睿高股份

NEEQ : 873233

浙江睿高新材料股份有限公司

ZHEJIANG RUICO 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、公司负责人翟忠杰、主管会计工作负责人沈朝晖及会计机构负责人（会计主管人员）宋春鹏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、本半年度报告未经会计师事务所审计。

五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本半年度报告已在“第二节会计数据和经营情况”之“七、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

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 16

第四节　股份变动及股东情况 20

第五节　董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 22

第六节　财务会计报告 24

附件Ⅰ会计信息调整及差异情况 78

附件Ⅱ融资情况 78

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（不涉及）
	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	浙江睿高新材料股份有限公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、 股份公司、睿高股份	指	浙江睿高新材料股份有限公司
控股股东	指	翟忠杰
实际控制人	指	翟忠杰、赵俊焕
睿枫投资	指	湖州睿枫投资管理有限公司
湖州天睿	指	湖州天睿企业管理合企业（有限合伙）
南浔产投	指	湖州南浔产业升级股权投资基金合伙企业（有限合伙）
睿通环保	指	睿通（浙江）环保科技有限公司
睿固科技	指	湖州睿固环境科技有限公司
睿志科技	指	湖州睿志新材料科技有限公司
科睿新材	指	湖州科睿新材料有限公司
睿志叶力	指	湖州睿志叶力新材料科技有限公司
东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
容诚会所	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	浙江睿高新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江睿高新材料股份有限公司董事会
监事会	指	浙江睿高新材料股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
三会	指	股东会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江睿高新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	ZHEJIANGRUICONEWMATERIALCO.,LTD.		
	RUICO		
法定代表人	翟忠杰	成立时间	2012 年 11 月 12 日
控股股东	控股股东为翟忠杰	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为翟忠杰、赵俊焕，一致行动人为湖州天睿
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料及化学制品制造业（C26）-专用化学产品制造（C266）-专项化学用品制造（C2662）		
主要产品与服务项目	公司主要从事先进水性功能材料的研发、生产与销售，并为客户提供水性功能材料整体解决方案。公司主要产品为水性阻燃材料、水性树脂功能材料、配方型阻燃剂、功能助剂等		
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	睿高股份	证券代码	873233
挂牌时间	2019 年 3 月 21 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	51,450,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	沈朝晖	联系地址	浙江省湖州市南浔区菱湖镇凉山路 188 号
电话	0572-2903283	电子邮箱	shenzhaohui@ruico.com
传真	0572-2903283		
公司办公地址	浙江省湖州市南浔区菱湖镇凉山路 188 号	邮政编码	313000
公司网址	www.cn-ruico.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	9133050305687863XC		
注册地址	浙江省湖州市南浔区菱湖镇凉山路 188 号		
注册资本（元）	51,450,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据和经营情况

一、　业务概要

（一）　商业模式与经营计划实现情况

公司主要从事先进水性功能材料的研发、生产和销售，并为客户提供水性功能材料整体解决方案。水性功能材料系以水性树脂为基体开发的具有特定功能和应用的水性材料。公司主要产品为水性阻燃材料、水性树脂功能材料、功能助剂等。

水性阻燃材料系由水性树脂乳液与一种或多种阻燃剂及各类功能助剂物理复配而形成，该类产品包括织物阻燃涂料、防火涂料、防火封堵材料等，主要用于物理涂覆于各类软质、硬质材料表面形成阻燃涂层或填补、封堵各类贯穿孔洞、缝隙等，从而达到阻燃、防火的效果。下游客户主要包括汽车内饰、广告布等纺织品生产企业，以及各类建筑工程公司。

水性树脂功能材料系以丙烯酸酯、丁二烯等各类功能单体进行聚合化学反应得到水性树脂乳液，再添加其他功能助剂而形成，该类产品包括织物涂层乳液、纺织品胶粘剂、玻璃纤维定型胶、食品包装水性胶粘剂、粉尘抑制剂、建筑防水乳液等，主要用于涂覆、浸渍各类织物、玻璃纤维、包装材料等以实现提高质感、固纱、定型、胶粘、防水、抑尘等功能。下游客户主要包括玻璃纤维制品、窗帘布、帐篷布等纺织生产企业，以及纺织品复合、塑塑食品包装、纸箱包装、建筑涂料等生产企业。公司通过聚合反应所得的水性树脂乳液部分也作为原材料用于水性阻燃材料的生产。

经过多年发展，公司具备了较强的水性功能材料的研发、生产及销售能力，能够根据客户要求，提供从方案设计、配方研发、产品试制、生产到测试评估在内的定制化产品整体解决方案。公司在水性阻燃材料领域积累了丰富的行业经验，形成了较为成熟的业务体系，在细分领域建立了一定的行业地位，并通过产品创新不断向水性树脂功能材料、功能助剂等水性功能材料细分行业拓展。

公司是高新技术企业、国家级专精特新“小巨人”企业、浙江省创新型示范中小企业、浙江省隐形冠军培育企业，拥有浙江省级企业研究院、浙江省级高新技术企业研究开发中心、省级博士后工作站、市级院士专家工作站、市级企业技术中心等多个科研技术平台。截至报告期末，公司已获授权专利 79 项，包括发明专利 45 项，实用新型 34 项，参与起草了《纺织品床上用品可点燃性的评定》等 6 项国家标准，主要起草了《软体家具用水性阻燃涂料》等 5 项团体标准。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

（二）　行业情况

1、阻燃材料行业

阻燃材料是能够抑制或者延滞燃烧而自己并不容易燃烧的材料，广泛应用于纺织、建筑、汽车、电子、交通运输、消防、国防等领域。阻燃材料以阻燃剂为核心，通过将阻燃剂物理掺混或化学键合的方式加入到高分子材料中，从而形成具备阻燃特性的材料。水性阻燃材料系将一种或多种阻燃剂与水性树脂乳液物理复配而形成阻燃涂料或胶黏剂，用于涂覆各类织物、钢结构、木结构基材的表面或封堵各类贯穿孔洞、缝隙以实现阻燃防火功能。

近年来，随着纺织、电器、电子、机械、汽车、船舶、航空、航天和化工的发展，人们对产品材质的阻燃要求也愈来愈高，使阻燃剂和阻燃材料的研制、生产及推广应用得以迅速发展。为适应防火安全标准提高的需求，阻燃技术在近几年得到快速发展，应用领域不断拓展，新型、高效、环保的阻燃产品不断推出，市场用量也呈现持续增长趋势，市场规模日益扩大。阻燃材料行业属于国家鼓励发展的新材料行业，我国阻燃材料行业发展迅速，已经成为世界阻燃材料行业的生产和消费大国。经过多年发展，我国的阻燃技术已与国外先进国家相当，各种阻燃制品的难燃要求亦是参照发达国家的同类标准制订，但由于我国目前还没有较为完整的阻燃法律规范，使得我国阻燃制品的生产总量及使用规

模仍落后于发达国家。

未来，随着科技的进步和社会的发展，以及人们对安全性要求的提高，阻燃材料的应用将更加广泛深入；随着人们对环境保护的重视，绿色环保将成为未来阻燃材料发展的重要方向，环保型阻燃材料将受到市场的青睐；在实际生产应用中，为达到一定的阻燃效果，使用单一阻燃剂往往存在因用量过大而影响材料本身性能等缺陷，通过多种阻燃剂复配增效改善产品性能将成为阻燃材料行业的发展趋势。

2、水性树脂功能材料行业

水性树脂是以水代替有机溶剂作为分散介质的新型树脂体系，根据化学结构的不同，与水相溶或混溶后可分为丙烯酸酯乳液、聚氨酯乳液、环氧乳液等多种类型。水性树脂是自 20 世纪 70 年代发展起来的高分子学科新领域，由于其具有一系列独特的无可替代的功能，随着科研生产的不断发展，产品的工业化，现已形成一个独立的行业，属精细化工的范畴。水性树脂具有极其广泛的用途，可广泛应用于涂料、胶黏剂、印刷油墨、纸张涂布、纤维素等多个领域，在涂料行业水性树脂已经成为主流产品，其环保、耐候、抗腐蚀、耐化学性等优点受到用户的青睐，在胶黏剂领域中，水性树脂作为绿色环保产品，逐渐替代了有机溶剂型胶黏剂，此外，水性树脂在印刷油墨、纸张涂布、纤维素等领域也得到广泛应用。

近年来，水性树脂行业发展迅速，全球水性树脂的生产规模逐年增长，其中，亚太地区是全球水性树脂市场的主要消费地区，国内水性树脂市场也呈现快速增长的趋势。水性树脂具有环保、安全、低挥发性、低 VOC 排放等优点，随着环保意识的提高和相关政策的实施，传统有机溶剂型树脂逐渐被水性树脂取代，未来水性树脂市场将继续扩大，有望取代传统有机溶剂型树脂成为市场主流；水性树脂针对颜填料的分散性、耐候性、附着力等仍需进一步提高，水性树脂行业的技术创新将推动行业的发展；纺织、建筑、汽车、电子、交通、环保等等不同领域对水性树脂的需求有所不同，水性树脂功能材料市场将进一步细分化，通过产品创新和市场定位来满足不同用户的需求将成为企业发展趋势。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1. 依据《工业和信息化部办公厅关于开展专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》及《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》，公司于 2020 年入选第二批国家级专精特新“小巨人”企业。 2. 依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)，公司于 2016 年首次被认定为“高新技术企业”；于 2022 年经复审再次被认定为“高新技术企业”。 3. 依据《浙江省科技型中小企业认定工作实施意见》(浙科发高〔2002〕201 号)和《关于省科技型中小企业认定有关事项的通知》(浙科发高〔2012〕286 号)，公司于 2015 年被认定为省级科技型中小企业。 4. 依据《浙江省科技技术厅关于公布 2022 年度浙江省科技领军企业、科技小巨人企业名单的通知》(浙科发高[2022]64 号)，公司于 2022 年被认定为“2022 年度浙江省科技小巨人企业” 5. 依据《湖州市人民政府办公室关于做好工业行业“隐形冠军”企业培育认定工作的通知》(湖政办发明电（2017）43 号)，公司于 2018 年被认定为 2017 年度湖州市工业行业“隐形冠军”企业。

	6. 依据《浙江省企业研究院管理办法》《浙江省科学技术厅关于组织申报 2019 年省级企业研究院的通知》《浙江省科学技术厅浙江省发展和改革委员会浙江省经济和信息化厅关于公布 2019 年新认定省级企业研究院名单的通知》，于 2020 年 3 月同意公司设立浙江省企业研究院。 7. 依据《关于做好我省企业博士后工作站先设站后授牌工作的通知》（浙人社函（2014）99 号）和《浙江省博士后工作试点工作管理实施办法》（浙博办（2008）1 号），于 2018 年 6 月同意公司设立浙江省博士后工作站。 8. 依据《湖州市院士专家工作站建设的管理办法》（湖科协（2011）28 号）、《2018 年度“南太湖精英计划”实施办法》（湖精英领（2018）1 号）、《关于批准中科卫星应用德清研究院等 10 家单位建立湖州市院士专家工作站的通知》（湖科协（2018）89 号）文件，于 2018 年 11 月同意公司设立浙江睿高新材料股份有限公司院士专家工作站。 9. 依据《浙江省高新技术企业研究开发中心管理办法》（浙科发条〔2009〕75 号）和《浙江省科学技术厅关于组织申报 2017 年省级高新技术企业研究开发中心的通知》（浙科发条〔2017〕148 号）、《浙江省科学技术厅关于公布 2017 年省级高新技术企业研究开发中心认定结果的通知》（浙科发条〔2017〕215 号）文件，于 2017 年 12 月同意公司设立省级高新技术企业研究开发中心。

