

证券代码：871330

证券简称：优比贝柠

主办券商：西部证券



优比贝柠

NEEQ : 871330

惠州优比贝柠科技股份有限公司

Huizhou Bellsafe Up Technology Co.,Ltd.



半年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人杨泽天、主管会计工作负责人肖波及会计机构负责人（会计主管人员）李素芳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

出于保守公司商业秘密的需要，公司在 2024 年半年度报告中以“客户四”，替代该名客户全称。

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 97

附件 II 融资情况 97

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

释义

释义项目		释义
本公司、优比贝柠、股份公司	指	惠州优比贝柠科技股份有限公司
广州分公司	指	惠州优比贝柠科技股份有限公司广州分公司
四川子公司、四川优比贝柠	指	四川优比贝柠科技有限公司
安徽子公司、安徽优比贝柠	指	安徽优比贝柠科技有限公司
董事会	指	惠州优比贝柠科技股份有限公司董事会
监事会	指	惠州优比贝柠科技股份有限公司监事会
股东大会	指	惠州优比贝柠科技股份有限公司股东大会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
报告期	指	2024 年 01 月 01 日-2024 年 06 月 30 日
报告期末	指	2024 年 06 月 30 日
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《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》
《公司章程》	指	《惠州优比贝柠科技股份有限公司章程》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》（试行）
思达木业	指	惠州思达木业有限公司
深沥村委会	指	博罗县园洲镇深沥村民委员会
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	惠州优比贝柠科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Huizhou Bellsafe Up Technology Co. Ltd.		
	bellsup		
法定代表人	杨泽天	成立时间	2012 年 5 月 30 日
控股股东	控股股东为（杨泽天、李开建）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨泽天、李开建），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-橡胶和塑料制品业（C29）-塑料制品业（C292）-泡沫塑料制品业（C2924）		
主要产品与服务项目	绝热、隔音等新材料的研发和生产		
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	优比贝柠	证券代码	871330
挂牌时间	2017 年 4 月 13 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）	56,220,000
主办券商（报告期内）	西部证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘双元	联系地址	广东省惠州市博罗县园洲镇深沥村第四工业区
电话	0752-6155196	电子邮箱	bellsafeup@163.com
传真	0752-6155197		
公司办公地址	广东省惠州市博罗县园洲镇深沥村第四工业区	邮政编码	516123
公司网址	www.bellsafeup.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91441322597409414W		
注册地址	广东省惠州市博罗县园洲镇深沥村第四工业区		
注册资本（元）	56,220,000.00	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

公司是橡胶和塑料制品行业生产商，主要从事绝热节能新材料的研发、生产和销售，并提供技术咨询和现场安装指导服务等。公司拥有橡塑保温材料生产专利技术，主要应用于民用、商用、工业建筑中央空调设备及管道系统的绝热保冷，供热采暖系统的保温，还可应用于建筑墙体或局部隔音降噪。公司向建筑工程施工单位，工程安装公司、空调制造商等终端客户以及各地经销商、贸易商等非终端客户提供品质卓越的环保绝热材料。公司通过直销和经销相结合的模式开拓业务，主要收入来源于橡塑、玻璃棉、防火包覆等防火保温材料，以及胶水、胶带等配套产品的销售。

公司自成立以来，一直从事橡塑绝热材料的研发及相关生产技术的改进研究，并取得了显著的研究成果与效益。截至 2024 年 06 月 30 日，公司拥有 16 项实用新型专利、3 项发明专利。产品已通过美国 FM 认证、韩国 KS 认证；产品符合欧盟 REACH 标准（欧洲市场的化学品综合程序认定）、欧盟 RoHS 指令（欧盟强制性标准）、美国 TSCA 标准（美国有毒物质控制法案）等限值。

1、研发模式：公司研发项目的原由通常分几种：

- a.根据客户需求提出的产品、技术研发；
- b.为了拓展公司产品应用领域研发；
- c.为增加产品多样性而进行的自主研发。

公司通常采取自身研发团队自主研发或与高校科研人员或专业机构合作的研发模式。

公司与广东宇星阻燃新材有限公司开展合作，建立了“新材料联合实验室”，在绝热材料性能与应用拓展方面开展了应用技术研究，逐步取得成果，主要表现在提高产品阻燃性能和绝热性能，进一步提升公司的技术核心竞争力，为楼宇节能贡献力量。

公司与东莞钢鑫机械有限公司合作研发相关生产设备的自动化改造，为行业领先设备，可降低成本提高生产效率，降低扬尘、提高工厂的环境质量。

公司分别在 2018 年、2020 年成为惠州市橡塑绝热材料工程技术研究开发中心、广东省高分子绝热材料工程技术研究中心，公司还与华南理工大学高分子橡胶专业的科研人员合作，开拓新的产品应用市场，如新能源汽车领域、楼宇降噪隔音产品等。

2、生产模式：公司采用“以销定产，适量备货”的模式进行生产。生产部每周根据销售订单编制生产计划，同时会根据销售订单及对市场的预测对常用规格产品保留适量库存。公司生产部承担公司生产管理职能，负责半成品生产（密炼）、开炼、挤出、发泡等生产过程。

3、销售模式：公司采取直销和经销结合的模式，下游客户主要为建筑工程施工单位，工程安装公司、空调制造商等终端客户以及各地经销商、贸易商等非终端客户。公司产品通过贸易商和经销商，向零散客户以及对销售服务本地化要求高的客户进行销售，以便更好地利用销售渠道，进一步发掘客户的潜在需求。公司销售人员遍布华南、华西、华中、华东等区域，与代理商协同推进品牌及市场拓展，为客户提供技术咨询和安装指导服务。

公司通过行业展销会、主动拜访潜在客户等方式，收集市场需求和客户信息，开拓新客户。经过多年品牌推广和市场开发，公司已进入多个大型建筑集团、大型工程安装公司品牌库，公司产品在绝热保温材料市场已颇具竞争力和品牌知名度及影响力。公司已经建立了客户授信、产品定价、订单管理和货款回收制度，保证销售工作的有序进行。

4、盈利模式：公司的盈利主要来自于橡塑、玻璃棉等保温材料，以及胶水、胶带等配套产品销售所产生的的销售利润。随着市场对保温材料不断增长的需求，公司凭借其在研发实力、产品品质、品牌影响力及售后服务方面的优势，通过技术创新，丰富产品规格、种类，不断巩固公司在橡塑保温材

料行业内的地位及盈利能力，公司的产品获得了一定的市场份额。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

（二） 行业情况

公司所处行业属于橡胶和塑料制品业下的细分行业“泡沫塑料制品业”。公司主要从事橡塑保温材料系列产品的研发、生产及销售。

国家“十四五”规划和2035年远景目标纲要强调：“坚持自主可控、安全高效，推进产业基础高级化、产业链现代化，保持制造业比重基本稳定，增强制造业竞争优势，推动制造业高质量发展。”

新材料开发和应用是我国由制造大国迈向制造强国的重要工业基础之一。保温材料的应用直接影响供冷/供暖系统的能源消耗，橡塑保温材料因其优异的保温性能、防火阻燃、防潮阻湿、减震降噪和环保健康等特性，在多个领域有着广泛的应用。橡塑在中央空调系统，供热采暖系统，工业洁净厂房，液化天然气储运，医疗、医药、食品企业洁净防霉，大数据中心、轨道交通枢纽等领域有着广泛的应用和发展空间。

2023年7月，国家发改委发布了关于《产业结构调整指导目录（2023年本，征求意见稿）》（简称《目录》）公开征求意见的公告。该目录由鼓励、限制和淘汰三类目录组成，建材类中，“B1级柔性泡沫橡塑绝热制品；气凝胶材料；A级阻燃保温材料制品，复合真空绝热保温材料，聚酯纤维类吸音板材，保温、装饰等功能一体化复合板材；长寿命防水防腐阻燃复合材料”被列入鼓励类。

2024年5月，国务院印发《2024—2025年节能降碳行动方案》重点任务：“（六）建材行业节能降碳行动”提及“大力发展绿色建材，推动基础原材料制品化、墙体保温材料轻型化和装饰装修材料装配化”。“（七）建筑节能降碳行动”从新建建筑到存量建筑改造及建筑运营方面提出了节能降碳要求。

2024年上半年，山东省、河北省、重庆市、上海市、江苏省等地纷纷发布文件，重点内容涉及建筑保温材料、设备更新改造等方面的节能降碳。

在节能减排的大趋势下，在国家政策的鼓励、推动下，随着制造业的提质增效，橡塑保温材料在高端场景的应用不断扩展，预计未来市场规模将维持增长。

（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
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、2023年1月6日，公司获得广东省工业和信息化厅认定为“专精特新”中小企业，有效期：2023年1月18日至2026年1月17日，认定依据：《关于支持“专精特新”中小企业高质量发展的通知》（财建〔2021〕2号）。 2、2023年12月28日，公司获得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202344012850，有效期三年（发证日期：2023年12月28日，认定依据：《高新技术企业认定管理办法》（国科发〔2016〕32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）。

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	68,698,174.40	91,980,493.22	-25.31%
毛利率%	24.73%	23.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,559,551.49	4,463,637.70	-42.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,275,019.37	4,414,687.45	-48.47%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.35%	4.44%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.09%	4.40%	-
基本每股收益	0.05	0.08	-37.50%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	159,331,333.63	154,935,526.46	2.84%
负债总计	51,932,776.46	47,285,520.78	9.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	107,398,557.17	107,650,005.68	-0.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.91	1.91	0.00%
资产负债率%（母公司）	25.34%	22.86%	-
资产负债率%（合并）	32.59%	30.52%	-
流动比率	2.95	3.48	-
利息保障倍数	8.43	15.73	-
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	3,018,540.06	-2,133,539.06	241.48%
应收账款周转率	0.88	1.36	-
存货周转率	2.76	4.36	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.84%	5.62%	-
营业收入增长率%	-25.31%	7.92%	-
净利润增长率%	-42.66%	119.42%	-

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	12,311,641.48	7.73%	10,930,907.76	7.06%	12.63%
应收票据	3,443,001.08	2.16%	12,730.73	0.01%	26,944.80%
应收账款	68,030,116.63	42.70%	68,641,828.60	44.30%	-0.89%
存货	16,310,837.46	10.24%	21,160,262.60	13.66%	-22.92%
其他非流动资产	381,400.00	0.24%	381,400.00	0.25%	0.00%
应付账款	17,699,870.52	11.11%	17,294,815.62	11.16%	2.34%
长期借款	8,000,000.00	5.02%	10,810,000.00	6.98%	-25.99%
预付账款	1,641,464.62	1.03%	1,355,291.85	0.87%	21.12%
其他应收款	4,211,698.07	2.64%	4,019,353.18	2.59%	4.79%
其他流动资产	221,130.09	0.14%	622,945.81	0.40%	-64.50%
使用权资产	7,509,586.39	4.71%	931,415.09	0.60%	706.26%
无形资产	2,918,144.29	1.83%	2,955,970.69	1.91%	-1.28%
其他应付款	75,726.47	0.05%	341,126.21	0.22%	-77.80%
一年内到期的非流动负债	8,904,059.14	5.59%	2,857,197.79	1.84%	211.64%
租赁负债	2,347,597.26	1.47%	-	-	0.00%
资产总计	159,331,333.63	100.00%	154,935,526.46	100.00%	2.84%

