



证券简称：富恒新材

证券代码：920469

2024年

半年度报告



深圳市富恒新材料股份有限公司

Shenzhen Fuheng New Materials Co., Ltd.

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动和融资	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	30
第七节	财务会计报告	33
第八节	备查文件目录	123

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人姚秀珠、主管会计工作负责人赖春娟及会计机构负责人（会计主管人员）赖春娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素,请投资者注意阅读。

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、富恒新材	指	深圳市富恒新材料股份有限公司
富恒有限	指	深圳市富恒塑胶新材料有限公司、深圳市富恒塑胶颜料有限公司
富恒贸易	指	富恒国际贸易（香港）有限公司，公司全资子公司
中山富恒	指	中山市富恒科技有限公司，公司全资子公司
富恒精密	指	深圳市富恒精密技术有限公司（已更名为深圳市健恒精密技术有限公司）
冠海投资	指	深圳市冠海投资有限公司
拓陆投资	指	深圳市拓陆股权投资合伙企业（有限合伙）
股东会	指	深圳市富恒新材料股份有限公司股东会
董事会	指	深圳市富恒新材料股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市富恒新材料股份有限公司监事会
PP	指	聚丙烯
PC	指	聚碳酸酯
PC/ABS	指	聚碳酸酯/丙烯腈-丁二烯-苯乙烯共聚物的混合物
PA66	指	聚己二酰己二胺
TPE/TPV	指	热塑性弹性体
TPU	指	热塑性聚氨酯弹性体橡胶
PMMA	指	聚甲基丙烯酸甲酯
PBT 和 PET	指	聚酯
ABS	指	丙烯腈-丁二烯-苯乙烯共聚物
PS	指	聚苯乙烯
PA6	指	聚酰胺 6 或尼龙 6
HIPS	指	高抗冲聚苯乙烯
证监会	指	中国证券监督管理委员会
北交所	指	北京证券交易所
海通证券	指	海通证券股份有限公司、持续督导券商
元（万元）	指	人民币元（万元）
三会	指	股东会、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》
《公司章程》	指	深圳市富恒新材料股份有限公司章程
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
报告期末	指	2024 年 6 月 30 日
《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》

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	富恒新材
证券代码	920469
公司中文全称	深圳市富恒新材料股份有限公司
英文名称及缩写	SHENZHEN FUHENG NEW MATERIAL CO., LTD. -
法定代表人	姚秀珠

二、 联系方式

董事会秘书姓名	高曼
联系地址	广东省深圳市宝安区燕罗街道罗田社区广田路48-1号A栋办公综合楼101
电话	0755-29726655
传真	0755-29724494
董秘邮箱	gaoman@szfh.com
公司网址	http://www.szfh.com
办公地址	广东省深圳市宝安区燕罗街道罗田社区广田路48-1号A栋办公综合楼101
邮政编码	518105
公司邮箱	fuheng@szfh.com

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2024年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	证券时报 (www.stcn.com)
公司中期报告备置地	公司董秘办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2023年9月18日
行业分类	制造业 (C) - 橡胶和塑料制品业 (C29) - 塑料制品业 (C292) - 其他塑料制品制造 (C2929)
主要产品与服务项目	改性塑料的研发、生产、销售与服务
普通股总股本 (股)	140,946,000
优先股总股本 (股)	0

控股股东	控股股东为姚秀珠
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（姚秀珠和郑庆良夫妇），一致行动人为（深圳市冠海投资有限公司和深圳市拓陆股权投资合伙企业（有限合伙））

五、 注册变更情况

适用 不适用

项目	内容
统一社会信用代码	91440300279420888K
注册地址	广东省深圳市宝安区燕罗街道罗田社区广田路48-1号A栋办公综合楼101
注册资本（元）	108,420,000
<p>鉴于公司2023年年度权益分派方案已实施，以资本公积向全体股东每10股转增3股，公司总股本由10,842.00万股变更为14,094.60万股，注册资本由10,842.00万元变更为14,094.60万元。2024年6月17日，公司召开了第四届董事会第三十一次会议和第四届监事会第十七次会议，审议通过了《关于拟变更注册资本及修订〈公司章程〉并办理工商登记的议案》；2024年7月3日，公司召开了2024年第三次临时股东大会，审议通过了《关于拟变更注册资本及修订〈公司章程〉并办理工商登记的议案》。</p>	