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	161,509,094.60	103,462,661.15	56.10%
毛利率%	18.07%	21.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,942,821.90	9,778,343.22	-29.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,685,699.87	6,184,600.28	8.10%
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）	3.68%	5.46%	-
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）	3.54%	3.46%	-
基本每股收益	0.13	0.19	-31.58%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	501,394,388.25	409,683,487.69	22.39%
负债总计	311,525,447.74	223,928,892.71	39.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	189,782,454.12	185,754,594.98	2.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.69	3.61	2.18%
资产负债率%（母公司）	62.15%	54.66%	-
资产负债率%（合并）	62.13%	54.80%	-
流动比率	1.35	1.26	-
利息保障倍数	3.35	7.08	-
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	-16,087,353.77	8,099,290.78	-298.63%

应收账款周转率	1.84	1.61	-
存货周转率	4.50	3.75	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	22.39%	8.27%	-
营业收入增长率%	56.10%	-20.26%	-
净利润增长率%	-29.00%	15.55%	-

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	34,580,847.24	6.90%	40,186,673.40	9.81%	-13.95%
应收票据	48,320,702.74	9.64%	60,516,716.61	14.77%	-20.15%
应收账款	103,530,512.38	20.65%	61,903,820.63	15.11%	67.24%
应收款项融资	11,141,335.38	2.22%	23,095,049.69	5.64%	-51.76%
预付款项	3,905,724.48	0.78%	3,718,774.46	0.91%	5.03%
其他应收款	1,316,146.29	0.26%	1,401,857.19	0.34%	-6.11%
存货	29,030,262.88	5.79%	28,411,476.21	6.93%	2.18%
其他流动资产	5,439,127.96	1.08%	206,473.89	0.05%	2,534.29%
投资性房地产	2,973,136.93	0.59%	2,986,565.23	0.73%	0.45%
固定资产	101,250,750.54	20.19%	105,524,638.71	25.76%	4.05%
在建工程	86,650,937.65	17.28%	26,014,657.40	6.35%	233.09%
无形资产	45,108,787.51	8.99%	45,632,612.41	11.14%	-1.15%
长期待摊费用	31,446.51	0.01%	69,182.37	0.02%	-54.55%
递延所得税资产	1,008,486.81	0.20%	591,359.49	0.14%	70.54%
其他非流动资产	27,106,182.95	5.41%	9,423,630.00	2.30%	187.64%
短期借款	72,455,000.00	14.45%	50,000,000.00	12.20%	44.91%
应付票据	34,392,174.11	6.86%	41,266,883.20	10.07%	-16.66%
应付账款	40,543,328.00	8.09%	42,979,081.54	10.49%	-5.67%
合同负债	3,128,879.10	0.62%	2,578,545.72	0.63%	21.34%
应付职工薪酬	1,859,115.18	0.37%	1,944,543.52	0.47%	-4.39%
应交税费	857,369.94	0.17%	1,782,274.33	0.44%	-51.89%
其他应付款	2,648,960.19	0.53%	2,589,760.78	0.63%	2.29%
一年内到期的非流动负债	0	0%	11,561,774.00	2.82%	-100.00%
其他流动负债	19,633,079.22	3.92%	19,699,229.62	4.81%	-0.34%
长期借款	126,807,542.00	25.29%	40,326,800.00	9.84%	214.45%
递延收益	9,200,000.00	1.83%	9,200,000.00	2.25%	0.00%
股本	51,450,000.00	10.26%	51,450,000.00	12.56%	0.00%
资本公积	18,806,104.38	3.75%	18,806,104.38	4.59%	0%

专项储备	9,826,375.31	1.96%	10,168,838.07	2.48%	-3.37%
盈余公积	12,784,063.31	2.55%	12,784,063.13	3.12%	0.00%
未分配利润	96,915,911.30	19.33%	92,545,589.40	22.59%	4.72%
少数股东权益	86,486.39	0.02%	0	0%	100.00%

项目重大变动原因

截至报告期末，公司总资产501,394,388.25元，比期初增加22.39%；所有者权益189,782,454.12元，比期初增长2.17%；归属于母公司所有者权益189,868,940.51元，比期初增长2.21%。

1. 报告期末“货币资金”余额为34,580,847.24元，占总资产6.90%，相比期初40,186,673.40元减少13.95%。报告期内流动资金的需求增加，固定资产项目投资增加，导致货币资金减少。

2. 报告期内“应收票据”余额48,320,702.74元，占总资产的9.64%，相比期初60,516,716.61元减少20.15%，“应收账款”余额为103,530,512.38元，占总资产的20.65%，相比期初61,903,820.63元增长了67.24%，“应收款项融资”余额为11,141,335.38元，占总资产的2.22%，相比期初减少了51.76%，随着公司业务的扩大，未到结算期，公司通过承兑票据进行采购结算，至报告期末应收账款大幅增长，应收票据与应收款项融资减少。

3. 报告期末“其他流动资产”余额为5,439,127.96元，占总资产的1.08%，相比期初206,473.89元增长2,534.29%，主要是工程开工建筑设备等增值税票未及时抵扣，形成待抵扣及待认证进项税，期初基础较小，导致增减变动比较大。

4. 报告期末公司“在建工程”余额为86,650,937.65元，占总资产的17.28%，相比期初26,014,657.40元增长了233.09%；公司建设“年产15万吨功能水性树脂及军用伪装涂层材料项目”致在建工程余额增加。

5. 报告期末“长期待摊费用”余额为31,446.51元，占总资产的0.01%，相比期初69,182.37元减少54.55%，按合同规定分摊费用，最后二期分摊，致变动比例较大。

6. 报告期末“递延所得税资产”余额为1,008,486.81元，占总资产的0.20%，相比期初591,359.49元，增长70.54%，按规定计提应收账款、存货等资产的各项减值准备增加致递延所得税资产增加。

7. 报告期末“其他非流动资产”余额为27,106,182.95元，占总资产的5.41%，相比期初9,423,630.00元增长187.64%，系“年产15万吨功能水性树脂及军用伪装涂层材料项目”的预付工程款。

8. 报告期末“短期借款”余额72,455,000.00元，占总资产14.45%，相比期初50,000,000.00元增加44.91%。公司因项目投资、业务增长的原因，新增银行流动资金贷款补充运营资金。

9. 报告期末“应付票据”余额34,392,174.11元，占总资产的6.86%，相比期初41,266,883.20元降低16.66%，“应付账款”余额40,543,328.00元，占总资产的8.09%，相比期初42,979,081.54元减少5.67%，虽然公司业务扩大，新增业务采购的材料需要先款，致采购业务中现金现结算的比重增加，报告期末应付票据降低，应付账款降低。

10. 报告期末“合同负债”余额为3,128,879.10元，占总资产的0.62%，相比期初2,578,545.72元增长21.34%，受外贸业务的增长，预收货款增加。

11. 报告期末“应交税费”余额为857,369.94元，占总资产的0.17%，相比期初1,782,274.33元减少51.89%，受汇算清缴工作时间的影响，期初应缴税费较大，上半年应缴税费的较小，故变动比例大。

12. 报告期末“一年内到期的非流动负债”余额为0元，系“年产20000吨防火封堵材料项目”贷款结清，新的项目贷款均在一年以上，故与期初的变动变化为减少100%。

13. 报告期末“长期借款”余额为126,807,542.00元，占总资产的25.29%，相比期初40,326,800.00元增加214.45%，“年产15万吨功能水性树脂及军用伪装涂层材料项目”开工，项目贷款余额为90,907,542.00元，另外为减少流动资金贷款周转压力，申请三年期流动资金贷款余额为35,900,000.00元。由于期初基数较小，致长期借款变动较然大。

14. 报告期末“少数股东权益”余额为86,486.39元，占总资产的0.02%，新增合并报表的子公司，故变动比例为100%。

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	161,509,094.60	-	103,462,661.15	-	56.10%
营业成本	132,318,120.05	81.93%	80,746,742.59	78.04%	63.87%
毛利率	18.07%	-	21.96%	-	-
税金及附加	1,007,990.21	0.62%	284,687.58	0.28%	254.07%
销售费用	3,668,931.23	2.27%	2,925,832.03	2.83%	25.40%
管理费用	5,747,603.24	3.56%	5,553,134.35	5.37%	3.50%
研发费用	10,807,774.18	6.69%	6,610,312.15	6.39%	63.50%
财务费用	1,408,631.28	0.87%	839,101.11	0.81%	67.87%
其他收益	2,737,110.46	1.69%	4,283,682.96	4.14%	-36.10%
信用减值损失	-2,161,944.69	-1.34%	-438,754.86	-0.42%	392.75%
资产减值损失	-145,133.99	-0.09%	-43,457.43	-0.04%	233.97%
资产处置收益	0	0%	34,662.06	0.03%	-100%
营业外收入	0	0%	355.95	0.00%	-100%
营业外支出	0	0%	56,106.04	0.05%	-100%
所得税费用	33,328.52	0.02%	504,890.76	0.49%	-93.40%
少数股东损益	3,925.77	0.00%	0	0%	100%

项目重大变动原因

1. 报告期内公司实现“营业收入”161,509,094.60元，比上年同期增加56.10%，“营业成本”132,318,120.05元，比上年同期增加63.87%。毛利率从21.96%降低至18.07%。报告期内实现销量2.59万吨，比去年同期增加53.06%。①受市场需求影响，毛利率相对较低的水性树脂功能材料收入增长较快，占比大幅提升；②原材料价格上涨，但原料价格的波动尚未及时传导至下游客户，销售价格未同步提升；③受固定资产折旧、运输成本增加等因素的影响，致产品制造成本增加；鉴于以上三点导致产品毛利下降。

2. 报告期内“税金及附加”发生1,007,990.21元，比上年同期增加254.07%，系公司增加的土地和房产，致土地使用税、房产税增加；

3. 报告期内“销售费用”发生3,668,931.23元，比上年同期增加25.40%，销量增加致销售费用增加；

4. 报告期内“研发费用”发生10,807,774.18元，比上年同期增加63.50%，公司新产品的研发投入持续增加。

5. 报告期内“财务费用”发生1,408,632.28元，比上年同期增加67.87%，①由于项目投资增加、新业务的增加等原因导致增加银行贷款增加补充流动资金，②建设项目达到可使用状态“转固”，项目贷款的利息费用化。

6. 报告期内“其他收益”为2,737,110.46元，比上年同期减少36.10%，公司承担的创新项目尚需验收，暂不确认收益，致其他收益下降；

7. 报告期“信用减值损失”为-2,161,944.69元，比上年同期增加392.75%,因业务扩大致应收款项增加，按规则计提信用减值损失。

8. 报告期内“资产减值损失”为-145,133.99元，比上年同期增加233.97%，业务扩大存货相应增加，按规则计提资产减值损失，因基数较小致变动比例大；

9. 报告期内未发生与“资产处置”、“营业外收入”、“营业外支出”业务，变动达100%；

10. 报告期内“所得税费用”为33,328.52元，比上年同期减少93.40%，因研发费用加除等原因致所得税费用大幅下降。

11. 报告期内“少数股东损益”为3,925.77,系新增合并报表的子公司，故变动比例为100%。

2、 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	161,421,974.60	103,375,541.15	56.15%
其他业务收入	87,120.00	87,120.00	-
主营业务成本	132,243,789.26	80,661,944.59	63.95%
其他业务成本	74,330.79	84,798.00	-12.34%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
水性树脂功能材料	83,673,221.29	74,722,040.36	10.70%	50.53%	54.07%	-2.05%
水性阻燃材料	21,585,572.68	14,154,816.37	34.42%	-11.21%	-7.54%	-2.61%
功能助剂	31,805,391.68	24,195,414.55	23.93%	1,165.23%	1,241.17%	-4.31%
配方型阻燃剂	15,268,547.97	12,014,582.68	21.31%	25.07%	27.62%	-1.57%
其他材料	9,089,240.98	7,156,935.30	21.26%	3.79%	27.62%	-14.39%

