | -      |    |
| 普通股股东人数         |               |            |        |      |            |        | 50 |

#### 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  | 丁小富  | 17,000,000 | 0    | 17,000,000 | 39.08%  | 12,750,000  | 4,250,000   | 14,000,000  | 0             |
| 2  | 朱瑞娥  | 4,750,000  | 0    | 4,750,000  | 10.92%  | 0           | 4,750,000   | 0           | 0             |
| 3  | 楼小平  | 2,400,000  | 0    | 2,400,000  | 5.52%   | 0           | 2,400,000   | 0           | 0             |
| 4  | 林鹃鹏  | 1,836,900  | 0    | 1,836,900  | 4.22%   | 0           | 1,836,900   | 0           | 0             |
| 5  | 杨新华  | 1,400,000  | 0    | 1,400,000  | 3.22%   | 0           | 1,400,000   | 0           | 0             |
| 6  | 丁梦   | 1,241,000  | 0    | 1,241,000  | 2.85%   | 0           | 1,241,000   | 0           | 0             |

|    |           |                   |          |                   |               |                   |                   |                   |          |
|----|-----------|-------------------|----------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------|
|    | 超         |                   |          |                   |               |                   |                   |                   |          |
| 7  | 潘志<br>纲   | 1,080,000         | 0        | 1,080,000         | 2.48%         | 810,000.00        | 270,000           | 0                 | 0        |
| 8  | 马鹏<br>昆   | 1,003,000         | 0        | 1,003,000         | 2.31%         | 0                 | 1,003,000         | 0                 | 0        |
| 9  | 潘成<br>羽   | 1,000,500         | 0        | 1,000,500         | 2.30%         | 0                 | 1,000,500         | 0                 | 0        |
| 10 | 陈哲<br>辰   | 1,000,000         | 0        | 1,000,000         | 2.30%         | 0                 | 1,000,000         | 0                 | 0        |
|    | <b>合计</b> | <b>32,711,400</b> | <b>-</b> | <b>32,711,400</b> | <b>75.20%</b> | <b>13,560,000</b> | <b>19,151,400</b> | <b>14,000,000</b> | <b>0</b> |

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：股东丁小富和朱瑞娥系夫妻关系，股东丁梦超是股东丁小富和朱瑞娥的女儿。

## 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      |            |      |            |            |
| 丁小富 | 董事长、总经理     | 男  | 1963年10月 | 2021年9月10日 | 2024年9月9日 | 17,000,000 | 0    | 17,000,000 | 39.08%     |
| 丁春富 | 董事          | 男  | 1954年2月  | 2021年9月10日 | 2024年9月9日 | 360,000    | 0    | 360,000    | 0.83%      |
| 詹树林 | 董事          | 男  | 1962年10月 | 2021年9月10日 | 2024年9月9日 | 0          | 0    | 0          | 0.00%      |
| 樊先平 | 董事          | 男  | 1963年4月  | 2021年9月10日 | 2024年9月9日 | 550,000    | 0    | 550,000    | 1.26%      |
| 潘志纲 | 董事          | 男  | 1973年1月  | 2021年9月10日 | 2024年9月9日 | 1,080,000  | 0    | 1,080,000  | 2.48%      |
| 杨辉  | 监事会主席       | 男  | 1962年8月  | 2021年9月10日 | 2024年9月9日 | 0          | 0    | 0          | 0.00%      |
| 柴谢民 | 监事          | 男  | 1963年4月  | 2021年9月10日 | 2024年9月9日 | 0          | 0    | 0          | 0.00%      |
| 龚根虎 | 职工代表监事      | 男  | 1964年8月  | 2021年9月10日 | 2024年6月6日 | 0          | 0    | 0          | 0.00%      |
| 樊泽鹏 | 职工监事代表      | 男  | 1991年5月  | 2024年6月6日  | 2024年9月9日 |            | 0    | 0          | 0.00%      |
| 杨跃华 | 财务总监、信息披露负责 | 女  | 1968年11月 | 2021年9月10日 | 2024年9月9日 | 0          | 0    | 0          | 0.00%      |

|   |  |  |  |  |  |  |  |  |
|---|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 人 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|---|--|--|--|--|--|--|--|--|

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长丁小富与公司董事丁春富为兄弟关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间无亲属关系。

### (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      |
|-----|--------|------|--------|-----------|
| 龚根虎 | 职工代表监事 | 离任   | 职工代表监事 | 个人提出离职    |
| 樊泽鹏 |        | 新任   | 职工代表监事 | 原职工代表监事离职 |

### 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

樊泽鹏，男，1991年05月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2012年07月至2015年01月：台州国昌建材有限公司工作，任研发部技术员。2015年03月至2021年5月：黄岩石鑫水泥制品有限公司工作，任质控组副组长。2021年6月至今：浙江合力海科新材料股份有限公司工作，任技术中心副经理。

### (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    |
| 生产人员    | 96   | 83   |
| 销售人员    | 4    | 1    |
| 技术人员    | 18   | 16   |
| 财务人员    | 4    | 4    |
| 行政人员    | 10   | 12   |
| 员工总计    | 135  | 119  |

### (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          |
|---------------|-----|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |     |                      |                      |
| 货币资金          | 五、1 | 2,241,893.00         | 1,825,761.77         |
| 结算备付金         |     |                      |                      |
| 拆出资金          |     |                      |                      |
| 交易性金融资产       |     |                      |                      |
| 衍生金融资产        |     |                      |                      |
| 应收票据          |     |                      |                      |
| 应收账款          | 五、2 | 7,075,491.38         | 9,067,971.44         |
| 应收款项融资        | 五、3 | -                    | 200,000.00           |
| 预付款项          | 五、4 | 3,398,961.77         | 1,075,129.97         |
| 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、5 | 4,487,890.10         | 3,088,993.34         |
| 其中：应收利息       |     |                      |                      |
| 应收股利          |     |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |     |                      |                      |
| 存货            | 五、6 | 2,122,515.54         | 2,035,354.81         |
| 其中：数据资源       |     |                      |                      |
| 合同资产          |     |                      |                      |
| 持有待售资产        |     |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产   |     |                      |                      |
| 其他流动资产        | 五、7 | 3,020,289.89         | 2,519,096.58         |
| <b>流动资产合计</b> |     | <b>22,347,041.68</b> | <b>19,812,307.91</b> |
| <b>非流动资产：</b> |     |                      |                      |
| 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        | 五、8 | 3,390,447.77         | 4,287,142.06         |
| 其他权益工具投资      |     |                      |                      |
| 其他非流动金融资产     |     |                      |                      |

|                |      |                       |                       |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 投资性房地产         |      |                       |                       |
| 固定资产           | 五、9  | 82,233,812.42         | 86,910,044.73         |
| 在建工程           | 五、10 | 55,810,263.41         | 45,510,169.47         |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |
| 使用权资产          |      |                       |                       |
| 无形资产           | 五、11 | 2,631,824.52          | 2,762,550.60          |
| 其中：数据资源        |      |                       |                       |
| 开发支出           |      |                       |                       |
| 其中：数据资源        |      |                       |                       |
| 商誉             |      |                       |                       |
| 长期待摊费用         | 五、12 | 3,421,392.71          | 3,635,839.34          |
| 递延所得税资产        | 五、13 | 2,497,988.09          | 2,576,178.81          |
| 其他非流动资产        | 五、14 | 384,989.00            | 416,202.00            |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>150,370,717.92</b> | <b>146,098,127.01</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>172,717,759.60</b> | <b>165,910,434.92</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                       |                       |
| 短期借款           | 五、15 | 41,313,932.77         | 36,514,992.05         |
| 向中央银行借款        |      |                       |                       |
| 拆入资金           |      |                       |                       |
| 交易性金融负债        |      |                       |                       |
| 衍生金融负债         |      |                       |                       |
| 应付票据           | 五、16 | 3,700,000.00          | 1,000,000.00          |
| 应付账款           | 五、17 | 13,212,630.03         | 21,677,280.56         |
| 预收款项           |      |                       |                       |
| 合同负债           | 五、18 | 202,468.87            | 2,877,277.00          |
| 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、19 | 664,976.92            | 1,975,035.57          |
| 应交税费           | 五、20 | 20,528.05             | 402,335.79            |
| 其他应付款          | 五、21 | 605,400.00            | 3,988,811.93          |
| 其中：应付利息        |      |                       |                       |
| 应付股利           |      |                       |                       |
| 应付手续费及佣金       |      |                       |                       |
| 应付分保账款         |      |                       |                       |
| 持有待售负债         |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债    | 五、22 | 4,740,289.13          | 8,742,061.04          |
| 其他流动负债         | 五、23 | 26,320.96             | 375,337.86            |
| <b>流动负债合计</b>  |      | <b>64,486,546.73</b>  | <b>77,553,131.80</b>  |
| <b>非流动负债：</b>  |      |                       |                       |
| 保险合同准备金        |      |                       |                       |

|                   |      |                       |                       |
|-------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 长期借款              | 五、24 | 13,233,333.39         | 13,233,333.39         |
| 应付债券              |      |                       |                       |
| 其中：优先股            |      |                       |                       |
| 永续债               |      |                       |                       |
| 租赁负债              |      |                       |                       |
| 长期应付款             | 五、25 | 20,411,858.69         | 1,289,726.78          |
| 长期应付职工薪酬          |      |                       |                       |
| 预计负债              |      |                       |                       |
| 递延收益              |      |                       |                       |
| 递延所得税负债           |      |                       |                       |
| 其他非流动负债           |      |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>    |      | <b>33,645,192.08</b>  | <b>14,523,060.17</b>  |
| <b>负债合计</b>       |      | <b>98,131,738.81</b>  | <b>92,076,191.97</b>  |
| <b>所有者权益：</b>     |      |                       |                       |
| 股本                | 五、26 | 43,500,000.00         | 43,500,000.00         |
| 其他权益工具            |      |                       |                       |
| 其中：优先股            |      |                       |                       |
| 永续债               |      |                       |                       |
| 资本公积              | 五、27 | 12,334,321.45         | 12,334,321.45         |
| 减：库存股             |      |                       |                       |
| 其他综合收益            |      |                       |                       |
| 专项储备              |      |                       |                       |
| 盈余公积              | 五、28 | 3,539,521.72          | 3,539,521.72          |
| 一般风险准备            |      |                       |                       |
| 未分配利润             | 五、29 | 15,182,535.04         | 14,430,757.26         |
| 归属于母公司所有者权益合计     |      | 74,556,378.21         | 73,804,600.43         |
| 少数股东权益            |      | 29,642.58             | 29,642.52             |
| <b>所有者权益合计</b>    |      | <b>74,586,020.79</b>  | <b>73,834,242.95</b>  |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |      | <b>172,717,759.60</b> | <b>165,910,434.92</b> |