项目重大变动原因

1、	应收账款较上期期末下降 0.89%，系公司收到中建三局集团有限公司、中建五局安装工程有限公司供应链票据所致；
2、	应收票据较上期期末增长 26,944.8%，主要是本期收到尚未到期的承兑及供应链票据合计 3,443,001.08 元所致；
3、	其他流动资产较上期期末下降 64.50%，主要是四川优比贝柠科技有限公司可抵扣进项税额减少所致；
4、	使用权资产较上期期末增长 706.26%，主要是惠州优比贝柠科技股份有限公司重新签订租赁合同增加使用权资产 7,912,771.95 元原值所致；
5、	其他应付款较上期期末下降 77.80%，主要是前期员工报销款本期支付所致；
6、	一年内到期的非流动负债较上期期末增长 211.64%，主要是惠州优比贝柠科技股份有限公司租赁负债 5,160,702.39 元于 1 年内到期所致。

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入的 比重%	

营业收入	68,698,174.40	-	91,980,493.22	-	-25.31%
营业成本	51,712,176.95	75.27%	69,983,660.50	76.09%	-26.11%
毛利率	24.73%	-	23.91%	-	-
销售费用	5,122,226.13	7.46%	5,858,163.73	6.37%	-12.56%
管理费用	5,366,690.52	7.81%	4,491,601.10	4.88%	19.48%
研发费用	3,622,121.58	5.27%	5,923,345.10	6.44%	-38.85%
财务费用	326,693.58	0.48%	387,662.89	0.42%	-15.73%
营业利润	2,477,440.49	3.61%	4,134,758.33	4.50%	-40.08%
净利润	2,559,551.49	3.73%	4,463,637.70	4.85%	-42.66%

项目重大变动原因

1、	报告期内营业收入较上年同期下降 25.31%，主要是客户阶段性需求及市场环境所致；
2、	报告期内营业成本较上年同期下降 26.11%，主要是营业收入下降，导致同比减少所致；
3、	报告期内研发费用较上年同期下降 38.85%，主要是公司放缓新产品、新技术研发进度所致；
4、	报告期内营业利润较上年同期下降 40.08%，主要是营业收入较上年同期下降 25.31%所致；
6、	报告期内净利润较上年同期下降 42.66%，主要是营业收入减少，同时影响营业利润减少所致；

2、 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	64,232,303.64	87,261,501.64	-26.39%
其他业务收入	4,465,870.76	4,718,991.58	-5.36%
主营业务成本	48,420,599.78	66,545,414.83	-27.24%
其他业务成本	3,291,577.17	3,438,245.67	-4.27%

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
板材	42,194,321.36	31,565,404.30	25.19%	-33.51%	-33.20%	-0.34%
管材	22,037,982.28	16,855,195.48	23.52%	-7.42%	-12.62%	4.55%
合计	64,232,303.64	48,420,599.78	24.62%	-26.39%	-27.24%	0.88%

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
华南地区	29,910,736.88	20,865,572.23	30.24%	-9.78%	-16.63%	5.74%

华北地区	662,464.30	513,762.62	22.45%	39.22%	40.91%	-0.93%
华东地区	7,181,636.21	5,707,212.12	20.53%	-69.25%	-67.30%	-4.75%
华中地区	6,982,733.08	5,258,405.70	24.69%	-35.06%	-34.25%	-0.93%
西南地区	15,873,882.85	13,203,782.70	16.82%	-5.52%	-3.70%	-1.57%
西北地区	114,463.95	80,710.14	29.49%	-	-	-
国外地区	3,506,386.37	2,791,154.27	20.40%	28.83%	40.18%	-6.45%
合计	64,232,303.64	48,420,599.78	24.62%	-26.39%	-27.24%	0.88%

收入构成变动的原因

1、	报告期内华北地区营业收入与营业成本分别上升 39.22%、40.91%，主要系公司拓展河北及天津地区业务范围所致；
2、	报告期内华东地区营业收入与营业成本分别下降 69.25%、67.30%，主要系本年华东地区客户需求减少所致；
3、	报告期内华中地区营业收入与营业成本分别下降 35.06%、34.25%，主要系客户阶段性需求不同造成；

（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	3,018,540.06	-2,133,539.06	241.48%
投资活动产生的现金流量净额	-62,040.57	-3,755,404.10	98.35%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,068,265.41	3,751,994.10	-208.43%

现金流量分析

1、	报告期内经营活动产生的现金流量净额比上年同期上升 241.48%，主要系公司上期存货 4,849,425.14 元对外销售所致。
2、	报告期内投资活动产生的现金流量净额比上年同期上升 98.35%，主要系本期较上年同期减少固定资产投入所致。
3、	报告期内筹资活动产生的现金流量净额比上年同期下降 208.43%，主要系本期较上年同期减少贷款净流入 638.00 万元所致。

四、 投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
四川优比贝柠科技有	控股子公司	研发、生	20,000,000	54,663,274.82	28,665,124.37	22,730,149.22	793,392.01

限公司	公 司	产、 销 售： 橡 塑 制 品、 建 筑 材 料、 环 保 节 能 产 品， 货 物 或 技 术 进 出 口					
安徽优 比贝柠 科技有 限公司	控 股 子 公 司	一 般 项 目： 新 材 料 技 术 研 发； 橡 胶 制 品 销 售； 保 温 材 料 销 售； 建 筑 装 饰 材 料 销 售； 货 物 进 出 口； 技 术 进 出 口	20,000,000	4,986.40	4,986.40	0.00	-14.93

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

1、经济责任：公司合法、合规、诚信经营、稳健发展，为社会创造经济价值，促进经济增长和就业，向社会提供品质卓越的环保节能绝热材料，以高质量的产品和服务，满足消费者的需求。公司按时依法按时纳税，为国家和地方的财政收入做出贡献，支持公共服务和基础设施建设。

2、法律责任：遵守法律法规是企业运营的底线。公司遵守劳动法，保障员工的合法权益，在尽可能不影响员工收入的情况下推行三班轮换的工作时间，使劳动者享有合理的工作和休息时间。严格执行安全生产标准，保障员工的劳动安全。

树立安全发展理念，弘扬生命至上、安全第一的思想，坚持安全第一、预防为主、综合治理的方针。安全培训前置，严把关、重实效。坚持“先考核合格，再上岗”的要求，对新入职员工实施岗前培训、每年不定期召开安全生产培训，提高了员工安全生产知识和技能。制定公司岗位安全生产责任制，并经总经理审核，批准后发布，各部门、车间组织认真学习、培训，严格执行、遵守公司规章制度。严格落实全员安全责任制，强化履职意识。

3、诚信责任：公司十分重视自身的信誉，遵循商业道德，拒绝商业贿赂和不正当竞争手段，践行公平竞争和诚实守信的经营，营造健康的市场环境。2016年至2023年连续8年被广东省暖通空调协会评为“诚信企业”。

4、环境责任：公司深入贯彻可持续发展方针，对公司内生产区、生活区污染物进行重点检测，聘请第三方检测机构对生产各环节进行定期评估、检测，如发现问题立即处理解决。加大环保设施改造力度，持续投入研发改进生产工艺，减少生产过程中的污染物产出。危废存放、处理严格按照危废管理标准规范规章等要求进行规范处置管理，持续投入废气处理系统改造，提升废气处理能力，确保废气排放稳定达标，践行社会责任，创建绿色环保可持续发展企业。

5、员工责任：公司不断完善员工薪酬、保障体系，为员工提供地区内有竞争力的薪资待遇，不断完善职业保障，保障职工合法权益，依法保障公司职工权利和履行劳动义务。为员工搭建良好的职业晋升通道，针对不同人员选择适合自己的职业晋升通道，增强大家的幸福指数。不断加大员工休闲场所和设施的投入，丰富员工的业余活动，提升员工生活质量，同时关注困难员工，将员工的成长、发展与幸福感同企业的发展紧密的联系在一起。

公司根据安全生产标准，落实安全生产主体责任，将安全生产责任从公司的法定代表人开始，逐一落实到每个员工、每个操作岗位，强调真正落实公司作为安全生产主体责任，从制度、规章、标准、操作、检查等各方面，制定具体的规范和标准，提高公司的安全素质，提升管理水平，全面提升了公司本质安全，有效防范生产安全事故，达到强化源头管理的目的。

公司加大培训力度，保证“三项”岗位人员（主要负责人、安全管理人员、特种作业人员/特种设备操作人员）培训教育考核合格，持证上岗，提高职工安全意识，关怀职工职业健康，为职工提供安全的工作环境。公司已通过 GB/T45001-2020/ISO45001:2018 职业健康安全管理体系认证，从公司业务全流程对员工职业健康安全进行严格管理，积极从事环境设备改造，保护环境，合理降低员工的劳动强度，提高职工薪酬待遇，逐渐完善员工福利，为员工提供必要的人文关怀。

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
应收账款坏账风险	截至 2024 年 6 月 30 日，公司应收账款余额为 78,310,094.62 元，占流动资产比重为 73.76%，如果发生大额呆坏账，将会对公司的经营业绩发生较大影响。 应对措施：针对上述风险，公司制定了完善的客户信用政策，加强对应收账款的管理，要求销售、财务等有关部门人员做好应收账款的回收工作，并将其纳入公司对相关人员业绩考核的指标体系中。最大程度上确保应收账款及时、全额的收回，降低应收账款坏账风险，对违约客户依法采取坚决有力的法律措施，维护自身合法权益。
原材料价格波动风险	丁腈橡胶、聚氯乙烯、发泡剂、氯化石蜡等主要原材料价格的波动直接影响公司产品的成本，如果原材料持续上涨会导致公司产品的毛利率下降，影响公司经营业绩。 应对措施：针对上述风险，一方面，公司着重寻找源头供应商，签订长期供货协议，减少渠道差价，对同一原材料与 2~3 家供应商保持稳定合作关系；另一方面，公司及时掌握行情信息，对丁腈橡胶、聚氯乙烯、发泡剂、氯化石蜡、氢氧化铝等大宗材料采取预订、锁单等措施，保障采购材料的价格基本稳定，同时，公司将继续提高现有材料的利用效率，严格控制生产成本，降低价格波动给公司带来的影响。
内部控制风险	随着公司经营规模的不断扩大，对公司的战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高的要求，随着监管要求的不断提高，公司治理制度也在逐渐健全。 应对措施：公司将根据公众公司监管要求，不断健全公司治理结构和决策机制，完善公司的股东大会、董事会、监事会的运作机制，严格按照《公司法》《证券法》、《公司章程》及相关议事规则对公司经营决策应审尽审，依照信息披露管理办法依法披露。提高公司治理水平，严格执行公司内部控制制度，完善优化流程管理，减少公司治理和内部控制风险。
控股股东、实际控制人不当控制风险	公司控股股东、实际控制人杨泽天、李开建合计持有公司股份约 55.75%，有可能因不当表决损害公司及中小股东的利益。 应对措施：公司已经依据公司法建立监事会，并选举职工代表监事。公司一方面将严格遵循《公司法》《证券法》、《公司章程》等相关法律法规、规章的相关规定，不断健全和完善公司治理机制，降低因控股股东、实际控制人股权过于集中而带来的潜在决策风险。
国家宏观经济政策导向风险	保温绝热材料市场与房地产市场有较强相关性，易受国家宏观经济政策影响，呈现波浪形增长运行轨迹。国家对房地产市场的调控政策，可能直接对下游的建筑保温材料行业市场造成影响。 应对措施：公司积极关注国家宏观政策，加强其他行业客户及应用场景（如新基建项目、新能源汽车场景）的发掘；制定长期战略，不断调整改进营销模式