按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
浙江	62,557,183.14	51,273,769.13	18.04%	47.25%	46.83%	0.23%
江苏	29,082,215.90	24,955,499.25	14.19%	14.02%	12.22%	1.37%
山东	18,453,148.64	13,714,567.56	25.68%	54.81%	54.88%	-0.03%
上海	28,111,391.63	22,365,167.62	20.44%	195.57%	443.03%	-36.26%
其他	23,218,035.29	19,934,785.70	14.14%	65.35%	87.78%	-10.26%

收入构成变动的原因

报告期内，公司销售收入增加主要体现在“水性树脂功能材料”、“功能助剂”、“配方型阻燃剂”等产品销售收入增加，“水性阻燃材料”产品受经济低迷的影响整体销售仍然低迷；产品整体毛利率下降的主要原因：①原料价格上涨，但原料价格的波动尚未能及时传导至下游客户，销售价格未同步提升；②毛利率较低的“水性树脂功能材料”占比大幅提升，③运输成本的增加致产品的制造成本增加，外销业务运输成本尤为明显；④固定资产投资增加等因素亦增加了产品的制造成本。

各个地区营收均上涨，伴随着销售于上海地区、其他地区的产品同比销售额大幅提升后，成本也大幅提高，致毛利率快速下降，以价格换市场的情况明显，销售于浙江、江苏、山东这些地区的产品销售额虽有不同程度的提高，但毛利率变动较小，说明市场售价对于成本相对稳定，可以推断市场竞争充分。

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-16,087,353.77	8,099,290.78	-298.63%
投资活动产生的现金流量净额	-89,814,974.58	-53,609,412.41	67.54%
筹资活动产生的现金流量净额	92,226,980.05	14,591,165.49	532.07%

现金流量分析

1.经营活动产生的现金流量：报告期内经营活动产生的现金流量净额为-16.087,353.77 元,同比减少 298.63%，报告期内公司处于业务扩张期，销售需要铺底，采购量增加，致经营活动产生的现金流量阶段性为负；

2.投资活动产生的现金流量：报告期内投资活动产生的现金流量净额为-89,814,974.58 元，同比减少 67.54%，报告期内公司 15 万吨水性树脂功能材料项目建设增加投资导致现金流出，公司增加生产设施、设备的投资，有利于公司提高产能，持续发展；

3.筹资活动产生的现金流量：报告期内筹资活动产生的现金流量净额为 92,226,980.05 元,同比增长 532.07%，报告期内公司通过银行融资的方式为公司补充固定资产投资带来的资金缺口，并且补充因销售增长带来的阶段性流动资金头寸不足的问题，为后期的发展储备资金。

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
睿通环保	控股子公司	销售阻燃制品、阻燃制品	10,100,000	4,131,601.69	3938398.27		-378,949.16

		研发与运用					
睿固科技	控股子公司	销售抑尘剂等环保产品，环保型产品的开发与应用	500,000	0	0	0	0
睿志科技	控股子公司	销售化工助剂、化工助剂的开发与应用	500,000	825,097.37	52,139.60	758,623.03	52,139.60
科睿新材	控股子公司	开发、销售表面功能材料、生态环境材料等化学合成材料	5,000,000	2,819,503.55	1,002,670.85	1,102,642.68	-142,423.35

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二)公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

□适用 √不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
原材料价格波动风险	公司主要原材料为各种阻燃剂、丙烯酸酯单体、功能单体及助剂等，其采购成本的波动直接影响公司生产成本，进而影响公司经营业绩。报告期内，阻

	燃剂、丙烯酸酯单体等原材料市场价格波动较大，如果未来原材料价格大幅度上涨，公司不能把原材料价格波动的风险及时向下游转移，存在原材料价格上涨导致成本增加、毛利率下降、业绩下滑的风险。
技术泄露风险	公司业务不同于传统单一阻燃剂的研发、生产和销售，而是根据客户特定需求，结合客户产品的相容性，将不同阻燃剂、助剂和添加剂等原材料进行合理组合、复配，为客户提供整体阻燃和其他功能解决方案。 公司需要为不同行业不同客户进行阻燃材料复配和工艺研发，如果因工作疏忽、管理不善、外界恶意窃取等原因导致公司研发成果或配方技术泄露、知识产权遭受侵害等情形，将对公司的生产经营和技术研发创新造成不利影响。
核心人员流失风险	公司对不同行业不同客户提供整体功能解决方案的过程具有较强的技术依赖性，具备丰富知识储备、工艺实操经验和技术开发能力的核心人员对公司满足客户需求、提升研发能力具有重要意义。 如果未来公司的核心人员大幅流失，或者未能及时吸引符合要求的技术人才加入，将削弱公司的市场竞争力，对公司的持续创新能力造成不利影响。
控股股东、实际控制人不当控制风险	公司实际控制人为翟忠杰、赵俊焕夫妇。截至本年度报告出具之日，翟忠杰、赵俊焕夫妇合计直接持有公司 84.08%股权并通过湖州天睿间接控制公司 5.69%股权，合计控制公司 89.77%股权；翟忠杰担任公司董事长，赵俊焕担任公司总经理，上述二人在公司股东大会表决及对董事、高级管理人员的提名、任命等决策中处于主导地位，对公司具有实际控制力，若公司内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全，则存在实际控制人利用其控制地位损害发行人及中小股东利益的风险。
应收账款坏账风险	报告期内，公司应收账款余额为 110,218,696.66 元，如出现应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账的情况，将可能导致公司资金周转速度与运营效率降低，存在流动性风险和坏账风险，对公司业绩和生产经营产生一定的影响。
汇率波动风险	国际货币形国际形势的影响波动较大，人民币汇率波动将直接影响公司外销产品价格、收汇后外币汇率波动影响汇兑损益金额，同时也会影响公司出口产品价格竞争力。若未来人民币汇率发生大幅波动，可能对公司经营业绩带来较大不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

□是 √否

第三节　重大事件

一、　重大事件索引

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

二、　重大事件详情

（一）　诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	540,930.41	0.13%
作为被告/被申请人		
作为第三人		
合计	540,930.41	0.13%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）　股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）　报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	1,000,000.00	384,494.41
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	120,000,000.00	20,000,000.00
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		206,017.70
销售产品、商品，提供劳务		515,107.94
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

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2024 年 1-6 月发生额
上海谐殷化工科技有限公司	乳化剂系列、单体系列	206,017.70
睿高智联（湖州）科技有限公司	网络推广服务	384,494.41

自然人邱敬农于 2021 年 5 月起至 2022 年 4 月任本公司技术中心总工一职，邱敬农于 2022 年 4 月从公司退休后返聘为技术顾问，其实际控制企业上海谐殷化工科技有限公司报告期内与本公司存在交易。基于“实质重于形式”和“从严披露信息”的原则，视同为关联方。2024 年 1-6 月，公司与关联方上海谐殷化工科技有限公司发生了购买原材料、燃料、动力，接受劳务类的关联交易，金额为 206,017.70 元采购往来。由于此笔交易金额较小，依据公司章程，无需经董事会审议。

销售产品、商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2024 年 1-6 月发生额
上海叶力包装材料有限公司	销售产品	515,107.94

公司的全资子公司湖州睿志新材料科技有限公司与上海叶力包装材料有限公司于 2024 年 4 月 28 日共同新设湖州睿志叶力新材料科技有限公司，其中湖州睿志新材料有限公司持股比例为 70%，上海叶力包装材料有限公司持股比例为 30%。上海叶力包装材料有限公司自 2024 年 4 月 28 日起作为睿高股份的关联方，关联方购销数据自 2024 年 4 月 28 日起计算。由于此笔交易金额较小，依据公司章程，无需经董事会审议。

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
翟忠杰、赵俊焕（注 1）	25,000,000.00	2021 年 7 月 1 日	2025 年 10 月 15 日	否

翟忠杰、赵俊焕（注2）	15,000,000.00	2022 年 3 月 10 日	2025 年 3 月 9 日	否
翟忠杰、赵俊焕（注3）	10,000,000.00	2024 年 4 月 9 日	2025 年 3 月 25 日	否

注1：2021年6月，本公司向湖州银行股份有限公司菱湖支行申请并签订《固定资产借款合同》，用于支付年产20000吨防火封堵项目建设各款项，并按工程进度提款，借款合同总金额为25,000,000.00元，借款期限为2021年7月1日至2025年10月15日。2021年7月1日，保证人（翟忠杰、赵俊焕）与湖州银行股份有限公司菱湖支行签订《保证合同》，为《固定资产借款合同》项下所欠债务提供保证担保，担保额度25,000,000.00元。截止2024年06月30日，公司在该合同项下相关的融资金额合计0元。

注2：2022年3月，保证人（翟忠杰、赵俊焕）向中国农业银行股份有限公司湖州分行出具《个人连带保证承诺书》，承诺为本公司于2022年3月10日起至2025年3月9日止办理的最高债务余额折合人民币15,000,000.00元（其中债务本金折合人民币10,000,000.00元），提供连带责任保证。截止2023年12月31日，公司在此保证承诺书下相关的融资金额合计10,000,000.00元。

注3：2024年4月，保证人（翟忠杰、赵俊焕）向交通银行股份有限公司湖州分行出具《个人连带保证承诺书》，承诺为本公司于2024年4月9日起至2025年3月25日止办理的最高债务余额折合人民币10,000,000.00元提供连带责任保证。截止2024年6月30日，公司在此保证承诺书下相关的融资金额合计10,000.000.00元。

（3）关键管理人员报酬

项目	2024 年 1-6 月发生额
关键管理人员报酬	717,381.20

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018 年 12 月 17 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争(注 1)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 12 月 17 日		挂牌	关于规范关联交易的承诺	承诺规范和减少交联交易（注 2）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 12 月 17 日		挂牌	关于公司员工社保、公积金缴纳的承诺	承诺公司员工社保、公积金缴纳（注 3）	正在履行中
董监高	2018 年 12 月 17 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争（注 1）	正在履行中
董监高	2018 年 12 月 17 日		挂牌	关于规范关联交易的承诺	承诺规范和减少交联交易（注 2）	正在履行中
其他（持有发行人 5%以上股份的股东）	2018 年 12 月 17 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争(注 1)	正在履行中
其他（持有发行人 5%以上股份的股东）	2018 年 12 月 17 日		挂牌	关于规范关联交易的承诺	承诺规范和减少交联交易（注 2）	正在履行中

注：

1、本人及与本人关系密切的家庭成员，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公司构

成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业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、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

2、本人及本人关系密切的家庭成员及其控制的企业若拟出售与公司生产、经营相关的任何其他资产、业务或权益，公司均有优先购买的权利；本人承诺自身、并保证将促使其控制的其他企业在出售或转让有关资产或业务时给予公司的条件不逊于向任何独立第三方提供的条件。

3、自本承诺函签署日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及本人关系密切的家庭成员将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人及本人关系密切的家庭成员按照如下方式退出竞争：A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入到公司来经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产-房屋及建筑物	不动产	抵押	73,215,387.22	14.59%	银行最高额抵押借款合同、授信协议抵押担保
在建工程	不动产	抵押	66,829,264.45	13.31%	授信协议最高额抵押担保
无形资产-土地使用权	无形资产	抵押	43,317,016.57	8.63%	银行最高额抵押借款合同、授信协议抵押担保
货币资金	存款	变限	10,878,876.39	2.17%	银行承兑汇票保证金、定期存单质押于票据池
应收票据-银行承兑汇票	票据	受限	28,910,525.85	5.76%	银行承兑汇票质押担保
应收款项融资-银行承兑汇票	票据	受限	7,125,678.24	1.42%	银行承兑汇票质押担保
总计	-	-	230,276,748.72	45.88%	-

资产权利受限事项对公司的影响

1．上述不动产抵押担保系公司日常业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，符合公司及全体股东的利益。报告期内公司未提款，资产抵押仅用于招商银行综合授信。 2．上述流动资产系公司以收到的银行承兑汇票（应收票据）为抵押物开具银行承兑汇票（应付票据），货币资金系“应收票据”托收回来的业务回款形成，当公司开出的银行承兑汇票总额小于抵押的银行承兑汇票和货币资金的总和时，货币资金可供公司自由使用。以上二项受限资产系正常的公司业务活动，为公司回拢业务资金，保障公司生产供给发挥了重要作用，有利于公司经营发展。

