



特美股份

NEEQ : 834565

浙江特美新材料股份有限公司

(Zhejiang Techmay New Materials 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、公司负责人徐伟、主管会计工作负责人潘小美及会计机构负责人（会计主管人员）潘小美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

无

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	15
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节	财务会计报告	22
附件 I	会计信息调整及差异情况	94
附件 II	融资情况	94

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
本公司、公司、特美、特美股份	指	浙江特美新材料股份有限公司
特美控股	指	龙游特美控股有限公司
小牛投资	指	龙游小牛股权投资合伙企业（有限合伙）
汇友投资	指	龙游汇友股权投资合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	浙江特美新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江特美新材料股份有限公司董事会
监事会	指	浙江特美新材料股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《合伙企业法》	指	《中华人民共和国合伙企业法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《浙江特美新材料股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
律师、律师事务所	指	北京德恒（杭州）律师事务所
报告期	指	2024年1-6月
元、万元	指	人民币、人民币万元
水松原纸	指	又称加工原纸，需要经过加工处理的纸
油墨	指	用于印刷的重要材料，它通过印刷将图案、文字表现在承印物上
烫金	指	亦称“烫印”。一种印刷装饰工艺。将金属印版加热，施箔，在印刷品上压印出金色文字或图案

第一节公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江特美新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Techmay New Materials Co., Ltd.		
法定代表人	徐伟	成立时间	2004年2月18日
控股股东	控股股东为特美控股	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(徐伟、周建芳)
行业(挂牌公司管理型行业分类)	C 制造业-c23 印刷和记录媒介复制业-c231 印刷-c2319 包装装潢及其他印		
主要产品与服务项目	水松纸、铝箔纸和烟舌纸等包装材料		
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	特美股份	证券代码	834565
挂牌时间	2015年12月9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)	53,600,000
主办券商(报告期内)	财通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路198号财通双冠大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	潘小美	联系地址	龙游县东华街道城南工业区开源路5号
电话	0570-7567516	电子邮箱	security-b@techmaypaper.com
传真	0570-7567516		
公司办公地址	龙游县东华街道城南工业区开源路5号	邮政编码	324400
公司网址	www.techmaypaper.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	913308007590507161		
注册地址	浙江省龙游县东华街道城南工业园区开源路5号		
注册资本(元)	53,600,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节会计数据和经营情况

一、业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式：

公司专业从事水松纸、铝箔纸和烟舌纸等烟用包装材料的研发、生产和销售。公司的主要产品为水松纸、铝箔纸和烟舌纸等，产品应用于烟草工业。经过近 20 年的发展，公司以优质的产品、服务和成熟的业务体系，在行业内树立了良好的品牌形象。公司产品以外销为主，主要销往中东、非洲、北美等多个国家和地区的客户。公司拥有水松纸、铝箔纸和烟舌纸等产品生产及加工所需的完整工艺系统，掌握了印刷工艺技术、烫金工艺技术和激光打孔技术等，形成了实用、高效、系统的采购、研发、生产和销售业务流程。公司利用在生产及加工方面的技术优势、产品质量的可靠性和稳定性优势、研发优势及服务优势，以客户需求为导向，为客户提供各种类型的水松纸及其他烟用包装材料，满足用户需求并向客户提供优质产品，从而获得收入、利润和现金流。

公司的销售模式分为直销模式和贸易商模式，并以直销模式为主，贸易商模式为辅。两者在业务的模式和获客方式方面有所差异。直销模式下，公司直接对终端客户进行销售。公司与终端客户签订销售合同，根据客户的要求进行生产，产品入库后根据交期订舱并安排出库和报关等事宜，最终将产品销售给客户，并提供售后服务以维护客户关系。经过多年的发展，公司与多家客户确立了长期的合作关系，实现了物流、资金流和信息流的健康、有序、高效的运转。贸易商模式是由公司与贸易商签订购销合同并实现买断式销售，再由贸易商销售给下游客户的销售模式。通过与贸易商客户开展合作，公司能够利用其销售渠道在一定程度上扩大产品的销售市场，提高产品的认知度，对公司的业务开展具有积极意义。

2024 年 1-6 月，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，加强团队管理，鼓励技术创新，加大研发投入，加快产品升级，提高生产效率，积极开拓新市场，合理配置资源，注重风险防控，提升核心竞争力，促进企业持续快速稳定发展。

1、财务业绩情况

公司 2024 年 1-6 月总资产 328,848,229.40 元，净资产 235,746,376.97 元，营业收入 154,090,477.57 元，净利润 33,037,158.27 元，经营活动现金流净额 34,490,262.16 元。

2、业务运营情况

公司主营水松纸、铝箔纸和烟舌纸的研发、生产及销售，报告期内公司持续以水松纸、铝箔纸和烟舌纸业务为主，与原有客户合作持续加深，公司主营产品毛利率处于稳定的状态，未来，公司将在维持

现有市场份额的前提下，加大产品研发力度，力求产品差异化、营销创新化，进一步提升品牌知名度，提高竞争优势。

（二）行业情况

公司主要从事水松纸、铝箔纸和烟舌纸等包装材料的研发、生产和销售。根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2017)，公司所处行业为“印刷和记录媒介复制业(C-23)”下的“包装装潢及其他印刷(C-2319)”。公司所属细分行业为包装印刷行业，主要产品为包装材料。行业发展方面，下游卷烟的产量规模总体上是较为庞大且稳定的，因此下游行业对水松纸、铝箔纸等包装材料有可持续性的大量需求。下游卷烟行业保持较为平稳的发展，为包装材料行业未来的发展提供了良好的发展环境。此外，《印刷业“十四五”时期发展专项规划》《中国包装工业发展规划(2021-2025年)》等政策的出台，明确了印刷行业在国民经济和社会发展中的战略地位，为行业的发展提供了可贵的发展机遇，作为包装印刷行业的重要子行业，包装材料行业发展得到产业政策的有力支持。同时《支持外贸稳定发展若干政策措施》等政策的发布和一带一路的深化建设，有利于包装材料生产企业坚定“走出去”战略，提升在境外市场的影响力和竞争力，发掘广阔的市场空间和发展前景。公司目前产品主要销往中东、非洲、北美等多个国家和地区的客户。公司自出口业务成型以来，致力于提升品牌的国际知名度和市场影响力，凭借高品质的产品和境外销售资源和经验的积累，公司在境外市场形成了较强的市场竞争力，行业发展保持稳定亦为公司提供了良好的市场经营环境。

（三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	

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	154,090,477.57	161,159,963.52	-4.39%
毛利率%	32.05%	33.25%	-
归属于挂牌公司股东的	33,037,158.27	36,350,781.77	-9.12%

净利润			
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	31,212,475.69	34,773,452.67	-10.24%
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）	14.58%	24.04%	-
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）	13.77%	22.99%	-
基本每股收益	0.62	0.68	-8.82%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	328,848,229.40	310,286,953.46	5.98%
负债总计	93,101,852.43	98,621,273.31	-5.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	235,746,376.97	211,665,680.15	11.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.40	3.95	11.39%
资产负债率%（母公司）	29.68%	33.15%	-
资产负债率%（合并）	28.31%	31.78%	-
流动比率	3.04	2.96	-
利息保障倍数	2,522.43	-	-
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	34,490,262.16	43,831,783.30	-21.31%
应收账款周转率	3.87	3.31	-
存货周转率	5.39	4.47	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.98%	15.44%	-
营业收入增长率%	-4.39%	31.61%	-
净利润增长率%	-9.12%	108.14%	-

三、财务状况分析

（一）资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	209,016,939.53	63.56%	216,400,496.11	69.74%	-3.41%
应收票据	-				
应收账款	40,687,903.61	12.37%	34,824,215.77	11.22%	16.84%

存货	16,417,682.33	4.99%	20,425,245.58	6.58%	-19.62%
固定资产	17,218,952.17	5.24%	16,435,243.28	5.30%	4.77%
在建工程	26,144,846.23	7.95%	1,503,702.74	0.48%	1,638.70%
使用权资产	811,205.87	0.25%	1,115,408.09	0.36%	-27.27%
无形资产	8,016,716.05	2.44%	8,098,798.45	2.61%	-1.01%

项目重大变动原因

1、在建工程本期期末金额 26,144,846.23 元，与上年期末相较上涨 1,638.70%，原因为：主要系报告期公司新产区建造费所致。

（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	154,090,477.57	-	161,159,963.52	-	-4.39%
营业成本	104,698,834.46	67.95%	107,581,731.97	66.75%	-2.68%
毛利率	32.05%	-	33.25%	-	-
管理费用	9,726,251.87	6.31%	6,901,995.19	4.28%	40.92%
研发费用	4,930,689.06	3.20%	4,357,002.97	2.70%	13.17%
销售费用	1,485,944.23	0.96%	2,270,851.43	1.41%	-34.56%
财务费用	-3,483,491.30	-2.26%	-1,349,463.42	-0.84%	-158.14%
信用减值损失	-313,525.89	-0.20%	-306,641.81	-0.19%	-2.24%
资产减值损失	-186,641.61	-0.12%	-370,641.05	-0.23%	49.64%
其他收益	2,241,109.11	1.45%	1,573,968.80	0.98%	42.39%
投资收益	-	-	272,729.53	0.17%	-100.00%
营业利润	37,541,463.33	24.36%	41,449,179.90	25.72%	-9.43%
营业外收入	-	-	13,829.11	0.01%	-100.00%
营业外支出	94,423.72	0.06%	4,846.15	0.00%	1,848.43%
净利润	33,037,158.27	21.44%	36,350,781.77	22.56%	-9.12%