	和战术；开发和发展成长型客户，缔结战略合作伙伴关系；开发新产品线，积极引进环保节能新材料产品，为客户提供更全面的隔热、保温、降噪、防火产品，打造多元化的产品体系，拓展公司的业务链，降低单一市场的风险。
环保风险	企业在从事橡塑化工生产过程中，有可能因不可抗力及设施故障引发环保事故，从而影响公司的正常生产和运营。 应对措施：公司已通过环评审验，并取得环保排放许可证，制定了环保日常管理和应急措施，对排放废气设施进行每日巡检，定期检修，确保设施对废气净化处理能力和有效性。定期进行环保安全意外事故等紧急情况的演练，由培训合格的员工在相关岗位上负责。同时，公司及时关注国家环保政策变化，加强与地方环保机关的联系，委托专业环保公司处理日常生产产生的废品。
核心人才流失与技术仿冒风险	企业的研发能力决定了其核心竞争力，研发能力的根本在于人才，企业关键科研人才、核心技术泄露，会对企业未来发展带来不利因素。 应对措施：公司制定了以核心技术人才的引进培育为战略的人才管理激励机制：公司重视现有的技术人才在公司发展中的作用，为核心研发人员提供具吸引力和发展性的薪资、福利，为产品和技术研发提供有力支持。同时，公司积极的引进相关技术人才，强化企业的研发能力。为核心员工提供股权激励，进一步增进员工的归属感以及对公司的认同感。公司与核心技术人才签订保密协议和同业竞争限制协议，健全内控管理制度，严格管控公司的技术研发过程和相关资料信息，减少泄露风险。
汇率波动风险	公司产品涉及外销，汇率波动对公司的业绩会产生不确定的因素。 应对措施：一方面，重视风险事前控制，和外资签合同前，须经财务专家、合同管理补进行严格审核；另一方面，在资金管理领域加强金融衍生产品学习，运用套期保值规避汇率波动风险。
经营厂房搬迁风险	公司惠州厂区当前使用的土地使用已经规划和审批，厂房为租赁，公司不享有土地和房屋所有权，存在权属瑕疵。若厂房搬迁会在一定时间内影响公司经营。 应对措施： （1）公司现经营场所周边存在许多能够满足公司生产需求的闲置厂房，如被要求搬迁，公司能够在短时间内寻得新的经营场所； （2）公司有两条产品生产线，在搬迁准备过程中可采取逐条搬迁的方式，以保证生产经营尽可能连续； （3）公司目前正在开展优化人才激励机制，培养足够的各岗位储备人才，在遇搬迁时确保公司现有重要人才资源与公司一同发展； （4）公司控股股东、实际控制人已承诺如遇搬迁将由其承担一切经济损失。 （5）公司的全资子公司四川优比贝柠科技有限公司、安徽优比贝柠科技股份有限公司已稳定生产，可分担惠州产线搬迁生产压力。 （6）公司已寻得用于新厂房建设的工业用地，正按程序办理相关手续。
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	三.二.（二）
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.（三）
是否存在关联交易事项	□是 √否	
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	4,302,032.95	4.01%
作为被告/被申请人	6,759,290.48	6.29%
作为第三人	0	0%
合计	11,061,323.43	10.30%

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） 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提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	四川优比贝柠科技有限公司	10,000,000	0	10,000,000	2023年2月13日	2026年2月13日	连带	是	已事前及时履行
2	四川优比贝柠科技有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2023年10月6日	2026年10月15日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	15,000,000	0	15,000,000	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

2023年2月13日，四川优比贝柠科技有限公司与中国银行广安分行华蓥支行签订编号为2023年广中行中小借字（501）004号《流动资金借款合同》，贷款本金为1000.00万元；利率为浮动利率；首期利率为3.95%；期限为36个月；截至2024年06月30日贷款本金余额900.00万元。由其母公司惠州优比贝柠科技股份有限公司与中国银行广安分行华蓥支行签订《最高额保证合同》，提供最高额担保，担保金额为1000.00万元，担保期限为2023年02月13日至2026年02月13日，该笔贷款属正常存续。（公告编号2023-003） 2023年10月16日，四川优比贝柠科技有限公司向四川华蓥农村商业银行股份有限公司申请流动资金借款500万元，期限36个月，用于进购原材料。惠州优比贝柠科技股份有限公司为四川优比贝柠本次借款提供连带责任保证担保，担保金额500万元。公司董事、总经理杨泽天为四川优比贝柠本次借款无偿提供连带责任保证担保，担保金额500万元。担保期限为2023年10月16日至2026年10月15日，该笔贷款属正常存续。（公告编号：2023-044）

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）	15,000,000	15,000,000
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	0	0
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

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

（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	2016年12月5日		挂牌	同业竞争承诺	详见下方承诺事项详细情况1	正在履行中
公司	2016年11月29日		挂牌	资金占用承诺	详见下方承诺事项详细情况2	正在履行中
其他	2016年11月29日		挂牌	资金占用承诺	详见下方承诺事项详细情况3	正在履行中
董监高	2016年11月29日		挂牌	其他承诺	详见下方承诺事项详细情况4	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1、为有效避免同业竞争，公司控股股东、实际控制人签署了《避免同业竞争的承诺函》。做出以下承诺：

（1）本人及本人控制的其他企业目前没有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；

（2）本人及本人控制的其他企业将不在中国境内外以任何方式直接、间接从事或参与任何与股份公司相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务及活动，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。本人不在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；

（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。

除此以外，公司的其余股东、董事、监事、高级管理人员也作出了避免同业竞争的承诺。

2、2016年11月29日，股份公司出具了《关于关联方资金往来的承诺》，承诺“不再向实际控制人、控股股东、关联方借款、代偿债务、代垫款项或者其他不规范的资金拆借，将不再向公司股东、公司董事、监事、高级管理人员或其他人员进行非正常经营性借款。”

3、2016年11月29日，全体股东出具《避免资金占用承诺函》，承诺“截至本承诺函出具之日，本人及本人控制的企业、公司及其他经济组织不存在占用惠州优比贝柠科技股份有限公司资金的情况；本人及本人控制的企业、公司及其他经济组织自承诺函出具之日将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用惠州优比贝柠科技股份有限公司之资金，且将严格遵守全国股份转让系统公司关于挂牌公司法人治理的有关规定，避免与惠州优比贝柠科技股份有限公司发生除正常业务外的一切资金往来”。

4、公司董事、监事及高级管理人员做出的重要声明和承诺包括：

（1）就不存在对外投资与公司存在利益冲突发表的书面声明。

- (2) 就对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项合法合规的书面声明。
- (3) 就管理层诚信状况发表的书面声明。
- (4) 就公司最近二年以来重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项等发表的书面声明。
- (3) 避免同业竞争承诺函。

报告期内，上述承诺人均遵守上述承诺，严格履行。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	6,759,290.00	4.24%	司法冻结
不动产	固定资产	抵押	23,480,410.46	14.74%	为子公司四川优比贝柠科技有限公司长期借款提供抵押担保
土地使用权	无形资产	抵押	2,853,823.75	1.79%	为子公司四川优比贝柠科技有限公司长期借款提供抵押担保
不动产	固定资产	抵押	3,998,406.88	2.51%	为公司长期借款提供抵押担保
总计	-	-	37,091,931.09	23.28%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司银行账户部分金额被冻结，未对公司生产经营产生重大不利影响，公司现金流未受到重大影响，生产经营正常开展。公司已于 2024 年 1 月 8 日披露临时公告（公告编号：2024-001）。公司正在积极应对，争取尽快解除公司银行账户的冻结，并及时披露后续相关信息。

以不动产抵押担保向银行借款用于补充公司流动资金，是公司正常经营和业务发展的正常所需。拓展公司资金来源，在合理限度内有利于公司持续经营，促进公司发展，符合公司和全体股东的利益，不存在损害公司和全体股东利益的情形，未对公司造成不利影响。

公司以土地使用权为抵押向银行申请贷款，是一个较为常见的财务行为，既拓宽了融资渠道，又可一定程度上缩短融资的审批时间，获得更优惠的贷款利率。公司需按时还本付息，一定程度上增加了企业的财务负担，但合理可控限度内有利于公司提高资金周转率，缓解企业短期资金压力，在一定程度上促进企业发展和扩张。

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	23,655,525	42.08%	0	23,655,525	42.08%
	其中：控股股东、实际控制人	7,490,280	13.32%	0	7,490,280	13.32%
	董事、监事、高管	1,825,145	3.25%	-207,360	1,617,785	2.88%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	32,564,475	57.92%	0	32,564,475	57.92%
	其中：控股股东、实际控制人	23,849,640	42.42%	0	23,849,640	42.42%
	董事、监事、高管	8,714,835	15.50%	-622,080	8,092,755	14.39%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		56,220,000	-	0	56,220,000	-
普通股股东人数		105				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

2024年5月13日，本公司监事会收到监事赵新良先生递交的辞职报告，自2024年5月13日起辞职生效。赵新良先生持有公司股份829,440股，占公司股本的1.4753%，其中无限售条件股份207,360股，有限售条件股份622,080股，辞职后不再担任公司其它职务。

(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	杨泽天	17,280,000	0	17,280,000	30.74%	12,960,000	4,320,000	0	0
2	李开建	14,059,920	0	14,059,920	25.01%	10,889,640	3,170,280	0	0
3	刘双元	4,772,360	0	4,772,360	8.49%	4,389,120	383,240	0	0
4	李素芳	4,320,000	0	4,320,000	7.68%	3,240,000	1,080,000	0	0
5	深圳奕鑫	3,276,000	0	3,276,000	5.83%	0	3,276,000	0	0

	金合投资中心(有限合伙)								
6	曾宪辉	3,000,000	0	3,000,000	5.34%	0	3,000,000	0	0
7	广东省粤科融资担保股份有限公司	2,940,000	0	2,940,000	5.23%	0	2,940,000	0	0
8	惠州博缘股权投资企业(有限合伙)	1,225,099	0	1,225,099	2.18%	0	1,225,099	0	0
9	汇力(海南)企业管理合伙企业(有限合伙)	1,015,000	0	1,015,000	1.81%	0	1,015,000	0	0
10	赵新良	829,440	0	829,440	1.48%	622,080	207,360	0	0
合计		52,717,819	-	52,717,819	93.77%	32,100,840	20,616,979	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：杨泽天与李开建已签署一致行动人协议，为一致行动人；刘双元持有惠州博缘股权投资企业（有限合伙）63%的合伙份额，并担任执行事务合伙人。其他股东之间没有关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李开建	董事长	男	1965 年 7 月	2023 年 4 月 28 日	2026 年 4 月 27 日	14,059,920	0	14,059,920	25.01%
杨泽天	董事、总经理	男	1965 年 1 月	2023 年 4 月 28 日	2026 年 4 月 27 日	17,280,000	0	17,280,000	30.74%
刘双元	董事、副总经理、董事会秘书	男	1975 年 11 月	2023 年 4 月 28 日	2026 年 4 月 27 日	4,772,360	0	4,772,360	8.49%
李素芳	董事、副总经理	女	1971 年 8 月	2023 年 4 月 28 日	2026 年 4 月 27 日	4,320,000	0	4,320,000	7.68%
肖波	董事、财务总监	男	1986 年 6 月	2023 年 4 月 28 日	2026 年 4 月 27 日	0	0	0	0%
胡红	监事会主席	女	1972 年 5 月	2023 年 4 月 28 日	2026 年 4 月 27 日	578,880	0	578,880	1.03%
赵新良	监事	男	1971 年 5 月	2023 年 4 月 28 日	2024 年 5 月 13 日	829,440	0	829,440	1.48%
徐冰	职工代表监事	男	1974 年 8 月	2023 年 4 月 28 日	2026 年 4 月 27 日	35,000	0	35,000	0.06%
周国亮	监事	男	1985 年 10 月	2023 年 4 月 28 日	2026 年 4 月 27 日	4,300	0	4,300	0.01%
沈建峰	职工代表监事	男	1978 年 7 月	2023 年 4 月 28 日	2026 年 4 月 27 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