第四节　股份变动及股东情况

一、　普通股股本情况

（一）　普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	5,264,500	10.23%	0	5,264,500	10.23%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	46,185,500	89.77%	0	46,185,500	89.77%
	其中：控股股东、实际控制人	46,185,500	89.77%	0	46,185,500	89.77%
	董事、监事、高管	43,260,500	84.08%	0	43,260,500	84.08%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		51,450,000	-	0	51,450,000	-
普通股股东人数		12				

股本结构变动情况

□适用　√不适用

（二）　普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	翟忠杰	30,721,025	0	30,721,025	59.71%	30,721,025	0	0	0
2	赵俊焕	12,539,475	0	12,539,475	24.37%	12,539,475	0	0	0
3	湖州天睿	2,925,000	0	2,925,000	5.69%	2,925,000	0	0	0
4	陈果	2,123,900	0	2,123,900	4.13%		2,123,900	0	0
5	章霞芳	551,500	427,400	968,900	1.88%		968,900	0	0
6	褚凤英	721,800	0	721,800	1.40%		721,800	0	0
7	陈丽丽	521,800	0	521,800	1.01%		521,800	0	0
8	南浔产投	514,500	0	514,500	1.00%		514,500	0	0
9	杨晓峰	326,200	0	326,200	0.63%		326,200	0	0
10	郑友珍	87,000	0	87,000	0.17%		87,000	0	0
合计		51,032,200	-	51,449,600	99.99%	46,185,500	5,264,100	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

股东翟忠杰与股东赵俊焕系夫妻关系。湖州天睿为公司设立的持股平台，执行事务合伙人为睿枫投资，并指派股东翟忠杰为委派代表，行使睿枫投资执行事务合伙人职责。

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				
翟忠杰	董事长	男	1979 年 5 月	2021 年 7 月 12 日	2024 年 7 月 11 日	30,721,025	0	30,721,025	59.71%
杨春熙	董事 副总经理	男	1968 年 8 月	2021 年 7 月 12 日	2024 年 1 月 11 日	0	0	0	0%
高飞	董事	男	1980 年 10 月	2021 年 7 月 12 日	2024 年 7 月 11 日	0	0	0	0%
赵俊丽	董事	女	1984 年 4 月	2021 年 7 月 12 日	2024 年 7 月 11 日	0	0	0	0%
丁茂国	独立董事	男	1981 年 10 月	2022 年 3 月 14 日	2024 年 7 月 11 日	0	0	0	0%
申屠宝卿	独立董事	女	1965 年 12 月	2022 年 3 月 14 日	2024 年 7 月 11 日	0	0	0	0%
袁丽华	独立董事	女	1968 年 2 月	2022 年 3 月 14 日	2024 年 7 月 11 日	0	0	0	0%
姚勇勇	监事会主席	男	1989 年 8 月	2021 年 12 月 30 日	2024 年 7 月 11 日	0	0	0	0%
周恩琴	职工代表监事	女	1970 年 3 月	2021 年 7 月 12 日	2024 年 7 月 11 日	0	0	0	0%
谢瑞伟	监事	男	1975 年 4 月	2021 年 7 月 12 日	2024 年 7 月 11 日	0	0	0	0%
赵俊焕	总经理	女	1980 年 8 月	2021 年 7 月 12 日	2024 年 7 月 11 日	12,539,475	0	12,539,475	24.47%
沈朝晖	董事会秘书 财务负责人	男	1975 年 10 月	2022 年 3 月 14 日	2024 年 7 月 11 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

控股股东、实际控制人、董事长翟忠杰与实际控制人、高级管理人员赵俊焕为夫妻关系，董事赵俊丽与实际控制人、高级管理人员赵俊焕为姐妹关系。除上述情形外，公司其他董事、监事及高级管理人员之间不存在亲属关系。

（二） 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	27	5	5	27
生产人员	70	23	23	70
销售人员	29	3	6	26
技术人员	32	10	14	28
员工总计	158	40	59	151

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	否

二、　财务报表

（一）　合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	34,580,847.24	40,186,673.40
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	五、2	48,320,702.74	60,516,716.61
应收账款	五、3	103,530,512.38	61,903,820.63
应收款项融资	五、4	11,141,335.38	23,095,049.69
预付款项	五、5	3,905,724.48	3,718,774.46
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、6	1,316,146.29	1,401,857.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	29,030,262.88	28,411,476.21
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、8	5,439,127.96	206,473.89
流动资产合计		237,264,659.35	219,440,842.08
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	五、9	2,973,136.93	2,986,565.23
固定资产	五、10	101,250,750.54	105,524,638.71
在建工程	五、11	86,650,937.65	26,014,657.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	45,108,787.51	45,632,612.41
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、13	31,446.51	69,182.37
递延所得税资产	五、14	1,008,486.81	591,359.49
其他非流动资产	五、15	27,106,182.95	9,423,630.00
非流动资产合计		264,129,728.90	190,242,645.61
资产总计		501,394,388.25	409,683,487.69
流动负债：			
短期借款	五、17	72,455,000.00	50,000,000
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、18	34,392,174.11	41,266,883.20
应付账款	五、19	40,543,328.00	42,979,081.54
预收款项			
合同负债	五、20	3,128,879.10	2,578,545.72
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、21	1,859,115.18	1,944,543.52
应交税费	五、22	857,369.94	1,782,274.33
其他应付款	五、23	2,648,960.19	2,589,760.78
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、24		11,561,774.00
其他流动负债	五、25	19,633,079.22	19,699,229.62
流动负债合计		175,517,905.74	174,402,092.71
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五、26	126,807,542.00	40,326,800.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、27	9,200,000.00	9,200,000.00
递延所得税负债	五、14		
其他非流动负债			
非流动负债合计		136,007,542.00	49,526,800.00
负债合计		311,525,447.74	223,928,892.71
所有者权益：			
股本	五、28	51,450,000.00	51,450,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	18,806,104.38	18,806,104.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、30	9,826,375.31	10,168,838.07
盈余公积	五、31	12,784,063.13	12,784,063.13
一般风险准备			
未分配利润	五、32	96,915,911.30	92,545,589.40
归属于母公司所有者权益合计		189,782,454.12	185,754,594.98
少数股东权益		86,486.39	
所有者权益合计		189,868,940.51	185,754,594.98
负债和所有者权益合计		501,394,388.25	409,683,487.69

法定代表人：翟忠杰　　主管会计工作负责人：沈朝晖　　会计机构负责人：宋春鹏

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		30,156,202.46	36,750,915.65
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		47,736,222.74	59,816,716.61
应收账款	十五、1	103,469,211.32	61,489,847.33
应收款项融资		11,141,335.38	23,095,049.69
预付款项		2,940,862.34	3,664,264.75

其他应收款	十五、2	1,299,827.61	1,397,643.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		28,841,219.99	28,387,017.72
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		5,439,127.96	195,658.01
流动资产合计		231,024,009.80	214,797,113.73
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	4,050,000.00	3,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,973,136.93	2,986,565.23
固定资产		101,250,750.54	105,524,638.71
在建工程		86,650,937.65	26,014,657.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		45,108,787.51	45,632,612.41
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		31,446.51	69,182.37
递延所得税资产		987,500.31	585,238.87
其他非流动资产		27,106,182.95	9,423,630.00
非流动资产合计		268,158,742.40	193,236,524.99
资产总计		499,182,752.20	408,033,638.72
流动负债：			
短期借款		72,455,000.00	50,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		34,392,174.11	41,216,883.20
应付账款		40,462,525.87	42,898,279.41
预收款项			
合同负债		2,433,561.53	2,536,877.22
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		1,695,884.03	1,888,271.20
应交税费		725,814.74	1,756,532.64
其他应付款		2,541,360.19	2,517,160.78
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			11,561,774.00
其他流动负债		19,543,157.94	19,693,812.72
流动负债合计		174,249,478.41	174,069,591.17
非流动负债：			
长期借款		126,807,542.00	40,326,800.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		9,200,000.00	9,200,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		136,007,542.00	49,526,800.00
负债合计		310,257,020.41	223,596,391.17
所有者权益：			
股本		51,450,000.00	51,450,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,806,104.38	18,806,104.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		9,826,375.31	10,168,838.07
盈余公积		12,784,063.13	12,784,063.13
一般风险准备			
未分配利润		96,059,188.97	91,228,241.97
所有者权益合计		188,925,731.79	184,437,247.55
负债和所有者权益合计		499,182,752.20	408,033,638.72

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月

一、营业总收入		161,509,094.60	103,462,661.15
其中：营业收入	五、33	161,509,094.60	103,462,661.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		154,959,050.19	96,959,809.81
其中：营业成本	五、33	132,318,120.05	80,746,742.59
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、34	1,007,990.21	284,687.58
销售费用	五、35	3,668,931.23	2,925,832.03
管理费用	五、36	5,747,603.24	5,553,134.35
研发费用	五、37	10,807,774.18	6,610,312.15
财务费用	五、38	1,408,631.28	839,101.11
其中：利息费用		1,646,585.96	1,149,099.21
利息收入		31,985.75	111,055.86
加：其他收益	五、39	2,737,110.46	4,283,682.96
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-2,161,944.69	-438,754.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-145,133.99	-43,457.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）			34,662.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,980,076.19	10,338,984.07
加：营业外收入	五、42		355.95
减：营业外支出	五、43		56,106.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,980,076.19	10,283,233.98
减：所得税费用	五、44	33,328.52	504,890.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,946,747.67	9,778,343.22
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）		6,946,747.67	9,778,343.22
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）		3,925.77	
2.归属于母公司所有者的净利润		6,942,821.90	9,778,343.22
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,946,747.67	9,778,343.22
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		6,942,821.90	9,778,343.22
（二）归属于少数股东的综合收益总额		3,925.77	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.13	0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		0.13	0.19

法定代表人：翟忠杰　　主管会计工作负责人：沈朝晖　　会计机构负责人：宋春鹏

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	十五、4	161,004,082.50	103,457,262.92
减：营业成本	十五、4	132,021,877.70	80,742,229.32
税金及附加		1,007,327.95	284,682.76
销售费用		3,257,944.65	2,545,535.84
管理费用		5,523,076.15	5,465,246.22
研发费用		10,807,774.18	6,610,312.15
财务费用		1,412,684.29	871,109.33

其中：利息费用		1,646,585.96	1,149,099.21
利息收入		27,776.74	78,032.09
加：其他收益		2,737,110.46	4,283,682.96
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5		
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）		-2,113,732.65	-441,919.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-145,133.99	-43,457.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）			34,662.06
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,451,641.40	10,771,114.93
加：营业外收入			275.00
减：营业外支出			56,106.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,451,641.40	10,715,283.89
减：所得税费用		48,194.40	504,099.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,403,447.00	10,211,184.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,403,447.00	10,211,184.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		7,403,447.00	10,211,184.41
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			

（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		123,112,821.50	97,068,988.80
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			211,765.76
收到其他与经营活动有关的现金	五、45（1）	334,482.25	11,480,607.80
经营活动现金流入小计		123,447,303.75	108,761,362.36
购买商品、接受劳务支付的现金		108,755,872.47	71,099,356.04
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,433,604.80	7,989,631.71
支付的各项税费		2,851,189.38	10,914,800.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、45(2)	16,493,990.87	10,658,283.38
经营活动现金流出小计		139,534,657.52	100,662,071.58
经营活动产生的现金流量净额	五、46（1）	-16,087,353.77	8,099,290.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			44,225.35