项目重大变动原因

1、管理费用本期金额 9,726,251.87 元，与上年同期相较增长 40.92%，主要系报告期公司中介机构咨询费增加所致。

2、销售费用本期金额 1,485,944.23 元，与上年同期相较减少 34.56%，主要系报告期公司销售额减少，销售佣金减少所致。

3、资产减值损失本期金额-186,641.61 元，与上年同期相较增长 49.64%，主要系报告期公司期末存货减少，从而存货跌价整备减少。

4、财务费用本期金额-3,483,491.30元,与上年同期相较减少158.14%,主要系报告期公司购买定期存款收益增加导致。

5、其他收益本期金额2,241,109.11元,与上年同期相较增长42.39%,主要系报告期公司收到政府补助增加所致。

6、投资收益本期金额0.00元,与上年同期相较减少100.00%,主要系本期购买理财产品减少所致。

7、营业外收入本期金额0.00元,与上年同期相较减少100.00%,主要系报告期内未收到赔偿款所致。

8、营业外支出本期金额94,423.72元,与上年同期相较增长1,848.43%,主要系报告期内对外捐赠增加所致。

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	152,996,875.09	160,151,778.76	-4.47%
其他业务收入	1,093,602.48	1,008,184.76	8.47%
主营业务成本	104,698,834.46	107,571,715.87	-2.67%
其他业务成本	-	10,016.10	-100.00%

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
水松纸	80,964,664.83	49,993,963.76	38.25%	-14.31%	-15.89%	1.16%
铝箔纸	53,110,654.71	40,908,398.00	22.98%	8.81%	12.23%	-2.35%
烟舌纸	11,040,574.42	7,644,952.65	30.76%	-1.17%	4.83%	-3.96%
其他产品	7,880,981.13	6,151,520.05	21.94%	38.77%	40.08%	-0.73%

按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境外	149,315,665.64	102,233,676.46	31.53%	-5.25%	-3.69%	-1.11%
境内	3,681,209.45	2,465,158.00	33.03%	43.34%	72.93%	-11.46%

收入构成变动的原因

-

(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	34,490,262.16	43,831,783.30	-21.31%
投资活动产生的现金流量净额	-48,645,103.54	-48,035,806.42	-1.27%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,112,000.00	-11,415,000.00	20.18%

现金流量分析

-

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
TECHMAY INTERNATIONAL FZE	控股子公司	纸制品贸易、纸类贸易、包装及包装材料贸易	3,000,000.00	36,284,422.68	23,504,537.48	86,442,740.25	1,989,193.60

注：控股子公司注册资本单位为迪拉姆。

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

自公司成立以来，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任。公司诚信经营，依法并积极纳税，尽全力建设对社会负责的公众公司。为对公司全体股东和每一位员工负责，公司开展各项业务培训，使员工在积极工作的同时提高个人素质与能力。

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
1、产业政策的风险	公司主营水松纸、铝箔纸和烟舌纸产品的研发、生产与销售，产品主要应用于烟草行业。近年来，随着各国控烟力度的加强、控烟法规的出台，各地政府采取了一系列控烟行动，公司下游烟草行业可能因此面临一定的影响，并波及公司所在烟用包装材料行业。此外，我国实行烟草专卖制度，并形成了严格的生产配额和市场准入机制。如果未来烟草专卖制度发生变革，烟草行业可能发生较大变化，作为上游供应商，如不能迅速适应市场，可能会面临不利影响。
2、下游行业波动导致的市场风险	公司主要从事水松纸等烟用包装材料的研发、生产与销售，受下游烟草行业的波动影响较大。近年来，随着各国对烟草生产控制的加强，卷烟产销量的增长速度在未来较长时间内可能受到一定限制，进而影响到公司产品的销量。因此，下游烟草行业的波动将影响公司产品水松纸的市场需求，从而使公司面临下游行业波动导致的市场风险。
3、技术研发风险	下游烟草高端品牌客户对烟用包装材料产品的设计、材料

	<p>选择、生产工艺及外观等方面均提出较高的要求,企业为提高产品外观及功能性水平、保证产品质量,更好服务高端领域客户,需要不断加大研发投入,提高自身技术水平。行业内企业需要以满足市场需求为基础,持续地进行新产品、新工艺、新技术的研发,公司若不能准确地把握行业技术的发展趋势,不能及时将新技术运用于新产品,将面临着业务损失或客户流失,从而失去市场竞争力。</p>
4、主要客户销售集中度较高的风险	<p>2024年1-6月,公司前五大客户收入的销售收入占当期营业收入的比例为62.04%。公司的主要客户集中度较高。若公司与主要客户不能稳定可持续合作,或者未来行业竞争加剧,公司未能及时拓展新的客户、被竞争对手替代,或者主要客户的经营、财务状况出现不利变化,可能对公司未来的经营情况和业绩产生不利影响。</p>
5、原材料价格波动的风险	<p>公司主营业务成本中原材料占比较高,公司生产成本受原材料采购价格波动影响而相应有所变动。如果未来公司主要原材料采购价格发生较大波动,将可能对公司生产经营带来不利影响。</p>
6、经营业绩波动风险	<p>2024年1-6月公司外销收入占公司同期主营营业收入的比重为97.59%。公司未来经营受到宏观经济形势、行业政策、市场竞争环境、人才技术储备情况、公司经营策略等多重因素的影响,如果前述因素发生不利变化,则公司的业务发展和经营业绩将受到不利影响,营业收入增长将放缓甚至出现负增长,公司经营业绩存在下滑的风险。</p>
7、实际控制人控制不当风险	<p>公司实际控制人为徐伟、周建芳夫妇。截至报告期披露日,徐伟、周建芳夫妇合计直接持有公司48.77%股权并通过特美控股、汇友投资、小牛投资间接控制公司51.04%股权,合计控制公司99.81%股权;徐伟担任公司董事长,周建芳担任公司董事、总经理,上述二人在公司股东大会、董事会表决及对董事、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</p>

	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。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并 标的	对价金额	是否构成关联 交易	是否构成重大 资产重组
2024-007	对外投资	银行理财	60,000,000.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

1、公司于2024年3月26日召开第三届董事会第二十一次会议，审议通过《关于公司使用闲置资金进行委托理财及开展外汇套期保值业务》议案，拟利用公司闲置自有资金购买安全性高、低风险的短期银行理财等产品，总额最高不超过人民币6000万元。报告期末，公司无对外投资理财产品。

(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、控股股东；董事(不含独立董事)、监事、高级管理人员	2015年10月16日	-	挂牌	关于避免同业竞争承诺	关于避免同业竞争承诺	正在履行中
实际控制人、控股股东；董事(不含独立董事)、监事、高级管理人员；其他股东	2015年10月16日	-	挂牌	关于减少和规范关联交易承诺	关于减少和规范关联交易承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

-

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	质押	34,481,144.38	10.49%	银行承兑汇票保证金
总计	-	-	34,481,144.38	10.49%	-

资产权利受限事项对公司的影响

不会对公司正常经营产生重大影响。

第四节股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	100,000	0.19%	33,895,000	33,995,000	63.42%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	23,495,000	23,495,000	43.83%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	53,500,000	99.81%	-33,895,000	19,605,000	36.58%	
	其中：控股股东、实际控制人	53,500,000	99.81%	-33,895,000	19,605,000	36.58%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		53,600,000	-	0	53,600,000	-	
普通股股东人数							18

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	龙游特美控股有限公司	16,960,000	-	16,960,000	31.6418%	-	16,960,000	-	-
2	徐伟	15,600,000	-	15,600,000	29.1045%	11,700,000	3,900,000	-	-

3	周建芳	10,540,000	-	10,540,000	19.6642%	7,905,000	2,635,000		-
4	龙游汇友股权投资合伙企业(有限合伙)	7,410,000	-	7,410,000	13.8246%	-	7,410,000	-	-
5	龙游小牛股权投资合伙企业(有限合伙)	2,990,000	-	2,990,000	5.5784%	-	2,990,000	-	-
6	邵慧芳	31,600	-	31,600	0.0590%	-	31,600	-	-
7	马小玲	22,400	-	22,400	0.0418%	-	22,400	-	-
8	李晓飞	19,000	-	19,000	0.0354%	-	19,000	-	-

9	邱玉坤	16,000	-	16,000	0.0299%	-	16,000	-	-
10	杨荣强	4,516	-	4,516	0.0084%	-	4,516	-	-
合计		53,593,516	-	53,593,516	99.988%	19,605,000	33,988,516	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：

徐伟与周建芳为夫妻关系；

龙游特美控股有限公司为徐伟、周建芳实际控制的公司，存在关联关系；

龙游汇友股权投资合伙企业（有限合伙）为徐伟实际控制的企业，存在关联关系；

龙游小牛股权投资合伙企业（有限合伙）为周建芳实际控制的企业，存在关联关系。

二、控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
徐伟	董事、董事长	男	1971年10月	2021年9月3日	2024年9月2日	15,600,000	-	15,600,000	29.1045%
周建芳	董事、总经理	女	1970年4月	2021年9月3日	2024年9月2日	10,540,000	-	10,540,000	19.6642%
俞红卫	董事	男	1976年10月	2021年9月3日	2024年9月2日	-	-	-	-
华贇	董事	男	1976年6月	2021年9月3日	2024年9月2日	-	-	-	-
陈东坡	独立董事	男	1971年2月	2023年4月21日	2024年9月2日	-	-	-	-
徐升艳	独立董事	女	1982年9月	2023年4月21日	2024年9月2日	-	-	-	-
何钰萍	独立董事	女	1982年8月	2024年1月12日	2024年9月2日	-	-	-	-
朱仙萍	监事会主席	女	1988年6月	2021年9月3日	2024年9月2日	-	-	-	-
胡益兵	职工代表监事	男	1982年5月	2021年9月3日	2024年9月2日	-	-	-	-
陈丽	监事	女	1981年12月	2023年3月1日	2024年9月2日	-	-	-	-
龚波	副总经理	女	1971年8月	2021年9月3日	2024年9月2日	-	-	-	-
潘小美	董事会秘书、财务负责人	女	1984年12月	2021年9月3日	2024年9月2日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

除公司董事长徐伟先生与公司董事、总经理周建芳女士为夫妻关系外，公司董事、监事、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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
何钰萍		新任	独立董事	改善公司治理机构
龚波	董事、副总经理	离任	副总经理	改善公司治理结构