六、 中介机构

适用 不适用

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	海通证券股份有限公司
	办公地址	上海市中山南路888号
	保荐代表人姓名	陈星宙、陈鹏
	持续督导的期间	2023年9月18日 - 2026年12月31日

2024年4月11日，原保荐代表人邱皓琦先生因个人原因离职，无法继续从事对公司的持续督导工作，海通证券指定陈鹏先生接替邱皓琦先生担任公司持续督导期间的保荐代表人，继续履行对公司的持续督导职责。

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

2024年7月8日，公司完成了注册资本变更及公司章程备案的工商登记。

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	185,153,290.53	245,672,083.54	-24.63%
毛利率%	16.19%	20.63%	-
归属于上市公司股东的净利润	2,514,290.41	24,603,193.78	-89.78%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,064,300.49	21,932,054.52	-118.53%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	0.60%	8.62%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.96%	7.68%	-
基本每股收益	0.02	0.23	-91.30%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,121,777,953.79	949,944,567.58	18.90%
负债总计	715,226,976.34	531,134,199.31	34.66%
归属于上市公司股东的净资产	406,550,977.45	420,287,422.27	-3.27%
归属于上市公司股东的每股净资产	2.88	3.88	-25.77%
资产负债率%（母公司）	58.76%	46.78%	-
资产负债率%（合并）	63.76%	55.91%	-
流动比率	1.53	1.69	-
利息保障倍数	1.18	2.83	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-48,704,665.85	-25,048,392.76	-94.44%
应收账款周转率	0.55	0.75	-
存货周转率	1.16	3.33	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	18.09%	10.94%	-
营业收入增长率%	-24.63%	5.45%	-
净利润增长率%	-89.94%	-2.24%	-

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	-7,749.53
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,527,549.92
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	946,000.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,135.79
处置子公司股权产生的投资收益	4,271,581.72
非经常性损益合计	7,739,518.70
减：所得税影响数	1,160,927.81
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	6,578,590.89

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	293,948,296.25	291,749,996.25		
存货	127,130,127.10	97,427,661.58		
递延所得税资产	8,255,573.33	5,258,981.40		
应交税费	10,287,731.78	8,238,218.33		
盈余公积	18,820,541.71	16,257,840.17		
未分配利润	110,882,831.06	86,556,162.46		
归属于母公司股东权益	447,176,792.41	420,287,422.27		

（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

公司的少数客户存在通过广东矩正建筑工程有限公司等主体取得借款，并将涉及的相关借款部分或全部用于向本公司支付采购货款的情况，公司实际控制人姚秀珠为上述客户取得的借款提供了口头担保。截至2024年12月31日，相关客户累计借款66,719,036.10元，累计已还借款23,900,000元，累计未还借款42,819,036.10元。

2025年4月29日，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具报告号为众环专字（2025）0300065号的《关于深圳市富恒新材料股份有限公司2021-2023年度财务报表更正事项的专项鉴证报告》。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

公司的具体商业模式如下：

1、盈利模式

公司通过自主研发、生产并向客户销售改性塑料产品实现盈利，利润为销售价格与经营成本的差价。

2、采购模式

公司主要原材料包括合成树脂及各类辅料助剂等，相关材料采购量大，市场价格透明，采购价格随行就市。

公司制订了《供应商管理程序》，引入供应商前会对供应商的经营能力、资金能力、生产资质、产品质量、价格、交付等因素进行综合考虑，建立合格供应商目录，定期考核优化，淘汰一定比例的不合格供应商及引进新的合格供应商。

采购部门根据公司的销售订单并结合原材料库存、到货周期等情况制定相应的原材料采购计划，在合格供应商中询价、比价后进行采购，供应商按照合同约定供货，物料到货后验收、入库、储存、领用。同时，采购部门会根据各类原材料的消耗量和交货周期确定其安全库存标准，并实时监控原材料的领用情况，及时调整后续采购计划。

上市前，公司因资金较为紧张及规模整体较小，采购多为根据订单交付时间分批采购。上市后随着公司资金实力增强，销售规模扩大，包括引入了比亚迪等需要一定备货数量的客户订单规模增加，仅根据订单分批采购容易造成订单延误、采购及生产成本偏高，因此，公司根据形势变化调整了采购模式，采用分批采购与提前备货（适当预付锁定价格）相结合的采购模式。