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			44,225.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		89,814,974.58	53,653,637.76
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		89,814,974.58	53,653,637.76
投资活动产生的现金流量净额		-89,814,974.58	-53,609,412.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		140,035,742.00	55,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		140,035,742.00	55,000,000.00
偿还债务支付的现金		42,661,774.00	39,085,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,146,987.95	1,323,834.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		47,808,761.95	40,408,834.51
筹资活动产生的现金流量净额		92,226,980.05	14,591,165.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		254,110.67	244,380.04
五、现金及现金等价物净增加额		-13,421,237.63	-30,674,576.10
加：期初现金及现金等价物余额		37,123,208.48	54,453,644.18
六、期末现金及现金等价物余额		23,701,970.85	23,779,068.08

法定代表人：翟忠杰　　主管会计工作负责人：沈朝晖　　会计计机构负责人：宋春鹏

（六）　母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		121,187,333.60	83,756,171.12
收到的税费返还			211,765.76
收到其他与经营活动有关的现金		330,273.24	9,963,316.74
经营活动现金流入小计		121,517,606.84	93,931,253.62
购买商品、接受劳务支付的现金		107,266,723.11	55,770,417.52
支付给职工以及为职工支付的现金		11,136,729.89	8,174,163.98

支付的各项税费		2,802,291.32	10,689,802.32
支付其他与经营活动有关的现金		16,376,818.31	10,522,251.84
经营活动现金流出小计		137,582,562.63	85,156,635.66
经营活动产生的现金流量净额		-16,064,955.79	8,774,617.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			36,000
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			36,000
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		89,814,974.58	53,985,425.00
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		1,050,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		90,864,974.58	53,985,425.00
投资活动产生的现金流量净额		-90,864,974.58	-53,949,425.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		140,035,742.00	55,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		140,035,742.00	55,000,000.00
偿还债务支付的现金		42,661,774.00	39,108,073.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,146,987.95	1,277,497.76
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		47,808,761.95	40,385,571.23
筹资活动产生的现金流量净额		92,226,980.05	14,614,428.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		242,859.17	244,380.04
五、现金及现金等价物净增加额		-14,460,091.15	-30,315,998.23
加：期初现金及现金等价物余额		33,723,228.54	49,516,003.80
六、期末现金及现金等价物余额		19,263,137.39	19,200,005.57

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1．半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
2．半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5．存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6．合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	一
7．是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8．是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	二
9．是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10．是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11．是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12．是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17．是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明

一、合并财务报表的合并范变化：

本公司报告期内，新设立子公司信息如下：

子公司名称	主要经营地及注册地	成立日期	子公司类型	表决权比例（%）	纳入合并范围时点
科睿新材	浙江湖州	2023 年 9 月 12 日	非全资子公司	91.30	实际注资日

二、向所有者分配利润的情况

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度
调整前上期末未分配利润	92,545,589.40	83,474,692.76
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减－）	-	-
调整后期初未分配利润	92,545,589.40	83,474,692.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,832,235.46	15,868,548.64
减：提取法定盈余公积	-	1,652,652.00
应付普通股股利（注 1）	2,572,500.00	5,145,000.00
期末未分配利润	96,805,324.86	92,545,589.40

注 1：公司 2024 年 5 月 16 日召开股东大会审议通过，以截至 2023 年 12 月 31 日的股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），派发现金红利为 2,572,500.00 元（含税）。

（二） 财务报表项目附注

浙江睿高新材料股份有限公司

财务报表附注

2024 年 1-6 月

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

浙江睿高新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由自然人翟忠杰、赵俊焕于 2012 年 11 月 12 日共同出资组建的有限责任公司，初始注册资本为人民币 700.00 万元；其中：翟忠杰认缴出资人民币 357.00 万元，占注册资本的 51.00%；赵俊焕出资人民币 343.00 万元，占注册资本的 49.00%。经历数次增资和变更后，至 2018 年 3 月，公司注册资本为人民币 2,250.00 万元；其中：翟忠杰认缴出资人民币 1,606.95 万元，占注册资本的 71.42%；赵俊焕出资人民币 643.05 万元，占注册资本的 28.58%。

2018 年 6 月 29 日，本公司以 2018 年 4 月 30 日经审计剔除专项储备的净资产 47,207,214.46 元按 1:0.4766 的比例折合股本 2,250.00 万元整体变更设立为股份有限公司。

2018 年 9 月，本公司增加注册资本人民币 250.00 万元，由新股东持股平台湖州天睿投资管理合伙企业（有限合伙）、湖州龙睿企业管理合伙企业（有限合伙）以 2.70 元/股认缴，本公司注册资本及股本增加至人民币 2,500.00 万元。

2019 年 3 月 21 日，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司证券简称：睿高股份，证券代码：873233。

2020 年 6 月 4 日，本公司实施以资本公积每 10 股转增 9.5 股，注册资本及股本增加至人民币 4,875.00 万元。

2020 年 11 月 19 日，本公司向特定对象发行股票 270 万股，发行价格为 5.75 元/股，募集资金总额人民币 1,552.50 万元，本公司注册资本及股本变更为人民币 5,145.00 万元。

本公司注册地址是浙江省湖州市南浔区菱湖镇凉山路188号，法定代表人是赵俊焕。

本公司及子公司的主营业务为先进水性功能材料的研发、生产和销售，为客户提供整体功能解决方案。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2024年8月26日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023年修订）》披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项　目	重要性标准
重要的往来款项核销	单项金额超过 200 万人民币
重要的在建工程	单个项目在建工程超过 1,000 万人民币
重要的承诺事项	500 万人民币

6. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，报告期内均系子公司。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一

般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

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。

（1）金融工具的确认和终止确认

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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融

资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。报告期内，本公司金融负债均为以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的金融资产、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，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。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信

用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：应收客户货款

应收账款组合 2：应收房租

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金及押金

其他应收款组合 2：应收其他款项（备用金等）

其他应收款组合 3：合并范围内关联方往来

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合：银行承兑汇票

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

除应收票据-银行承兑汇票外，本公司对于其他划分为组合的应收票据、应收账款、其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	预期损失准备率（%）		
	应收票据-商业承兑汇票	应收账款	其他应收款
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	20.00	20.00	20.00
2-3 年（含 3 年）	50.00	50.00	50.00
3-4 年（含 4 年）	100.00	100.00	100.00
4-5 年（含 5 年）	100.00	100.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术

环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新

计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于

终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

10. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价

时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、库存商品、发出商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格

为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

低值易耗品和包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

12. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

13. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用 （或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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；

B.同一控制下的企业合并，合并方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；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司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；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

15. 投资性房地产

（1）投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

（2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、20。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类　别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20.00	5.00	4.75

16. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
运输工具	年限平均法	4.00-10.00	5.00	9.50-23.75
办公设备及其他	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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。

17. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发

生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	42.92-50.00	土地使用权证登记使用年限
专利权	20.00	专利使用期限
软件	2.00	预计使用期限

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（3）研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20. 长期资产减值

对子公司的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流

入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确

认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

23. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24. 收入确认原则和计量方法

（1）一般原则

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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：

客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

（2）具体方法

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

25. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A.该项交易不是企业合并；

B.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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的

亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的

所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

27. 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 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。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

承租人发生的初始直接费用；

承租人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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、22。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容:

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 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；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的

评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

28. 安全生产费用

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

29. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13、9
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、20

2. 税收优惠

（1）企业所得税

①浙江省科学技术厅、浙江省财政厅和国家税务总局浙江省税务局于 2019 年 12 月 4 日颁发编号为 GR201933004644 的高新技术企业证书，有效期三年。本公司于 2022 年 6 月提交高新技术企业资格复审材料，并于 2022 年 12 月 25 日由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅和国家税务总局浙江省税务局颁发编号为 GR202233004299 的高新技术企业证书，有效期三年，因此报告期内公司所得税税率按照优惠税率 15%执行。

②睿通（浙江）环保科技有限公司、湖州科睿新材料有限公司

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），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 100.00 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。

子公司睿通（浙江）环保科技有限公司、湖州科睿新材料有限公司报告期内适用上述小微企业缴纳企业所得税。

（2）根据财政部、税务总局于 2023 年 9 月发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，本公司按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

五、合并财务报表项目注释

1．货币资金

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金	1,800.34	13,524.20
银行存款	23,700,170.51	37,109,684.28
其他货币资金	10,878,876.39	3,063,464.92
合计	34,580,847.24	40,186,673.40

说明：本公司其他货币资金为应付银行承兑汇票保证金及质押于票据池中的定期存单，其他货币资金的使用均受到限制。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2．应收票据

（1）分类列示

种类	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	47,940,702.74	-	47,940,702.74	60,211,082.61	-	60,211,082.61
商业承兑汇票	400,000.00	20,000.00	380,000.00	321,720.00	16,086.00	305,634.00
合计	48,340,702.74	20,000.00	48,320,702.74	60,532,802.61	16,086.00	60,516,716.61

（2）期末本公司已质押的应收票据

项目	已质押金额	
	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	28,910,525.85	22,306,659.46

（3）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	-	19,226,794.94

3．应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	107,480,132.94	63,433,815.56
1 至 2 年	1,709,428.72	1,974,472.12
2 至 3 年	113,686.42	124,236.53
3 年以上	372,779.77	372,779.77
小计	109,676,027.85	65,905,303.98
减：坏账准备	6,145,515.47	4,001,483.35
合计	103,530,512.38	61,903,820.63

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	2024 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	109,676,027.85	100.00	6,145,515.47	5.60	103,530,512.38
应收账款组合：应收客户货款	109,676,027.85	100.00	6,145,515.47	5.60	103,530,512.38

（续上表）

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	65,905,303.98	100.00	4,001,483.35	6.07	61,903,820.63
应收账款组合：应收客户货款	65,905,303.98	100.00	4,001,483.35	6.07	61,903,820.63

于 2024 年 6 月 30 日、2023 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款如下：

账龄	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	107,480,132.94	5,374,006.74	5.00	63,433,815.56	3,171,690.88	5.00
1 至 2 年	1,709,428.72	341,885.75	20.00	1,974,472.12	394,894.43	20.00
2 至 3 年	113,686.42	56,843.21	50.00	124,236.53	62,118.27	50.00
3 年以上	372,779.77	372,779.77	100.00	372,779.77	372,779.77	100.00
合计	109,676,027.85	6,145,515.47	5.60	65,905,303.98	4,001,483.35	6.07

（3）本期坏账准备的变动情况

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额			2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,001,483.35	2,151,482.12	-	7,450.00	6,145,515.47

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
嘉兴润彩新材料股份有限公司（注 1）	19,452,397.01	17.74	972,619.87
潍坊佳诚数码材料有限公司	4,038,397.50	3.68	201,919.88
浙江越海泰克涂层技术股份有限公司	3,463,075.00	3.16	173,153.75
上海叶力包装材料有限公司	3,344,704.38	3.05	167,235.22
山东天睿新材料科技股份公司	3,254,205.90	2.97	162,710.30
合计	33,552,779.79	30.59	1,677,639.02

注：上表以集团口径披露，各集团内部包含的子公司情况如下所示。

1、嘉兴润彩新材料股份有限公司包括嘉兴润彩新材料股份有限公司、浙江润彩新材料科技有限公司、上海申润彩新材料有限公司、上海决胜化工有限公司和上海道决胜新材料有限公司

4．应收款项融资

（1）分类列示

项目	2024 年 6 月 30 日公允价值	2023 年 12 月 31 日公允价值
银行承兑汇票	11,141,335.38	23,095,049.69

（2）期末本公司已质押的应收款项融资

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	7,125,678.24	23,095,049.69

（3）期末本公司已背书或贴现但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	6,891,442.91	-

5．预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	3,008,779.06	77.04	3,130,782.42	84.19
1 至 2 年	517,708.59	13.26	578,593.81	15.56
2 至 3 年	371,238.60	9.50	9,398.23	0.25
3 年以上	7,998.23	0.20	-	-
合计	3,905,724.48	100.00	3,718,774.46	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2024 年 6 月 30 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
上海承书实业有限公司	882,000.00	22.58
上海金禅进出口贸易有限公司	411,838.40	10.54
济南磬雨轩润滑科技有限公司	236,881.60	6.06
睿高智联湖州科技有限公司	173,000.00	4.43
临沂市兴捷物流有限公司	176,828.79	4.53
合计	1,880,548.79	48.14