法定代表人：丁小富

主管会计工作负责人：杨跃华

会计机构负责人：杨跃华

## （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         |      | 2,233,291.58 | 1,813,799.44 |
| 交易性金融资产      |      |              |              |
| 衍生金融资产       |      |              |              |
| 应收票据         |      |              |              |
| 应收账款         | 十四、1 | 7,075,491.38 | 9,067,971.44 |
| 应收款项融资       |      | -            | 200,000.00   |



|                |      |                       |                       |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 预付款项           |      | 3,394,811.77          | 1,075,129.97          |
| 其他应收款          | 十四、2 | 4,487,890.10          | 3,041,493.34          |
| 其中：应收利息        |      |                       |                       |
| 应收股利           |      |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |      |                       |                       |
| 存货             |      | 1,414,139.86          | 1,308,390.49          |
| 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         |      | 2,991,346.21          | 2,515,606.98          |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>21,596,970.90</b>  | <b>19,022,391.66</b>  |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 债权投资           |      |                       |                       |
| 其他债权投资         |      |                       |                       |
| 长期应收款          |      |                       |                       |
| 长期股权投资         | 十四、3 | 17,774,038.14         | 18,670,732.43         |
| 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           |      | 65,745,247.45         | 69,707,047.94         |
| 在建工程           |      | 55,810,263.41         | 45,510,169.47         |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |
| 使用权资产          |      |                       |                       |
| 无形资产           |      | 628,673.77            | 725,817.51            |
| 其中：数据资源        |      |                       |                       |
| 开发支出           |      |                       |                       |
| 其中：数据资源        |      |                       |                       |
| 商誉             |      |                       |                       |
| 长期待摊费用         |      | 3,421,392.71          | 3,635,839.34          |
| 递延所得税资产        |      | 2,497,988.09          | 2,576,178.81          |
| 其他非流动资产        |      | 384,989.00            | 406,202.00            |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>146,262,592.57</b> | <b>141,231,987.50</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>167,859,563.47</b> | <b>160,254,379.16</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                       |                       |
| 短期借款           |      | 30,341,188.88         | 25,540,150.00         |
| 交易性金融负债        |      |                       |                       |
| 衍生金融负债         |      |                       |                       |
| 应付票据           |      | 3,700,000.00          | 1,000,000.00          |
| 应付账款           |      | 19,651,156.64         | 28,327,341.21         |
| 预收款项           |      |                       |                       |
| 合同负债           |      | 200,493.65            | 2,434,799.12          |

|                   |  |                       |                       |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 卖出回购金融资产款         |  |                       |                       |
| 应付职工薪酬            |  | 630,199.73            | 1,875,704.37          |
| 应交税费              |  | 18,636.94             | 299,527.23            |
| 其他应付款             |  | 6,230,400.00          | 9,613,811.93          |
| 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       |  | 4,540,854.99          | 8,369,170.24          |
| 其他流动负债            |  | 26,064.18             | 317,815.74            |
| <b>流动负债合计</b>     |  | <b>65,338,995.01</b>  | <b>77,778,319.84</b>  |
| <b>非流动负债：</b>     |  |                       |                       |
| 长期借款              |  | 10,000,000.00         | 10,000,000.00         |
| 应付债券              |  |                       |                       |
| 其中：优先股            |  |                       |                       |
| 永续债               |  |                       |                       |
| 租赁负债              |  |                       |                       |
| 长期应付款             |  | 20,411,858.69         | 1,289,726.78          |
| 长期应付职工薪酬          |  |                       |                       |
| 预计负债              |  |                       |                       |
| 递延收益              |  |                       |                       |
| 递延所得税负债           |  |                       |                       |
| 其他非流动负债           |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | <b>30,411,858.69</b>  | <b>11,289,726.78</b>  |
| <b>负债合计</b>       |  | <b>95,750,853.70</b>  | <b>89,068,046.62</b>  |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                       |                       |
| 股本                |  | 43,500,000.00         | 43,500,000.00         |
| 其他权益工具            |  |                       |                       |
| 其中：优先股            |  |                       |                       |
| 永续债               |  |                       |                       |
| 资本公积              |  | 11,701,844.34         | 11,701,844.34         |
| 减：库存股             |  |                       |                       |
| 其他综合收益            |  |                       |                       |
| 专项储备              |  |                       |                       |
| 盈余公积              |  | 3,433,474.46          | 3,433,474.46          |
| 一般风险准备            |  |                       |                       |
| 未分配利润             |  | 13,473,390.97         | 12,551,013.74         |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>72,108,709.77</b>  | <b>71,186,332.54</b>  |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>167,859,563.47</b> | <b>160,254,379.16</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>                |      | <b>19,538,950.43</b> | 17,223,389.97        |
| 其中：营业收入                       | 五、30 | 19,538,950.43        | 17,223,389.97        |
| 利息收入                          |      |                      |                      |
| 已赚保费                          |      |                      |                      |
| 手续费及佣金收入                      |      |                      |                      |
| <b>二、营业总成本</b>                |      | <b>18,488,372.17</b> | <b>15,999,351.86</b> |
| 其中：营业成本                       | 五、30 | 10,897,902.26        | 10,662,952.73        |
| 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、31 | 83,794.58            | 65,254.55            |
| 销售费用                          | 五、32 | 165,020.80           | 169,456.38           |
| 管理费用                          | 五、33 | 2,841,326.57         | 2,419,284.25         |
| 研发费用                          | 五、34 | 3,027,673.11         | 1,295,385.92         |
| 财务费用                          | 五、35 | 1,472,654.85         | 1,387,018.03         |
| 其中：利息费用                       |      | 1,428,108.91         | 1,340,519.74         |
| 利息收入                          |      | 4,273.06             | 2,981.51             |
| 加：其他收益                        | 五、36 | 4,000.00             | 103,000.00           |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、37 | -898,258.67          |                      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |                      |                      |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                      |                      |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |                      |                      |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                      |                      |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |                      |                      |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、38 | 523,771.45           | -82,773.28           |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |                      |                      |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |                      |                      |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>680,091.04</b>    | 1,244,264.83         |
| 加：营业外收入                       | 五、39 | 250,000.00           |                      |
| 减：营业外支出                       | 五、40 | 100,122.48           | 3,960.00             |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | <b>829,968.56</b>    | <b>1,240,304.83</b>  |
| 减：所得税费用                       | 五、41 | 78,190.72            | -6,021.00            |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>751,777.84</b>    | 1,246,325.83         |
| 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)       |   | 751,777.84 | 1,246,325.83 |
| 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)        |   | 0.06       | 0.31         |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列) |   | 751,777.78 | 1,246,325.52 |
| <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>              |   | 751,777.84 | 1,246,325.83 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额         |   | 751,777.78 | 1,246,325.52 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额           |   | 0.06       | 0.31         |
| <b>八、每股收益:</b>               |   |            |              |
| (一) 基本每股收益(元/股)              |   | 0.02       | 0.03         |
| (二) 稀释每股收益(元/股)              |   | 0.02       | 0.03         |

法定代表人: 丁小富

主管会计工作负责人: 杨跃华

会计机构负责人: 杨跃华

#### (四) 母公司利润表

单位: 元

| 项目      | 附注   | 2024年1-6月     | 2023年1-6月     |
|---------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入  | 十四、4 | 19,538,950.43 | 17,223,389.97 |
| 减: 营业成本 | 十四、4 | 11,038,395.81 | 11,059,365.17 |

|                               |      |                     |                     |
|-------------------------------|------|---------------------|---------------------|
| 税金及附加                         |      | 16,466.71           | 15,156.25           |
| 销售费用                          |      | 165,020.80          | 169,456.38          |
| 管理费用                          |      | 2,713,685.70        | 2,291,564.36        |
| 研发费用                          |      | 3,027,673.11        | 1,295,385.92        |
| 财务费用                          |      | 1,107,723.85        | 1,182,637.73        |
| 其中：利息费用                       |      | 1,063,299.99        | 1,136,368.79        |
| 利息收入                          |      | 3,958.84            | 2,813.16            |
| 加：其他收益                        |      | 4,000.00            | 103,000.00          |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十四、5 | -898,258.67         |                     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |                     |                     |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                     |                     |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |                     |                     |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                     |                     |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |                     |                     |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |      | 521,271.45          | -82,773.28          |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |                     |                     |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |                     |                     |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>1,096,997.23</b> | <b>1,230,050.88</b> |
| 加：营业外收入                       |      |                     |                     |
| 减：营业外支出                       |      | 96,429.28           | 3,960.00            |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | <b>1,000,567.95</b> | <b>1,226,090.88</b> |
| 减：所得税费用                       |      | 78,190.72           | -12,415.99          |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>922,377.23</b>   | <b>1,238,506.87</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 922,377.23          | 1,238,506.87        |
| （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           |  |            |              |
| <b>六、综合收益总额</b> |  | 922,377.23 | 1,238,506.87 |
| <b>七、每股收益：</b>  |  |            |              |
| （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        |      | 20,786,841.02        | 13,898,221.49        |
| 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、42 | 281,948.49           | 434,834.38           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |      | <b>21,068,789.51</b> | <b>14,333,055.87</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |      | 11,941,143.67        | 7,992,766.48         |
| 客户贷款及垫款净增加额           |      |                      |                      |
| 存放中央银行和同业款项净增加额       |      |                      |                      |
| 支付原保险合同赔付款项的现金        |      |                      |                      |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额     |      |                      |                      |
| 拆出资金净增加额              |      |                      |                      |
| 支付利息、手续费及佣金的现金        |      |                      |                      |
| 支付保单红利的现金             |      |                      |                      |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |      | 6,201,367.29         | 5,188,331.38         |
| 支付的各项税费               |      | 608,092.58           | 1,035,005.40         |
| 支付其他与经营活动有关的现金        | 五、42 | 5,677,780.34         | 2,142,835.86         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |      | <b>24,428,383.88</b> | <b>16,358,939.12</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |      | <b>-3,359,594.37</b> | <b>-2,025,883.25</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           |      |                      |                      |

|                           |      |                |               |
|---------------------------|------|----------------|---------------|
| 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       |      |                | 11,082,162.58 |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |                |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      |                | 11,082,162.58 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 11,428,002.59  | 12,506,810.83 |
| 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            |      |                |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | 11,428,002.59  | 12,506,810.83 |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -11,428,002.59 | -1,424,648.25 |
| <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                 |      | 26,260,000.00  | 24,460,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |      |                |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五、42 | 28,943,087.50  | 19,126,303.94 |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | 55,203,087.50  | 43,586,303.94 |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 21,626,666.65  | 22,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 2,473,774.91   | 1,890,826.22  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      |                |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五、42 | 17,248,917.75  | 17,562,410.66 |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | 41,349,359.31  | 41,453,236.88 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | 13,853,728.19  | 2,133,067.06  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |                | -             |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | -933,868.77    | -1,317,464.44 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 1,325,761.77   | 1,906,452.45  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 391,893.00     | 588,988.01    |

法定代表人：丁小富

主管会计工作负责人：杨跃华

会计机构负责人：杨跃华

#### （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        |    | 20,784,609.02 | 14,158,221.49 |
| 收到的税费返还               |    |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 281,581.68    | 422,868.88    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 21,066,190.70 | 14,581,090.37 |

|                           |  |                       |                      |
|---------------------------|--|-----------------------|----------------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 12,327,806.18         | 9,010,220.03         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |  | 5,990,684.95          | 4,851,947.89         |
| 支付的各项税费                   |  | 392,802.73            | 726,936.81           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 5,408,644.04          | 2,135,346.65         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | <b>24,119,937.90</b>  | <b>16,724,451.38</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-3,053,747.20</b>  | <b>-2,143,361.01</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               |  |                       |                      |
| 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       |  |                       | 12,600,000.00        |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |                       |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  |                       | <b>12,600,000.00</b> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 11,370,852.59         | 12,506,810.83        |
| 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            |  |                       |                      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>11,370,852.59</b>  | <b>12,506,810.83</b> |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-11,370,852.59</b> | <b>93,189.17</b>     |
| <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                 |  | 19,300,000.00         | 14,500,000.00        |
| 发行债券收到的现金                 |  |                       |                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 29,543,087.50         | 29,076,303.94        |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | <b>48,843,087.50</b>  | <b>43,576,303.94</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 14,500,000.00         | 22,000,000.00        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 2,100,077.82          | 1,689,198.03         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 18,748,917.75         | 17,562,410.66        |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>35,348,995.57</b>  | <b>41,251,608.69</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>13,494,091.93</b>  | <b>2,324,695.25</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                       |                      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>-930,507.86</b>    | <b>274,523.41</b>    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 1,313,799.44          | 293,317.88           |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>383,291.58</b>     | <b>567,841.29</b>    |