3、生产模式

改性塑料行业是一个高度定制化的行业，客户对材料的要求存在明显差异，除少量通用材料外，不同公司的产品往往不能共用，因此公司主要采取以销定产的生产模式，根据客户订单安排生产计划，对于部分客户的稳定且需求量较大的订单，公司会在和客户充分沟通的情况下适量备货，以加快交付周期。

公司市场部接到客户订单即组织订单评审，评审通过后进行生产计划排产，生产部门根据生产指令组织生产，在生产过程中严格按照 ISO9001:2015 质量管理体系和 IATF16949:2016 质量管理体系的要求进行标准化生产，由品质部对产品的性能、外观、环保等进行抽检，确保产品质量的稳定性。

4、销售模式

公司销售模式为直销。公司下设销售部、市场部负责产品销售，由于改性塑料行业的高度定制化特点，决定了下游客户需紧密对接公司的销售部门及包括配色、研发等技术部门及品质控制部门，部分客户甚至会要求参与新项目的前期选材、模具设计、试模、量产的全过程，以提供专业性的技术支持。公司在产品定价时，根据产品成本、产品性能和工艺难度的不同进行定价，并通过商业谈判确定产品的最终定价，不同产品销售价格存在差异。

在客户获取方式上，公司主要通过以下方式进行客户开拓：（1）公司成立 30 多年来一直深耕改性塑料领域，有稳定的客户群体并建立了长期的合作关系，利用现有客户的信息网络及客户关系网，对潜在合作对象进行深挖，寻求新的合作对象；（2）公司销售部门每年会订立销售目标，对公司重点布局下游领域的优秀客户进行重点攻关，通过定点拜访、技术交流等方式力求与客户建立合作；（3）通过不定

期参加行业技术交流和行业展会来宣传推广公司，扩大公司的影响力，吸引潜在客户并与之建立合作。

5、研发模式

公司的研发部负责制定研发计划，进行研发项目的立项申请、可行性研究，以及产品开发设计、新产品试制、标准制定和可靠性验证等工作。公司结合行业发展趋势和市场需求导向，制定新产品开发计划和研发方案，并持续跟踪产品测试和批量生产时客户的反馈情况，及时进行方案调整和配方优化。针对客户个性化需求，研发部组织内部研发资源，结合丰富的配方设计经验，快速提供解决方案。此外，公司还结合行业技术发展趋势，对改性塑料配方、工艺进行持续研究开发，以提高公司技术水平、拓展公司产品应用范围。

经过 30 多年的开拓创新、不懈努力，公司利用自己的关键资源，通过有效的产供销业务流程，已经形成了一个完整的运行系统，并通过这一运行系统向客户提供了富有竞争力的产品，同时也给公司带来了丰厚的收入和利润。

报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input 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

七、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司管理团队、商业模式、产品生产、销售渠道等基本稳定，产品销售价格受原材料及市场供需等因素影响波动较大。公司在董事会的正确指导和大力支持下，积极调整应付，综合分析公司的生产经营能力，克服了诸多不利因素，在经营管理中取得一定的成绩。在正确分析国内外经济形势、国家政策和行业变化的基础上，强化企业经营管理，进一步完善市场开发，严抓安全环保节能工作，公司总体发展保持稳定，保持较强的竞争优势。

具体回顾如下：

报告期内，公司实现营业收入18,515.33万元，同比下降24.63%；归属于上市公司股东净利润251.43万元，同比下降89.78%；截至2024年6月30日，公司总资产112,177.80万元，较期初增长18.09%；归属于上市公司股东的净资产40,655.10万元，较期初下降3.27%。