6．其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	1,296,368.60	1,468,482.73
1 至 2 年	103,753.30	3,187.00
2 至 3 年	3,187.00	9,353.00
3 至 4 年	9,353.00	-
小计	1,412,661.90	1,481,022.73
减：坏账准备	96,515.61	78,715.54
合计	1,316,146.29	1,402,307.19

（2）按款项性质分类情况

款项性质	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
代扣代缴费用	853,854.54	348,911.37

款项性质	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
保证金及押金	424,204.40	98,064.23
应收其他款项（备用金等）	134,602.96	1,034,047.13
小计	1,412,661.90	1,481,022.73
减：坏账准备	96,515.61	78,715.54
合计	1,316,146.29	1,402,307.19

（3）坏账准备的变动情况

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额			2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	78,715.54	17,800.07	-	-	96,515.61

（4）按欠款方归集的期末余额主要其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2024 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备
代扣代缴个人所得税	代扣代缴费用	585,493.48	1 年以内	41.45	29,274.67

7．存货

（1）存货分类

项目	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	15,952,219.14	387,115.98	15,565,103.16	17,656,984.09	356,647.77	17,300,336.32
库存商品	11,607,534.12	320,946.51	11,286,587.61	10,959,943.44	340,010.45	10,619,932.99
发出商品	1,513,297.03	-	1,513,297.03	158,640.58	-	158,640.58
周转材料	665,275.08	-	665,275.08	332,566.32	-	332,566.32
合计	29,738,325.37	708,062.49	29,030,262.88	29,108,134.43	696,658.22	28,411,476.21

（2）存货跌价准备

项　目	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2024 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	356,647.77	91,274.72	-	60,806.51	-	387,115.98
库存商品	340,010.45	53,859.28	-	72,923.22	-	320,946.51
合计	696,658.22	145,134.00	-	133,729.73	-	708,062.49

8．其他流动资产

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
预缴所得税	359,979.34	10,815.88
待抵扣及待认证进项税	5,079,148.62	195,658.01
合计	5,439,127.96	206,473.89

9．投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项　目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1．2023 年 12 月 31 日	3,358,836.01
2．本期增加金额	4,109.97
3．本期减少金额	
4．2024 年 6 月 30 日	3,362,945.98
二、累计折旧和累计摊销	
1.2023 年 12 月 31 日	372,270.78
2．本期增加金额	17,538.27
（1）计提或摊销	17,538.27
3．本期减少金额	-
4．2024 年 6 月 30 日	389,809.05
三、减值准备	-
四、账面价值	
1.2024 年 6 月 30 日账面价值	2,973,136.93
2.2023 年 12 月 31 日账面价值	2,986,565.23

10. 固定资产

（1）分类列示

项　目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
固定资产	101,250,750.54	105,524,638.71

（2）固定资产情况

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1．2023 年 12 月 31 日	89,882,433.43	40,081,098.28	3,292,274.62	4,482,733.94	2,316,802.42	140,055,342.69
2．本期增加金额	-	191,366.37	-	15,598.27	-	206,964.64
（1）本期购置	-	-	-		-	191,366.37
（2）在建工程转入	-	191,366.37	-	15,598.27	-	15,598.27
3．本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-		-	-		-
4．2024 年 6 月 30 日	89,882,433.43	40,272,464.65	3,292,274.62	4,498,332.21	2,316,802.42	140,262,307.33
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1．2023 年 12 月 31 日	12,672,334.90	13,929,119.56	2,518,742.99	3,902,941.43	1,507,565.10	34,530,703.98
2．本期增加金额	2,415,018.82	1,652,749.86	152,058.96	62,864.89	198,160.28	4,480,852.81
（1）计提	2,415,018.82	1,652,749.86	152,058.96	62,864.89	198,160.28	4,480,852.81
3．本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废						-
4．2024 年 6 月 30 日	15,087,353.72	15,581,869.42	2,670,801.95	3,965,806.32	1,705,725.38	39,011,556.79
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
四、固定资产账面价值	-	-	-	-	-	-
1．2024 年 6 月 30 日账面价值	74,795,079.71	24,690,595.23	621,472.67	532,525.89	611,077.04	101,250,750.54
2．2023 年 12 月 31 日账面价值	77,210,098.53	26,151,978.72	773,531.63	579,792.51	809,237.32	105,524,638.71

11．在建工程

（1）在建工程情况

项　目	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产设备	19,608,731.85	-	19,608,731.85	5,693,315.61	-	5,693,315.61
年产 15 万吨功能水性树脂及军用伪装涂层材料项目	67,042,205.80	-	67,042,205.80	20,321,341.79	-	20,321,341.79
合计	86,650,937.65	-	86,650,937.65	26,014,657.40	-	26,014,657.40

（2）重要在建工程项目变动情况

项目名称	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2024 年 6 月 30 日
年产 15 万吨功能水性树脂及军用伪装涂层材料项目	20,321,341.79	46,720,864.01	-	-	67,042,205.80

12．无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1．2023 年 12 月 31 日	46,788,677.26	135,947.79	1,258,401.19	48,183,026.24
2．本期增加金额	-	-	-	-
（1）本期购置	-	-	-	-
3．本期减少金额	-	-	-	-
4．2024 年 6 月 30 日	46,788,677.26	135,947.79	1,258,401.19	48,183,026.24
二、累计摊销				-
1．2023 年 12 月 31 日	2,193,605.50	71,757.73	285,050.60	2,550,413.83
2．本期增加金额	473,835.90	9,169.98	40,819.02	523,824.90
（1）计提	473,835.90	9,169.98	40,819.02	523,824.90
3．本期减少金额	-	-	-	-
4．2024 年 6 月 30 日	2,667,441.40	80,927.71	325,869.62	3,074,238.73
三、减值准备				-
四、账面价值				-
1．2024 年 6 月 30 日账面价值	44,121,235.86	55,020.08	932,531.57	45,108,787.51
2．2023 年 12 月 31 日账面价值	44,595,071.76	64,190.06	973,350.59	45,632,612.41

13．长期待摊费用

项　目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2024 年 6 月 30 日
			本期摊销	其他减少	
阿里巴巴平台服务费	69,182.37	-	37,735.86	-	31,446.51

14．递延所得税资产、递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	708,062.49	106,209.37	696,658.22	104,498.73
信用减值准备	6,262,031.08	947,699.26	4,096,284.89	616,890.99
递延收益	9,200,000.00	1,380,000.00	9,200,000.00	1,380,000.00
合计	16,170,093.57	2,433,908.63	13,992,943.11	2,101,389.72

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产加速折旧	9,502,812.13	1,425,421.82	10,133,227.74	1,510,030.23

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项　目	递延所得税资产和负债于 2024 年 6 月 30 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2024 年 6 月 30 日余额	递延所得税资产和负债于 2023 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2023 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	1,425,421.82	1,008,486.81	1,510,030.23	591,359.49
递延所得税负债	1,425,421.82	-	1,510,030.23	-

15．其他非流动资产

项　目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
预付工程项目款	27,106,182.95	9,423,630.00

16．所有权或使用权受到限制的资产

项目	2024 年 6 月 30 日账面价值	受限原因
货币资金	10,878,876.39	银行承兑汇票保证金、定期存单质押于票据池
应收票据—银行承兑汇票	28,910,525.85	银行承兑汇票质押担保
应收款项融资—银行承兑汇票	7,125,678.24	银行承兑汇票质押担保
固定资产—房屋及建筑物	73,215,387.22	银行最高额抵押借款合同、授信协议抵押担保
在建工程	66,829,264.45	授信协议最高额抵押担保

项目	2024 年 6 月 30 日账面价值	受限原因
无形资产—土地使用权	43,317,016.57	银行最高额抵押借款合同、授信协议抵押担保
合计	230,276,748.72	—

17．短期借款

（1）短期借款分类

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
信用借款	10,500,000.00	20,000,000.00
抵押借款	41,955,000.00	-
保证借款	20,000,000.00	10,000,000.00
抵押+保证借款	-	20,000,000.00
合计	72,455,000.00	50,000,000.00

（2）信用借款

贷款单位	2024年6月30日	2023年12月31日
交通银行股份有限公司湖州南浔支行	-	10,000,000.00
杭州银行股份有限公司湖州分行	10,000,000.00	10,000,000.00
上海浦东发展银行股份有限公司湖州分行	500,000.0	-
合计	10,500,000.00	20,000,000.00

（3）保证借款

贷款单位	2024年6月30日	2023年12月31日	担保人
中国农业银行股份有限公司湖州分行	10,000,000.00	10,000,000.00	翟忠杰、赵俊焕
交通银行股份有限公司湖州南浔支行	10,000,000.00	-	翟忠杰、赵俊焕
合计	20,000,000.00	10,000,000.00	

（4）抵押

贷款单位	2024年6月30日	2023年12月31日	担保人
湖州银行股份有限公司菱湖支行	31,955,000.00	20,000,000.00	抵押品：浙（2023）湖州市（南浔）不动产权第 0019294 号；
浙江南浔农村商业银行股份有限公司菱湖支行	10,000,000.00	-	抵押品：浙（2019）湖州市（南浔）不动产权第 0014947 号； 质押品：无形资产专利
合计	41,955,000.00	20,000,000.00	

（6）截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

18．应付票据

种类	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	34,392,174.11	41,266,883.20

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在已到期未支付的应付票据。

19．应付账款

（1）按性质列示

项　目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
货款及外协加工费	31,085,252.21	24,841,361.27
设备及工程款	6,901,498.29	15,722,063.39
运杂费	2,353,806.90	2,061,049.43
服务费	179,420.47	140,163.00
其他	23,350.13	214,444.45
合计	40,543,328.00	42,979,081.54

20．合同负债

（1）合同负债情况

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
预收货款	3,128,879.10	2,578,545.72

21．应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	1,877,201.95	10,637,897.76	10,747,380.96	1,767,718.75
二、离职后福利-设定提存计划	67,341.57	678,278.70	654,223.84	91,396.43
三、辞退福利	-	32,000.00	32,000.00	-
合计	1,944,543.52	11,348,176.46	11,433,604.80	1,859,115.18

（2）短期薪酬列示

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,821,659.50	9,213,568.47	9,338,938.45	1,696,289.52
二、职工福利费	-	572,565.47	572,565.47	-
三、社会保险费	45,366.35	413,571.92	397,353.14	61,585.13
其中：医疗保险费	39,318.64	336,942.59	323,482.35	52,778.88
工伤保险费	6,047.71	76,629.33	73,870.79	8,806.25
生育保险费	-	-	-	-

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
四、住房公积金	1,716.00	170,068.00	170,400.00	1,384.00
五、工会经费和职工教育经费	8,460.10	268,123.90	268,123.90	8,460.10
合计	1,877,201.95	10,637,897.76	10,747,380.96	1,767,718.75

（3）设定提存计划列示

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
离职后福利：				
1．基本养老保险	62,482.12	657,896.88	632,146.48	88,232.52
2．失业保险费	4,859.45	20,381.82	22,077.36	3,163.91
合计	67,341.57	678,278.70	654,223.84	91,396.43

22．应交税费

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
增值税	133,303.15	25,592.62
企业所得税	-	804,136.59
房产税	299,351.71	-
城镇土地使用税	418,759.09	837,518.87
印花税	5,955.99	115,026.25
合计	857,369.94	1,782,274.33

23．其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
代收代付款	2,627,262.37	2,546,252.59
其他	21,697.82	43,508.19
合计	2,648,960.19	2,589,760.78

24．一年内到期的非流动负债

项目	2024 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	-	11,561,774.00

25．其他流动负债

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
已背书但尚未到期的期末未终止确认的应收票据	19,226,794.94	19,471,991.46
预收款项形成的待转销项税额	406,284.28	227,238.16

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
合计	19,633,079.22	19,699,229.62