### 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 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 十三 |
| 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

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 财务报表附注

2024年1-6月

### 一、公司基本情况

浙江合力海科新材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由浙江合力新型建材有限公司整体变更设立的股份有限公司，于2015年8月18日在金华市市场监督管理局登记注册，取得统一社会信用代码为91330700742918670E的营业执照。公司注册地：浙江省兰溪市灵洞乡龚塘村。法定代表人：丁小富。公司现有注册资本为人民币4,350万元，总股本为4,350万股，每股面值人民币1元。其中：有限售条件的流通股份14,242,500股；无限售条件的流通股份29,257,500股。公司股票于2016年1月12日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属废弃资源综合利用业。经营范围为：混凝土外加剂及相关系列产品、特种砂浆、砼结构构件、非压力水泥制品、水泥机械设备配件的生产销售；建筑材料、防火材料、防水材料（以上项目除危险化学品、易制毒化学品、监控化学品）购销。危险废物经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。主要产品为矿物掺合料、特种砂浆，提供的主要劳务为工业危险废物受托处理。

财务报表批准报出日：本公司董事会于2024年8月26日批准报出本财务报表。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

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

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

#### 2. 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、公司主要会计政策、会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2024 上半年的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 2. 会计期间

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

#### 3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

| 涉及重要性标准判断的披露事项 | 该事项在本财务报表附注中的披露位置 | 重要性标准   |
|----------------|-------------------|---|
| 重要的在建工程        | 附注五、10（2）         | 公司将单项在建工程金额超过资产总额 0.5% 的在建工程认定为重要在建工程。            |
| 重要的投资活动现金流量    | 附注五、45（1）         | 公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额 10% 的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量 |
| 重要的非全资子公司      | 不适用               | 公司将收入总额超过集团总收入 15% 的子公司认定为重要非全资子公司                |
| 重要的联营企业        | 不适用               | 公司将期末长期股权投资账面价值超过资产总额 10% 的联营企业认定为重要联营企业          |

#### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### （1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资

产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、7（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相

关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业

合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14 “长期股权投资” 或本附注三、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的商业模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的商业模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

## （3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，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。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。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。



#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

#### (5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

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

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

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

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

### 10. 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失

率对照模型，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(1) 应收票据组合

| 组合名称     | 确定组合的依据       |
|----------|---------------|
| 银行承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较低的银行 |
| 商业承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较高的企业 |

(2) 应收账款组合

| 组合名称  | 确定组合的依据                  |
|-------|--------------------------|
| 账龄组合  | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款    |
| 关联方组合 | 受同一母公司控制的合并范围内的关联方之间应收款项 |

(3) 其他应收款组合

| 组合名称    | 确定组合的依据                 |
|---------|-------------------------|
| 账龄组合    | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款  |
| 低风险信用组合 | 应收本公司合并范围内子公司款项、融资租赁保证金 |

(4) 应收款项融资组合

| 组合名称     | 确定组合的依据       |
|----------|---------------|
| 银行承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较低的银行 |

11. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用月末一次加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，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。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售

费用以及相关税费后的金额。

## 12. 合同资产和合同负债

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。合同资产是本公司已向客户转让商品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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

## 13. 持有待售的非流动资产或处置组

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

终止经营，是指本公司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。

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以

前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

#### 14. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

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

##### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份

额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采

用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ①成本法核算的长期股权投资

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

#### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

#### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计

算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

### 15. 固定资产及其累计折旧

#### （1）固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### （2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 使用年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|----|------|---------|--------|---------|
|----|------|---------|--------|---------|



|         |       |      |   |             |
|---------|-------|------|---|-------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 8-20 | 5 | 4.75-11.88  |
| 机器设备    | 年限平均法 | 5-10 | 5 | 9.50-19.00  |
| 运输工具    | 年限平均法 | 4-5  | 5 | 19.00-23.75 |
| 电子及其他设备 | 年限平均法 | 3-5  | 5 | 19.00-31.67 |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### 16. 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

### 17. 借款费用

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

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续

超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 18. 租赁

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

### (1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

### ① 使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括运输工具。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A. 租赁负债的初始计量金额；B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C. 发生的初始直接费用；D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。**

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

### ② 租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出**

本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

### ③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

### ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对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，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

### ⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

## (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### ①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### ②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

#### (3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

#### 19. 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

具体摊销年限如下：

| 项 目   | 摊销年限(年) |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 50      |
| 排污权   | 2-5     |

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 20. 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 21. 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 22. 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在

销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 23. 职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

#### 24. 收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

本公司主营业务为矿物掺合料、特种砂浆、商品混凝土的生产与销售和工业危险废物的受托处理。产品销售收入确认的时点：已经签订销售合同或类似协议，在产品发出并取得经客户收货确认单据的时点予以确认收入；工业废物受托处理收入确认时点：已经签订工业废物处置合同或类似协议，在工业废物处理达到国家相关标准后确认收入。

#### 25. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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。

与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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 26. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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



差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

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

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

## 27. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该

交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 28. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

本期无会计政策变更。

### (2) 会计估计变更

本期无会计估计变更。

## 四、 税项

### 1. 主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据  | 税率 (%) |
|---------|---|--------|
| 增值税     | 以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13、6、1 |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴                        | 1.2    |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额  | 5、1    |
| 教育费附加   | 实际缴纳的流转税税额  | 3      |
| 地方教育附加  | 实际缴纳的流转税税额  | 2      |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 15     |

### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称          | 所得税税率 |
|-----------------|-------|
| 浙江合力海科新材料股份有限公司 | 15%   |
| 除上述以外的其他纳税主体    | 20%   |

### 2. 优惠税负及批文

#### (1) 所得税

##### ① 优惠税负及批文

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心于2021年12月16日发布的《关于对浙江省2021年认定的第一批高新技术企业进行备案公示的通知》，本公司通过高新技术企业认定。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，本公司2021年1月1日至2023年12月31日所得税减按15%的税率计缴，2024年已申报高新复评认定，2024年1-6月所得税仍按15%的税率计缴。

根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号）规定，自2023年1月1日至2024年12月31日，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《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号）自2022年1月1日至2027年12月31日，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、国家税务总局、国家发展改革委2009年12月31日发布的（财税〔2009〕166号）企业从事《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录》所列项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。本公司危险废物处理属于《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录》项目，享受自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

## （2）增值税

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（2023年第1号），自2023年1月1日，增值税小规模纳税人（以下简称小规模纳税人）发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过10万元（以1个季度为1个纳税期的，季度销售额未超过30万元，下同）的，免征增值税。小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额超过10万元，但扣除本期发生的销售不动产的销售额后未超过10万元的，其销售货物、劳务、服务、无形资产取得的销售额免征增值税。按照现行规定应当预缴增值税税款的小规模纳税人，凡在预缴地实现的月销售额未超过10万元的，当期无需预缴税款。在预缴地实现的月销售额超过10万元的，适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2024年1月1日，期末指2024年6月30日，本期指2024年1-6月，上期指2023年1-6月。

### 1. 货币资金

| 项 目    | 2024.6.30           | 2023.12.31          |
|--------|---------------------|---------------------|
| 库存现金   | 77.88               | 57.88               |
| 银行存款   | 382,997.34          | 1,323,712.45        |
| 其他货币资金 | 1,858,817.78        | 501,991.44          |
| 合 计    | <b>2,241,893.00</b> | <b>1,825,761.77</b> |

说明：截至2024年6月30日，其他货币资金1,850,000.00元为银行承兑汇票保证金。

### 2. 应收账款

## (1) 以摊余成本计量的应收账款

| 项 目  | 2024.6.30    |            |              | 2023.12.31   |            |              |
|------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
|      | 账面余额         | 坏账准备       | 账面价值         | 账面余额         | 坏账准备       | 账面价值         |
| 应收账款 | 7,452,001.64 | 376,510.26 | 7,075,491.38 | 9,974,774.03 | 906,802.59 | 9,067,971.44 |

## (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

## ① 2024年6月30日，组合计提坏账准备：

## 组合——账龄组合

| 项 目  | 账面余额                | 整个存续期预期信用损失率 (%) | 坏账准备              |
|------|---------------------|------------------|-------------------|
| 1年以内 | 7,373,798.64        | 5                | 368,689.96        |
| 1-2年 | 78,203.00           | 10               | 7,820.30          |
| 合 计  | <b>7,452,001.64</b> | <b>5.05</b>      | <b>376,510.26</b> |

## (3) 坏账准备的变动

| 项 目      | 2024.01.01 | 本期增加 | 本期减少       |       | 2024.6.30  |
|----------|------------|------|------------|-------|------------|
|          |            |      | 转回         | 转销或核销 |            |
| 应收账款坏账准备 | 906,802.59 |      | 530,292.33 |       | 376,510.26 |

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名情况：

| 单位名称                 | 应收账款期末余额            | 账 龄  | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额          |
|----------------------|---------------------|------|----------------|-------------------|
| 安吉旺能再生资源利用有限公司       | 1,592,098.00        | 1年以内 | 21.36          | 79,604.90         |
| 青田旺能环保能源有限公司         | 1,403,985.00        | 1年以内 | 18.84          | 70,199.25         |
| 浙江粤卓环保技术有限公司         | 1,276,599.90        | 1年以内 | 17.13          | 63,830.00         |
| 德清旺能环保能源有限公司         | 1,058,211.00        | 1年以内 | 14.20          | 52,910.55         |
| 海盐县综合行政执法局(海盐县城市管理局) | 671,626.92          | 1年以内 | 9.01           | 33,581.35         |
| 合 计                  | <b>6,002,520.82</b> |      | <b>80.54</b>   | <b>300,126.05</b> |

## 3、应收款项融资

| 项 目                      | 2024.6.30 | 2023.12.31 |
|--------------------------|-----------|------------|
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据 |           | 200,000.00 |

说明：本公司在日常资金管理中将银行承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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，列报为应收款项融资。

(1) 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 | 187,905.60 |           |

#### 4. 预付款项

(1) 账龄分析及百分比

| 账 龄     | 2024.6.30           |            | 2023.12.31          |               |
|---------|---------------------|------------|---------------------|---------------|
|         | 金 额                 | 比例 (%)     | 金 额                 | 比例 (%)        |
| 1 年以内   | 3,255,159.77        | 95.77      | 935,711.97          | 87.03         |
| 1 至 2 年 | 142,302.00          | 4.19       | 139,418.00          | 12.97         |
| 2 至 3 年 | 1,500.00            | 0.04       |                     |               |
| 合 计     | <b>3,398,961.77</b> | <b>100</b> | <b>1,075,129.97</b> | <b>100.00</b> |