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

何钰萍，女，1982年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，2004年8月至2019年2月，任杭州华新电力线缆有限公司法务；2009年3月至2018年10月，任浙江金道律师事务所律师、合伙人；2018年11月至今，任浙江泽大律师事务所律师、高级合伙人。

(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
行政人员	33	3	7	29
生产人员	89	4	1	92
销售人员	4	1	0	5
财务人员	5	0	1	4
技术人员	18	0	2	16
员工总计	149	8	11	146

(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	209,016,939.53	216,400,496.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	40,687,903.61	34,824,215.77
应收款项融资			
预付款项	五、3	1,053,604.38	1,419,543.44
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、4	5,165,958.51	5,117,610.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	16,417,682.33	20,425,245.58
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、6	2,066,419.58	3,845,898.68
流动资产合计		274,408,507.94	282,033,009.81
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、7	17,218,952.17	16,435,243.28
在建工程	五、8	26,144,846.23	1,503,702.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	811,205.87	1,115,408.09
无形资产	五、10	8,016,716.05	8,098,798.45
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、11	802,001.14	955,971.09
其他非流动资产	五、12	1,446,000.00	144,820.00
非流动资产合计		54,439,721.46	28,253,943.65
资产总计		328,848,229.40	310,286,953.46
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、14	54,357,498.60	56,507,997.22
应付账款	五、15	24,782,723.10	15,689,328.00
预收款项			
合同负债	五、16	6,951,898.42	10,126,130.13
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、17	1,508,497.86	4,375,548.52
应交税费	五、18	416,279.44	5,862,582.18
其他应付款	五、19	967,605.63	957,296.32
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、20	714,004.07	844,956.87
其他流动负债	五、21	598,406.04	1,010,003.01
流动负债合计		90,296,913.16	95,373,842.25
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、22		287,992.40
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、23	2,451,164.41	2,545,065.00
递延所得税负债	五、11	353,774.86	414,373.66
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,804,939.27	3,247,431.06
负债合计		93,101,852.43	98,621,273.31
所有者权益：			
股本	五、24	53,600,000.00	53,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	10,781,889.45	10,781,889.45
减：库存股			
其他综合收益	五、26	966,892.27	811,353.72
专项储备			
盈余公积	五、27	20,713,863.27	20,713,863.27
一般风险准备			
未分配利润	五、28	149,683,731.98	125,758,573.71
归属于母公司所有者权益合计		235,746,376.97	211,665,680.15
少数股东权益			
所有者权益合计		235,746,376.97	211,665,680.15
负债和所有者权益总计		328,848,229.40	310,286,953.46

法定代表人：徐伟

主管会计工作负责人：潘小美

会计机构负责人：潘小美

（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		206,504,946.05	211,040,774.55
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	20,600,682.47	23,142,322.42
应收款项融资			

预付款项		731,530.51	460,987.54
其他应收款	十四、2	5,069,966.62	5,022,250.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		13,947,357.75	15,961,409.09
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		1,867,672.45	3,337,527.96
流动资产合计		248,722,155.85	258,965,272.23
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	十四、3	2,765,000.00	2,765,000.00
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		17,213,446.14	16,429,775.72
在建工程		26,144,846.23	1,503,702.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		811,205.87	1,115,408.09
无形资产		8,016,716.05	8,098,798.45
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		783,320.88	878,214.82
其他非流动资产		1,446,000.00	144,820.00
非流动资产合计		57,180,535.17	30,935,719.82
资产总计		305,902,691.02	289,900,992.05
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		54,357,498.60	56,507,997.22
应付账款		24,782,738.11	15,578,868.33
预收款项			
合同负债		4,640,027.70	7,792,000.65

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,508,497.86	4,345,399.95
应交税费		416,279.44	5,862,582.18
其他应付款		967,605.63	911,130.39
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		714,004.07	844,956.87
其他流动负债		598,406.04	1,010,003.01
流动负债合计		87,985,057.45	92,852,938.60
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			287,992.40
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,451,164.41	2,545,065.00
递延所得税负债		353,774.86	414,373.66
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,804,939.27	3,247,431.06
负债合计		90,789,996.72	96,100,369.66
所有者权益：			
股本		53,600,000.00	53,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,781,889.45	10,781,889.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		20,713,863.27	20,713,863.27
一般风险准备			
未分配利润		130,016,941.58	108,704,869.67
所有者权益合计		215,112,694.30	193,800,622.39
负债和所有者权益合计		305,902,691.02	289,900,992.05

（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		154,090,477.57	161,159,963.52
其中：营业收入	五、29	154,090,477.57	161,159,963.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		118,289,955.85	120,880,199.09
其中：营业成本	五、29	104,698,834.46	107,581,731.97
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、30	931,727.53	1,118,080.95
销售费用	五、31	1,485,944.23	2,270,851.43
管理费用	五、32	9,726,251.87	6,901,995.19
研发费用	五、33	4,930,689.06	4,357,002.97
财务费用	五、34	-3,483,491.30	-1,349,463.42
其中：利息费用		14,851.50	-
利息收入			
加：其他收益	五、35	2,241,109.11	1,573,968.80
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36		272,729.53
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、37	-313,525.89	-306,641.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-186,641.61	-370,641.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,541,463.33	41,449,179.90
加：营业外收入	五、39		13,829.11
减：营业外支出	五、40	94,423.72	4,846.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,447,039.61	41,458,162.86
减：所得税费用	五、41	4,409,881.34	5,107,381.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,037,158.27	36,350,781.77
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）		33,037,158.27	36,350,781.77
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		33,037,158.27	36,350,781.77
六、其他综合收益的税后净额		155,538.55	742,774.60
(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		155,538.55	742,774.60
(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		155,538.55	742,774.60
(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		33,192,696.82	37,093,556.37
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		33,192,696.82	37,093,556.37
(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)		0.62	0.68
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

法定代表人: 徐伟

主管会计工作负责人: 潘小美

会计机构负责人: 潘小美

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十四、4	138,774,757.88	147,604,677.59
减: 营业成本	十四、4	93,430,025.69	98,706,509.04
税金及附加		931,727.53	1,118,080.95
销售费用		1,485,944.23	2,122,965.36
管理费用		9,195,958.12	6,401,875.93
研发费用		4,930,689.06	4,357,002.97
财务费用		-3,707,998.15	-1,625,169.27

其中：利息费用		14,851.50	-
利息收入			
加：其他收益		2,241,109.11	1,573,968.80
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5		272,729.53
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）		119,780.45	5,376.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-203,605.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,869,300.96	38,171,881.83
加：营业外收入		-	13,829.11
减：营业外支出		94,423.72	4,846.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,774,877.24	38,180,864.79
减：所得税费用		4,350,805.33	5,020,634.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,424,071.91	33,160,229.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,424,071.91	33,160,229.93
（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		30,424,071.91	33,160,229.93
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		157,435,224.94	171,865,768.64
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,244,555.58	727,301.03
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	43,219,658.76	41,334,241.32
经营活动现金流入小计		201,899,439.28	213,927,310.99
购买商品、接受劳务支付的现金		104,979,111.81	112,432,240.23
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		11,437,908.88	9,863,652.02
支付的各项税费		8,763,746.42	6,800,735.90
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	42,228,410.01	40,998,899.54
经营活动现金流出小计		167,409,177.12	170,095,527.69
经营活动产生的现金流量净额		34,490,262.16	43,831,783.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			20,000,000.00
取得投资收益收到的现金			272,729.53
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	五、42	100,000,000.00	
投资活动现金流入小计		100,000,000.00	20,272,729.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,645,103.54	11,308,535.95

投资支付的现金			7,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、42	120,000,000.00	50,000,000.00
投资活动现金流出小计		148,645,103.54	68,308,535.95
投资活动产生的现金流量净额		-48,645,103.54	-48,035,806.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,112,000.00	9,112,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、42		2,303,000.00
筹资活动现金流出小计		9,112,000.00	11,415,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-9,112,000.00	-11,415,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		68,182.78	1,441,617.24
五、现金及现金等价物净增加额		-23,198,658.60	-14,177,405.88
加：期初现金及现金等价物余额		77,734,453.75	68,471,720.87
六、期末现金及现金等价物余额		54,535,795.15	54,294,314.99

法定代表人：徐伟

主管会计工作负责人：潘小美

会计机构负责人：潘小美

（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		150,824,014.62	165,590,808.98
收到的税费返还		1,244,555.58	727,301.03
收到其他与经营活动有关的现金		43,219,619.94	41,327,649.71
经营活动现金流入小计		195,288,190.14	207,645,759.72
购买商品、接受劳务支付的现金		96,009,253.39	104,254,301.66
支付给职工以及为职工支付的现金		11,298,693.19	9,738,631.60
支付的各项税费		8,763,746.42	6,800,735.90
支付其他与经营活动有关的现金		41,848,453.16	40,673,318.67
经营活动现金流出小计		157,920,146.16	161,466,987.83
经营活动产生的现金流量净额		37,368,043.98	46,178,771.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			20,000,000.00
取得投资收益收到的现金			272,729.53

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		100,000,000.00	
投资活动现金流入小计		100,000,000.00	20,272,729.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,645,103.54	11,308,535.95
投资支付的现金			7,000,000.00
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		120,000,000.00	50,000,000.00
投资活动现金流出小计		148,645,103.54	68,308,535.95
投资活动产生的现金流量净额		-48,645,103.54	-48,035,806.42
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,112,000.00	9,112,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			2,303,000.00
筹资活动现金流出小计		9,112,000.00	11,415,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-9,112,000.00	-11,415,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		38,129.04	1,370,330.77
五、现金及现金等价物净增加额		-20,350,930.52	-11,901,703.76
加：期初现金及现金等价物余额		72,374,732.19	64,418,273.51
六、期末现金及现金等价物余额		52,023,801.67	52,516,569.75

三、财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

1、利润分配情况

公司于 2024 年 4 月 26 日召开第三届董事会第二十三次会议审议并通过了《关于公司 2024 年第一季度利润分配方案的议案》，并经 2024 年第三次临时股东大会审议通过。以现有总股本 53,600,000 为基数，向全体股东每 10 股派人民币现金 1.7 元，已于 2024 年 5 月 22 日完成分派。