李开建、杨泽天系一致行动人，是公司控股股东、实际控制人；刘双元为惠州博缘股权投资企业（有限合伙）的执行人；周国亮为深圳奕鑫金合投资中心（有限合伙）的执行人；其他董事、监事、高级管理人员与股东之间没有关联关系。

（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
赵新良	监事	离任	不再担任公司其他职务	个人原因辞去该职务

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□ 适用 √ 不适用

（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
研发生产人员	138	18	34	122
销售人员	58	13	26	45
采购人员	4	1	0	5
行政人员	24	3	3	24
财务人员	7	0	0	7
员工总计	231	35	63	203

（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、（一）1	12,311,641.48	10,930,907.76
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、（一）2	3,443,001.08	12,730.73
应收账款	五、（一）3	68,030,116.63	68,641,828.60
应收款项融资	-	-	-
预付款项	五、（一）4	1,641,464.62	1,355,291.85
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、（一）5	4,211,698.07	4,019,353.18
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、（一）6	16,310,837.46	21,160,262.60
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、（一）7	221,130.09	622,945.81
流动资产合计	-	106,169,889.43	106,743,320.53
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	-	-	-
固定资产	五、(一)8	40,113,342.20	41,739,435.31
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	五、(一)9	7,509,586.39	931,415.09
无形资产	五、(一)10	2,918,144.29	2,955,970.69
其中：数据资源	-	-	-
开发支出	-	-	-
其中：数据资源	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、(一)11	2,238,971.32	2,183,984.84
其他非流动资产	五、(一)12	381,400.00	381,400.00
非流动资产合计	-	53,161,444.20	48,192,205.93
资产总计	-	159,331,333.63	154,935,526.46
流动负债：			
短期借款	五、(一)14	5,000,000.00	5,005,805.56
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、(一)15	17,699,870.52	17,294,815.62
预收款项	-	-	-
合同负债	五、(一)16	1,514,536.49	1,601,858.46
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、(一)17	1,665,421.90	1,648,580.29
应交税费	五、(一)18	924,743.95	1,689,528.09
其他应付款	五、(一)19	75,726.47	341,126.21
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、(一)20	8,904,059.14	2,857,197.79
其他流动负债	五、(一)21	196,889.75	208,241.54
流动负债合计	-	35,981,248.22	30,647,153.56
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-

长期借款	五、(一)22	8,000,000.00	10,810,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	五、(一)23	2,347,597.26	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	五、(一)24	1,351,858.10	1,351,858.10
递延收益	五、(一)25	4,252,072.88	4,476,509.12
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	15,951,528.24	16,638,367.22
负债合计	-	51,932,776.46	47,285,520.78
所有者权益：			
股本	五、(一)26	56,220,000.00	56,220,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、(一)27	22,871,789.09	22,871,789.09
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、(一)28	6,011,182.97	6,011,182.97
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、(一)29	22,295,585.11	22,547,033.62
归属于母公司所有者权益合计	-	107,398,557.17	107,650,005.68
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	107,398,557.17	107,650,005.68
负债和所有者权益合计	-	159,331,333.63	154,935,526.46

法定代表人：杨泽天

主管会计工作负责人：肖波

会计机构负责人：李素芳

(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	-	10,434,795.24	9,212,355.86
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	3,192,577.58	-
应收账款	十一、(一)1	62,962,051.87	63,757,605.21
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	1,338,072.19	548,151.18

其他应收款	十一、(一)2	8,627,899.54	13,679,288.39
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	8,359,107.39	10,559,775.51
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	-	933.96	526,290.57
流动资产合计	-	94,915,437.77	98,283,466.72
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	十一、(一)3	20,005,000.00	20,005,000.00
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	7,240,115.27	7,581,043.37
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	7,496,310.27	889,808.43
无形资产	-	64,320.54	71,602.08
其中：数据资源	-	-	-
开发支出	-	-	-
其中：数据资源	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	2,139,662.02	2,090,078.98
其他非流动资产	-	381,400.00	381,400.00
非流动资产合计	-	37,326,808.10	31,018,932.86
资产总计	-	132,242,245.87	129,302,399.58
流动负债：			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	17,269,558.39	18,038,850.04
预收款项	-	-	-
合同负债	-	2,669,202.92	3,013,371.51
卖出回购金融资产款	-	-	-

应付职工薪酬	-	1,140,613.90	1,141,309.29
应交税费	-	424,836.69	1,215,239.22
其他应付款	-	67,433.44	305,452.92
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	-	7,890,702.39	1,796,280.31
其他流动负债	-	346,996.38	391,738.24
流动负债合计	-	29,809,344.11	25,902,241.53
非流动负债：			
长期借款	-	-	2,310,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	2,347,597.26	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	1,351,858.10	1,351,858.10
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	3,699,455.36	3,661,858.10
负债合计	-	33,508,799.47	29,564,099.63
所有者权益：			
股本	-	56,220,000.00	56,220,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	22,871,789.09	22,871,789.09
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	6,011,182.97	6,011,182.97
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	13,630,474.34	14,635,327.89
所有者权益合计	-	98,733,446.40	99,738,299.95
负债和所有者权益合计	-	132,242,245.87	129,302,399.58

(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	-	68,698,174.40	91,980,493.22
其中：营业收入	五、(二)1	68,698,174.40	91,980,493.22
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	66,485,427.00	87,065,057.96
其中：营业成本	五、(二)1	51,712,176.95	69,983,660.50
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、(二)2	335,518.24	420,624.64
销售费用	五、(二)3	5,122,226.13	5,858,163.73
管理费用	五、(二)4	5,366,690.52	4,491,601.10
研发费用	五、(二)5	3,622,121.58	5,923,345.10
财务费用	五、(二)6	326,693.58	387,662.89
其中：利息费用	-	337,265.41	379,205.90
利息收入	-	15,866.57	45,636.34
加：其他收益	五、(二)7	643,310.32	55,617.12
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、(二)8	-378,617.23	-836,294.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	2,477,440.49	4,134,758.33
加：营业外收入	五、(二)9	27,124.52	4,186.89
减：营业外支出	五、(二)10	-	7.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	2,504,565.01	4,138,938.06
减：所得税费用	五、	-54,986.48	-324,699.64

	(二)11		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,559,551.49	4,463,637.70
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）	-	2,559,551.49	4,463,637.70
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-		
2.归属于母公司所有者的净利润	-	2,559,551.49	4,463,637.70
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	-	2,559,551.49	4,463,637.70
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	2,559,551.49	4,463,637.70
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.05	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.05	0.08

法定代表人：杨泽天

主管会计工作负责人：肖波

会计机构负责人：李素芳

（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	十一、	52,166,856.38	76,475,565.44

	(二)1		
减：营业成本	十一、 (二)1	39,583,472.17	59,576,948.66
税金及附加	-	195,980.30	339,031.83
销售费用	-	3,951,424.15	4,868,406.56
管理费用	-	4,313,332.73	3,383,197.69
研发费用	-	2,269,870.15	4,678,374.45
财务费用	-	77,166.99	260,621.44
其中：利息费用	-	88,536.94	255,219.79
利息收入	-	13,655.23	44,305.28
加：其他收益	-	348,874.08	37,609.44
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）	-	-385,036.05	-794,105.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	1,739,447.92	2,612,488.27
加：营业外收入	-	17,115.49	3,416.67
减：营业外支出	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,756,563.41	2,615,904.94
减：所得税费用	-	-49,583.04	-428,486.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,806,146.45	3,044,391.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,806,146.45	3,044,391.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5. 其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金	-	-	-

额			
4. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
5. 现金流量套期储备	-	-	-
6. 外币财务报表折算差额	-	-	-
7. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	1,806,146.45	3,044,391.27
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	74,738,461.93	95,110,120.84
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	-	-	90,857.58
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）1	222,745.32	87,432.67
经营活动现金流入小计	-	74,961,207.25	95,288,411.09
购买商品、接受劳务支付的现金	-	47,420,691.91	72,959,378.26
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	-	12,481,087.84	13,195,526.12
支付的各项税费	-	3,921,480.17	4,583,208.82
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）1	8,119,407.27	6,683,836.95

经营活动现金流出小计	-	71,942,667.19	97,421,950.15
经营活动产生的现金流量净额	五、(三)2	3,018,540.06	-2,133,539.06
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	-	-	-
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	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	62,040.57	3,755,404.10
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	-	62,040.57	3,755,404.10
投资活动产生的现金流量净额	-	-62,040.57	-3,755,404.10
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	-	-	13,000,000.00
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	-		13,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	920,000.00	6,620,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	3,148,265.41	2,628,005.90
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	-	4,068,265.41	9,248,005.90
筹资活动产生的现金流量净额	-	-4,068,265.41	3,751,994.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	51,484.86	30,870.59
五、现金及现金等价物净增加额	-	-1,060,281.06	-2,106,078.47
加：期初现金及现金等价物余额	-	6,612,632.54	10,321,759.53
六、期末现金及现金等价物余额	-	5,552,351.48	8,215,681.06

法定代表人：杨泽天 主管会计工作负责人：肖波 会计机构负责人：李素芳

(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	-	56,211,000.70	80,487,659.70
收到的税费返还	-	-	79,100.39
收到其他与经营活动有关的现金	-	144,312.42	85,331.39
经营活动现金流入小计	-	56,355,313.12	80,652,091.48
购买商品、接受劳务支付的现金	-	42,066,393.03	63,615,032.79
支付给职工以及为职工支付的现金	-	8,694,451.97	10,217,072.35
支付的各项税费	-	2,188,259.99	4,496,911.81
支付其他与经营活动有关的现金	-	6,535,562.00	4,669,451.46
经营活动现金流出小计	-	59,484,666.99	82,998,468.41
经营活动产生的现金流量净额	-	-3,129,353.87	-2,346,376.93
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	-	-	-
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	-	5,240,871.12	5,800,000.00
投资活动现金流入小计	-	5,240,871.12	5,800,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	62,040.57	136,813.97
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	62,040.57	136,813.97
投资活动产生的现金流量净额	-	5,178,830.55	5,663,186.03
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	-	-	3,000,000.00
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	-	-	3,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	420,000.00	6,620,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,899,536.94	2,504,019.79
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	3,319,536.94	9,124,019.79
筹资活动产生的现金流量净额	-	-3,319,536.94	-6,124,019.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	51,484.86	30,870.59
五、现金及现金等价物净增加额	-	-1,218,575.40	-2,776,340.10
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,894,080.64	9,747,580.59
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,675,505.24	6,971,240.49

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	
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	五、(一)29
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