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

| 单位名称              | 与本公司关系 | 金额                  | 占预付账款总额的比例 (%) | 账龄    | 未结算原因 |
|-------------------|--------|---------------------|----------------|-------|-------|
| 杭州智誉信息咨询有限公司      | 非关联方   | 1,100,000.00        | 32.36          | 1 年以内 | 尚未履约  |
| 兰溪市徐磊运输服务部        | 非关联方   | 292,646.00          | 8.61           | 1 年以内 | 尚未履约  |
| 金华市金东区忠厚环保信息咨询服务部 | 非关联方   | 290,000.00          | 8.53           | 1 年以内 | 尚未履约  |
| 兰溪新奥燃气有限公司        | 非关联方   | 253,314.98          | 7.45           | 1 年以内 | 尚未履约  |
| 建筑材料工业技术监督研究中心    | 非关联方   | 200,000.00          | 5.88           | 1 年以内 | 尚未履约  |
| 合 计               |        | <b>2,135,960.98</b> | <b>62.83</b>   |       |       |

#### 5. 其他应收款

| 项 目   | 2024.6.30    | 2023.12.31   |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 4,487,890.10 | 3,088,993.34 |

(1) 其他应收款情况

| 项 目 | 2024.6.30 |      |      | 2023.12.31 |      |      |
|-----|-----------|------|------|------------|------|------|
|     | 账面余额      | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额       | 坏账准备 | 账面价值 |

|       |              |           |              |              |          |              |
|-------|--------------|-----------|--------------|--------------|----------|--------------|
| 其他应收款 | 4,501,831.68 | 13,941.58 | 4,487,890.10 | 3,096,414.04 | 7,420.70 | 3,088,993.34 |
|-------|--------------|-----------|--------------|--------------|----------|--------------|

① 坏账准备

A. 2024年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

| 项目        | 账面余额                | 未来12个月内预期信用损失率(%) | 坏账准备             | 理由    |
|-----------|---------------------|-------------------|------------------|-------|
| 组合计提:     |                     |                   |                  |       |
| 低风险信用组合   | 4,243,000.00        |                   |                  | 回收可能性 |
| 账龄组合      | 238,831.68          | 5                 | 11,941.58        | 回收可能性 |
| <b>合计</b> | <b>4,481,831.68</b> | <b>0.27</b>       | <b>11,941.58</b> |       |

B. 2024年6月30日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

| 项目    | 账面余额      | 整个存续期预期信用损失率(%) | 坏账准备     | 理由    |
|-------|-----------|-----------------|----------|-------|
| 组合计提: |           |                 |          |       |
| 账龄组合  | 20,000.00 | 10.00           | 2,000.00 | 回收可能性 |

② 坏账准备的变动

| 坏账准备         | 第一阶段          | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计        |
|--------------|---------------|----------------------|----------------------|-----------|
|              | 未来12个月内预期信用损失 | 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  | 5,420.70      | 2,000.00             |                      | 7,420.70  |
| 期初余额在本期      |               |                      |                      |           |
| —转入第一阶段      |               |                      |                      |           |
| —转入第二阶段      |               |                      |                      |           |
| —转入第三阶段      |               |                      |                      |           |
| 本期计提         | 6,520.88      |                      |                      | 6,520.88  |
| 本期转回         |               |                      |                      |           |
| 本期转销         |               |                      |                      |           |
| 本期核销         |               |                      |                      |           |
| 其他变动         |               |                      |                      |           |
| 2024年6月30日余额 | 11,941.58     | 2,000.00             |                      | 13,941.58 |

③ 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质    | 2024.6.30    | 2023.12.31   |
|---------|--------------|--------------|
| 融资租赁保证金 | 4,243,000.00 | 2,968,000.00 |
| 其他保证金   | 104,280.00   | 70,000.00    |
| 应收暂付款   | 154,551.68   | 58,414.04    |

|     |              |              |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 4,501,831.68 | 3,096,414.04 |
|-----|--------------|--------------|

④其他应收款期末余额前五名单位情况

| 款项性质               | 是否为关联方 | 款项性质    | 期末余额         | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------------|--------|---------|--------------|------|----------------------|----------|
| 浙江康安融资租赁股份有限公司     | 否      | 融资租赁保证金 | 1,600,000.00 | 2至3年 | 35.54                |          |
| 海通恒信国际融资租赁(天津)有限公司 | 否      | 融资租赁保证金 | 975,000.00   | 1年以内 | 21.66                |          |
| 远东宏信融资租赁(广东)有限公司   | 否      | 融资租赁保证金 | 700,000.00   | 1年以内 | 15.55                |          |
| 友博融资租赁(上海)有限公司     | 否      | 融资租赁保证金 | 668,000.00   | 1至2年 | 14.84                |          |
| 仲信国际融资租赁有限公司       | 否      | 融资租赁保证金 | 300,000.00   | 1至2年 | 6.66                 |          |
| 合 计                |        |         | 4,243,000.00 |      | 94.25                |          |

6. 存货

| 项 目  | 2024.6.30    |      |              |
|------|--------------|------|--------------|
|      | 账面余额         | 跌价准备 | 账面价值         |
| 原材料  | 1,484,991.94 |      | 1,484,991.94 |
| 库存商品 | 637,523.60   |      | 637,523.60   |
| 合 计  | 2,122,515.54 |      | 2,122,515.54 |

(续)

| 项 目  | 2023.12.31   |      |              |
|------|--------------|------|--------------|
|      | 账面余额         | 跌价准备 | 账面价值         |
| 原材料  | 1,565,854.26 |      | 1,565,854.26 |
| 库存商品 | 469,500.55   |      | 469,500.55   |
| 合 计  | 2,035,354.81 |      | 2,035,354.81 |

报告期末，本公司存货不存在减值情况。

7. 其他流动资产

| 项 目     | 2024.6.30    | 2023.12.31   |
|---------|--------------|--------------|
| 待抵扣进项税额 | 3,016,800.29 | 2,515,606.98 |
| 预缴企业所得税 | 3,489.60     | 3,489.60     |
| 合 计     | 3,020,289.89 | 2,519,096.58 |

## 8. 长期股权投资

| 被投资单位          | 期初余额         | 本期增减变动 |      |             |          |        |
|----------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|
|                |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 一、联营企业         |              |        |      |             |          |        |
| 浙江城投合力新型建材有限公司 | 4,287,142.06 |        |      | -896,694.29 |          |        |

(续)

| 被投资单位          | 本期增减变动      |        |    | 期末余额         | 减值准备期末余额 |
|----------------|-------------|--------|----|--------------|----------|
|                | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |              |          |
| 一、联营企业         |             |        |    |              |          |
| 浙江城投合力新型建材有限公司 |             |        |    | 3,390,447.77 |          |

## 9. 固定资产

| 项目   | 2024.6.30     | 2023.12.31    |
|------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 82,233,812.42 | 86,910,044.73 |

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

A. 持有自用的固定资产

| 项目         | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输工具         | 电子及其他设备    | 合计             |
|------------|---------------|---------------|--------------|------------|----------------|
| 一、账面原值     |               |               |              |            |                |
| 1、年初余额     | 29,474,075.98 | 82,298,307.71 | 1,494,856.08 | 690,445.95 | 113,957,685.72 |
| 2、本年增加金额   |               | 47,850.00     | 0.00         | 1,600.00   | 49,450.00      |
| (1) 购置     |               |               |              |            |                |
| (2) 在建工程转入 |               |               |              |            |                |
| 3、本年减少金额   |               |               |              |            |                |
| (1) 处置或报废  |               |               |              |            |                |
| (2) 企业合并减少 |               |               |              |            |                |
| (3) 转入在建工程 |               |               |              |            |                |
| 4、年末余额     | 29,474,075.98 | 82,346,157.71 | 1,494,856.08 | 692,045.95 | 114,007,135.72 |
| 二、累计折旧     |               |               |              |            |                |
| 1、年初余额     | 7,589,301.76  | 18,263,460.19 | 855,597.58   | 339,281.46 | 27,047,640.99  |
| 2、本年增加金额   |               |               |              |            |                |
| (1) 计提     | 1,459,476.42  | 3,106,286.72  | 122,289.06   | 37,630.11  | 4,725,682.31   |



| 项 目        | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输工具       | 电子及其他设备    | 合 计                  |
|------------|---------------|---------------|------------|------------|----------------------|
| 3、本年减少金额   |               |               |            |            |                      |
| (1) 处置或报废  |               |               |            |            |                      |
| (2) 企业合并减少 |               |               |            |            |                      |
| 4、年末余额     | 9,048,778.18  | 21,369,746.91 | 977,886.64 | 376,911.57 | <b>31,773,323.30</b> |
| 三、减值准备     |               |               |            |            |                      |
| 1、年初余额     |               |               |            |            |                      |
| 2、本年增加金额   |               |               |            |            |                      |
| 3、本年减少金额   |               |               |            |            |                      |
| 4、年末余额     |               |               |            |            |                      |
| 四、账面价值     |               |               |            |            |                      |
| 1、年末账面价值   | 20,425,297.80 | 60,976,410.80 | 516,969.44 | 315,134.38 | <b>82,233,812.42</b> |
| 2、年初账面价值   | 21,884,774.22 | 64,034,847.52 | 639,258.50 | 351,164.49 | <b>86,910,044.73</b> |

(2) 其他说明

期末已有原值4,797,337.65元、累计折旧3,406,716.21元、净值1,390,621.45元的房屋及建筑物,原值673,325.45元、累计折旧488,472.48元、净值184,852.97元的运输工具和原值22,868,381.87元、累计折旧10,593,013.95元、净值12,275,367.92元的机器设备用于抵押。

10. 在建工程

| 项 目  | 2024.6.30     | 2023.12.31    |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 55,810,263.41 | 45,510,169.47 |

(1) 在建工程情况

| 项 目                             | 2024.6.30            |      |                      | 2023.12.31           |      |                      |
|---------------------------------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
|                                 | 账面余额                 | 减值准备 | 账面价值                 | 账面余额                 | 减值准备 | 账面价值                 |
| 年产25万吨防腐高性能混凝土复合掺合料项目环保设备工艺提升改造 | 18,661,898.04        |      | 18,661,898.04        | 18,190,199.93        |      | 18,190,199.93        |
| 2万吨/年生活垃圾焚烧飞灰资源化综合利用项目          | 22,021,153.28        |      | 22,021,153.28        | 14,311,935.99        |      | 14,311,935.99        |
| 烟气处理系统技改                        | 13,794,119.22        |      | 13,794,119.22        | 11,969,342.34        |      | 11,969,342.34        |
| 办公楼装修                           | 1,197,202.11         |      | 1,197,202.11         | 1,038,691.21         |      | 1,038,691.21         |
| 烧结进料工艺改造                        | 135890.76            |      | 135890.76            |                      |      |                      |
| 合 计                             | <b>55,810,263.41</b> |      | <b>55,810,263.41</b> | <b>45,510,169.47</b> |      | <b>45,510,169.47</b> |