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、公司基本情况

浙江特美新材料股份有限公司（以下简称“本公司”）系在龙游特美纸制品有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，由龙游特美控股有限公司、自然人徐伟和自然人周建芳共同发起设立。本公司股票于 2015 年 12 月 9 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司统一社会信用代码：913308007590507161，注册地及办公地：龙游县东华街道城南工业区开源路 5 号。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司注册资本 5,360 万元。

注册地：龙游县东华街道城南工业区开源路 5 号。

总部地址：龙游县东华街道城南工业区开源路 5 号。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设证券事务部、市场部、财务部、项目部、人事部、行政部、采购部、安环部、品管部、研发中心、设备部、生产营运部、销售内勤部、审计部等部门。

主要经营活动：本公司所处行业为印刷和记录媒介复制业下包装装潢及其他印刷，主要从事水松纸及其他纸制品的研发、生产、销售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第二十四次会议于 2024 年 8 月 28 日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。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。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注 013、附注 015、附注 021。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

中期，是指短于一个完整的会计年度的报告期间。

本中期（本报告期）是指 2024 年 1-6 月。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定阿联酋迪拉姆为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的

货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的在建工程	100 万元以上
重要资产	100 万元以上

6、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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，是指本公司持有的期限短、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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，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折算。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资

产，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既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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。

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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产

负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注 00。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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。

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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。

应收票据、应收账款

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 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

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收境内企业客户
- 应收账款组合 2：应收境外企业客户
- 应收账款组合 3：应收关联方

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。

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/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：应收往来款
- 其他应收款组合 2：押金和保证金
- 其他应收款组合 3：应收土地收储款
- 其他应收款组合 4：其他款项
- 其他应收款组合 5：出口待退税款

对划分为组合的其他应收款，本公司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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起

计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

信用风险显著增加的评估

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，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：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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。

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。

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；
- 本公司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。

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。

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。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。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。

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。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、包装物、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。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) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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；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；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不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能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	8-20	3	12.13-4.85
机器设备	4-10	3	24.25-9.70
运输设备	4-5	3	24.25-19.40
办公设备	3-5	3	32.33-19.40

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注 017。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注 017。

15、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	50年	预计受益期限	直线法	
软件	3年	预计受益期限	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注 017。

16、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括直接材料、直接人工、测试化验费、燃料和动力、折旧与长摊、咨询费、其他等。其中直接人工按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备按照工时占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

17、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、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。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、长期待摊费用

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

19、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，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

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，

是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(4) 辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

20、预计负债

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。

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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

21、收入

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该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，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或服务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：

①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。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

①境外销售：

根据与客户签订的合同或协议，若合同或协议有明确约定外销商品所有权主要风险转移时点的，按约定确认；若无明确约定的，按《国际贸易术语解释通则》中对各种贸易方式的主要风险转移时点的规定确认。

本公司主要以 FOB、CIF、CFR 等形式出口，根据销售合同约定的交货方式，在装船后产品对应的风险和报酬即发生转移，外销产品根据取得提单日，确认收入实现。

境外子公司货物发给当地客户或客户自行提货的销售，获取客户的签收回单或客户确认的收货信息时，确认收入实现。

②境内销售：

根据销售合同约定的交货方式，将货物发给客户或客户自行提货，获取客户的签收回单或客户确认的收货信息时，确认收入实现。

22、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司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。

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益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。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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。

24、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资

产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外)；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和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本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

25、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人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。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注 00。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租

赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

26、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注 017。

27、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

28、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本中期财务报表所采用的会计政策与上年度财务报表一致。

(2) 重要会计估计变更

本中期财务报表所采用的会计估计与上年度财务报表一致。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额	13
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育附加	实际缴纳的流转税额	2

不同纳税主体企业所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率%
浙江特美新材料股份有限公司	25
TECHMAY INTERNATIONAL FZE	

TECHMAY INTERNATIONAL FZE 位于阿拉伯联合酋长国迪拜杰贝阿里自由贸易区 (JAFZA)，所得税税率为 0。

2、税收优惠及批文

(1) 特美股份于 2022 年通过高新技术企业复审，证书编号为 GR202233011135，有效期三年。2024 年 1-6 月按 15% 的税率征收企业所得税。

(2) 根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》(财税[2002]7 号)，企业自营或委托外贸企业代理出口自产货物，增值税实行免、抵、退税管理办法。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项目	2024.6.30	2023.12.31
银行存款	169,515,459.56	149,287,578.85
其他货币资金	39,501,479.97	67,112,917.26
合计	209,016,939.53	216,400,496.11
其中：存放在境外的款项总额	2,511,993.48	5,359,721.56

(1) 期末其他货币资金为银行承兑汇票履约保证金、协定存款。

(2) 期末，除银行承兑汇票履约保证金 34,481,144.38 元，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2024.6.30	2023.12.31
----	-----------	------------

账龄	2024.6.30	2023.12.31
1年以内	42,825,203.34	36,643,148.27
1至2年	3,548.23	16,184.33
2至3年	3,691.68	4,739.74
3年以上	69,031.96	51,349.58
小计	42,901,475.21	36,715,421.92
减：坏账准备	2,213,571.60	1,891,206.15
合计	40,687,903.61	34,824,215.77

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2024.6.30		坏账准备		账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	42,901,475.21	100.00	2,213,571.60	5.16	40,687,903.61
其中：					
应收境外企业客户	42,899,477.21	99.99	2,213,192.20	5.16	40,686,285.01
应收境内企业客户	1,998	0.01	379.4	18.99	1,618.6
合计	42,901,475.21	100.00	2,213,571.60	5.16	40,687,903.61

续：

类别	2023.12.31		坏账准备		账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	36,715,421.92	100.00	1,891,206.15	5.15	34,824,215.77
其中：					
应收境外企业客户	36,714,303.92	99.99	1,891,150.25	5.15	34,823,153.67
应收境内企业客户	1,118.00	0.01	55.90	5.00	1,062.10
合计	36,715,421.92	100.00	1,891,206.15	5.15	34,824,215.77

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收境外企业客户

	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损 失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1年以内	42,825,203.34	2,141,260.16	5.00	36,642,030.27	1,832,101.53	5.00
1至2年	3,548.23	1,064.47	30.00	16,184.33	4,855.30	30.00
2至3年	3,691.68	2,215.01	60.00	4,739.74	2,843.84	60.00
3年以上	69,031.96	69,031.96	100.00	51,349.58	51,349.58	100.00

	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
合计	42,901,475.21	2,213,571.60	5.16	36,714,303.92	1,891,150.25	5.15

组合计提项目：应收境内企业客户

	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	880.00	44.00	5.00	1,118.00	55.90	5.00
1-2年	1,118.00	335.40	30.00			
合计	1,998.00	379.40	18.99	1,118.00	55.90	5.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	1,891,206.15
本期收回或转回	322,365.45
期末余额	2,213,571.60

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 35,450,359.32 元，占应收账款期末余额合计数的比例 82.63%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,772,517.97 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2024.6.30		2023.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,034,772.65	98.21	1,402,692.46	98.81
1至2年				
2至3年	1,160.00	0.11	9,884.13	0.70
3年以上	17,671.73	1.68	6,966.85	0.49
合计	1,053,604.38	100.00	1,419,543.44	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 874,042.56 元，占预付款项期末余额合计数的比例 82.96%。

4、其他应收款

项目	2024.6.30	2023.12.31
应收利息		

项 目	2024.6.30	2023.12.31
应收股利		
其他应收款	5,165,958.51	5,117,610.23
合 计	5,165,958.51	5,117,610.23

其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2024.6.30	2023.12.31
1 年以内	5,119,367.75	5,071,283.51
1 至 2 年		409.01
2 至 3 年		
3 年以上	278,505.89	277,589.89
小计	5,397,873.64	5,349,282.41
减：坏账准备	231,915.13	231,672.18
合计	5,165,958.51	5,117,610.23

② 按款项性质披露

项 目	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收土地收储款	4,978,517.40	24,892.59	4,953,624.81	4,978,517.40	24,892.59	4,953,624.81
应收往来款	205,955.54	205,955.54		205,955.54	205,955.54	
押金和保证金	96,474.26	482.37	95,991.89	95,838.75	479.19	95,359.56
备用金	40,000.00	200.00	39,800.00			
其他款项	76,926.44	384.63	76,541.81	68,970.72	344.86	68,625.86
合计	5,397,873.64	231,915.13	5,165,958.51	5,349,282.41	231,672.18	5,117,610.23

③ 坏账准备计提情况

2024 年 6 月 30 日处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的		账面价值	划分依据
		预期信用损失率 (%)	坏账准备		
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,191,918.10	0.50	25,959.59	5,165,958.51	
应收土地收储款	4,978,517.40	0.50	24,892.59	4,953,624.81	未逾期
押金和保证金	96,474.26	0.50	482.37	95,991.89	未逾期
备用金	40,000.00	0.50	200.00	39,800.00	未逾期
其他款项	76,926.44	0.50	384.63	76,541.81	未逾期
合计	5,191,918.10	0.50	25,959.59	5,165,958.51	

2024年6月30日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

2024年6月30日处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	205,955.54	100.00	205,955.54		
应收往来款	205,955.54	100.00	205,955.54		预计无法收回
合计	205,955.54	100.00	205,955.54		

2023年12月31日处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,143,326.87	0.50	25,716.64	5,117,610.23	
应收土地收储款	4,978,517.40	0.50	24,892.59	4,953,624.81	未逾期
押金和保证金	95,838.75	0.50	479.19	95,359.56	未逾期
其他款项	68,970.72	0.50	344.86	68,625.86	未逾期
合计	5,143,326.87	0.50	25,716.64	5,117,610.23	

2023年12月31日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

2023年12月31日处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	205,955.54	100.00	205,955.54		
应收往来款	205,955.54	100.00	205,955.54		预计无法收回
合计	205,955.54	100.00	205,955.54		