（二）行业情况

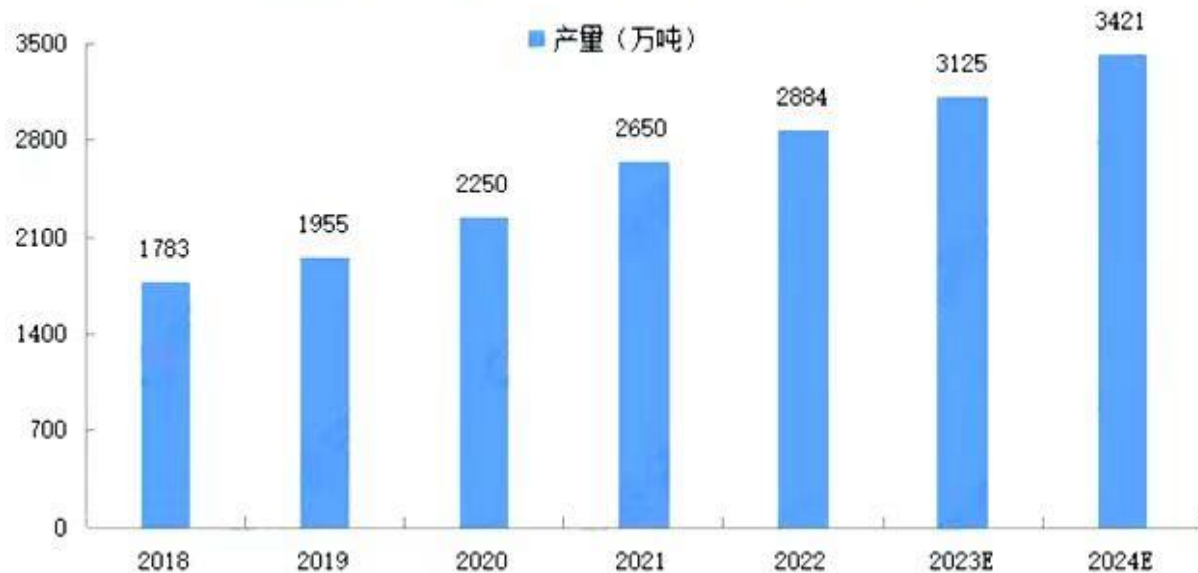
塑料是指以石油化工产业形成的各类高分子合成树脂为主要成分，通过加聚或缩聚反应聚合而成的化合物。塑料在一定温度和压力下具有流动性和塑性，可被塑造成一定形状，且在一定条件下保持形状不变的材料，具有质量轻、强度高、化学稳定性好、绝缘性能优良、绝热性好、耐磨等优质性能，是现代生活主要的基础材料，在现代工业、农业、信息、能源、交通运输、航空、航天、海洋等国民经济多个领域发挥着不可或缺的重要作用。

我国的塑料工业起步于建国以后，改革开放后，我国塑料工业进入快速发展时期，国家不断推出鼓励轻工业发展政策，并通过大规模引进先进的加工技术和装备，积极吸引外商投资，大力加强科技成果转化，促使塑料工业行业发生巨大变化。同时，塑料改性技术的应用也逐步兴起，但由于起步时间较晚，

国内的塑料改性加工产业存在着技术薄弱、规模较小的问题，高端产品品种主要依赖进口。

进入 21 世纪后，随着全球汽车工业、家用电器、电子通信、新能源等产业不断向中国转移，以及国内经济的快速发展和基础材料领域的“以塑代钢”、“以塑代木”趋势，我国正在成为全球塑料材料最大的市场和主要需求增长引擎。根据中商产业研究院数据，2023 年我国改性塑料市场规模达到 2,939 亿元，在 2024 年预计将达到 3,107 亿元；2011-2022 年我国改性塑料产量也在不断增长，2023 年-2024 年将继续保持增长态势，2023 年预计产量为 3,125 万吨，2024 年预计将达到 3,421 万吨。

2018-2024年中国改性塑料产量趋势预测图



尽管国内塑料产业发展速度较快，但我国塑料应用规模仍然偏小。全球塑料改性化率近 50%，我国塑料改性化率虽然已经由 2011 年的 16.3% 稳步增长至 2020 年的 21.7%，据国家统计局数据，2023 年我国塑料改性化率达到近 25%，但相比全球水平仍有较大提升空间。

新材料是国家工业发展的基础行业，近年来，在我国重点发展高端制造业、战略性新兴产业、构建“国内大循环”战略和实现经济转型的背景下，改性塑料作为重要的新材料种类，是我国实现目前规划的重要产业，发展国产高端改性塑料是我国实现进口替代重要的步骤。

报告期内，基于稳定的外部环境和行业环境，公司业务良性发展。

(三) 财务分析

1、资产负债结构分析

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	156,029,408.84	13.91%	90,218,701.18	9.50%	72.95%
应收票据	88,663,894.61	7.90%	19,237,091.46	2.03%	360.90%
应收账款	294,283,464.38	26.23%	291,749,996.25	30.71%	0.87%
存货	158,951,452.38	14.17%	97,427,661.58	10.26%	63.15%
投资性房地产	411,934.53	0.04%	-	-	100.00%
长期股权投资	-	-	-	-	-