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

| 工程名称 | 2024.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2024.6.30 |
|------|------------|------|------|-----------|
|      |            |      |      |           |

|                                 |                      | 金额                   | 其中：利息资本化金额          | 转入固定资产 | 其他减少 | 余额                   | 其中：利息资本化金额          |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|--------|------|----------------------|---------------------|
| 年产25万吨防腐高性能混凝土复合掺合料项目环保设备工艺提升改造 | 18,190,199.93        | 471,698.11           |                     |        |      | 18,661,898.04        |                     |
| 2万吨/年生活垃圾焚烧飞灰资源化综合利用项目          | 14,311,935.99        | 7,709,217.29         | 773,706.69          |        |      | 22,021,153.28        | 1,226,344.59        |
| 烟气处理系统技改                        | 11,969,342.34        | 1,824,776.88         | 356,576.19          |        |      | 13,794,119.22        | 1,131,919.35        |
| 办公楼装修                           | 1,038,691.21         | 158,510.90           |                     |        |      | 1,197,202.11         |                     |
| 烧结炉进料工艺改造                       |                      | 135,890.76           |                     |        |      | 135,890.76           |                     |
| <b>合计</b>                       | <b>45,510,169.47</b> | <b>10,300,093.94</b> | <b>1,130,282.88</b> |        |      | <b>55,810,263.41</b> | <b>2,358,263.94</b> |

(2) 在建工程期末有 16,187,487.61 元用于设备融资租赁抵押。

## 11. 无形资产

### (1) 无形资产

| 项 目      | 土地使用权        | 排污权        | 合 计                 |
|----------|--------------|------------|---------------------|
| 一、账面原值   |              |            |                     |
| 1、年初余额   | 3,102,320.64 | 670,787.55 | <b>3,773,108.19</b> |
| 2、本年增加金额 |              |            |                     |
| 3、本年减少金额 |              |            |                     |
| 4、年末余额   | 3,102,320.64 | 670,787.55 | <b>3,773,108.19</b> |
| 二、累计摊销   |              |            |                     |
| 1、年初余额   | 829,193.06   | 181,364.53 | <b>1,010,557.59</b> |
| 2、本年增加金额 | 37,806.82    | 92,919.26  | <b>130,726.08</b>   |
| (1) 摊销   | 37,806.82    | 92,919.26  | <b>130,726.08</b>   |
| 3、本年减少金额 |              |            |                     |
| 4、年末余额   | 866,999.88   | 274,283.79 | <b>1,141,283.67</b> |
| 三、减值准备   |              |            |                     |
| 1、年初余额   |              |            |                     |
| 2、本年增加金额 |              |            |                     |
| 3、本年减少金额 |              |            |                     |
| 4、年末余额   |              |            |                     |

|          |              |            |                     |
|----------|--------------|------------|---------------------|
| 四、账面价值   |              |            |                     |
| 1、年末账面价值 | 2,235,320.76 | 396,503.76 | <b>2,631,824.52</b> |
| 2、年初账面价值 | 2,273,127.58 | 489,423.02 | <b>2,762,550.60</b> |

(2) 其他说明

期末已有原值 3,102,320.64 元、累计摊销 866,999.88 元、净值 2,235,320.76 元的土地使用权和原值 670,787.55、累计摊销 274,283.79、净值 396,503.76 的排污权用于抵押。

12. 长期待摊费用

| 项 目        | 2024.01.01          | 本期增加 | 本期摊销              | 2024.6.30           |
|------------|---------------------|------|-------------------|---------------------|
| 化验室改造      | 986,501.21          |      | 54,805.62         | 931,695.59          |
| 林地使用权      | 200,600.00          |      | 23,600.00         | 177,000.00          |
| 办公楼装修      | 2,448,738.13        |      | 136,041.01        | 2,312,697.12        |
| <b>合 计</b> | <b>3,635,839.34</b> |      | <b>214,446.63</b> | <b>3,421,392.71</b> |

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

| 项 目        | 2024.6.30           |                      | 2023.12.31          |                      |
|------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|            | 递延所得税资产             | 可抵扣暂时性差异             | 递延所得税资产             | 可抵扣暂时性差异             |
| 可抵扣亏损      | 2,440,158.42        | 16,267,722.79        | 2,440,158.42        | 16,267,722.79        |
| 信用减值准备     | 57,829.67           | 385,531.14           | 136,020.39          | 906,802.59           |
| <b>合 计</b> | <b>2,497,988.09</b> | <b>16,653,253.93</b> | <b>2,576,178.81</b> | <b>17,174,525.38</b> |

14 其他非流动资产

| 项 目   | 2024.6.30  | 2023.12.31 |
|-------|------------|------------|
| 预付设备款 | 384,989.00 | 416,202.00 |

15. 短期借款

| 借款类别       | 2024.6.30            | 2023.12.31           |
|------------|----------------------|----------------------|
| 信用借款       | 8,000,000.00         | 3,000,000.00         |
| 抵押、保证借款    | 20,060,000.00        | 20,060,000.00        |
| 质押、保证借款    | 2,400,000.00         | 2,400,000.00         |
| 保证借款       | 10,800,000.00        | 11,000,000.00        |
| 未到期应付利息    | 53,932.77            | 54,992.05            |
| <b>合 计</b> | <b>41,313,932.77</b> | <b>36,514,992.05</b> |

## 16. 应付票据

| 种类     | 2024.6.30    | 2023.12.31   |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 3,700,000.00 | 1,000,000.00 |

## 17. 应付账款

### (1) 应付账款列示

| 项目        | 2024.6.30            | 2023.12.31           |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1年以内      | 7,475,518.24         | 16,350,664.54        |
| 1至2年      | 5,316,810.10         | 5,102,574.33         |
| 2至3年      | 257,900.00           | 191,503.69           |
| 3年以上      | 162,401.69           | 32,538.00            |
| <b>合计</b> | <b>13,212,630.03</b> | <b>21,677,280.56</b> |

### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

| 项目          | 期末余额                | 未偿还或结转的原因 |
|-------------|---------------------|-----------|
| 衢州惠则贸易有限公司  | 2,040,162.70        | 货款尚未结算    |
| 浙江三加亿贸易有限公司 | 1,078,056.56        | 货款尚未结算    |
| <b>合计</b>   | <b>3,118,219.26</b> |           |

## 18. 合同负债

| 项目   | 2024.6.30  | 2023.12.31   |
|------|------------|--------------|
| 预收货款 | 202,468.87 | 2,877,277.00 |

## 19. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额                | 本期增加                | 本期减少[注]             | 期末余额              |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 一、短期薪酬         | 1,975,035.57        | 4,562,249.32        | 5,872,307.97        | 664,976.92        |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |                     | 383,980.30          | 383,980.30          |                   |
| <b>合计</b>      | <b>1,975,035.57</b> | <b>4,946,229.62</b> | <b>6,256,288.27</b> | <b>664,976.92</b> |

### (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|---------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,975,035.57 | 3,948,580.34 | 5,258,638.99 | 664,976.92 |
| 2、职工福利费       |              | 388,300.26   | 388,300.26   |            |

|               |                     |                     |                     |                   |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 3、社会保险费       |                     | 215,920.72          | 215,920.72          |                   |
| 其中：医疗保险费      |                     | 171,230.61          | 171,230.61          |                   |
| 工伤保险费         |                     | 44,690.11           | 44,690.11           |                   |
| 4、住房公积金       |                     | 6,648.00            | 6,648.00            |                   |
| 5、工会经费和职工教育经费 |                     | 2,800.00            | 2,800.00            |                   |
| 合 计           | <b>1,975,035.57</b> | <b>4,562,249.32</b> | <b>5,872,307.97</b> | <b>664,976.92</b> |

(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 |      | 370,988.72        | 370,988.72        |      |
| 2、失业保险费  |      | 12,991.58         | 12,991.58         |      |
| 合 计      |      | <b>383,980.30</b> | <b>383,980.30</b> |      |

20. 应交税费

| 税 项       | 2024.6.30        | 2023.12.31        |
|-----------|------------------|-------------------|
| 增值税       | 5,771.40         | 71,891.66         |
| 城市维护建设税   | 49.06            | 48.40             |
| 印花税       | 4,412.77         | 7,135.09          |
| 教育费附加     | 147.19           | 145.19            |
| 地方教育附加    | 98.13            | 96.80             |
| 代扣代缴个人所得税 | 9,613.30         | 7,455.68          |
| 房产税       |                  | 245,676.77        |
| 土地使用税     |                  | 69,450.00         |
| 环境保护税     | 436.2            | 436.20            |
| 合 计       | <b>20,528.05</b> | <b>402,335.79</b> |

21. 其他应付款

| 项 目   | 2024.6.30  | 2023.12.31   |
|-------|------------|--------------|
| 其他应付款 | 605,400.00 | 3,988,811.93 |

(1) 其他应付款

| 项 目   | 2024.6.30  | 2023.12.31   |
|-------|------------|--------------|
| 押金保证金 | 235,400.00 | 256,400.00   |
| 暂借款   | 370,000.00 | 2,696,000.00 |
| 其他    |            | 1,036,411.93 |

|     |            |              |
|-----|------------|--------------|
| 合 计 | 605,400.00 | 3,988,811.93 |
|-----|------------|--------------|

## 22. 一年内到期的非流动负债

| 项 目         | 2024.6.30    | 2023.12.31   |
|-------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款  | 223,658.31   | 392,690.80   |
| 一年内到期的长期应付款 | 4,516,630.82 | 8,349,370.24 |
| 合 计         | 4,740,289.13 | 8,742,061.04 |

## 23. 其他流动负债

| 项 目    | 2024.6.30 | 2023.12.31 |
|--------|-----------|------------|
| 待转销项税额 | 26,320.96 | 375,337.86 |

## 24. 长期借款

| 借款类别         | 2024.6.30     | 2023.12.31    |
|--------------|---------------|---------------|
| 抵押借款         | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 信用借款         | 3,433,333.37  | 3,600,000.02  |
| 未到期应付利息      | 23,658.33     | 26,024.17     |
| 减：一年内到期的长期借款 | 223,658.31    | 392,690.80    |
| 合 计          | 13,233,333.39 | 13,233,333.39 |

## 25. 长期应付款

| 项 目       | 2024.6.30     | 2023.12.31    |
|-----------|---------------|---------------|
| 租赁付款额     | 25,398,045.22 | 10,311,057.46 |
| 减：未确认融资费用 | 469,555.71    | 671,960.44    |
| 小 计       | 24,928,489.51 | 9,639,097.02  |
| 减：一年内到期部分 | 4,516,630.82  | 8,349,370.24  |
| 合 计       | 20,411,858.69 | 1,289,726.78  |

## 26. 股本

| 项 目  | 2024.01.01    | 本期增减 |    |       |    |    | 2024.6.30     |
|------|---------------|------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 43,500,000.00 |      |    |       |    |    | 43,500,000.00 |

### 27. 资本公积

| 项 目    | 2024.01.01    | 本期增加 | 本期减少 | 2024.6.30     |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 其他资本公积 | 12,334,321.45 |      |      | 12,334,321.45 |

### 28. 盈余公积

| 项 目    | 2024.01.01   | 本期增加 | 本期减少 | 2024.6.30    |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 3,539,521.72 |      |      | 3,539,521.72 |

### 29. 未分配利润

| 项 目               | 金 额                  | 提取或分配比例 |
|-------------------|----------------------|---------|
| 期初未分配利润           | 14,430,757.26        |         |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 751,777.78           |         |
| 减：提取法定盈余公积        |                      |         |
| <b>期末未分配利润</b>    | <b>15,182,535.04</b> |         |

### 30. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

| 项 目        | 2024 年 1-6 月         |                      | 2023 年 1-6 月         |                      |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|            | 收 入                  | 成 本                  | 收 入                  | 成 本                  |
| 主营业务       | 19,538,950.43        | 10,897,902.26        | 17,223,389.97        | 10,662,952.73        |
| 其他业务       |                      |                      |                      |                      |
| <b>合 计</b> | <b>19,538,950.43</b> | <b>10,897,902.26</b> | <b>17,223,389.97</b> | <b>10,662,952.73</b> |