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	25,716.64		205,955.54	231,672.18
本期计提	242.95			242.95
本期转回				
期末余额	25,959.59		205,955.54	231,915.13

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
浙江新北园区开发集团有限公司	应收土地收储款	4,978,517.40	1年以内	92.23	24,892.59
苏州博海激光科技有限公司	应收往来款	205,955.54	3年以上	3.82	205,955.54
JEBEL ALI FREE ZONE FZE	押金和保证金	96,474.26	1年以内; 3年以上	1.79	482.37
公积金	其他款项	43,242.00	1年以内	0.80	216.21
养老保险	其他款项	25,480.79	1年以内	0.47	127.40
合计		5,349,669.99		99.11	231,674.11

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	6,370,971.70	325,372.38	6,045,599.32	6,507,971.63	325,372.38	6,182,599.25
库存商品	6,848,168.08	781,243.61	6,066,924.47	9,576,135.02	589,658.66	8,986,476.36
发出商品	3,292,159.57		3,292,159.57	3,710,317.29		3,710,317.29
在产品	738,811.99		738,811.99	922,141.75		922,141.75
低值易耗品	82,524.45		82,524.45	374,739.92		374,739.92
包装物	191,662.53		191,662.53	248,971.01		248,971.01
合 计	17,524,298.32	1,106,615.99	16,417,682.33	21,340,276.62	915,031.04	20,425,245.58

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	2023.12.31	本期增加		本期减少		2024.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	325,372.38	-		-		325,372.38
库存商品	589,658.66	191,584.95		-		781,243.61
合 计	915,031.04	191,584.95		-		1,106,615.99

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备/合同履约成本减 值准备的原因

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备/合同履约成本减 值准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	跌价影响因素已消失或已销售
库存商品	相关产品估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额	跌价影响因素已消失或已销售

6、其他流动资产

项 目	2024.6.30	2023.12.31
中介费	-	3,006,846.60
待摊费用	198,747.13	508,370.72
增值税留抵税额	1,867,672.45	201,829.52
待认证进项税	-	128,851.84
合 计	2,066,419.58	3,845,898.68

7、固定资产

项 目	期末余额	2023. 12. 31
固定资产	17,218,952.17	16,435,243.28
固定资产清理		
合 计	17,218,952.17	16,435,243.28

固定资产

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.2023.12.31	36,166,587.61	3,054,025.84	1,169,295.02		40,389,908.47
2.本期增加金额	1,991,190.54			10,972.12	2,002,162.66
(1) 购置	1,695,119.75			10,972.12	1,706,091.87
(2) 在建工程转入	296,070.79				296,070.79
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转入在建工程					
4.汇兑调整			4,677.47		4,677.47
5.2024.6.30	38,157,778.15	3,058,703.31	1,180,267.14		42,396,748.60
二、累计折旧					
1.2023.12.31	20,071,262.05	2,542,798.46	1,070,625.39		23,684,685.90
2.本期增加金额	1,046,519.50	161,328.25	10,746.34		1,218,594.09
计提	1,046,519.50	161,328.25	10,746.34		1,218,594.09
3.本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 汇兑调整			4,537.15		4,537.15
5. 2024.6.30	21,117,781.55		2,708,663.86	1,081,371.73	24,907,817.14
三、减值准备					
1. 2023.12.31		269,979.29			269,979.29
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 2024.6.30		269,979.29			269,979.29
四、账面价值					
1. 2024.6.30 账面价值	16,770,017.31	16,770,017.31	350,039.45	98,895.41	17,218,952.17
2. 2023.12.31 账面价值	15,825,346.27	15,825,346.27	511,227.38	98,669.63	16,435,243.28

(1) 公司于 2023 年 4 月通过竞拍取得项目用地使用权，后续将在已购置的新增用地兴建自有办公、生产经营用房，并根据实际建设进度有序实施搬迁工作。公司针对后续搬迁中无法使用、出售或因搬迁而报废的固定资产进行减值测试，可收回金额为 0 元。

(2) 2024.6.30，本公司不存在抵押担保的固定资产。

(3) 2024.6.30，本公司无暂时闲置的固定资产。

(4) 2024.6.30，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 2024.6.30，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

8、在建工程

项目	2024.6.30	2023.12.31
在建工程	26,144,846.23	1,503,702.74
工程物资		
合计	26,144,846.23	1,503,702.74

在建工程

① 在建工程明细

项目	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
年产 25,000 吨烟用包装材料生产线项目	26,144,846.23		26,144,846.23	1,207,631.95		1,207,631.95
移动机器人				136,778.75		136,778.75
设备更新改造				159,292.04		159,292.04
合计	26,144,846.23		26,144,846.23	1,503,702.74		1,503,702.74

② 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2023.12.31	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	利息资 本化累 计金额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期利 息资本 化率%	2024.6.30
年产 25,000 吨 烟用包装材料 生产线项目	1,207,631.95	24,937,214.28						26,144,846.23

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入 占预算比例%	工程进度	资金来源
年产 25,000 吨烟用包装材 料生产线项目	177,935,174.68	14.69	未完工	自筹或募投资金

9、使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.2023.12.31	1,267,509.19
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4. 2024.6.30	1,267,509.19
二、累计折旧	
1.2023.12.31	152,101.10
2.本期增加金额	304,202.22
3.本期减少金额	
4. 2024.6.30	456,303.32
三、减值准备	
1.2023.12.31	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4. 2024.6.30	
四、账面价值	
1. 2024.6.30 账面价值	811,205.87
2. 2023.12.31 账面价值	1,115,408.09

10、无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			

项目	土地使用权	软件	合计
1.2023.12.31	8,208,241.65	157,140.34	8,365,381.99
2.本期增加金额 购置			
3.本期减少金额 处置			
4.2024.6.30	8,208,241.65	157,140.34	8,365,381.99
二、累计摊销			
1.2023.12.31	109,443.20	157,140.34	266,583.54
2.本期增加金额 计提	82,082.40		82,082.40
3.本期减少金额 处置			
4.2024.6.30	191,525.60	157,140.34	348,665.94
三、减值准备			
1.2023.12.31			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2024.6.30			
四、账面价值			
1.2024.6.30 账面价值	8,016,716.05		8,016,716.05
2.2023.12.31 账面价值	8,098,798.45		8,098,798.45

(1) 2024.6.30, 不存在通过内部研发形成的无形资产。

(2) 2024.6.30, 本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

(3) 2024.6.30, 本公司无抵押、担保的土地使用权。

11、递延所得税资产与递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2024.6.30		2023.12.31	
	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债
递延所得税资产:				
资产减值准备	1,533,569.27	230,035.39	1,669,058.46	250,358.77
内部交易未实现利润	647,936.54	97,190.48	1,026,067.87	153,910.18
与资产相关的政府补助	2,451,164.41	367,674.66	2,545,065.00	381,759.75
租赁负债	714,004.07	107,100.61	1,132,949.27	169,942.39
小 计	5,346,674.29	802,001.14	6,373,140.60	955,971.09
递延所得税负债:				
固定资产一次性扣除	1,547,293.20	232,093.98	1,647,082.99	247,062.45
使用权资产	811,205.88	121,680.88	1,115,408.09	167,311.21
小 计	2,358,499.08	353,774.86	2,762,491.08	414,373.66

12、其他非流动资产

项 目	2024.6.30		2023.12.31			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	1,446,000.00		1,446,000.00	144,820.00		144,820.00

13、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2024.6.30		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	34,481,144.38	34,481,144.38	保证金	银行承兑汇票保证金

续：

项 目	2023.12.31		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	37,853,847.92	37,853,847.92	保证金	银行承兑汇票保证金
合 计	37,853,847.92	37,853,847.92		

14、应付票据

种 类	2024.6.30	2023.12.31
银行承兑汇票	54,357,498.60	56,507,997.22

期末无已到期未支付的应付票据。

15、应付账款

项 目	2024.6.30	2023.12.31
货款	24,623,605.79	15,097,124.79
设备款	109,727.30	174,080.00
其他	49,390.01	418,123.21
合 计	24,782,723.10	15,689,328.00

16、合同负债

项 目	2024.6.30	2023.12.31
货款	6,951,898.42	10,126,130.13

17、应付职工薪酬

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
短期薪酬	4,186,650.73	8,033,774.13	10,805,565.60	1,414,859.26
离职后福利-设定提存计划	188,897.79	544,578.09	639,837.28	93,638.60
合计	4,375,548.52	8,578,352.22	11,445,402.88	1,508,497.86

(1) 短期薪酬

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	3,805,710.66	6,419,640.90	8,926,167.87	1,299,183.69
职工福利费		864,303.90	864,303.90	
社会保险费	91,803.85	406,193.29	428,288.23	69,708.91
其中：1. 医疗保险费	79,049.61	308,480.47	336,179.88	51,350.20
2. 工伤保险费	12,754.24	97,712.82	92,108.35	18,358.71
住房公积金		259,010.00	259,010.00	
工会经费和职工教育经费	289,136.22	84,626.04	327,795.60	45,966.66
合计	4,186,650.73	8,033,774.13	10,805,565.60	1,414,859.26

(2) 设定提存计划

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
离职后福利	188,897.79	544,578.09	639,837.28	93,638.60
其中：基本养老保险费	182,383.74	526,432.18	618,197.92	90,618.00
失业保险费	6,514.05	18,145.91	21,639.36	3,020.60
合计	188,897.79	544,578.09	639,837.28	93,638.60

18、应交税费

税 项	2024.6.30	2023.12.31
企业所得税	350,357.27	5,434,893.60
增值税		
个人所得税	34,851.10	97,972.69
房产税		93,684.74
城市维护建设税		92,788.44
教育费附加		55,673.07
印花税	30,806.79	50,279.18
地方教育附加		37,115.38
环境保护税	264.28	175.08
合计	416,279.44	5,862,582.18

19、其他应付款

项 目	2024.6.30	2023.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	967,605.63	957,296.32
合计	967,605.63	957,296.32