固定资产	23,743,650.10	2.12%	27,772,218.31	2.92%	-14.51%
在建工程	294,855,198.42	26.28%	273,606,294.22	28.80%	7.77%
无形资产	23,902,053.84	2.13%	24,128,278.65	2.54%	-0.94%
商誉	-		-		-
短期借款	240,499,027.75	21.44%	126,497,428.01	13.32%	90.12%
长期借款	206,780,000.00	18.43%	159,360,000.03	16.78%	29.76%
应收账款融资	1,327,737.98	0.12%	28,388,778.89	2.99%	-95.32%
预付账款	31,405,727.75	2.80%	55,529,692.34	5.85%	-43.44%
其他应收款	6,650,343.08	0.59%	6,241,789.77	0.66%	6.55%
其他流动资产	27,333,737.13	2.44%	22,067,928.57	2.32%	23.86%
长期待摊费用	539,858.62	0.05%	1,667,249.00	0.18%	-67.62%
应付票据	100,000.00	0.01%		0.00%	100.00%
应付账款	82,893,677.49	7.39%	59,236,571.92	6.24%	39.94%
预收款项	69,785.72	0.01%	162,857.14	0.02%	-57.15%
合同负债	8,446,053.14	0.75%	2,548,836.78	0.27%	231.37%
应付职工薪酬	1,835,625.07	0.16%	1,819,743.32	0.19%	0.87%
应交税费	2,043,736.34	0.18%	5,258,981.40	0.55%	-61.14%
其他应付款	3,302,872.07	0.29%	7,497,259.69	0.79%	-55.95%
一年内到期的非流动负债	86,274,193.84	7.69%	99,795,537.58	10.51%	-13.55%
其他流动负债	76,254,797.27	6.80%	58,444,836.83	6.15%	30.77%
递延所得税资产	9,242,949.81	0.82%	8,238,218.33	0.87%	12.20%
其他非流动资产	4,436,542.32	0.40%	3,670,669.03	0.39%	20.86%
长期应付款		0.00%	2,758,002.87	0.29%	-100.00%
预计负债	952,343.50	0.08%	952,343.50	0.10%	0.00%
递延收益	6,154,200.32	0.55%	6,801,800.24	0.72%	-9.52%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金较上年期末增长 72.95%，主要原因系本期销售回款增加、新增短期及长期银行借款所致。
- 2、应收票据较上年期末增长 360.90%，主要原因系本期营业收入增长较快，票据方式结算的规模有所增长。
- 3、应收款项融资较上年期末减少 95.32%，主要原因系本期持有的应收账款债权凭证减少。
- 4、预付账款较上年期末减少 43.44%，主要原因系上年预付款项对应的原材料本期均已全部入库。
- 5、存货较上年期末增加 63.15%，主要原因系公司增加原材料库存所致。
- 6、投资性房地产较上年期末增加 100%，主要原因系公司将工业园一号厂房的一楼用于出租所致。
- 7、长期待摊费用较上年期末减少 67.62%，主要原因系本期转让子公司深圳市富恒精密技术有限公司的股权，因此期末其资产负债表不再纳入合并范围所致。
- 8、应付票据较上年期末增加 100%，主要原因系本期开具一张期限为 6 个月，金额为 100,000.00 元的电子银行承兑汇票所致。
- 9、应付账款较上年期末增加 39.94%，主要原因系应付材料采购款及应付工程设备款增加所致。
- 10、预收账款较上年期末减少 57.15%，主要原因系上年预收中国移动通信集团广东有限公司深圳市分公司租赁费在本期已实现收入所致。
- 11、合同负债较上年期末增加 231.37%，主要原因系预收客户合同货款所致。
- 12、应交税费较上年期末减少 61.14%，主要原因系本期缴纳了企业所得税清算款所致。
- 13、其他应付款较上年期末减少 55.95%，主要原因系本期转让子公司深圳市富恒精密技术有限公司的股权，因此期末其资产负债表不再纳入合并范围所致。
- 14、其他流动负债较上年期末增加 30.77%，主要原因系本期营业收入增长，票据结算及背书转让规模增