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

| 产品名称       | 2024 年 1-6 月         |                      | 2023 年 1-6 月         |                      |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|            | 收 入                  | 成 本                  | 收 入                  | 成 本                  |
| 矿物掺合料      | 287,011.11           | 254,409.19           | 4,271,780.04         | 3,491,818.30         |
| 工业废物受托处理收入 | 18,036,087.51        | 9,548,404.94         | 11,082,762.12        | 5,642,784.44         |
| 特种砂浆       | 902,752.71           | 817,088.21           | 1,868,847.81         | 1,528,349.99         |
| 粉煤灰        | 313,099.10           | 277,999.92           |                      |                      |
| <b>合 计</b> | <b>19,538,950.43</b> | <b>10,897,902.26</b> | <b>17,223,389.97</b> | <b>10,662,952.73</b> |

### 31. 税金及附加

| 项 目     | 2024 年 1-6 月     | 2023 年 1-6 月     |
|---------|------------------|------------------|
| 城市维护建设税 | 325.39           | 3,297.71         |
| 印花税     | 14,321.28        | 5,906.11         |
| 土地使用税   | 41,862.00        | 41,862.00        |
| 房产税     | 24,786.56        | 5,346.91         |
| 教育费附加   | 976.17           | 4,777.85         |
| 地方教育附加  | 650.78           | 3,185.21         |
| 其他      | 872.40           | 878.76           |
| 合 计     | <b>83,794.58</b> | <b>65,254.55</b> |

### 32. 销售费用

| 项 目    | 2024 年 1-6 月      | 2023 年 1-6 月      |
|--------|-------------------|-------------------|
| 职工薪酬   | 37,821.19         | 64,070.21         |
| 佣金及广告费 | 95,454.30         | 86,497.49         |
| 业务招待费  | 29,650.00         | 15,831.00         |
| 差旅费    | 1760.05           |                   |
| 办公费    |                   | 1,099.00          |
| 其他     | 335.26            | 1,958.68          |
| 合 计    | <b>165,020.80</b> | <b>169,456.38</b> |

### 33. 管理费用

| 项 目   | 2024 年 1-6 月        | 2023 年 1-6 月        |
|-------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬  | 1,181,827.53        | 1,065,689.63        |
| 办公费   | 49,530.89           | 93,407.42           |
| 折旧和摊销 | 462,402.59          | 131,773.08          |
| 咨询费   | 658,667.34          | 726,287.53          |
| 业务招待费 | 304,031.19          | 148,287.44          |
| 交通差旅费 | 98,554.75           | 203,807.77          |
| 其他    | 86,312.28           | 50,031.38           |
| 合 计   | <b>2,841,326.57</b> | <b>2,419,284.25</b> |

### 34. 研发费用

| 项 目 | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 |
|-----|--------------|--------------|
|-----|--------------|--------------|



|            |                     |                     |
|------------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬       | 742,923.31          | 742,913.99          |
| 物料消耗       | 1,279,756.09        | 261,945.17          |
| 折旧和摊销      | 106,541.81          | 132,323.10          |
| 检测及技术服务费   | 214,106.91          | 12,476.41           |
| 燃料动力费      | 636,417.40          | 0.00                |
| 其他         | 47,927.59           | 145,727.25          |
| <b>合 计</b> | <b>3,027,673.11</b> | <b>1,295,385.92</b> |

### 35. 财务费用

| 项 目        | 2024 年 1-6 月        | 2023 年 1-6 月        |
|------------|---------------------|---------------------|
| 利息费用       | 1,428,108.91        | 1,340,519.74        |
| 减：利息收入     | 4,273.06            | 2,981.51            |
| 手续费支出      | 48,819.00           | 49,479.80           |
| <b>合 计</b> | <b>1,472,654.85</b> | <b>1,387,018.03</b> |

### 36. 其他收益

| 项 目       | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 |
|-----------|--------------|--------------|
| 与收益相关政府补助 | 4,000.00     | 103,000.00   |

政府补助的具体信息详见附注八、政府补助。

### 37. 投资收益

| 项 目                | 2024 年 1-6 月       | 2023 年 1-6 月 |
|--------------------|--------------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益     | -896,694.29        |              |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | -1,564.38          |              |
| <b>合 计</b>         | <b>-898,258.67</b> |              |

### 38. 信用减值损失

| 项 目         | 2024 年 1-6 月      | 2023 年 1-6 月      |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 应收账款信用减值损失  | 530,292.33        | -82,473.28        |
| 其他应收款信用减值损失 | -6,520.88         | -300.00           |
| <b>合 计</b>  | <b>523,771.45</b> | <b>-82,773.28</b> |

### 39. 营业外收入

| 项 目   | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------|--------------|--------------|---------------|
| 客户违约金 | 250,000.00   |              | 250,000.00    |

#### 40. 营业外支出

| 项 目         | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 对外捐赠        | 81,000.00    |              | 81,000.00     |
| 赔偿金、违约金     |              |              |               |
| 罚款滞纳金支出     | 19,122.48    | 3,960.00     | 19,122.48     |
| 非流动资产毁损报废损失 |              |              |               |
| 合 计         | 100,122.48   | 3,960.00     |               |

#### 41. 所得税费用

##### (1) 所得税费用表

| 项 目     | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 |              |              |
| 递延所得税费用 | 78,190.72    | -6,021.00    |
| 合 计     | 78,190.72    | -6,021.00    |

##### (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                           | 829,968.56  |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 124,495.28  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -19,338.74  |
| 子公司利润负数对所得税的影响                 | 29,008.25   |
| 调整以前期间所得税的影响                   |             |
| 非应税收入的影响                       | -109,283.43 |
| 研究开发费加计扣除的影响                   | -454,150.97 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 14,464.39   |
| 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 | 486,619.95  |
| 其他                             | 6,375.98    |
| 所得税费用                          | 78,190.72   |

#### 42. 现金流量表项目

(1) 本期无收到或支付的重要的投资活动有关的现金。

(2) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目        | 2024 年 1-6 月      | 2023 年 1-6 月      |
|------------|-------------------|-------------------|
| 银行存款利息收入   | 4,273.06          | 2,981.51          |
| 政府补助       | 4,000.00          | 103,000.00        |
| 收到应付暂收款    |                   | 3,100.00          |
| 收到应收暂付款    | 251,000.00        | 209,467           |
| 其他         | 22,675.43         | 116,285.87        |
| <b>合 计</b> | <b>281,948.49</b> | <b>434,834.38</b> |

(3) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目        | 2024 年 1-6 月        | 2023 年 1-6 月        |
|------------|---------------------|---------------------|
| 支付应付暂收款    | 271,000.00          | 5,000.00            |
| 支付的期间费用    | 5,092,500.34        | 1,867,835.86        |
| 支付应收暂付款    | 314,280.00          | 270,000.00          |
| <b>合 计</b> | <b>5,677,780.34</b> | <b>2,142,835.86</b> |

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目        | 2024 年 1-6 月         | 2023 年 1-6 月         |
|------------|----------------------|----------------------|
| 收到拆借款      | 7,770,000.00         | 11,650,000.00        |
| 收到融资租赁款    | 21,173,087.50        | 7,476,303.94         |
| <b>合 计</b> | <b>28,943,087.50</b> | <b>19,126,303.94</b> |

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目        | 2024 年 1-6 月         | 2023 年 1-6 月         |
|------------|----------------------|----------------------|
| 融资租赁租金     | 6,452,917.75         | 5,044,410.66         |
| 支付融资租赁保证金  | 700,000.00           | 668,000.00           |
| 支付拆借款      | 10,096,000.00        | 11,850,000.00        |
| <b>合 计</b> | <b>17,248,917.75</b> | <b>17,562,410.66</b> |

43. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                       | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 |
|----------------------------|--------------|--------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b> |              |              |
| 净利润                        | 751,777.84   | 1,246,325.83 |
| 加：信用减值损失                   | -523,771.45  | 82,773.28    |
| 资产减值损失                     |              |              |

|                              |                |               |
|------------------------------|----------------|---------------|
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧      | 4,725,682.31   | 3,361,281.96  |
| 使用权资产折旧                      |                |               |
| 无形资产摊销                       | 130,726.08     | 37,806.82     |
| 长期待摊费用摊销                     | 214,446.63     |               |
| 资产处置损失（收益以“-”号填列）            |                |               |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）          |                |               |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）          |                |               |
| 财务费用（收益以“-”号填列）              | 1,428,108.91   | 1,340,519.74  |
| 投资损失（收益以“-”号填列）              | 898,258.67     | 0.00          |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）         | 78,190.72      | -12,415.99    |
| 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）             | -124,338.01    | -305,191.62   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）        | 32,727.69      | -8,332,615.62 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）        | -10,971,403.76 | 555,632.35    |
| 其他                           |                |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                | -3,359,594.37  | -2,025,883.25 |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |                |               |
| 债务转为资本                       |                |               |
| 一年内到期的可转换公司债券                |                |               |
| 确认使用权资产的租赁                   |                |               |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>     |                |               |
| 现金的期末余额                      | 391,893.00     | 588,988.01    |
| 减：现金的期初余额                    | 1,325,761.77   | 1,906,452.45  |
| 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                 | -933,868.77    | -1,317,464.44 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目            | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、现金           | 391,893.00   | 588,988.01   |
| 其中：库存现金        | 77.88        | 775.12       |
| 可随时用于支付的银行存款   | 382,997.34   | 580,915.24   |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 8,817.78     | 7,297.65     |
| 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 | 391,893.00 | 588,988.01 |

截至 2024 年 6 月 30 日，其他货币资金 1,850,000.00 元为银行承兑汇票保证金，使用受限。

#### 44. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目    | 期末账面价值        | 受限原因      |
|--------|---------------|-----------|
| 其他货币资金 | 1,850,000.00  | 居保证金      |
| 固定资产   | 12,460,220.89 | 也金融机构抵押借款 |
| 固定资产   | 1,390,621.45  | 行借款抵押     |
| 无形资产   | 2,631,824.52  | 行借款抵押     |
| 在建工程   | 16,187,487.61 | 也金融机构抵押借款 |
| 合 计    | 34,520,154.47 |           |

#### 45. 租赁

##### (1) 本公司作为承租人

| 项 目         | 金 额          |
|-------------|--------------|
| 与租赁相关的总现金流出 | 7,152,917.75 |
| 租赁负债的利息费用   | 1,036,016.71 |

## 六、研发支出

### 1. 研发支出

| 项 目      | 2024 年 1-6 月 |       | 2023 年 1-6 月 |       |
|----------|--------------|-------|--------------|-------|
|          | 费用化金额        | 资本化金额 | 费用化金额        | 资本化金额 |
| 职工薪酬     | 742,923.31   |       | 742,913.99   |       |
| 物料消耗     | 1,279,756.09 |       | 261,945.17   |       |
| 折旧和摊销    | 106,541.81   |       | 132,323.10   |       |
| 检测及技术服务费 | 214,106.91   |       | 12,476.41    |       |
| 燃料动力费    | 636,417.40   |       | 0.00         |       |
| 其他       | 47,927.59    |       | 145,727.25   |       |

| 项 目 | 2024 年 1-6 月 |       | 2023 年 1-6 月 |       |
|-----|--------------|-------|--------------|-------|
|     | 费用化金额        | 资本化金额 | 费用化金额        | 资本化金额 |
| 合 计 | 3,027,673.11 |       | 1,295,385.92 |       |