其他应付款

项目	2024.6.30	2023.12.31
佣金	349,209.98	719,531.49
租赁款	578,395.65	144,598.90
保证金	40,000.00	40,000.00
其他		53,165.93
合计	967,605.63	957,296.32

20、一年内到期的非流动负债

项目	2024.6.30	2023.12.31
一年内到期的租赁负债	714,004.07	844,956.87

21、其他流动负债

项目	2024.6.30	2023.12.31
待转销项税额	598,406.04	1,010,003.01

22、租赁负债

项目	2024.6.30	2023.12.31
房屋租赁		1,132,949.27
减：一年内到期的租赁负债		844,956.87
合计		287,992.40

2024年1-6月计提的租赁负债利息费用金额为14,851.50元，计入财务费用-利息支出金额为14,851.50元。

23、递延收益

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30	形成原因
老厂区搬迁补助	2,039,178.40			2,039,178.40	收到搬迁补助款
年产1000吨烟用接装纸加工生产线技改项目	232,761.36		63,793.60	168,967.76	收到政府补助
年产3000吨铝箔纸和2500吨水松纸加工生产线技改项目	166,989.50		21,781.25	145,208.25	收到政府补助
2022年VOC深度治理项目	85,254.26		4,825.74	80,428.52	收到政府补助
挥发性有机污染物治理项目	20,881.48		3,500.00	17,381.48	收到政府补助
科技项目补助金		450,000.00	450,000.00		收到政府补助
合计	2,545,065.00	450,000.00	543,900.59	2,451,164.41	

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

24、股本（单位：万股）

项 目	2023.12.31	本期增减(+、-)				小计	2024.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	5,360.00						5,360.00

25、资本公积

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
股本溢价	10,781,889.45			10,781,889.45

26、其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	2023.12.31 (1)	本期发生额		2024.6.30 (4) = (1) + (2) - (3)
		税后归属于母 公司 (2)	减：前期计入其他综 合收益当期转入留存 收益 (3)	
将重分类进损益的其他综合收益				
外币财务报表折算差额	811,353.72	155,538.55		966,892.27

27、盈余公积

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
法定盈余公积	20,713,863.27			20,713,863.27

28、未分配利润

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	提取或 分配比例
调整前 上期末未分配利润	125,758,573.71	57,052,212.65	
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	125,758,573.71	57,052,212.65	
加：本期归属于母公司股东的净利润	33,037,158.27	85,895,445.50	
减：提取法定盈余公积		8,077,084.44	10%
应付普通股股利	9,112,000.00	9,112,000.00	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	149,683,731.98	125,758,573.71	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属 于母公司的金额			

29、营业收入和营业成本

(1) 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	152,996,875.09	104,698,834.46	160,151,778.76	107,571,715.87
其他业务	1,093,602.48		1,008,184.76	10,016.10
合计	154,090,477.57	104,698,834.46	161,159,963.52	107,581,731.97

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
水松纸	80,964,664.83	49,993,963.76	94,489,626.60	59,437,261.98
铝箔纸	53,110,654.71	40,908,398.00	48,812,140.01	36,450,503.91
烟舌纸	11,040,574.42	7,644,952.65	11,170,939.62	7,292,407.73
其他产品	7,880,981.13	6,151,520.05	5,679,072.53	4,391,542.25
小计	152,996,875.09	104,698,834.46	160,151,778.76	107,571,715.87
其他业务：				
销售材料及废品	1,093,602.48	0	1,008,184.76	10,016.10
合计	154,090,477.57	104,698,834.46	161,159,963.52	107,581,731.97

(3) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
境外	149,315,665.64	102,233,676.46	157,583,651.63	106,146,183.10
境内	3,681,209.45	2,465,158.00	2,568,127.13	1,425,532.77
小计	152,996,875.09	104,698,834.46	160,151,778.76	107,571,715.87

营业收入分解信息

	2024年1-6月					合计
	水松纸	铝箔纸	烟舌纸	其他产品	销售材料及废品	
主营业务收入						
其中：在某一时刻确认	80,964,664.83	53,110,654.71	11,040,574.42	7,880,981.13	-	152,996,875.09
其他业务收入						
销售材料及废品	--				1,093,602.48	1,093,602.48
合计	80,964,664.83	53,110,654.71	11,040,574.42	7,880,981.13	1,093,602.48	154,090,477.57

30、税金及附加

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
城市维护建设税	232,838.62	491,595.92
教育费附加	139,703.17	294,957.55
地方教育附加	93,135.46	196,638.37
印花税	248,976.54	72,140.28

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
房产税	-	62,456.48
城镇土地使用税	216,232.01	
其他	841.73	292.35
合计	931,727.53	1,118,080.95

31、销售费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
佣金	771,191.77	1,391,712.14
职工薪酬	439,592.48	540,290.03
差旅费	47,972.00	243,701.83
广告费	37,208.27	
其他	189,979.71	95,147.43
合计	1,485,944.23	2,270,851.43

32、管理费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
职工薪酬	3,645,608.82	3,168,682.33
折旧与摊销	977,718.40	980,066.81
业务招待费	939,681.00	860,143.89
办公通讯交通费	411,627.33	770,745.59
中介机构费	3,308,476.72	786,177.07
其他	443,139.60	336,179.50
合计	9,726,251.87	6,901,995.19

33、研发费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
直接材料	2,436,731.36	2,228,686.34
直接人工	1,658,952.72	1,317,448.75
测试化验费	243,649.59	245,158.15
折旧与长摊	261,424.34	247,866.51
燃料和动力	192,280.99	164,080.52
咨询费	73,805.86	118,938.83
其他	63,844.20	34,823.87
合计	4,930,689.06	4,357,002.97

34、财务费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
利息支出	14,851.50	
减：利息收入	1,928,213.01	889,988.69

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
汇兑损益	-1,638,710.94	-559,148.78
手续费及其他	68,581.15	99,674.05
合 计	-3,483,491.30	-1,349,463.42

35、其他收益

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
2022 年度龙游县稳外贸促出口奖励补助	1,420,950.00	
2021 年度龙游县稳外贸促出口奖励补助		712,013.00
国内发明专利补助	10,000.00	
2020 年研发费用补助		220,400.00
2019 年研发费用补助		198,700.00
2021 年专精特新补助		100,000.00
知识产权补助	50,000.00	80,000.00
年产 1000 吨烟用接装纸加工生产线技改项目	63,793.54	38,793.54
2022 年二、三季度和 10 月用能补助		74,715.00
研修班学费补贴		
高效能监管知识产权示范企业		50,000.00
年产 3000 吨铝箔纸和 2500 吨水松纸加工生产线技改项目	21,781.26	21,781.26
中小企业发展资金		25,000.00
2023 年第一季度电费补助		30,886.00
2022 年第四季度能源补助		18,180.00
挥发性有机污染物治理项目	3,500.00	3,500.00
2022 年 VOC 深度治理项目	4,825.74	
增值税加计抵减	194,314.42	
个税手续费返还	1,944.15	
推进老旧柴油叉车淘汰替换新能源补助	20,000.00	
科技项目补助金	450,000.00	
合计	2,241,109.11	1,573,968.80

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

36、投资收益

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
理财产品收益		272,729.53
远期外汇合约收益		--
合 计	-	272,729.53

37、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
应收账款坏账损失	-288,393.72	-307,043.42

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
其他应收款坏账损失	-25,132.17	401.61
合 计	-313,525.89	-306,641.81

38、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
存货跌价损失	-186,641.61	-370,641.05
固定资产减值损失		--
合 计	-186,641.61	-370,641.05

39、营业外收入

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
其他	-	13,829.11	-

40、营业外支出

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
流动资产毁损报废损失	1,438.06	2,846.15	1,438.06
滞纳金	82,985.66		82,985.66
对外捐赠	10,000.00	2,000.00	10,000.00
合 计	94,423.72	4,846.15	94,423.72

41、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,316,510.19	5,041,909.13
递延所得税费用	93,371.15	65,471.96
合 计	4,409,881.34	5,107,381.09

(2) 所得税费用与利润总额的关系

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
利润总额	37,447,039.61	41,458,162.86
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	5,617,055.94	6,218,724.43
某些子公司适用不同税率的影响	-298,379.04	-468,557.94
对以前期间当期所得税的调整	-184,894.95	172,940.08
不可抵扣的成本、费用和损失	59,072.15	51,114.92
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-739,603.36	-653,550.45
其他	-43,369.40	-213,289.96
所得税费用	4,409,881.34	5,107,381.09

42、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
票据及保函保证金	38,332,003.92	38,293,183.16
政府补助	1,697,208.57	1,484,894.00
利息收入	2,740,407.45	926,841.92
往来款	450,000.00	615,493.13
其他	38.82	13,829.11
合 计	43,219,658.76	41,334,241.32

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
支付票据及保函保证金	34,959,300.38	35,060,258.36
支付各项费用	7,257,671.57	5,926,641.18
支付单位及个人往来	10,000.00	10,000.00
支付其他	1,438.06	2,000.00
合 计	42,228,410.01	40,998,899.54

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
定期存款	100,000,000.00	-

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
定期存款	120,000,000.00	-

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
中介费用	-	2,303,000.00

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	33,037,158.27	36,350,781.77
加：资产减值损失	186,641.61	370,641.05
信用减值损失	313,525.89	306,641.81
固定资产折旧	1,659,282.22	1,930,571.84

补充资料	2024年1-6月	2023年1-6月
使用权资产折旧	304,202.20	--
无形资产摊销	82,082.40	33,522.92
长期待摊费用摊销	-	187,650.00
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）	-	2,846.15
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	--
财务费用（收益以“-”号填列）	-38,026.90	-1,235,798.96
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-272,729.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	153,969.95	80,440.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-60,598.80	-14,968.48
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,847,919.46	2,682,120.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,399,348.03	-1,254,941.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,395,242.17	4,665,005.94
其他		--
经营活动产生的现金流量净额	34,490,262.16	43,831,783.30
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		
新增使用权资产	-	
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	54,535,795.15	54,294,314.99
减：现金的期初余额	77,734,453.75	68,471,720.87
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	-23,198,658.60	-14,177,405.88