加所致。

15、短期借款较上年期末增加 90.12%，主要原因系本期新增向北京银行深圳分行营业部、珠海华润银行深圳龙华支行、恒丰银行深圳分行、华夏银行深圳前海支行、浙商银行深圳前海分行等银行借款所致。

16、长期应付款较上年期末减少 100%，主要原因系应付的长期融资租赁款一年内到期，将其列示在一年内到期的非流动负债中（详见附注六、24）。

2、营业情况分析

(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	185,153,290.53	-	245,672,083.54	-	-24.63%
营业成本	155,179,312.30	83.81%	194,984,411.44	79.37%	-20.41%
毛利率	16.19%	-	20.63%	-	-
销售费用	3,426,900.55	1.85%	2,254,619.83	0.92%	51.99%
管理费用	4,836,675.70	2.61%	4,582,018.67	1.87%	5.56%
研发费用	16,293,470.23	8.80%	8,037,250.84	3.27%	102.72%
财务费用	7,556,423.98	4.08%	7,786,685.16	3.17%	-2.96%
信用减值损失	-2,424,419.15	-1.31%	-1,427,760.68	-0.58%	69.81%
资产减值损失	-3,793,403.23	-2.05%	-	-	-
其他收益	6,341,350.22	3.42%	2,452,074.92	1.00%	158.61%
投资收益	4,224,695.29	2.28%	-507,573.72	-0.21%	932.33%
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	1,447,511.92	0.78%	27,836,953.44	11.33%	-94.80%
营业外收入	7,471.58	0.00%	13,142.93	0.01%	-43.15%
营业外支出	13,085.32	0.00%	52,035.50	0.02%	-74.85%
净利润	2,442,856.60	-	24,292,137.14	-	-89.94%
税金及附加	761,218.98	0.41%	706,884.68	0.29%	7.69%

项目重大变动原因：

1、营业收入较上年同期下降 24.63%，主要原因系本期国内客户订单减少所致。

2、营业成本较上年同期下降 20.41%，主要原因系本期毛利率降低及营业收入下降所致。

3、毛利率较上年同期下降 4.44 个百分点，主要原因系本期销售应用于电视机等家电类低毛利产品占比增加所致。

4、研发费用较上年同期增加 102.72%，主要原因系本期增加研发项目所致。

5、信用减值损失较上年同期增加 69.81%，信用减值损失增加系本期计提预期信用损失增加所致。

6、其他收益较上年同期增加 158.61%，主要原因系公司享受先进制造企业增值税加计抵减政策所致。

7、投资收益较上年同期增加 932.33%，主要原因系本期公司出售子公司深圳市富恒精密技术有限公司 70% 股权所致。

8、销售费用较同期增加 51.99%，主要原因系本期销售佣金较上年同期增加所致。

9、营业外收入较上年同期减少 43.15%，主要原因系罚没收入减少所致。

10、营业外支出较上年同期减少 74.85%，主要原因系对外捐赠支出减少所致。

11、营业利润、净利润较上年同期减少，主要原因系本期营业收入减少及毛利率下降所致。

(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	181,463,814.50	242,869,195.32	-25.28%
其他业务收入	3,689,476.03	2,802,888.22	31.63%
主营业务成本	154,439,032.14	194,879,672.93	-20.75%
其他业务成本	740,280.16	104,738.51	606.79%

按产品分类分析：

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
苯乙烯类	102,057,732.57	89,263,191.64	12.54%	-6.77%	-2.65%	减少 3.70 个百分点
改性工程塑料类	71,141,510.10	57,774,551.61	18.79%	-13.39%	-7.66%	减少 5.04 个百分点
聚烯烃类	7,969,796.65	7,124,654.28	10.60%	-83.29%	-80.96%	减少 10.93 个百分点
其他	3,984,251.21	1,016,914.77	74.48%	-37.60%	-69.31%	增加 26.37 个百分点
合计	185,153,290.53	155,179,312.30	-	-	-	-

按区域分类分析：

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
国内销售	185,153,290.53	155,179,312.30	16.19%	-23.36%	-18.95%	减少 4.56 个百分点
出口销售				-100.00%	-100.00%	
合计	185,153,290.53	155,179,312.30	-	-	-	-