## 七、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

本公司 2024 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 2 户，本年度合并范围未发生变化。

| 子公司名称        | 注册资本<br>(万元) | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质 | 持股比例 (%) |    | 取得方式      |
|--------------|--------------|-------|------|------|----------|----|-----------|
|              |              |       |      |      | 直接       | 间接 |           |
| 兰溪合力新材料有限公司  | 1,000.00     | 浙江兰溪  | 浙江兰溪 | 制造业  | 100.00   |    | 同一控制下企业合并 |
| 浙江博合环保科技有限公司 | 1,000.00     | 浙江兰溪  | 浙江衢州 | 制造业  | 93.75    |    | 设立        |

### 2. 在合营企业或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称    | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质     | 持股比例 (%) |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|----------------|-------|-----|----------|----------|----|---------------------|
|                |       |     |          | 直接       | 间接 |                     |
| 浙江城投合力新型建材有限公司 | 金华市   | 金华市 | 非金属矿物制品业 | 15.00    |    | 权益法                 |

#### (2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项 目             | 期末余额/本期发生额   | 期初余额/上期发生额   |
|-----------------|--------------|--------------|
| 联营企业：           |              |              |
| 投资账面价值合计        | 3,390,447.77 | 4,287,142.06 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |              |              |
| —净利润            | -896,694.29  | -579,225.28  |
| —其他综合收益         |              |              |
| —综合收益总额         | -896,694.29  | -579,225.28  |

## 八、政府补助

### 1. 计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目 | 本期计入损益金额 | 上期计入损益金额 | 计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|------|----------|----------|-----------|-------------|
|------|----------|----------|-----------|-------------|

|   |                 |                   |      |       |
|---|-----------------|-------------------|------|-------|
| 浙江省《双边产业联合研发计划项目-垃圾焚烧灰渣低碳高值化利用关键技术与工程示范》项目研发赞助费 |                 | 103,000.00        | 其他收益 | 与收益相关 |
| 兰溪市市场监督管理局高价值发明专利奖励                             | 4,000.00        |                   | 其他收益 | 与收益相关 |
| <b>合 计</b>                                      | <b>4,000.00</b> | <b>103,000.00</b> |      |       |

## 九、与金融工具相关的风险

### （一）金融工具产生的各类风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

#### 1. 市场风险

##### （1）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大不利影响。管理层会依据最新市场状况及时作出调整，未来利率变化不会对本公司的经营业绩造成重大不利影响。

#### 2. 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、应收融资租赁款、以及基金、理财产品等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

对于租赁公司提供的租赁业务，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，对所有采用信用方式进行交易的客户均需进行信用审核。本公司对于长期应收租赁款余额进行持续监控，以确保不导致本公司面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括基金、理财产品等金融工具等。本公司对合作的银行、信托公司、证券公司和基金公司实行评级准入制度，对信托收益权回购方、同业理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度，并定期进行后续风险管理；对单个金融

机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

### 3. 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

2024年6月30日，本公司已获得多家国内银行提供最高为人民币54,260,000.00元的贷款额度，其中尚未使用的银行授信额度为人民币0元。

于资产负债表日，各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下（单位：人民币万元）：

| 项 目         | 2024年6月30日      |                 |                 |      |                 |
|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|------|-----------------|
|             | 一年以内            | 一到二年            | 二到五年            | 五年以上 | 合 计             |
| 短期借款        | 4,131.39        |                 |                 |      | 4,131.39        |
| 应付票据        | 370             |                 |                 |      | 370.00          |
| 应付账款        | 747.55          | 531.68          | 42.03           |      | 1,321.26        |
| 其他应付款       | 60.54           |                 |                 |      | 60.54           |
| 一年内到期的非流动负债 | 474.03          |                 |                 |      | 474.03          |
| 长期借款        |                 | 1,002.37        | 320.97          |      | 1,323.34        |
| 长期应付款       |                 | 493.9           | 1547.29         |      | 2,041.19        |
| <b>合 计</b>  | <b>5,783.51</b> | <b>2,027.95</b> | <b>1,910.29</b> |      | <b>9,721.75</b> |

(续)

| 项 目  | 2023年12月31日 |      |      |      |          |
|------|-------------|------|------|------|----------|
|      | 一年以内        | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | 合 计      |
| 短期借款 | 3,651.50    |      |      |      | 3,651.50 |
| 应付票据 | 100         |      |      |      | 100.00   |
| 应付账款 | 2,167.73    |      |      |      | 2,167.73 |



|             |          |          |        |  |          |
|-------------|----------|----------|--------|--|----------|
| 其他应付款       | 398.88   |          |        |  | 398.88   |
| 一年内到期的非流动负债 | 874.21   |          |        |  | 874.21   |
| 长期借款        |          | 1,002.36 | 320.97 |  | 1,323.33 |
| 长期应付款       |          | 128.97   |        |  | 128.97   |
| 合计          | 7,192.32 | 1,131.33 | 320.97 |  | 8,644.62 |

## 十、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

| 项 目         | 期末公允价值     |            |            |    |
|-------------|------------|------------|------------|----|
|             | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 |            |            |            |    |
| （一）应收款项融资   |            |            |            |    |

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

本公司第三层次公允价值计量项目系应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

### 3、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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十一、关联方及其交易

### 1. 本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为丁小富、朱瑞娥夫妇，直接持有本公司 50.00% 的股份。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1. “在子公司中的权益”。

### 3. 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本公司的关系       |
|---------|---------------|
| 丁梦超     | 本公司实际控制人丁小富之女 |
| 樊泽鹏     | 职工代表监事        |
| 潘志纲     | 董事            |

|                    |                    |
|--------------------|--------------------|
| 杨辉                 | 董事会主席、监事           |
| 詹树林                | 董事                 |
| 樊先平                | 董事                 |
| 杨跃华                | 财务负责人              |
| 柴谢民                | 监事                 |
| 丁春富                | 董事                 |
| 兰溪市合固建材经营部         | 本公司实际控制人丁小富之女控制的企业 |
| 苏州纳固新材料有限公司        | 杨辉控制的企业            |
| 集纳（温州）新材料科技有限公司    | 杨辉控制的企业            |
| 四川汇东之江材料技术应用有限责任公司 | 杨辉控制的企业            |
| 杭州格灵新材料科技有限公司      | 杨辉控制的企业            |
| 自贡格灵新材料科技有限公司      | 杨辉控制的企业            |
| 浙江灿根智能科技股份有限公司     | 杨辉任董事的企业           |
| 杭州纳琪达纳米科技有限公司      | 杨辉任董事的企业           |
| 紫晶电子材料（杭州）有限公司     | 樊先平任董事的企业          |

#### 4. 关联方交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ① 出售商品/提供劳务情况

单位：元

| 关联方名称          | 关联交易内容 | 金额        |              |
|----------------|--------|-----------|--------------|
|                |        | 2024年1-6月 | 2023年1-6月    |
| 浙江城投合力新型建材有限公司 | 出售商品   | -         | 2,433,918.16 |

##### (2) 关联担保情况

##### ① 本公司作为被担保方

| 担保方                      | 被担保方 | 担保金额         | 担保起始日      | 担保终止日      | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------------------|------|--------------|------------|------------|------------|
| 丁小富、朱瑞娥、兰溪合力新材料有限公司[注 1] | 本公司  | 2,100,000.00 | 2024-04-19 | 2025-04-16 | 否          |
|                          | 本公司  | 4,500,000.00 | 2024-04-28 | 2025-04-18 | 否          |
|                          | 本公司  | 500,000.00   | 2024-04-29 | 2025-04-18 | 否          |
| 丁小富、朱瑞娥、兰溪合力新材料有限公司[注 2] | 本公司  | 2,400,000.00 | 2024-04-29 | 2025-04-18 | 否          |
| 丁小富、朱瑞娥、丁梦超[注 3]         | 本公司  | 6,000,000.00 | 2023-11-09 | 2024-11-05 | 否          |
| 丁小富、朱瑞娥                  | 本公司  | 4,800,000.00 | 2024-04-19 | 2025-04-18 | 否          |
| 丁小富、朱瑞娥                  | 本公司  | 5,000,000.00 | 2024-01-31 | 2025-01-31 | 否          |

|              |             |                      |            |            |   |
|--------------|-------------|----------------------|------------|------------|---|
| 丁小富、朱瑞娥[注 4] | 兰溪合力新材料有限公司 | 5,440,000.00         | 2023-03-09 | 2026-03-01 | 否 |
|              |             | 1,520,000.00         | 2023-03-09 | 2026-03-02 | 否 |
| 丁小富、朱瑞娥      | 兰溪合力新材料有限公司 | 1,000,000.00         | 2023-11-07 | 2024-11-05 | 否 |
| 丁小富、朱瑞娥      | 兰溪合力新材料有限公司 | 3,000,000.00         | 2023-08-29 | 2024-08-28 | 否 |
| 丁小富、朱瑞娥      | 兰溪合力新材料有限公司 | 3,000,000.00         | 2023-06-09 | 2026-06-08 | 否 |
| 合 计          |             | <b>39,260,000.00</b> |            |            |   |

[注 1] 该笔借款同时由本公司持有的土地使用权、房屋及建筑物抵押担保。

[注 2] 该笔借款同时由本公司持有的土地使用权、专利权、排污权、房屋及建筑物抵押担保。

[注 3] 该笔借款同时由本公司实际控制人丁小富提供个人房产的抵押担保。

[注 4] 该笔借款同时由兰溪合力新材料有限公司以其持有的土地使用权抵押担保。

## ②公司股东丁小富作为被担保方

| 担保方         | 被担保方 | 担保金额                | 担保起始日      | 担保终止日      | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------|------|---------------------|------------|------------|------------|
| 兰溪合力新材料有限公司 | 丁小富  | 2,000,000.00        | 2024-04-15 | 2025-04-10 | 否          |
| 合 计         |      | <b>2,000,000.00</b> |            |            |            |

## (3) 关联方资金拆借

| 关联方        | 期初余额         | 本期借入         | 本期归还         | 期末余额       |
|------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 拆入：        |              |              |              |            |
| 兰溪市合固建材经营部 | 2,696,000.00 | 2,970,000.00 | 5,296,000.00 | 370,000.00 |

注：报告期内无向关联方拆出资金，根据借款协议，公司自兰溪市合固建材经营部拆入资金不计息。

## (4) 关键管理人员报酬

| 项 目          | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|--------------|-----------|-----------|
| 关键管理人员报酬（万元） | 40.20     | 43.80     |

## 5. 关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

| 项目名称 | 关联方名称 | 2024.6.30 | 2023.12.31 |
|------|-------|-----------|------------|
|------|-------|-----------|------------|

|      |                |           |              |
|------|----------------|-----------|--------------|
|      |                | 账面余额      | 账面余额         |
| 应收账款 | 浙江城投合力新型建材有限公司 | 78,203.00 | 2,087,514.99 |

## (2) 应付项目

| 项目名称  | 关联方名称      | 2024.6.30  | 2023.12.31   |
|-------|------------|------------|--------------|
|       |            | 账面余额       | 账面余额         |
| 其他应付款 | 兰溪市合固建材经营部 | 370,000.00 | 2,696,000.00 |