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2024年1-6月	2023年1-6月
一、现金	54,535,795.15	68,471,720.87
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	49,515,459.56	60,144,340.88
可随时用于支付的其他货币资金	5,020,335.59	8,327,379.99
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	54,535,795.15	68,471,720.87
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月	不属于现金及现金等价物的理由
定期存款	120,000,000.00		三个月以上到期的定期存款
银行承兑汇票保证金	34,481,144.38	34,203,613.69	存在使用限制
合计	154,481,144.38	34,203,613.69	

44、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2024.6.30 外币余额	折算汇率	2024.6.30 折算人民币余额
货币资金			46,779,882.37
其中：美元	5,565,113.31	7.1268	39,661,449.54
欧元	622,793.99	7.6617	4,771,660.71
迪拉姆	1,205,822.69	1.9462	2,346,772.12
应收账款			53,367,509.72
其中：美元	3,348,593.54	7.1268	23,864,756.44
迪拉姆	15,159,157.99	1.9462	29,502,753.28
其他应收款			96,474.26
其中：迪拉姆	49,570.58	1.9462	96,474.26
应付账款			1,803,615.55
其中：美元	253,075.09	7.1268	1,803,615.55
其他应付款			350,104.05
其中：美元	49,125.00	7.1268	350,104.05

(2) 境外经营实体

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
TECHMAY INTERNATIONAL FZE	阿联酋迪拜	迪拉姆	主要业务所在地

六、研发支出

研发支出

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
直接材料	2,436,731.36		2,228,686.34	
直接人工	1,658,952.72		1,317,448.75	
测试化验费	243,649.59		245,158.15	
折旧与长摊	261,424.34		247,866.51	
燃料与动力	192,280.99		164,080.52	

项 目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
咨询费	73,805.86		118,938.83	
其他	63,844.20		34,823.87	
合 计	4,930,689.06		4,357,002.97	

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
TECHMAY INTERNATIONAL FZE	3,000,000.00 AED	阿联酋迪拜	阿联酋迪拜	贸易	100.00		新设

八、政府补助

1、计入递延收益的政府补助

计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2023.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2024.6.30	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
年产 1000 吨烟用接装纸加工生产线技改项目	财政拨款	232,761.36		63,793.60		168,967.76	其他收益	与资产相关
年产 3000 吨铝箔纸和 2500 吨水松纸加工生产线技改项目	财政拨款	166,989.50		21,781.25		145,208.25	其他收益	与资产相关
2022 年 VOC 深度治理项目	财政拨款	85,254.26		4,825.74		80,428.52	其他收益	与资产相关
挥发性有机污染物治理项目	财政拨款	20,881.48		3,500.00		17,381.48	其他收益	与资产相关
科技项目补助金	财政拨款		450,000.00	450,000.00		0		与收益相关
合计		505,886.60	450,000.00	543,900.59		411,986.01		

(1) 年产 1000 吨烟用接装纸加工生产线技改项目：根据浙江省人民政府下发的（浙政发[2014]38 号）关于推进工业企业“零土地”技术改造项目审批方式改革的通知，本公司于 2016 年 2 月至 2016 年 12 月完成年产 1000 吨烟用接装纸加工生产线技改项目，并于 2019 年 4 月收到龙游县财政局拨付的补助资金 601,300.00 元，本公司将其作为与资产相关的政府补助。

(2) 年产 3000 吨铝箔纸和 2500 吨水松纸加工生产线技改项目：根据浙江省人民政府下发的（浙政发[2014]38 号）关于推进工业企业“零土地”技术改造项目审批方式改革的通知，公

公司于2017年1月至2017年10月完成年产3000吨铝箔纸和2500吨水松纸加工生产线技改项目，并于2019年11月收到龙游县财政局拨付的补助资金348,500.00元，公司将其作为与资产相关的政府补助。

(3)2022年VOC深度治理项目：根据衢州市生态环境局龙游分局、龙游县财政部下发的（衢环龙[2022]37号）关于龙游县2022年VOCs深度治理专项资金补助有关事项的通知，公司于2022年5月至2022年10月完成2022年COCs深度治理项目，并于2023年7月11日收到衢州市生态环境局龙游分局拨付的补助资金90,080.00元，公司将其作为与资产相关的政府补助。

(4)挥发性有机污染物治理项目：根据龙环[2016]80号文件规定，对浙江省省级环境保护项目拨付专项资金。本公司于2016年年底完成了VOC设备的筹建工作，并于2017年2月收到龙游县环保局70,000.00元补助，本公司将其作为与资产相关的政府补助。

(5)科技项目补助金：根据龙游县科技局和龙游县财政局的《龙科【2021】23号》文件，为加快“科技龙游”建设，县科技局组织企业申报2021年度龙游县科技项目。企业申报“绿色环保水性烟用接装纸”项目获得政府拨付的45万元经费补助。

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2023年1-6月 计入损益的金 额	2024年1-6 月计入损益 的金额	计入损益的 列报项目	与资产相关/ 与收益相关
2021年度龙游县稳外贸促出口奖励补助	财政拨款	712,013.00		其他收益	与收益相关
2022年度龙游县稳外贸促出口奖励补助			1,420,950.00	其他收益	与收益相关
2020年研发费用补助	财政拨款	220,400.00		其他收益	与收益相关
2019年研发费用补助	财政拨款	198,700.00		其他收益	与收益相关
2021年专精特新补助	财政拨款	100,000.00		其他收益	与收益相关
授权国内发明专利补助			10,000.00	其他收益	与收益相关
知识产权补助	财政拨款	80,000.00	50,000.00	其他收益	与收益相关
年产1000吨烟用接装纸加工生产线技改项目	财政拨款	38,793.54	63,793.54	其他收益	与资产相关
2022年二、三季度和10月用能补助	财政拨款	74,715.00		其他收益	与收益相关
高效能监管知识产权示范企业	财政拨款	50,000.00		其他收益	与收益相关
年产3000吨铝箔纸和2500吨水松纸加工生产线技改项目	财政拨款	21,781.26	21,781.26	其他收益	与资产相关
中小企业发展资金	财政拨款	25,000.00		其他收益	与资产相关
2023年第一季度电费补助	财政拨款	30,886.00		其他收益	与收益相关
2022年第四季度能源补助	财政拨款	18,180.00		其他收益	与收益相关
挥发性有机污染物治理项目	财政拨款	3,500.00	3,500.00	其他收益	与资产相关
2022年VOC深度治理项目	财政拨款		4,825.74	其他收益	与资产相关
2023年度两新党组织运行补助经费	财政拨款			其他收益	与收益相关
个税手续费返还	财政拨款		1,944.15	其他收益	与收益相关
增值税加计抵减	财政拨款		194,314.42	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	2023年1-6月	2024年1-6	计入损益的 列报项目	与资产相关/ 与收益相关
		计入损益的金 额	月计入损益 的金额		
老旧柴油叉车淘汰替换新能源补助	财政拨款		20,000.00	其他收益	与收益相关
科技项目补助金	财政拨款		450,000.00	其他收益	与资产相关
合计		1,573,968.80	2,241,109.11		

(1) 2022年度龙游县稳外贸促出口奖励补助：根据《关于组织申报2022年度龙游县稳外贸促出口奖励补助的通知》（龙经信[2022]20号）的文件精神，为了鼓励企业出口、支持出口品牌创建等，对年出口额10.00万美元（含）以上的外贸企业经县经信局确认后给予补助以及对获得省重点支持和发展出口品牌且年自营出口额300.00万美元（含）以上的，每只品牌给予一次性15.00万元奖励。本公司于2024年1月31日收到龙游县财政局拨款1,420,950.00元，系与收益相关的政府补助。

(2) 授权国内发明专利补助：根据《中共龙游县委办公室龙游县人民政府办公室关于印发<龙游县推进工业跨越式高质量发展的若干政策操作细则>的通知》对获授权的国内发明专利分别给予每件最高0.5万元、4万元奖励。本公司于2024年1月31日收到龙游县市场监督管理局拨款10,000.00元，系与收益相关的政府补助。

(3) 知识产权补助：根据《关于申领2023年知识产权专项资金(高强度保护、高效能监管)省级补助的通知》、《浙江省市场监督管理局关于认定2022年浙江省知识产权示范企业的通知》（浙市监知运[2022]24号）的文件精神，为了促进企业提升知识产权综合能力和核心竞争力，对省级知识产权示范企业进行补助。本公司于2023年1月31日收到龙游县市场监督管理局拨款50,000.00元，系与收益相关的政府补助。

(4) 个税手续费返还：根据《关于进一步加强代扣代收代征税款手续费管理的通知》（财行[2019]11号），对扣缴义务人按照所扣缴的税款，付给2%的手续费。本公司于2024年5月31日收到国家税务总局龙游县税务局拨款1,944.15元，系与收益相关的政府补助。

(5) 老旧柴油叉车淘汰替换新能源补助：根据《衢州市生态环境局龙游分局印发<龙游县推进老旧柴油叉车淘汰更新工作实施方案>的通知》本公司于2024年4月19日收到衢州市生态环境局龙游分局拨付的老旧叉车淘汰补助20,000.00元，系与收益相关的政府补助。

金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、交易性金融资产、应付票据、应付账款、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

2、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款。

本公司银行存款主要存放于国有银行和农村信用合作联社，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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 82.63%（2023 年 12 月 31 日：83.97%）；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 99.11%（2023 年 12 月 31 日：99.49%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。2024 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 1,012.36 万元（2023 年 12 月 31 日：1,134.59 万元）。

2024.6.30，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2024.6.30						合 计
	一年以内	一年至二年以内	二年至三年以内	三年至四年以内	四年至五年以内	五年以上	
金融负债：							
应付票据	5,435.75						5,435.75
应付账款	2,478.27						2,478.27
其他应付款	96.76						96.76

项 目	2024.6.30						合 计
	一年以内	一年至二年以内	二年至三年以内	三年至四年以内	四年至五年以内	五年以上	
一年内到期的非流动负债	71.40						71.40
金融负债和或有负债合计	8,082.18						8,082.18