2024 年 4 月 26 日召开的股东大会审议通过惠州优比贝柠科技股份有限公司 2023 年年度权益分派方案，以公司现有总股本 56,220,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.5 元人民币现金，本次权益分派共计派发现金红利 2,811,000.00 元，并委托中国结算北京分公司代派的现金红利于 2024 年 6 月 28 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

2024 年 1 月 1 日——2024 年 06 月 30 日
(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 编制基础

中文名称：惠州优比贝柠科技股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”)

类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

证券代码：871330

成立日期：2012 年 5 月 30 日

注册地址：博罗县园洲镇深沥村第四工业区

注册资本：5622 万元；股本：5622 万股

统一社会信用代码：91441322597409414W

法定代表人：杨泽天

营业期限：长期

实际控制人：杨泽天与李开建

(二) 股份制改制、挂牌新三板及增资情况

2016 年 11 月 29 日,惠州优比贝柠科技股份有限公司(原名：惠州优比贝柠联合橡塑有限公司)进行股份制改制,公司原股东以惠州优比贝柠联合橡塑有限公司截至 2016 年 8 月 31 日的净资产 14,780,826.36 元整体折股,每股 1.00 元,折合股本为 12,000,000.00 元,折股后的余额 2,780,826.36 元计入资本公积,并办理了相关工商变更手续。该出资业经立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于 2016 年 11 月 8 日出具了立信中联验字(2016)D-0084 号验资报告验证。

经公司 2017 年第一次临时股东大会决议,公司申请增加注册资本人民币 34 万元,变更后的注册资本为人民币 1,234.00 万元整。截至 2017 年 2 月 16 日止,公司收到惠州博缘股权投资企业(有限合伙)缴纳的新增出资额扣发行费用后 96.227216 万元,其中增加股本 34.00 万元、资本公积 62.227216 万元。该出资业经立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于 2017 年 2 月 16 日出具了立信中联验字(2017)京-0223 号验资报告验证。

2017 年 3 月 24 日,本公司取得了全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意惠州优比贝柠科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(文号:股转系统函[2017]1707 号)及《关于惠州优比贝柠科技股份有限公司股票证券简称及证券代码的通知》,公司证券简称:优比贝柠,证券代码:871330。

(1) 根据公司 2019 年第一次临时股东大会决议和批准的《股票发行方案》的规定,本次发行为发行对象不确定的股票发行。2019 年 3 月 20 日,本公司募集资金总额为人民币 544.32 万元,其中:计入股本人民币 96.00 万元,剩余部分扣除发行费用后 432.42 万元计入资本公积。变更后累计股本为人民币 1,330.00 万元。

本次增资已由中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2019 年 4 月 4 日出具了编号为中兴财光华审验字(2019)第 327001 号的验资报告。

(2) 根据公司 2019 年年度第三次临时股东大会决议和审议通过的 2018 年年度权益分派方案:以公司总股本 13,300,000 股为基数,向全体股东每 10 股送红股 10 股。分红后总股本增至 26,600,000 股。

(3) 根据公司 2020 年年度股东大会决议和审议通过的 2019 年年度权益分派预案:以公司总股本 26,600,000 股为基数,向全体股东每 10 股送红股 2 股。分红后总股本增至 31,920,000 股。

(4) 根据公司 2020 年第三次临时股东大会决议和批准的《股票发行方案》的规定、本次发行为发行

对象确定的股票发行。2020 年 12 月 8 日，本公司募集资金总额为人民币 870.00 万元，其中：计入股本人民币 290.00 万元，剩余部分扣除发行费用后 571 万元计入资本公积。变更后累计股本为人民币 3,482.00 万元。

本次增资已由中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2020 年 12 月 22 日出具了编号为中兴财光华审验字(2020)第 327006 号的验资报告。

(5) 根据公司 2021 年年度股东大会决议和审议通过的 2020 年年度权益分派预案：以公司总股本 34,820,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 5 股。分红后总股本增至 52,230,000 股。

(6) 根据公司 2021 年第一次临时股东大会决议和批准的《股票发行方案》的规定、本次发行为发行对象不确定的股票发行。2022 年 11 月 25 日，本公司募集资金总额为人民币 1,356.60 万元，其中：计入股本人民币 399.00 万元，剩余部分扣除发行费用后 943.45 万元计入资本公积。变更后累计股本为人民币 5,622.00 万元。

本次增资已由中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2022 年 11 月 28 日出具了编号为中兴财光华审验字(2022)第 327012 号的验资报告。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司 2024 年 8 月 28 日董事会批准对外报出。

本公司 2024 年 1 月至 6 月纳入合并范围的子公司 2 户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。

本公司及各子公司主要从事：

惠州优比贝柠科技股份有限公司：研发、生产、加工、销售：橡塑制品、建筑材料、环保节能产品；机电设备安装服务；建筑物空调设备、通风设备安装服务；机电设备安装工程专业承包；空调机电设备的维护保养；货物及技术进出口。

四川优比贝柠科技有限公司：研发、生产、销售：橡塑制品、建筑材料(不含危险化学品)、环保节能产品,货物或技术进出口。(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)。

安徽优比贝柠科技有限公司：新材料技术研发；橡胶制品销售；保温材料销售；建筑装饰材料销售；货物进出口；技术进出口。(除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司设立广州分公司 1 户。

二、财务报表的编制基础

(一) 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，本公司还参照中国证监会《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。

(二) 持续经营能力评价

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) 财务报表披露遵循的重要性原则和判断标准

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

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	重要性标准确定方法和选择依据
重要的应收票据坏账准备收回或转回	五(一) 2	公司将单项应收票据金额超过资产总额 0.5%的应收票据认定为重要应收票据。
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五(一) 3	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的应收账款坏账准备收回或转回	五(一) 3	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	五(一) 5	公司将单项其他应收款金额超过资产总额 0.5%的其他应收款认定为重要其他应收款。
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	五(一) 5	公司将单项其他应收款金额超过资产总额 0.5%的其他应收款认定为重要其他应收款。
重要的账龄超过 1 年的预付款项	五(一) 4	公司将单项预付款项金额超过资产总额 0.5%的预付款项认定为重要预付款项。
重要的在建工程项目	五(一) 9	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。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	五(一) 16	公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.5%的应付账款认定为重要应付账款。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	五(一) 20	公司将单项其他应付款金额超过资产总额 0.5%的其他应付款认定为重要其他应付款。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	五(一) 17	公司将单项合同负债金额超过资产总额 0.5%的合同负债认定为重要合同负债。
重要的预计负债	五(一) 25	公司将单项预计负债金额超过资产总额 0.5%的预计负债认定为重要预计负债。
重要的子公司	六(一) 2	公司将资产总额超过集团总资产的 15%的子公司确定为重要子公司。
重要的承诺事项	八(一)	公司将单项承诺事项金额超过资产总额 0.5%的承诺事项认定为重要的承诺事项。
重要的或有事项	八(二)	公司将单项或有事项金额超过资产总额 0.5%的或有事项认定为重要的或有事项。
重要的资产负债表日后事项	九	公司将单项资产负债表日后事项金额超过资产总额 0.5%的资产负债表日后事项认定为重要的资产负债表日后事项。
其他重要事项	十	公司将单项其他事项金额超过资产总额 0.5%的其他事项认定为重要的其他重要事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司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、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 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

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的

金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：☐ 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；☐ 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确

认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，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：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值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

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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 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；(2) 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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——关联方组合	关联方组合	
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——关联方应收款项、员工借款、押金、保证金	款项性质	

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)	其他应收款 预期信用损失率(%)
1 年以内(含，下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

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

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即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。

公司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，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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。

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。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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而不再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时，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，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(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。

4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性

证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对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(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。
2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	平均年限法	4	5	23.75
电子设备及其他	平均年限法	3-5	5	31.67-19.00

(十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、财务软件，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系

统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年	平均年限法
财务软件	10 年	平均年限法

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

4. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术(专有技术、许可证、设计和计算方法等)的摊销费用。

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

(7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用(研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关)。

(8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

(二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

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

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

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

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十四) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司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以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

3. 收入确认原则

公司主要销售板材、管材等产品，属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：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：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。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府

文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司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：(1) 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；(2) 递延所得税资产和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及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十七) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，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。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，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

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 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；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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，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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的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。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司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。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十八) 重要会计政策和会计估计变更

- 1. 重要会计政策变更：无
- 2. 重要会计估计变更：无

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	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%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
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%/25%

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
惠州优比贝柠科技股份有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2008〕172号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2008〕362号)规定,经认定的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税。本公司于2023年12月28日已取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合印发的编号为GR202344012850的《高新技术企业证书》,自2023年1月1日至2025年12月31日减按15%的税率征收企业所得税。

自2023年1月1日至2027年12月31日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税增值税税额

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	7,682.47	545.43
银行存款	5,544,669.01	6,612,087.11
其他货币资金	6,759,290.00	4,318,275.22
合 计	12,311,641.48	10,930,907.76
其中：存放在境外的款项总额		

(2) 说明

截止2024年06月30日,其他货币资金系公司因未决诉讼,司法冻结人民币6,759,290.00元,此外,无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	3,443,001.08	100.00			3,443,001.08
其中：银行承兑汇票	250,423.50	100.00			250,423.50
商业承兑汇票	600,000.00	100.00			600,000.00
财务公司汇票	260,693.83	100.00			260,693.83
供应链票据	2,331,883.75	100.00			2,331,883.75
合 计	3,443,001.08	100.00			3,443,001.08

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	12,730.73	100.00			12,730.73
商业承兑汇票					
合 计	12,730.73	100.00			12,730.73

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	250,423.50		
财务公司汇票	600,000.00		
供应链票据	260,693.83		
商业承兑汇票	2,331,883.75		
小 计	3,443,001.08		

- (3) 本期实际核销的应收票据情况：无
- (4) 期末公司已质押的应收票据情况:无
- (5) 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票据情况：无

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,491,981.70	3.18	2,491,981.70	100.00	
按组合计提坏账准备	75,818,112.92	96.82	7,787,996.29	10.27	68,030,116.63
合 计	78,310,094.62	100.00	10,279,977.99	13.13	68,030,116.63

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,491,981.70	3.17	2,491,981.70	100.00	
按组合计提坏账准备	76,057,555.44	96.83	7,415,726.84	9.75	68,641,828.60
合 计	78,549,537.14	100.00	9,907,708.54	12.61	68,641,828.60

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

① 期末重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
广东志高空调有限公司	865,278.43	865,278.43	100.00	公司处于破产阶段，预计无法收回剩余款项

单位名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
上海博置实业有限公司	1,626,703.27	1,626,703.27	100.00	[注]
小 计	2,491,981.70	2,491,981.70	100.00	

[注]：公司以前年度与上海博置实业有限公司发生业务往来，截止 2023 年 12 月 31 日上海博置实业有限公司欠款 1,626,703.27 元，公司已对上海博置实业有限公司提起诉讼，上海市长宁区人民法院出具（2023）沪 0105 民初 40065 号民事调解书，上海博置实业有限公司于 2024 年 6 月 15 日前支付所欠款项，截止报告日，款项尚未支付，现处于强制执行阶段，且上海博置实业有限公司和其大股东上海九昌建设工程有限公司(持股 90%)均被限制高消费，预计无法收回剩余款项，因此对其全额计提坏账。