26．长期借款

（1）长期借款分类

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	本期利率区间
抵押借款	126,807,542.00	51,888,574.00	3.4%-4.5%
小计	126,807,542.00	51,888,574.00	—
减：一年内到期的长期借款	-	11,561,774.00	—
合计	126,807,542.00	40,326,800.00	—

27．递延收益

项　目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	7,600,000.00	-	-	7,600,000.00	省领军型创新团队建设项目
政府补助	1,600,000.00	-	-	1,600,000.00	湖州市财政局制造转型项目
合计	9,200,000.00	-	-	9,200,000.00	

注 1：公司申请北交所上市挂牌未完成，对应政府补助奖励本期退回。

28．股本

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
股份总数	51,450,000.00	-	-	51,450,000.00

29．资本公积

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
股本溢价	18,806,104.38	-	-	18,806,104.38

30．专项储备

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
安全生产费	10,168,838.07	564,606.67	907,069.43	9,826,375.31

31．盈余公积

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
法定盈余公积	12,784,063.13	-	-	12,784,063.13

32．未分配利润

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度
调整前上期末未分配利润	92,545,589.40	83,474,692.76
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减－）	-	-
调整后期初未分配利润	92,545,589.40	83,474,692.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,942,821.90	15,868,548.64
减：提取法定盈余公积	-	1,652,652.00
应付普通股股利（注 1）	2,572,500.00	5,145,000.00
期末未分配利润	96,915,911.30	92,545,589.40

注 1：公司 2024 年 5 月 16 日召开股东大会审议通过，以截至 2023 年 12 月 31 日的股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），派发现金红利为 2,572,500.00 元（含税）。

33．营业收入和营业成本

项目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	161,421,974.60	132,243,789.26	103,375,541.15	80,661,944.59
其他业务	87,120.00	74,330.79	87,120.00	84,798.00
合计	161,509,094.60	132,318,120.05	103,462,661.15	80,746,742.59

（1）主营业务收入按分解信息列示如下：

项目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
按经营地区分类				
内销收入	147,550,857.18	120,435,311.31	92,531,854.57	72,681,262.68
外销收入	13,871,117.42	11,808,477.95	10,843,686.58	7,980,681.91
合计	161,421,974.60	132,243,789.26	103,375,541.15	80,661,944.59
按产品类型分类				
功能助剂	31,805,391.68	24,195,414.55	2,513,800.27	1,804,049.80
配方型阻燃剂	15,268,547.97	12,014,582.68	12,208,178.89	9,414,530.64
其他材料	9,089,240.98	7,156,935.30	8,757,675.72	5,635,925.64
水性树脂功能材料	83,673,221.29	74,722,040.36	55,584,706.70	48,498,817.03
水性阻燃材料	21,585,572.68	14,154,816.37	24,311,179.57	15,308,621.48
合计	161,421,974.60	132,243,789.26	103,375,541.15	80,661,944.59

34．税金及附加

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
城市维护建设税	31,033.05	25,143.74

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
教育费附加	18,619.83	5,130.73
地方教育附加	12,413.21	19,992.99
房产税	505,228.31	205,876.60
城镇土地使用税	418,758.49	
印花税	21,311.02	28,456.56
车船使用税	360.00	17.07
其他	266.30	69.89
合计	1,007,990.21	284,687.58

35．销售费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	1,623,263.55	1,501,516.91
差旅费	549,458.82	501,654.81
业务招待费	351,910.99	214,003.07
车辆使用费	202,554.51	126,593.81
折旧及摊销	110,868.69	114,233.12
办公费	83,316.75	29,038.64
业务宣传费	605,460.54	377,133.44
劳务及外包费	60,143.91	-
其他	81,953.47	61,658.23
合计	3,668,931.23	2,925,832.03

36．管理费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	3,255,451.97	2,056,601.12
折旧及摊销	653,228.41	916,904.47
保险费	65,075.59	7,900.00
咨询及中介服务费	811,952.38	1,263,181.95
业务招待费	111,878.27	242,366.92
环保费	10,000.00	160,055.00
办公费	414,696.36	344,415.72
劳务及外包费	127,273.75	183,736.29
差旅费	97,383.87	127,631.53
车辆使用费	41,510.87	-
其他费用	159,151.77	250,341.35
合计	5,747,603.24	5,553,134.35

37．研发费用

项　目	2024 年度 1-6 月	2023 年 1-6 月
材料费	6,886,054.53	3,757,895.79
职工薪酬	2,885,817.12	1,643,147.65
检测费	74,014.15	76,616.07
折旧及摊销	197,736.27	297,088.60
咨询费	440,760.19	562,581.60
差旅费	56,808.25	46,593.85
其他费用	266,583.67	226,388.59
合计	10,807,774.18	6,610,312.15

38．财务费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
利息支出	1,646,585.96	1,149,099.21
减：利息收入	31,985.75	111,055.86
利息净支出	1,614,600.21	1,038,043.35
汇兑损失	-242,859.17	133,268.71
减：汇兑收益	-	377,648.75
汇兑净损失	-242,859.17	-244,380.04
银行手续费及其它	36,890.24	45,437.80
合计	1,408,631.28	839,101.11

39．其他收益

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	与资产相关/ 与收益相关
直接计入当期损益的政府补助	2,737,110.46	4,283,682.96	与收益相关

40．信用减值损失

项　目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
应收账款坏账损失	-2,140,253.12	-432,766.17
其他应收款坏账损失	-17,777.57	-5,988.69
应收票据坏账损失	-3,914.00	-
合计	-2,161,944.69	-438,754.86

41．资产减值损失

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
存货跌价损失	-145,133.99	-43,457.43

42．营业外收入

项目	2024 年 1-6 月	2024 年 1-6 月计入当期非经常性损益的金额	2023 年 1-6 月	2023 年 1-6 月计入当期非经常性损益的金额
赔偿及罚没收入	-	-	275.00	275.00
其他	-	-	80.95	80.95
合计	-	-	355.95	355.95

43．营业外支出

项目	2024 年 1-6 月	2024 年 1-6 月计入当期非经常性损益的金额	2023 年 1-6 月	2023 年 1-6 月计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	-	-	12,366.94	12,366.94
其他	-	-	43,739.10	43,739.10
合计	-	-	56,106.04	56,106.04

44．所得税费用

（1）所得税费用的组成

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
当期所得税费用	450,455.84	660,953.62
递延所得税费用	-417,127.32	-156,062.86
合计	33,328.52	504,890.76

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
利润总额	6,980,076.19	10,283,233.98
按 15%税率计算的所得税费用	1,047,011.43	1,542,485.10
子公司适用不同税率的影响	-48,409.88	-43,204.99
调整以前期间所得税的影响	450,455.84	-
不可抵扣的成本、费用和损失的所得税影响	28,261.22	27,382.20
费用加计扣除的所得税影响	-1,443,990.09	-1,021,771.55
所得税费用	33,328.52	504,890.76

45．现金流量表项目注释

（1）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
政府补助收入	302,496.50	7,264,402.44
存款利息收入	31,985.75	111,055.86
保证金收回	-	4,104,793.55

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
其他	-	355.95
合计	334,482.25	11,480,607.80

（2）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
支付的保证金及押金	7,815,411.47	-
支付的经营费用	8,394,408.90	8,728,261.81
往来及代垫款	284,170.50	1,930,021.57
合计	16,493,990.87	10,658,283.38

46．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
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,946,747.67	9,778,343.22
加：资产减值准备	145,133.99	43,457.43
信用减值损失	2,161,944.69	438,754.86
固定资产折旧、投资性房地产折旧	4,498,391.08	3,830,028.50
无形资产摊销	184,124.94	463,805.56
长期待摊费用摊销	37,735.86	37,735.86
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-34,662.06
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	
财务费用（收益以“－”号填列）	1,403,726.79	904,719.17
投资损失（收益以“－”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-417,127.32	-70,607.43
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-85,455.44
存货的减少（增加以“－”号填列）	-763,920.66	-4,613,433.06
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-30,075,895.97	-8,220,176.51
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	134,247.92	6,164,066.68
专项储备的影响	-342,462.76	-537,286.00
经营活动产生的现金流量净额	-16,087,353.77	8,099,290.78
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	23,701,970.85	23,779,068.08
减：现金的期初余额	-37,123,208.48	54,453,644.18
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	-13,421,237.63	-30,674,576.10

（2）现金和现金等价物构成情况

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、现金	23,701,970.85	23,779,068.08
其中：库存现金	1,800.34	13,524.20
可随时用于支付的银行存款	23,700,170.51	23,765,543.88
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	23,701,970.85	23,779,068.08

47．外币货币性项目

（1）2024 年 6 月 30 日

项目	2024年6月30日 外币余额	折算汇率	2024年6月30日 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	456,664.04	7.1268	3,254,553.28
其中：欧元	113,675.10	7.6617	870,944.51
应收账款			
其中：美元	330,829.03	7.1268	2,357,752.33
其中：欧元	116,735.60	7.6617	894,393.14

（2）2023 年 12 月 31 日

项目	2023年12月31日 外币余额	折算汇率	2023年12月31日 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	599,222.15	7.0827	4,244,110.72
其中：欧元	207,736.47	7.8592	1,632,642.47
应收账款			
其中：美元	235,930.41	7.0827	1,671,024. 32
其中：欧元	102,275.79	7.8592	803,805.86

48．租赁

（1）本公司作为出租人

①经营租赁收入

项目	2024 年 1-6 月金额	2023 年 1-6 月金额
租赁收入	87,120.00	87,120.00

②资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额

年度	金额
资产负债表日后第 1 年	174,240.00
资产负债表日后第 2 年	174,240.00
资产负债表日后第 3 年	174,240.00
资产负债表日后第 4 年	174,240.00
资产负债表日后第 5 年	174,240.00
剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	1,422,960.00

六、研发支出

1．按费用性质列示

项　目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
材料费	6,886,054.53	3,757,895.79
人工费	2,885,817.12	1,643,147.65
折旧及摊销费	197,736.27	297,088.60
其他	838,166.26	912,180.11
合计	10,807,774.18	6,610,312.15
其中：费用化研发支出	10,807,774.18	6,610,312.15
资本化研发支出	-	-

七、合并范围的变更

本公司报告期内，新设立子公司信息如下：

子公司名称	主要经营地及注册地	成立日期	子公司类型	表决权比例（%）	纳入合并范围时点
湖州科睿新材料有限公司	浙江湖州	2023 年 9 月 12 日	非全资子公司	91.30	实际注资日
湖州睿志叶力新材料科技有限公司	浙江湖州	2024 年 4 月 28 日	非全资子公司	70.00	设立日

八、在其他主体中的权益

1．在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
睿通（浙江）环保科技有限公司	浙江湖州	浙江湖州	贸易	100.00	-	新设

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
湖州睿固环境科技有限公司	浙江湖州	浙江湖州	技术服务及咨询	100.00	-	新设
湖州睿志新材料科技有限公司	浙江湖州	浙江湖州	贸易	100.00	-	新设
湖州科睿新材料有限公司	浙江湖州	浙江湖州	制造业	91.30		新设
湖州睿志叶力新材料科技有限公司	浙江湖州	浙江湖州	贸易	70.00	-	新设

九、政府补助

1．涉及政府补助的负债项目

（1）2024 年 1-6 月

资产负债表列报项目	2023 年 12 月 31 日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2024 年 06 月 30 日余额
递延收益	9,200,000.00	-	-	-	-	9,200,000.00

2．计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
其他收益	2,737,110.46	4,283,682.96

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1．信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产

的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。

于2024年6月30日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的30.59%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的63.82%。

2．流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2024 年 6 月 30 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	72,455,000.00	-	-	-	72,455,000.00
应付票据	34,392,174.11	-	-	-	34,392,174.11
应付账款	40,543,328.00	-	-	-	40,543,328.00
其他应付款	2,648,960.19	-	-		2,648,960.19
长期借款	-	14,964,800.00	84,136,742.00	27,706,000.00	126,807,542.00
合计	150,039,462.30	14,964,800.00	84,136,742.00	27,706,000.00	276,847,004.30