## 十二、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

2024年7月25日，本公司收到了与张志华、于荣军、何花、江苏霖飞光电科技有限公司、扬州霖飞建筑工程有限公司的股权转让纠纷（2024）苏 1084民初4681号的应诉通知书，法院受理日期是2024年7月17日，具体案由及诉讼内容详见临时公告2024-012。本公司已通过反诉讼维护自身合法权益，本次诉讼预计不会对公司经营产生重大不利影响。截至2024年8月26日，法院已受理本公司的反诉讼请求，案件还在进行中，本公司将根据诉讼进度情况及时履行信息披露义务。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 以摊余成本计量的应收账款

| 项目   | 2024.6.30    |            |              | 2023.12.31   |            |              |
|------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
|      | 账面余额         | 坏账准备       | 账面价值         | 账面余额         | 坏账准备       | 账面价值         |
| 应收账款 | 7,452,001.64 | 376,510.26 | 7,075,491.38 | 9,974,774.03 | 906,802.59 | 9,067,971.44 |

#### (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2024 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

| 账龄   | 账面余额         | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备       |
|------|--------------|---------------|------------|
| 1年以内 | 7,373,798.64 | 5             | 368,689.96 |
| 1-2年 | 78,203.00    | 10            | 7,820.30   |
| 合计   | 7,452,001.64 | 5.05          | 376,510.26 |

(3) 坏账准备的变动

| 项目       | 2024.01.01 | 本期增加 | 本期减少       |       | 2024.6.30  |
|----------|------------|------|------------|-------|------------|
|          |            |      | 转回         | 转销或核销 |            |
| 应收账款坏账准备 | 906,802.59 |      | 530,292.33 |       | 376,510.26 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名情况：

| 单位名称                 | 应收账款期末余额     | 账龄   | 占应收账款的比例 (%) | 坏账准备期末余额   |
|----------------------|--------------|------|--------------|------------|
| 安吉旺能再生资源利用有限公司       | 1,592,098.00 | 1年以内 | 21.36        | 79,604.90  |
| 青田旺能环保能源有限公司         | 1,403,985.00 | 1年以内 | 18.84        | 70,199.25  |
| 浙江粤卓环保技术有限公司         | 1,276,599.90 | 1年以内 | 17.13        | 63,830.00  |
| 德清旺能环保能源有限公司         | 1,058,211.00 | 1年以内 | 14.20        | 52,910.55  |
| 海盐县综合行政执法局（海盐县城市管理局） | 671,626.92   | 1年以内 | 9.01         | 33,581.35  |
| 合计                   | 6,002,520.82 |      | 80.54        | 300,126.05 |

2. 其他应收款

| 项目    | 2024.6.30    | 2023.12.31   |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 4,487,890.10 | 3,041,493.34 |

(1) 其他应收款情况

| 项目    | 2024.6.30    |           |              | 2023.12.31   |          |              |
|-------|--------------|-----------|--------------|--------------|----------|--------------|
|       | 账面余额         | 坏账准备      | 账面价值         | 账面余额         | 坏账准备     | 账面价值         |
| 其他应收款 | 4,501,831.68 | 13,941.58 | 4,487,890.10 | 3,046,414.04 | 4,920.70 | 3,041,493.34 |

① 坏账准备

A. 2024年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

| 项目    | 账面余额 | 未来12月内预期信用损失率 (%) | 坏账准备 | 理由 |
|-------|------|-------------------|------|----|
| 组合计提： |      |                   |      |    |

|         |              |      |           |       |
|---------|--------------|------|-----------|-------|
| 账龄组合    | 4,243,000.00 |      |           | 回收可能性 |
| 低风险信用组合 | 238,831.68   | 5    | 11,941.58 | 回收可能性 |
| 合计      | 4,481,831.68 | 0.27 | 11,941.58 |       |

B. 2024年6月30日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

| 项目    | 账面余额      | 整个存续期预期信用损失率（%） | 坏账准备     | 理由    |
|-------|-----------|-----------------|----------|-------|
| 组合计提： |           |                 |          |       |
| 账龄组合  | 20,000.00 | 10.00           | 2,000.00 | 回收可能性 |

②坏账准备的变动

| 坏账准备          | 第一阶段          | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计        |
|---------------|---------------|----------------------|----------------------|-----------|
|               | 未来12个月内预期信用损失 | 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   | 2,920.70      | 2,000.00             |                      | 4,920.70  |
| 期初余额在本期       |               |                      |                      |           |
| —转入第一阶段       |               |                      |                      |           |
| —转入第二阶段       |               |                      |                      |           |
| —转入第三阶段       |               |                      |                      |           |
| 本期计提          | 9,020.88      |                      |                      | 9,020.88  |
| 本期转回          |               |                      |                      |           |
| 本期转销          |               |                      |                      |           |
| 本期核销          |               |                      |                      |           |
| 其他变动          |               |                      |                      |           |
| 2024年12月31日余额 | 11,941.58     | 2,000.00             |                      | 13,941.58 |

③其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质    | 2024.6.30    | 2023.12.31   |
|---------|--------------|--------------|
| 融资租赁保证金 | 4,243,000.00 | 2,968,000.00 |
| 应收暂付款   | 154,551.68   | 58,414.04    |
| 其他保证金   | 104,280.00   | 20,000.00    |
| 合并内关联方  |              |              |
| 合计      | 4,501,831.68 | 3,046,414.04 |

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

| 单位名称           | 是否为关联方 | 款项性质    | 期末余额         | 账龄   | 占其他应收款期末余额的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|----------------|--------|---------|--------------|------|------------------|----------|
| 浙江康安融资租赁股份有限公司 | 否      | 融资租赁保证金 | 1,600,000.00 | 2至3年 | 35.54            |          |

| 单位名称               | 是否为关联方 | 款项性质    | 期末余额                | 账龄   | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------------|--------|---------|---------------------|------|------------------|----------|
| 海通恒信国际融资租赁(天津)有限公司 | 否      | 融资租赁保证金 | 975,000.00          | 1年以内 | 21.66            |          |
| 远东宏信融资租赁(广东)有限公司   | 否      | 融资租赁保证金 | 700,000.00          | 1年以内 | 15.55            |          |
| 友博融资租赁(上海)有限公司     | 否      | 融资租赁保证金 | 668,000.00          | 1至2年 | 14.84            |          |
| 仲信国际融资租赁有限公司       | 否      | 融资租赁保证金 | 300,000.00          | 1至2年 | 6.66             |          |
| <b>合计</b>          |        |         | <b>4,243,000.00</b> |      | <b>94.25</b>     |          |

### 3 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

| 项目         | 2024.6.30            |                     |                      | 2023.12.31           |                     |                      |
|------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|            | 账面余额                 | 减值准备                | 账面价值                 | 账面余额                 | 减值准备                | 账面价值                 |
| 对子公司投资     | 18,629,700.00        | 3,569,269.67        | 15,060,430.33        | 18,629,700.00        | 3,569,269.67        | 15,060,430.33        |
| 对联营、合营企业投资 | 2,713,607.81         |                     | 2,713,607.81         | 3,610,302.10         |                     | 3,610,302.10         |
| <b>合计</b>  | <b>21,343,307.81</b> | <b>3,569,269.67</b> | <b>17,774,038.14</b> | <b>22,240,002.10</b> | <b>3,569,269.67</b> | <b>18,670,732.43</b> |

#### (2) 对子公司投资

| 被投资单位        | 期初余额                 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                 |
|--------------|----------------------|------|------|----------------------|
| 兰溪合力新材料有限公司  | 9,254,700.00         |      |      | 9,254,700.00         |
| 浙江博合环保科技有限公司 | 9,375,000.00         |      |      | 9,375,000.00         |
| 减：长期股权投资减值准备 | 3,569,269.67         |      |      | 3,569,269.67         |
| <b>合计</b>    | <b>15,060,430.33</b> |      |      | <b>15,060,430.33</b> |

#### (3) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位          | 期初余额         | 本期增减变动 |      |             |          |        |
|----------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|
|                |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 一、联营企业         |              |        |      |             |          |        |
| 浙江城投合力新型建材有限公司 | 3,610,302.10 |        |      | -896,694.29 |          |        |

(续)

| 被投资单位          | 本期增减变动      |        |    | 期末余额         | 减值准备期末余额 |
|----------------|-------------|--------|----|--------------|----------|
|                | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |              |          |
| 一、联营企业         |             |        |    |              |          |
| 浙江城投合力新型建材有限公司 |             |        |    | 2,713,607.81 |          |

#### (4) 长期股权投资减值准备

| 被投资单位名称      | 2024.01.01   | 本期增加 | 本期减少 | 2024.6.30    |
|--------------|--------------|------|------|--------------|
| 浙江博合环保科技有限公司 | 3,569,269.67 |      |      | 3,569,269.67 |

#### 4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

| 项 目  | 2024 年 1-6 月         |                      | 2023 年 1-6 月         |                      |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|      | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                   |
| 主营业务 | 19,538,950.43        | 11,038,395.81        | 17,223,389.97        | 11,059,365.17        |
| 其他业务 |                      |                      |                      |                      |
| 合 计  | <b>19,538,950.43</b> | <b>11,038,395.81</b> | <b>17,223,389.97</b> | <b>11,059,365.17</b> |

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

| 产品名称       | 2024 年 1-6 月         |                      | 2023 年 1-6 月         |                      |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|            | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                   |
| 矿物掺合料      | 287,011.11           | 327,011.11           | 4,271,780.04         | 3,880,945.95         |
| 工业废物受托处理收入 | 18,036,087.51        | 9,548,404.94         | 11,082,762.12        | 5,642,784.44         |
| 特种砂浆       | 902,752.71           | 817,088.21           | 1,868,847.81         | 1,535,634.78         |
| 粉煤灰        | 313,099.10           | 345,891.55           |                      |                      |
| 合 计        | <b>19,538,950.43</b> | <b>11,038,395.81</b> | <b>17,223,389.97</b> | <b>11,059,365.17</b> |

#### 5. 投资收益

| 项 目                | 2024 年 1-6 月       | 2023 年 1-6 月 |
|--------------------|--------------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益     | -896,694.29        |              |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | -1,564.38          |              |
| 合 计                | <b>-898,258.67</b> |              |

## 十六、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

| 项 目  | 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                                      |          |    |
| 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 | 4,000.00 |    |



|  |                   |  |
|--|-------------------|--|
| 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 |                   |  |
| 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财产损失  |                   |  |
| 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   | 149,877.52        |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  |                   |  |
| <b>非经常性损益总额</b>  | <b>153,877.52</b> |  |
| 减:非经常性损益的所得税影响数  | 13,100.00         |  |
| <b>非经常性损益净额</b>  | <b>140,777.52</b> |  |
| 减:归属于少数股东的非经常性损益净影响数   |                   |  |
| <b>归属于公司普通股股东的非经常性损益</b>   | <b>140,777.52</b> |  |

本公司执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》，如果该规则运用于可比会计期间，不影响2022年度的非经常损益。

## 2. 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润          | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|----------------|---------------|--------|--------|
|                |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1.01          | 0.02   | 0.02   |

|                      |      |      |      |
|----------------------|------|------|------|
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 0.82 | 0.01 | 0.01 |
|----------------------|------|------|------|

浙江合力海科新材料股份有限公司

2024年8月26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                |
|---|-------------------|
| 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   |                   |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外  | 4,000             |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 |                   |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 149,877.52        |
| <b>非经常性损益合计</b>   | <b>153,877.52</b> |
| 减：所得税影响数  | 13,100.00         |
| 少数股东权益影响额（税后）   |                   |
| <b>非经常性损益净额</b>   | <b>140,777.52</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