② 期初重要的单项计提坏账准备的应收账款：无

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	60,504,880.19	3,025,244.01	5.00
1-2 年	6,221,532.12	622,153.21	10.00
2-3 年	4,097,556.52	1,229,266.95	30.00
3-4 年	3,956,144.28	1,978,072.14	50.00
4-5 年	523,699.15	418,959.32	80.00
5 年以上	514,300.66	514,300.66	100.00
小 计	75,818,112.92	7,787,996.29	10.27

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	60,504,880.19
1-2 年	7,363,010.34
2-3 年	4,582,781.57
3-4 年	4,007,931.01
4-5 年	1,306,772.55
5 年以上	544,718.96

账 龄	期末账面余额
合 计	78,310,094.62

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,491,981.70						2,491,981.70
按组合计提坏账准备	7,415,726.84	372,269.45					7,787,996.29
合 计	9,907,708.54	372,269.45					10,279,977.99

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况：无

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
	应收账款	合同资产	小 计		
中建三局集团有限公司	26,784,196.86		26,784,196.86	34.20	1,339,209.84
中建五局工业设备安装有限公司	10,858,202.52		10,858,202.52	13.87	724,069.46
广东省工业设备安装有限公司	3,945,702.04		3,945,702.04	5.04	770,638.59
客户四	3,147,544.68		3,147,544.68	4.02	157,377.23
广州市机电安装有限公司	2,559,281.45		2,559,281.45	3.27	127,964.07
小 计	47,294,927.55		47,294,927.55	60.40	3,119,259.19

期末余额前 5 名的应收账款和合同资产合计数为 47,294,927.55 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 60.40%，相应计提的坏账准备合计数为 3,119,259.19 元。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,553,246.22	94.63		1,553,246.22	1,258,388.41	92.85		1,258,388.41
1-2 年	10,028.96	0.61		10,028.96	49,611.44	3.66		49,611.44
2-3 年	78,189.44	4.76		78,189.44	47,292.00	3.49		47,292.00
3 年以上								
合计	1,641,464.62	100.00		1,641,464.62	1,355,291.85	100.00		1,355,291.85

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明：无

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
惠州市天集新材料有限公司	694,200.00	42.29
广东聚新材料有限公司	172,215.96	10.49
国网四川省电力公司广安供电公司	130,549.06	7.95
广东晟明节能材料有限公司	85,041.51	5.18
中国石化销售股份有限公司广东惠州石油分公司	61,899.69	3.77
小 计	1,143,906.22	69.68

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 1,143,906.22 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 69.68 %。

5. 其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,211,698.07	4,019,353.18
合 计	4,211,698.07	4,019,353.18

(1) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	141,086.25	3.24	141,086.25	100.00	
按组合计提坏账准备	4,211,698.07	96.76			4,211,698.07
合 计	4,352,784.32	100.00	141,086.25	3.24	4,211,698.07

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	114,168.71	2.75	114,168.71	100.00	
按组合计提坏账准备	4,039,922.94	97.25	20,569.76	0.51	4,019,353.18
合 计	4,154,091.65	100.00	134,738.47	3.24	4,019,353.18

② 重要的单项计提坏账准备的其他应收款：无

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
员工借款、押金、保证金	4,211,698.07		
小 计	4,211,698.07		

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	3,387,653.07
1-2 年	29,329.84
2-3 年	634,000.00
3-4 年	48,580.35
4-5 年	153,221.06
5 年以上	100,000.00
合 计	4,352,784.32

3) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	134,738.47			134,738.47
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,347.78			6,347.78
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	141,086.25			141,086.25

② 本期重要的坏账准备收回或转回情况：无

4) 本期实际核销的其他应收款情况：无

5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	4,005,006.92	3,759,347.72
工伤垫付款	154,285.07	161,369.38
代付社保、公积金、个税	137,208.05	126,652.97
备用金	56,284.28	106,721.58
合 计	4,352,784.32	4,154,091.65

6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
博罗县园洲镇新村牛头潭股份经济合作社	押金	2,150,000.00	1 年以内	49.39	
惠州思达木业有限公司	押金	961,064.00	1 年以内 861,064.00 元； 5 年以上 100,000.00	22.08	
博罗县杨侨镇人民政府	保证金	500,000.00	2 至 3 年 500,000.00 元	11.49	
中建电子商务有限责任公司	保证金	186,000.00	1 年以内 62,000.00 元； 1 至 2 年 20,000.00 元； 2 至 3 年 104,000.00 元	4.27	
谢钊	工伤垫付款	114,168.71	4 至 5 年 114,168.71 元	2.62	114,168.71
小 计		3,911,232.71		89.85	114,168.71

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,123,647.81		6,123,647.81	8,030,555.99		8,030,555.99
在产品	5,877,051.27		5,877,051.27	8,211,389.84		8,211,389.84
库存商品	3,988,851.30		3,988,851.30	4,404,939.68		4,404,939.68
包装物	321,287.08		321,287.08	513,377.09		513,377.09
合 计	16,310,837.46		16,310,837.46	21,160,262.60		21,160,262.60

(2) 存货跌价准备：无

7. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税额	2,649.76		2,649.76	622,945.81		622,945.81

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
多缴企业所得税	218,480.33		218,480.33			
合 计	221,130.09		221,130.09	622,945.81		622,945.81

8. 固定资产

项 目	期末数	期初数
固定资产	40,113,342.20	41,739,435.31
固定资产清理		
合 计	40,113,342.20	41,739,435.31

(1) 固定资产

1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	33,421,103.27	22,128,008.55	556,785.41	3,167,303.86	59,273,201.09
本期增加金额		38,938.06		23,102.51	62,040.57
1) 购置		38,938.06		23,102.51	62,040.57
2) 在建工程转入					
3) 企业合并增加					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	33,421,103.27	22,166,946.61	556,785.41	3,190,406.37	59,335,241.66
累计折旧					
期初数	4,770,471.92	11,231,461.95	480,540.23	1,051,291.68	17,533,765.78
本期增加金额	798,080.76	761,554.02	12,544.42	115,954.48	1,688,133.68
1) 计提	798,080.76	761,554.02	12,544.42	115,954.48	1,688,133.68
本期减少金额					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
1) 处置或报废					
期末数	5,568,552.68	11,993,015.97	493,084.65	1,167,246.16	19,221,899.46
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	27,852,550.59	10,173,930.64	63,700.76	2,023,160.21	40,113,342.20
期初账面价值	28,650,631.35	10,896,546.60	76,245.18	2,116,012.18	41,739,435.31

2) 暂时闲置固定资产：无

3) 经营租出固定资产：无

9. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	7,370,873.44	7,370,873.44
本期增加金额	7,912,771.95	7,912,771.95
1) 租入	7,912,771.95	7,912,771.95
本期减少金额	7,353,171.95	7,353,171.95
1) 处置	7,353,171.95	7,353,171.95
期末数	7,930,473.44	7,930,473.44
累计折旧		
期初数	6,439,458.35	6,439,458.35
本期增加金额	1,306,270.11	1,306,270.11
1) 计提	1,306,270.11	1,306,270.11

项 目	房屋及建筑物	合 计
本期减少金额	7,324,841.41	7,324,841.41
1) 处置	7,324,841.41	7,324,841.41
期末数	420,887.05	420,887.05
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	7,509,586.39	7,509,586.39
期初账面价值	931,415.09	931,415.09

10. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	财务软件	合 计
账面原值			
期初数	3,054,480.00	145,631.07	3,200,111.07
本期增加金额			
1) 购置			
2) 内部研发			
3) 企业合并增加			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	3,054,480.00	145,631.07	3,200,111.07
累计摊销			
期初数	170,111.39	74,028.99	244,140.38
本期增加金额	30,544.86	7,281.54	37,826.40

项 目	土地使用权	财务软件	合 计
1) 计提	30,544.86	7,281.54	37,826.40
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	200,656.25	81,310.53	281,966.78
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	2,853,823.75	64,320.54	2,918,144.29
期初账面价值	2,884,368.61	71,602.08	2,955,970.69

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

11. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	10,421,064.24	1,602,875.30	10,042,447.01	1,546,724.59
内部交易未实现利润			-47,025.93	-7,053.89
未开票费用	2,876,658.24	431,498.74	2,876,658.24	431,498.74
租赁资产	12,070.01	1,818.56	66,735.48	10,036.68
预计负债	1,351,858.10	202,778.72	1,351,858.10	202,778.72
合 计	14,661,650.59	2,238,971.32	14,290,672.90	2,183,984.84

(2) 未确认递延所得税资产明细：无

12. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	381,400.00		381,400.00	381,400.00		381,400.00
合 计	381,400.00		381,400.00	381,400.00		381,400.00

13. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,759,290.00	6,759,290.00	司法冻结
固定资产	28,340,687.60	23,480,410.46	为子公司四川优比贝柠科技有限公司长期借款提供抵押担保，详见附注五(一)23.(1)②
无形资产	3,054,480.00	2,853,823.75	为子公司四川优比贝柠科技有限公司长期借款提供抵押担保，详见附注五(一)23.(1)②
固定资产	4,641,439.48	3,998,406.88	为公司长期借款提供抵押担保，详见附注五(一)23.(2)②
合 计	42,795,897.08	37,091,931.09	

14. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	5,000,000.00	5,005,805.56
合 计	5,000,000.00	5,005,805.56

2023 年 10 月，子公司四川优比贝柠科技有限公司与四川华蓥农村商业银行股份有限公司签订编号为 6772022023001134 号《流动资金借款合同》，贷款金额 500 万元，利率为浮动利率：首期利率为 3.80%；借款期限为 36 个月。截止 2024 年 06 月 30 日，贷款余额 500 万元。

担保情况如下：

杨泽天与四川华蓥农村商业银行股份有限公司签订《个人最高额保证合同》，提供最高额担保，担保金额为 500.00 万元，担保期限为 2023 年 10 月 16 日至 2026 年 10 月 15 日。

15. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付货款	17,699,870.52	17,294,815.62
合 计	17,699,870.52	17,294,815.62

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款：无

16. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收制造产品销售款	1,514,536.49	1,601,858.46
合 计	1,514,536.49	1,601,858.46

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,648,580.29	11,541,482.41	11,524,640.80	1,665,421.90
离职后福利—设定提存计划		896,123.32	896,123.32	
辞退福利		60,323.72	60,323.72	
1 年内到期的其他福利				
合 计	1,648,580.29	12,497,929.45	12,481,087.84	1,665,421.90

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,642,466.35	10,087,627.26	10,070,448.85	1,659,644.76
职工福利费		653,229.57	653,229.57	
社会保险费		406,186.70	406,186.70	
其中：医疗保险费		387,157.00	387,157.00	
工伤保险费		19,029.70	19,029.70	
生育保险费				
住房公积金		354,760.00	354,760.00	
工会经费和职工教育经费	6,113.94	39,678.88	40,015.68	5,777.14
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
小 计	1,648,580.29	11,541,482.41	11,524,640.80	1,665,421.90

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		862,839.80	862,839.80	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
失业保险费		33,283.52	33,283.52	
企业年金缴费				
小 计		896,123.32	896,123.32	

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	824,187.45	219,141.61
企业所得税		1,396,490.33
代扣代缴个人所得税	29,126.15	51,051.22
城市维护建设税	32,142.76	7,219.63
教育费附加	19,285.65	4,331.78
地方教育附加	12,857.10	2,887.85
环境保护税	19.29	
印花税	7,125.55	8,405.67
合 计	924,743.95	1,689,528.09

19. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	75,726.47	341,126.21
合 计	75,726.47	341,126.21

(1) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
往来款	75,726.47	283,387.99
代扣代缴个税返还款		
其他		57,738.22

项 目	期末数	期初数
合 计	75,726.47	341,126.21

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款：无

20. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款(附注五、(一)23)	3,730,000.00	1,860,847.22
一年内到期的租赁负债(附注五、(一)24)	5,174,059.14	996,350.57
合 计	8,904,059.14	2,857,197.79

21. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	196,889.75	208,241.54
合 计	196,889.75	208,241.54

22. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	2,730,000.00	3,150,000.00
抵押及保证借款	9,000,000.00	9,520,847.22
减：一年内到期的长期借款(附注五、(一)21)	3,730,000.00	1,860,847.22
合 计	8,000,000.00	10,810,000.00

(1) 2023 年 2 月 13 日，子公司四川优比贝柠科技有限公司与中国银行股份有限公司广安分行签订的编号为 2023 年广中行中小借字(501)004 号《流动资金借款合同》，贷款本金为 1,000.00 万元；利率为浮动利率；首期利率为 3.95%；期限为 36 个月；截止 2024 年 06 月 30 日贷款本金余额 900.00 万元。

担保情况如下：

① 公司与中国银行股份有限公司广安分行签订《最高额保证合同》，提供最高额担保，担保金额为 1,000.00 万元，担保期限为 2023 年 2 月 13 日至 2026 年 2 月 13 日；

② 子公司四川优比贝柠科技有限公司与中国银行股份有限公司广安分行签订《最高额抵押合同》，提供抵押担保，抵押物为不动产(产权证号：川(2020)华蓥市不动产权第 0005490 号，评估价值 743.92 万元；产权证号：川(2022)华蓥市不动产权第 0003383 号，评估价值 259.47 万元)，担保金额为 10,000,000.00 元，担保期限为 2023 年 2 月 13 日至 2026 年 2 月 13 日。

(2) 2022 年 3 月 21 日，公司与中国银行股份有限公司惠州分行签订的编号为中小-

GDK475370120220325 号《流动资金借款合同》，贷款本金为 420.00 万元；利率为浮动利率：首期利率为 4.15%；期限为 36 个月；截止 2024 年 06 月 30 日贷款本金余额 273.00 万元。

担保情况如下：

①杨泽天、李开建、刘双元、李素芳分别与中国银行股份有限公司惠州分行签订《最高额保证合同》及《最高额保证补充合同》，提供最高额担保，担保金额为 1,000.00 万元，担保期限为 2019 年 3 月 26 日至 2029 年 3 月 26 日；

②公司与中国银行股份有限公司惠州分行签订《最高额抵押合同》，提供抵押担保，抵押物为不动产(产权证号：粤(2021)广州市不动产权第 03032893 号，评估价值 5,443,400.00 元)，担保金额为 10,000,000.00 元，担保期限为 2019 年 3 月 26 日至 2029 年 3 月 26 日。

23. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	7,754,573.58	1,008,560.00
减：未确认融资费用	232,917.18	12,209.43
小 计	7,521,656.40	996,350.57
减：一年内到期的租赁负债(附注五、(一)21)	5,174,059.14	996,350.57
合 计	2,347,597.26	

24. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼	1,351,858.10	1,351,858.10	未决诉讼形成的负债
合 计	1,351,858.10	1,351,858.10	

25. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	4,476,509.12		224,436.24	4,252,072.88	以后期间应确认的收入
合 计	4,476,509.12		224,436.24	4,252,072.88	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
与资产相关的政府补助	4,476,509.12		224,436.24	
其中：华蓥市财政局土地返还款	1,689,723.40		18,007.68	
四川省工业专项发展资金	2,786,785.72		206,428.56	
小 计	4,476,509.12		224,436.24	

(续上表)

项 目	本期冲减成本 费用金额	本期冲减资产金 额	其他变动	期末数
与资产相关的政府补助				4,252,072.88
其中：华蓥市财政局土地返还款				1,671,715.72
四川省工业专项发展资金				2,580,357.16
小 计				4,252,072.88

26. 股本

项 目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	56,220,000.00						56,220,000.00

27. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	22,871,789.09			22,871,789.09
合 计	22,871,789.09			22,871,789.09

28. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	6,011,182.97			6,011,182.97
合 计	6,011,182.97			6,011,182.97

29. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	22,547,033.62	13,677,937.75
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	22,547,033.62	13,677,937.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,559,551.49	4,463,637.70
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
对股东的分配	2,811,000.00	2,248,800.00
期末未分配利润	22,295,585.11	15,892,775.45

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	64,232,303.64	48,420,599.78	87,261,501.64	66,545,414.83
其他业务收入	4,465,870.76	3,291,577.17	4,718,991.58	3,438,245.67
合 计	68,698,174.40	51,712,176.95	91,980,493.22	69,983,660.50

(2) 主营业务收入分解信息

1) 主营业务收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
板材	42,194,321.36	31,565,404.30	63,456,864.65	47,255,064.67
管材	22,037,982.28	16,855,195.48	23,804,636.99	19,290,350.16
小 计	64,232,303.64	48,420,599.78	87,261,501.64	66,545,414.83

2) 主营业务收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
华南地区	29,910,736.88	20,865,572.23	33,151,567.80	25,028,054.08
华北地区	662,464.30	513,762.62	475,833.08	364,601.11
华东地区	7,181,636.21	5,707,212.12	23,358,334.02	17,454,107.14
华中地区	6,982,733.08	5,258,405.70	10,753,027.31	7,997,140.03
西南地区	15,873,882.85	13,203,782.70	16,801,031.59	13,710,399.39
西北地区	114,463.95	80,710.14		
国外地区	3,506,386.37	2,791,154.27	2,721,707.84	1,991,113.08
小 计	64,232,303.64	48,420,599.78	87,261,501.64	66,545,414.83

3) 主营业务收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	64,232,303.64	87,261,501.64
小 计	64,232,303.64	87,261,501.64

(3)履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、(二十四)。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的种类、标准及时履行供货义务。对于中国境内销售合同，于本公司将商品交于客户或承运商时完成履约义务,客户取得相关商品的控制权；对于中国境外销售合同，于商品发出并在装运港装船离港时完成履约义务,客户取得相关商品的控制权。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

(4)分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

本期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 153.00 万元，预计将于 2024 年 7 月至 12 月确认收入。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	104,620.14	148,740.66
教育费附加	62,772.05	89,244.41
地方教育费附加	41,848.04	59,496.26

项 目	本期数	上年同期数
土地使用税	17,479.25	17,479.25
水利基金、印花税、车船税	49,225.44	46,661.69
房产税	59,515.45	58,937.45
其他	57.87	64.92
合 计	335,518.24	420,624.64

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,023,709.01	3,234,074.46
折旧费	131,034.95	132,099.18
差旅费	394,215.80	372,261.73
广告费		34,544.79
业务招待费	442,735.71	273,945.31
快递费	11,291.07	25,277.88
检验费	143,032.88	151,451.61
租赁折旧费	28,330.54	31,200.00
维修费	16,324.29	49,768.24
咨询费	825,028.54	1,504,854.37
物业管理费	28,393.87	25,218.00
办公费	20,805.47	23,468.16
租赁费	57,324.00	
合 计	5,122,226.13	5,858,163.73

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,590,332.25	2,589,116.76
水电费	157,675.90	290,801.32
中介服务费	680,621.32	612,990.22
差旅费	119,725.35	243,649.78

项 目	本期数	上年同期数
办公费	238,760.17	209,603.16
业务招待费	314,057.61	187,262.45
折旧费	134,055.63	188,681.01
无形资产摊销	8,417.76	8,417.76
维修费	23,554.78	4,060.00
车辆路桥油费	24,544.01	35,739.22
会费	3,000.00	61,500.00
租赁折旧费	71,945.74	53,388.48
其他费用		6,390.94
合 计	5,366,690.52	4,491,601.10

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接人工	1,417,945.21	1,904,662.24
直接材料	1,594,026.25	3,205,547.36
折旧	230,267.58	124,474.19
水电费	335,741.22	359,071.04
租赁费	43,542.32	128,132.46
其他	599.00	201,457.81
合 计	3,622,121.58	5,923,345.10

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	337,265.41	379,205.90
减：利息收入	15,866.57	45,636.34
减：汇兑收益	51,484.86	30,870.59
租赁利息	37,632.41	66,475.90
手续费	19,147.19	18,488.02

项 目	本期数	上年同期数
合 计	326,693.58	387,662.89

7. 其他收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	224,436.24	18,007.68	224,436.24
与收益相关的政府补助	119,000.00	36,003.26	119,000.00
代扣个人所得税手续费返还	7,662.52	1,606.18	7,662.52
增值税加计抵减	292,211.56		292,211.56
合 计	643,310.32	55,617.12	643,310.32

(2) 其他说明

项 目	本期数	上年同期数
与资产相关		
土地返还款	18,007.68	18,007.68
四川省工业专项发展资金	206,428.56	
与收益相关		
省专精特新补助	49,000.00	
安评、环评、职评手续补助资金	70,000.00	
社保补助		36,003.26
合 计	343,436.24	54,010.94

8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
应收账款坏账损失	-372,269.45	-801,231.17
其他应收款坏账损失	-6,347.78	-35,062.88
合 计	-378,617.23	-836,294.05

9. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	10,000.00	300.00	10,000.00
保险赔款	14,493.95	1,049.86	14,493.95
其他	2,630.57	2,837.03	2,630.57
合 计	27,124.52	4,186.89	27,124.52

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金		7.16	
其他			
合 计		7.16	

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		
递延所得税费用	-54,986.48	-324,699.64
合 计	-54,986.48	-324,699.64

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	2,504,565.01	4,138,938.06
按母公司适用税率计算的所得税费用	375,684.75	620,840.71
子公司适用不同税率的影响	79,506.49	197,121.40
调整以前期间所得税的影响		
加计扣除	-455,191.24	-1,012,998.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本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	-54,986.48	-129,662.91

项 目	本期数	上年同期数
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用	-54,986.48	-324,699.64

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	12,704.17	45,636.34
政府补贴	194,932.25	37,909.45
其他	15,108.90	3,886.88
合 计	222,745.32	87,432.67

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付期间费用	5,678,392.49	6,683,829.79
营业外支出		7.16
诉讼冻结	2,441,014.78	
合 计	8,119,407.27	6,683,836.95

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,559,551.49	4,463,637.70
加：信用减值损失	378,617.23	836,294.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,688,133.68	1,629,916.54
租赁资产折旧费	1,306,270.11	
无形资产摊销	37,826.40	37,826.40
长期待摊费用摊销		

补充资料	本期数	上年同期数
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	337,265.41	379,205.90
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)	-47,932.59	-324,699.64
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)	4,849,425.14	349,022.19
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-4,206,102.27	-6,209,031.19
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-1,443,499.76	-3,295,711.01
其他	-2,441,014.78	
经营活动产生的现金流量净额	3,018,540.06	-2,133,539.06
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,552,351.48	10,321,759.53
减：现金的期初余额	6,612,632.54	6,854,811.52
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	-1,060,281.06	3,466,948.01

3. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	5,552,351.48	6,612,632.54
其中：库存现金	7,682.47	545.43
可随时用于支付的银行存款	5,544,669.01	6,612,087.11