3．市场风险

（1）外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元计价的金融资产有关，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截止 2024 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下：

项目名称	2024 年 6 月 30 日					
	美元		欧元		其他外币	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	456,664.04	3,254,553.28	113,675.10	870,944.51	-	-
应收账款	330,829.03	2,357,752.33	116,735.60	894,393.14	-	-

本公司关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。

②敏感性分析

于 2024 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 56.12 万元，如果当日人民币对于欧元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 17.65 万元。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于带息银行借款。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。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。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的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

十一、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1．以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	2024 年 6 月 30 日公允价值			
	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）交易性金融资产	-	-	-	-

项目	2024 年 6 月 30 日公允价值			
	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
（二）应收款项融资	-	-	11,141,335.38	11,141,335.38
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	11,141,335.38	11,141,335.38

十二、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

1．本公司的实际控制人

实际控制人名称	持股比例（%）	表决权比例（%）
自然人翟忠杰	59.7104	59.7104
自然人赵俊焕（系翟忠杰配偶）	24.3722	24.3722

2．本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

3．本公司的联营企业情况

本公司的联营企业详见附注八、在其他主体中的权益

4．持有睿高股份 5%以上股份的其他股东

关联方名称	持股情况
湖州天睿企业管理合伙企业（有限合伙）	持有公司 2,925,000 股，占比 5.6851%

5．本公司董事、监事、高级管理人员

序号	姓名	职务
1	翟忠杰	董事长
2	赵俊焕	总经理
3	杨春熙	董事兼副总经理
4	赵俊丽	董事
5	高飞	董事
6	姚勇勇	监事会主席
7	周恩琴	职工代表监事
8	谢瑞伟	监事
9	丁茂国	独立董事
10	袁丽华	独立董事

11	申屠宝卿	独立董事
12	沈朝晖	董事会秘书兼财务负责人

6．睿高股份控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员控制、施加重大影响或担任董事、高级管理人员的除睿高股份及其子公司以外的法人或其他组织

序号	公司名称	关联关系
1	湖州睿枫投资管理有限公司	控股股东、共同实际控制人翟忠杰控制且任执行董事；共同实际控制人赵俊焕任监事的企业
2	湖州天睿企业管理合伙企业（有限合伙）	控股股东、共同实际控制人翟忠杰担任执行事务合伙人委派代表、共同实际控制人赵俊焕控制的企业

7．其他关联方

姓名	关联关系
上海谐殷化工科技有限公司（注1）	本公司员工邱敬农实际控制的企业，报告期内与本公司存在交易
睿高智联（湖州）科技有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业
上海叶力包装材料有限公司	公司子公司睿志叶力的参股股东

注 1：自然人邱敬农于 2021 年 5 月起至 2022 年 4 月任本公司技术中心总工一职，邱敬农于 2022 年 4 月从公司退休后返聘为技术顾问，其实际控制企业上海谐音化工科技有限公司报告期内与本公司存在交易，根据实质重于形式的原则，视同为关联方。

8．关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2024 年 1-6 月发生额	2023 年 1-6 月发生额
上海谐殷化工科技有限公司	乳化剂系列、单体系列	206,017.70	239,646.00
睿高智联（湖州）科技有限公司	网络推广服务	384,494.41	

出售商品情况表

关联方	关联交易内容	2024 年 1-6 月发生额	2023 年 1-6 月发生额
上海叶力包装材料有限公司（注 1）	销售商品	515,107.94	-

注1：本公司的全资子公司湖州睿志新材料科技有限公司与上海叶力包装材料有限公司2024年4月28日共同新设湖州睿志叶力新材料科技有限公司，其中湖州睿志新材料科技有限公司持股比例为70%，上海叶力包装材料有限公司持股比例为30%。上海叶力包装材料有限

公司自2024年4月28日起作为本公司关联方，关联方购销数据自2024年4月28日起计算。

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
翟忠杰、赵俊焕（注 1）	25,000,000.00	2021 年 7 月 1 日	2025 年 10 月 15 日	否
翟忠杰、赵俊焕（注2）	15,000,000.00	2022 年 3 月 10 日	2025 年 3 月 9 日	否
翟忠杰、赵俊焕（注3）	10,000,000.00	2024 年 4 月 9 日	2025 年 3 月 25 日	否

注1：2021年6月，本公司向湖州银行股份有限公司菱湖支行申请并签订《固定资产借款合同》，用于支付年产20000吨防火封堵项目建设各款项，并按工程进度提款，借款合同总金额为25,000,000.00元，借款期限为2021年7月1日至2025年10月15日。2021年7月1日，保证人（翟忠杰、赵俊焕）与湖州银行股份有限公司菱湖支行签订《保证合同》，为《固定资产借款合同》项下所欠债务提供保证担保，担保额度25,000,000.00元。截止2024年6月30日，公司在该合同项下相关的融资金额合计0元。。

注2：2022年3月，保证人（翟忠杰、赵俊焕）向中国农业银行股份有限公司州分行出具《个人连带保证承诺书》，承诺为本公司于2022年3月10日起至2025年3月9日止办理的最高债务余额折合人民币15,000,000.00元（其中债务本金折合人民币10,000,000.00元）提供连带责任保证。截止2024年6月30日，公司在此保证承诺书下相关的融资金额合计10,000.000.00元。

注3：2024年4月，保证人（翟忠杰、赵俊焕）向交通银行股份有限公司湖州分行出具《个人连带保证承诺书》，承诺为本公司于2024年4月9日起至2025年3月25日止办理的最高债务余额折合人民币10,000,000.00元提供连带责任保证。截止2024年6月30日，公司在此保证承诺书下相关的融资金额合计10,000.000.00元。

（3）关键管理人员报酬

项目	2024 年 1-6 月发生额	2023 年 1-6 月发生额
关键管理人员报酬	717,381.20	692,523.01

9．关联方往来款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海叶力包装材料有限公司	3,344,704.38	167,235.22	2,355,264.60	117,763.23

（2）预付项目

项目名称	关联方	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
预付账款	睿高智联（湖州）科技有限公司	173,000.00	

（3）应付项目

项目名称	关联方	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应付账款	上海谐殷化工科技有限公司	137,989.38	247,589.38
应付票据	上海谐殷化工科技有限公司	292,400.00	181,200.00
合计	—	430,389.38	428,789.38

十三、承诺及或有事项

1．资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
大额发包合同	92,967,790.00	138,319,670.00

2．或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1．应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	107,335,891.48	63,011,241.56
1 至 2 年	1,709,428.72	1,958,812.12
2 至 3 年	113,686.42	124,236.53
3 年以上	372,779.77	372,779.77
小计	109,531,786.39	65,467,069.98

账龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
减：坏账准备	6,062,575.07	3,977,222.65
合计	103,469,211.32	61,489,847.33

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	2024 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	109,531,786.39	100.00	6,062,575.07	5.53	103,469,211.32
组合：应收客户货款	109,531,786.39	100.00	6,062,575.07	5.53	103,469,211.32

（续上表）

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	65,467,069.98	100.00	3,977,222.65	6.08	61,489,847.33
组合：应收客户货款	65,467,069.98	100.00	3,977,222.65	6.08	61,489,847.33

于 2024 年 6 月 30 日、2023 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款如下：

账龄	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	107,335,891.48	5,291,066.35	4.93	63,011,241.56	3,150,562.18	5.00
1-2 年	1,709,428.72	341,885.74	20.00	1,958,812.12	391,762.43	20.00
2-3 年	113,686.42	56,843.21	50.00	124,236.53	62,118.27	50.00
3 年以上	372,779.77	372,779.77	100.00	372,779.77	372,779.77	100.00
合计	109,531,786.39	6,062,575.07	5.53	65,467,069.98	3,977,222.65	6.08

（3）本期坏账准备的变动情况

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额			2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,977,222.65	2,092,802.42	-	7,450.00	6,062,575.07
合计	3,977,222.65	2,092,802.42	-	7,450.00	6,062,575.07

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
嘉兴润彩新材料股份有限公司（注 1）	19,452,397.01	17.76	972,619.87
潍坊佳诚数码材料有限公司	4,038,397.50	3.69	201,919.88
浙江越海泰克涂层技术股份有限公司	3,463,075.00	3.16	173,153.75
上海叶力包装材料有限公司	3,344,704.38	3.05	167,235.22
山东天睿新材料科技股份公司	3,254,205.90	2.97	162,710.30
合计	33,552,779.79	30.63	1,677,639.02

注：上表以集团口径披露，各集团内部包含的子公司情况如下所示。

1、嘉兴润彩新材料股份有限公司包括嘉兴润彩新材料股份有限公司、浙江润彩新材料科技有限公司、上海申润彩新材料有限公司、上海决胜化工有限公司和上海道决胜新材料有限公司

2．其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	1,279,973.40	1,463,597.76
1 至 2 年	102,824.23	3,187.00
2 至 3 年	3,187.00	9,353.00
3 年以上	9,353.00	
小计	1,395,337.63	1,476,137.76
减：坏账准备	95,510.02	78,493.79
合计	1,299,827.61	1,397,643.97

（2）按款项性质分类情况

款项性质	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
代扣代缴费用	836,530.27	344,026.40
保证金及押金	424,204.40	98,064.23
应收其他款项（备用金等）	134,602.96	1,034,047.13
小计	1,395,337.63	1,476,137.76
减：坏账准备	95,510.02	78,493.79
合计	1,299,827.61	1,397,643.97

（3）坏账准备的变动情况

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额			2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	78,493.79	17,016.23	-	-	95,510.02
合计	78,493.79	17,016.23	-	-	95,510.02

（4）期末余额主要其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备
代扣代缴个人所得税	代扣代缴费用	585,493.48	1 年以内	41.96	29,274.67

3．长期股权投资

项目	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	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——睿通（浙江）环保科技有限公	3,000,000.00	-	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00

项目	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
司						
对子公司投资——湖州科睿新材料有限公司	1,050,000.00	-	1,050,000.00	-	-	-
合计	4,050,000.00	-	4,050,000.00	-	-	-

4．营业收入和营业成本

项目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	160,916,962.50	131,947,546.91	103,370,142.92	80,657,431.32
其他业务	87,120.00	74,330.79	87,120.00	84,798.00
合计	161,004,082.50	132,021,877.70	103,457,262.92	80,742,229.32

（1）主营业务收入按分解信息列示如下:

项目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
按经营地区分类				
内销	147,045,845.08	120,139,068.96	92,526,456.34	72,676,749.41
外销	13,871,117.42	11,808,477.95	10,843,686.58	7,980,681.91
合计	160,916,962.50	131,947,546.91	103,370,142.92	80,657,431.32
按产品类型分类				
功能助剂	31,725,473.54	24,139,445.73	2,513,800.27	1,804,049.80
配方型阻燃剂	15,263,658.58	12,009,029.89	12,208,178.89	9,414,530.64
其他材料	9,089,240.98	7,156,935.30	8,757,675.72	5,635,925.64
水性树脂功能材料	83,268,839.73	74,569,916.52	55,579,308.47	48,494,303.76
水性阻燃材料	21,569,749.67	14,072,219.46	24,311,179.57	15,308,621.48
合计	160,916,962.50	131,947,546.90	103,370,142.92	80,657,431.32

十六、补充资料

1．当期非经常性损益明细表

项目	2024年1-6月
非流动资产处置损益	-
计入当期损益的政府补助	302,496.50
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-
非经常性损益总额	302,496.50

项目	2024年1-6月
减：非经常性损益的所得税影响数	45,374.48
非经常性损益净额	257,122.02
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	257,122.02

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	3.68%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.54%	0.13	0.13

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
菱湖一季度高质量发展奖励	100,000.00
就业补助	2,496.50
工业发展专项补助	200,000.00
非经常性损益合计	302,496.50
减：所得税影响数	45,374.48
少数股东权益影响额（税后）	257,122.02
非经常性损益净额	257,122.02

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