2023.12.31，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项 目	上年年末余额						合 计
	一年以内	一年至二年以内	二年至三年以内	三年至四年以内	四年至五年以内	五年以上	
金融负债：							
应付票据	5,650.80						5,650.80
应付账款	1,568.93						1,568.93
其他应付款	95.37						95.37
一年内到期的非流动负债	84.50						84.50
租赁负债		28.80					28.80
金融负债和或有负债合计	7,399.60	28.80					7,428.40

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风

险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为阿联酋迪拉姆、美元、欧元）依然存在外汇风险。

2024.6.30，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	2024.6.30	2023.12.31	2024.6.30	2023.12.31
阿联酋迪拉姆		156,520.83	31,945,999.66	24,989,311.33
美元	2,153,719.60	1,408,676.07	63,526,205.98	24,420,704.40
欧元			4,771,660.71	3,590,146.38
合 计	2,153,719.60	1,565,196.90	100,243,866.35	53,000,162.11

本公司持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

2024.6.30，对于本公司以外币计价的货币资金，假设人民币对外币（主要为对为阿联酋迪拉姆、美元、欧元）升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及净利润均增加或减少约 467.80 万元（2023.12.31：约 137.74 万元）。

3、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。2024.6.30，本公司的资产负债率为 28.31%（2023.12.31：31.78%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等等。

十、关联方及关联交易

1、本公司控制股东及实际控制人

龙游特美控股有限公司为本公司控股股东。

徐伟、周建芳夫妇合计直接持有本公司 48.77%股份，并通过龙游特美控股有限公司、汇友投资、小牛投资间接控制 51.04%股份，合计控制 99.81%股份，为本公司实际控制人。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
龙游富田造纸精化有限公司	股东周建芳之兄周建恩控制的企业
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2024年1-6月	2023年1-6月
龙游富田造纸精化有限公司	化工溶剂	-	43,168.14

（2）关键管理人员薪酬

2024年1-6月关键管理人员12人，2023年1-6月关键管理人员9人，支付薪酬情况见下表：

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
----	-----------	-----------

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
关键管理人员薪酬	925,226.28	1,070,136.25

5、关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	2024年1-6月	2023年1-6月
应付账款	龙游富田造纸精化有限公司	-	-

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至2024年6月30日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至2024年6月30日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至2024年8月28日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至2024年6月30日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、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	2024.6.30	2023.12.31
1年以内	21,680,760.04	24,346,418.43
1至2年	3,548.23	16,184.33
2至3年	3,691.68	4,739.74
3年以上	69,031.96	51,349.58
小计	21,757,031.91	24,418,692.08
减：坏账准备	1,156,349.44	1,276,369.66
合计	20,600,682.47	23,142,322.42

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2024.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					

类别	2024.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	21,757,031.91	100.00	1,156,349.44	5.31	20,600,682.47
其中：					
应收境外企业客户	11,287,004.42	51.88	632,568.57	5.60	10,654,435.85
应收境内企业客户	1,998.00	0.01	379.40	18.99	1,618.60
应收关联方	10,468,029.49	48.11	523,401.47	5.00	9,944,628.02
合计	21,757,031.91	100.00	1,156,349.44	5.31	20,600,682.47

续：

类别	2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	24,418,692.08	100.00	1,276,369.66	5.23	23,142,322.42
其中：					
应收境外企业客户	14,263,719.53	58.41	768,621.03	5.39	13,495,098.50
应收境内企业客户	1,118.00	0.01	55.90	5.00	1,062.10
应收关联方	10,153,854.55	41.58	507,692.73	5.00	9,646,161.82
合计	24,418,692.08	100.00	1,276,369.66	5.23	23,142,322.42

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收境外企业客户

	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	11,211,850.55	560,592.53	5.00	14,191,445.88	709,572.31	5.00
1至2年	2,430.23	729.07	30.00	16,184.33	4,855.30	30.00
2至3年	3,691.68	2,215.01	60.00	4,739.74	2,843.84	60.00
3年以上	69,031.96	69,031.96	100.00	51,349.58	51,349.58	100.00
合计	11,287,004.42	632,568.57	5.60	14,263,719.53	768,621.03	5.39

组合计提项目：应收境内企业客户

	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	880.00	44.00	5.00	1,118.00	55.90	5.00
1至2年	1,118.00	335.40	30.00			
合计	1,998.00	379.40	18.99	1,118.00	55.90	5.00

组合计提项目：应收关联方

	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1年以内	10,468,029.49	523,401.47	5.00	10,153,854.55	507,692.73	5.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	1,276,369.66
本期转回	120,020.22
期末余额	1,156,349.44

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 18,707,444.62 元，占应收账款期末余额合计数的比例 85.98%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 935,372.23 元。

2、其他应收款

项 目	2024.6.30	2023.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,301,399.38	5,022,250.67
合 计	5,301,399.38	5,022,250.67

① 按账龄披露

账 龄	2024.6.30	2023.12.31
1年以内	5,095,443.84	5,047,488.12
3年以上	205,955.54	205,955.54
小 计	5,301,399.38	5,253,443.66
减：坏账准备	231,432.76	231,192.99
合 计	5,069,966.62	5,022,250.67

② 按款项性质披露

项目	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收土地收储款	4,978,517.40	24,892.59	4,953,624.81	4,978,517.40	24,892.59	4,953,624.81
应收往来款	205,955.54	205,955.54		205,955.54	205,955.54	
出口待退税款						
其他款项	116,926.44	584.63	116,341.81	68,970.72	344.86	68,625.86
合计	5,301,399.38	231,192.99	5,069,966.62	5,253,443.66	231,192.99	5,022,250.67

③ 坏账准备计提情况

2024.6.30 处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,095,443.84	0.50	25,477.22	5,069,966.62	
应收土地收储款	4,978,517.40	0.50	24,892.59	4,953,624.81	未逾期
其他款项	116,926.44	0.50	584.63	116,341.81	未逾期
合计	5,095,443.84	0.50	25,477.22	5,069,966.62	

2024.6.30，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

2024.6.30 处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	205,955.54	100.00	205,955.54		
应收往来款	205,955.54	100.00	205,955.54		预计无法收回
合计	205,955.54	100.00	205,955.54		

2023.12.31 处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,047,488.12	0.50	25,237.45	5,022,250.67	
应收土地收储款	4,978,517.40	0.50	24,892.59	4,953,624.81	未逾期
其他款项	68,970.72	0.50	344.86	68,625.86	未逾期
合计	5,047,488.12	0.50	25,237.45	5,022,250.67	

2023.12.31，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

2023.12.31 处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	205,955.54	100.00	205,955.54		
应收往来款	205,955.54	100.00	205,955.54		预计无法收回
合计	205,955.54	100.00	205,955.54		

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023.12.31	25,237.45		205,955.54	231,192.99
本期计提	239.77			239.77
本期转回				
2024.6.30	25,477.22		205,955.54	231,432.76

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江新北园区开发集团有限公司	应收土地收储款	4,978,517.40	1 年以内	93.91	24,892.59
苏州博海激光科技有限公司	应收往来款	205,955.54	3 年以上	3.88	205,955.54
公积金	其他	43,242.00	1 年以内	0.82	216.21
备用金	其他	40,000.00	1 年以内	0.75	200.00
养老保险	其他	25,480.79	1 年以内	0.48	127.40
合计		5,293,195.73		99.84	231,391.74

3、长期股权投资

项 目	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,765,000.00		2,765,000.00	2,765,000.00		2,765,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
TECHMAY INTERNATIONAL FZE	2,765,000.00			2,765,000.00		

4、营业收入和营业成本

(1) 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	137,681,155.40	93,430,025.69	146,596,492.83	98,696,492.94
其他业务	1,093,602.48	-	1,008,184.76	10,016.10
合 计	138,774,757.88	93,430,025.69	147,604,677.59	98,706,509.04

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本

主要产品类型	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
水松纸	71,370,869.59	42,455,963.00	87,449,678.57	54,530,977.48
铝箔纸	51,222,011.03	40,286,588.46	46,366,051.61	35,572,243.71
烟舌纸	9,550,176.77	6,424,954.29	9,449,766.73	6,090,076.41
其他产品	5,538,098.01	4,262,519.94	3,330,995.92	2503195.34
小计	137,681,155.40	93,430,025.69	146,596,492.83	98,696,492.94
其他业务：				
销售材料及废品	1,093,602.48	-	1,008,184.76	10,016.10
合计	138,774,757.88	93,430,025.69	147,604,677.59	98,706,509.04

(3) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
境外	133,999,945.95	90,964,867.69	146,596,492.83	98,696,492.94
境内	3,681,209.45	2,465,158.00	1,008,184.76	10,016.10
小计	137,681,155.40	93,430,025.69	147,604,677.59	98,706,509.04

(4) 营业收入分解信息

	2024年1-6月					合计
	水松纸	铝箔纸	烟舌纸	其他产品	销售材料及废品	
主营业务收入						
其中：在某一时刻确认	71,370,869.59	51,222,011.03	9,550,176.77	5,538,098.01		137,681,155.40
其他业务收入						
销售材料及废品					1,093,602.48	1,093,602.48
合计	71,370,869.59	51,222,011.03	9,550,176.77	5,538,098.01	1,093,602.48	138,774,757.88

5、投资收益

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
理财产品收益	-	272,729.53
远期外汇合约收益	-	--
合计	-	272,729.53

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2024年1-6月	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		

项 目	2024 年 1-6 月	说明
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	2,046,794.69	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	99,890.70	
非经常性损益总额	2,146,685.39	
减：非经常性损益的所得税影响数	322,002.81	
非经常性损益净额	1,824,682.58	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,824,682.58	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.58	0.62	
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	13.77	0.58	

浙江特美新材料股份有限公司

2024年8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
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	2,046,794.69
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	99,890.7
非经常性损益合计	2,146,685.39
减：所得税影响数	322,002.81
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,824,682.58

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