项 目	期末数	期初数
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	5,552,351.48	6,612,632.54
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
预收款项	47,163.31	7.1265	336,109.33
其中：美元	47,163.31	7.1265	336,109.33
应收款项	10,220.77	7.1265	72,838.32
其中：美元	10,220.77	7.1265	72,838.32

2. 政府补助

(1) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	224,436.24
其中：计入递延收益	
计入其他收益	224,436.24
与收益相关的政府补助	129,000.00
其中：计入递延收益	
计入其他收益	119,000.00
计入营业外收入	10,000.00
冲减管理费用	
冲减销售费用	

项 目	本期新增补助金额
冲减研发费用	
财政贴息	
其中：计入递延收益	
冲减财务费用/在建工程	
合 计	353,436.24

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额

项 目	金额
本期计入其他收益的政府补助金额	343,436.24
本期计入营业外收入的政府补助金额	10,000.00
净额法下，本期冲减成本费用的金额	
净额法下，与资产相关的政府补助对应资产本期折旧摊销减少的金额	
财政贴息对本期利润总额的影响金额	
合 计	353,436.24

(3) 本期退回的政府补助：无

六、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将四川优比贝柠科技有限公司、安徽优比贝柠科技有限公司 2 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
四川优比贝柠科技有限公司	2000 万 元 人民币	四川	制造业	100.00		设立
安徽优比贝柠科技有限公司	2000 万 元 人民币	安徽	商贸业	100.00		设立

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加：无

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

杨泽天持有公司股份 30.7364%，公司任职总经理、董事；李开建持有公司股份 25.0088%，公司任

职董事长。两人共持有公司股份 55.7452%，杨泽天与李开建签订了一致行动人协议，实际控制人为杨泽天与李开建。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况：无

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘二元	股东、持股比例 8.4887%；副总经理；董事会秘书
李素芳	股东、持股比例 7.6841%；副总经理；财务总监
胡红	股东、持股比例 1.0297%；监事会主席
赵新良	股东、持股比例 1.4753%；监事
周国亮	持股 0.0076%股东、监事
徐冰	职工监事、持股比例 0.0623%
沈建峰	职工监事
肖波	董事
曾宪辉	股东、持股比例 5.3362%
深圳市奕鑫金合投资中心(有限合伙)	股东、持股比例 5.8271%
广东省粤科融资担保股份有限公司	股东、持股比例 5.2295%
惠州博缘股权投资企业(有限合伙)	股东、持股比例 2.1793%
汇力(海南)企业管理合伙企业(有限合伙)	股东、持股比例 1.8054%

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

3. 关联租赁情况：无

4. 关联担保情况

(1) 明细情况

1) 本公司及子公司作为担保方：无

2) 本公司及子公司作为被担保方

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
杨泽天	10,000,000.00	2019.3.26	2029.3.26	否
杨泽天	5,000,000.00	2023.10.16	2026.10.15	否

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
李开建	10,000,000.00	2019.3.26	2029.3.26	否
刘双元	10,000,000.00	2019.3.26	2029.3.26	否
李素芳	10,000,000.00	2019.3.26	2029.3.26	否

5. 关联方资金拆借：无

6. 关联方资产转让、债务重组情况：无

7. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,284,285.93	1,272,143.37

8. 其他关联交易：无

(三) 关联方应收应付款项：无

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

于 2023 年 11 月，原告黄湘涛，第三人广东志高空调有限公司及志高空调(九江)有限公司由于加工提成款、调货货款和返利对公司提起诉讼，诉讼请求公司支付黄湘涛提成、货款以及本次诉讼、律师费共计 6,759,290.48 元。截止 2024 年 06 月 30 日，公司计提预计负债 1,351,858.10 元，2024 年 7 月 19 日收到广东省珠海市金湾区人民法院编号为（2023）粤 0404 民初 4851 号一审民事判决书，于本判决生效之日起七日内向原告黄湘涛返还调货款 1,083,517.77 元及利息（利息计算方式：以 1,080,000 元为基数，按照全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率的标准，从 2023 年 5 月 1 日起计算至实际付清之日止），并承担 10,566.00 元本案案件受理费，截止报告日本案正在二次审理中。

九、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至报告日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	2,491,981.70	3.42	2,491,981.70	100.00	
按组合计提坏账准备	70,352,891.57	96.58	7,390,839.70	10.51	62,962,051.87
合 计	72,844,873.27	100.00	9,882,821.40	13.57	62,962,051.87

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	2,491,981.70	3.40	2,491,981.70	100.00	
按组合计提坏账准备	70,769,756.64	96.60	7,012,151.43	9.91	63,757,605.21
合 计	73,261,738.34	100.00	9,504,133.13	12.97	63,757,605.21

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

① 期末重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
广东志高空调有限公司	865,278.43	865,278.43	100.00	公司处于破产阶段，预计无法收回剩余款项
上海博置实业有限公司	1,626,703.27	1,626,703.27	100.00	[注]
小 计	2,491,981.70	2,491,981.70	100.00	

[注]：公司以前年度与上海博置实业有限公司发生业务往来，截止 2023 年 12 月 31 日上海博置实业有限公司欠款 1,626,703.27 元，公司已对上海博置实业有限公司提起诉讼，上海市长宁区人民法院出具（2023）沪 0105 民初 40065 号民事调解书，上海博置实业有限公司于 2024 年 6 月 15 日前支付所欠款项，截止报告日，款项尚未支付，现处于强制执行阶段，且上海博置实业有限公司和其大股东上海九昌建设工程有限公司(持股 90%)均被限制高消费，预计无法收回剩余款项，因此对其全额计提坏账。

② 期初重要的单项计提坏账准备的应收账款：无

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	55,845,519.97	2,792,276.00	5.00
1-2 年	5,833,683.34	583,368.33	10.00
2-3 年	3,679,544.17	1,103,863.25	30.00
3-4 年	3,956,144.28	1,978,072.14	50.00
4-5 年	523,699.15	418,959.32	80.00
5 年以上	514,300.66	514,300.66	100.00
小 计	70,352,891.57	7,390,839.70	10.51

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	55,845,519.97
1-2 年	6,975,161.56
2-3 年	4,164,769.22
3-4 年	4,007,931.01
4-5 年	1,306,772.55
5 年以上	544,718.96
合 计	72,844,873.27

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,491,981.70						2,491,981.70
按组合计提坏账准备	7,012,151.43	378,688.27					7,390,839.70
合 计	9,504,133.13	378,688.27					9,882,821.40

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况：无

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
	应收账款	合同资产	小 计		
中建三局集团有限公司	26,784,196.86		26,784,196.86	36.77	1,339,209.84
中建五局工业设备安装有限公司	10,858,202.52		10,858,202.52	14.91	724,069.46
广东省工业设备安装有限公司	3,945,702.04		3,945,702.04	5.42	770,638.59
客户四	3,147,544.68		3,147,544.68	4.32	157,377.23
广州市机电安装有限公司	2,559,281.45		2,559,281.45	3.51	127,964.07
小 计	47,294,927.55		47,294,927.55	64.93	3,119,259.19

期末余额前 5 名的应收账款和合同资产合计数为 47,294,927.55 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 64.93%，相应计提的坏账准备合计数为 3,119,259.19 元。

2. 其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,627,899.54	13,679,288.39
合 计	8,627,899.54	13,679,288.39

(1) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	141,086.25	1.61	141,086.25	100.00	
按组合计提坏账准备	8,627,899.54	98.39			8,627,899.54
合 计	8,768,985.79	100.00	141,086.25	1.61	8,627,899.54

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	114,168.71	0.83	114,168.71	100.00	
按组合计提坏账准备	13,699,858.15	99.17	20,569.76	0.15	13,679,288.39
合 计	13,814,026.86	100.00	134,738.47	0.98	13,679,288.39

② 重要的单项计提坏账准备的其他应收款:无

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方应收款项、员工借款、押金、保证金	8,627,899.54		
小 计	8,627,899.54		

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	3,279,416.06
1-2 年	29,329.84
2-3 年	5,158,438.48
3-4 年	48,580.35
4-5 年	153,221.06
5 年以上	100,000.00
合 计	8,768,985.79

3) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	134,738.47			134,738.47
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,347.78			6,347.78
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	141,086.25			141,086.25

② 本期重要的坏账准备收回或转回情况：无

4) 本期实际核销的其他应收款情况：无

5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	3,985,906.92	3,747,047.72
工伤垫付款	154,285.07	161,369.38
代付社保、公积金、个税	95,025.48	84,970.32
备用金	9,329.84	55,329.84
往来款等	4,524,438.48	9,765,309.60
合 计	8,768,985.79	13,814,026.86

6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项 性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
四川优比贝柠科技 有限公司	往来 款	4,524,438.48	2 至 3 年	51.60	
博罗县园洲镇新村 村牛头潭股份经济 合作社	押金	2,150,000.00	1 年以内	24.52	
惠州思达木业有限 公司	押金	961,064.00	1 年以内 861,064.00 元； 5 年以上 100,000.00 元	10.96	

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
博罗县杨桥镇人民政府	保证金	500,000.00	1 至 2 年	5.70	
中建电子商务有限责任公司	保证金	186,000.00	1 年以内 62,000.00 元； 1 至 2 年 20,000.00； 2 至 3 年 104,000.00 元	2.12	
小 计		8,321,502.48		94.90	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	20,005,000.00		20,005,000.00	20,005,000.00		20,005,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	20,005,000.00		20,005,000.00	20,005,000.00		20,005,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
四川优比贝柠科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
安徽优比贝柠科技有限公司	5,000.00			5,000.00		
小 计	20,005,000.00			20,005,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	47,838,099.56	36,380,579.43	67,474,974.67	52,170,748.66
其他业务收入	4,328,756.82	3,202,892.74	9,000,590.78	7,406,200.00
合 计	52,166,856.38	39,583,472.17	76,475,565.45	59,576,948.66

(2) 主营业务收入分解信息

1) 主营业务收入按商品类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
板材	34,108,998.16	26,172,106.60	54,054,308.61	41,654,488.38
管材	13,729,101.40	10,208,472.83	13,420,666.06	10,516,260.28
小 计	47,838,099.56	36,380,579.43	67,474,974.67	52,170,748.66

2) 主营业务收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
华南地区	29,909,964.58	22,329,029.73	32,413,538.90	25,035,583.97
华北地区	662,464.30	513,762.62	475,833.08	374,179.69
华东地区	6,327,250.69	5,072,098.09	20,876,989.36	16,016,668.12
华中地区	6,982,733.08	5,258,405.70	10,752,704.48	8,356,085.47
西南地区	334,836.59	335,418.88	234,201.01	175,459.57
西北地区	114,463.95	80,710.14		
国外地区	3,506,386.37	2,791,154.27	2,721,707.84	2,212,771.84
小 计	47,838,099.56	36,380,579.43	67,474,974.67	52,170,748.66

3) 主营业务收入按商品转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	47,838,099.56	67,474,974.67
小 计	47,838,099.56	67,474,974.67

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

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	353,436.24	
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		

项 目	金 额	说 明
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	17,124.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	370,560.76	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“－”表示)	86,028.64	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	284,532.12	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.35%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.09%	0.04	0.04

惠州优比贝柠科技股份有限公司
2024 年 08 月 28 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
计入当期损益的政府补助	353,436.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,124.52
非经常性损益合计	370,560.76
减：所得税影响数	86,028.64
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	284,532.12

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