收入构成变动的的原因：

- 1、苯乙烯类收入较上年同期减少 6.77%，成本较上年同期下降 2.65%，主要原因系苯乙烯类的产品客户订单量减少所致。毛利率较上年同期下降 3.70 个百分点，主要原因系应用于家电类低毛利苯乙烯类订单减少所致。
- 2、改性工程塑料类收入较上年同期减少 13.39%，成本较上年同期下降 7.66%，主要原因系客户订单量减少所致。
- 3、聚烯烃类收入较上年同期减少 83.29%，成本较上年同期减少 80.96%，主要原因系该类客户订单量减少所致。毛利率较上年同期下降 10.93 个百分点，主要原因系毛利率较高的应用于雨水收集模块的聚烯烃类订单大幅度减少所致。
- 4、其他类收入较上年同期减少 37.60%，成本较上年同期减少 69.31%，主要原因系本期转让子公司富恒精密的股权，其收入不再纳入合并范围所致。
- 5、境外收入较上年同期减少 100%，主要原因系公司境外主要客户 SM Polymers Inc. 本期未成交导致。

3、现金流量状况

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	-48,704,665.85	-25,048,392.76	-94.44%
投资活动产生的现金流量净额	-24,055,383.52	-14,253,644.14	-68.77%
筹资活动产生的现金流量净额	138,480,443.90	35,417,994.26	290.99%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 94.44%，主要原因系本期销售主要以票据结算方式回款。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 68.77%，主要原因系本期使用募集资金为全资子公司中山市富恒科技有限公司购买生产设备所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 290.99%，主要原因系本期增加银行借款所致。

4、理财产品投资情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

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
富恒国际贸易（香港）有限公司	控股子公司	贸易代理	2,340,000 港元	1,697,000.88	1,691,524.80		-93,594.21
中山市富恒科技有限公司	控股子公司	新材料技术研发；工程塑料及合成树脂销售；合成材料销售；生物基材料制造；合成材料制造（不含危险化学品）。	50,000,000	429,928,437.07	49,483,900.35		-59,092.80
深圳市富恒精密技术有限公司（注）	控股子公司	研发、生产、销售塑胶模具、五金模具、塑胶制品、五金制品、智能装备等，国内贸易。	5,000,000			464,747.85	-238,112.74

注：因控股子公司深圳市富恒精密技术有限公司（以下简称“富恒精密”）近年来经营未达预期，公司

于 2024 年 2 月 28 日与赵振强签署《股权转让协议》，以人民币 658,443.48 元的价格将持有的富恒精密 70.00% 股权全部转让给赵振强，协议自签署之日起生效。赵振强于协议签署当日已支付全部转让款，双方据协议约定履行股权变更登记手续。本次股权转让完成后，公司不再持有富恒精密股权，富恒精密合并报表期间为 2024 年 1-2 月。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
深圳市富恒精密技术有限公司(已更名为深圳市健恒精密技术有限公司)	股权转让	富恒精密近年来经营未达预期，经交易双方友好协商确定，本次转让富恒精密 70.00% 股权的价格为人民币 658,443.48 元，不存在损害公司、股东利益的情形，对整体生产经营的影响相对很小。

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

控股子公司富恒精密转让不再纳入合并范围。

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

公司每月按时发放工资，为企业员工带来稳定的经济收入；为员工缴纳五险一金、提供生活补助、为员工提供住宿等，提升了员工的社会保障及福利水平。

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司根据国家财税法律法规依法纳税；依法保障员工的合法权益，给员工创造一个良好的工作氛围；保护环境，积极给当地街道居民创造良好的生活环境；诚信经营，与客户、供应商形成良好的合作关系。

(三) 环境保护相关的情况

适用 不适用

公司高度重视环境保护工作，不断加大对环保设备设施的投入，同时在生产经营中严格遵守国家相关环保法律法规，认真执行建设项目环境影响评价和环境保护“三同时”制度，在企业发展的同时，加大了对环境保护的投入力度，各项污染物排放满足排污许可证和地方政府规定的排污总量控制要求。公司项目建设和应用过程中均采用先进的环保理念和方法，减少原材料、动力及燃料的消耗，减少“三废”的排放。

公司及子公司已经按照相关要求并结合公司实际生产经营情况建立了安全环保突发事件的应急预案，相关环保设备运行情况已按政府部门要求纳入实时监测系统。

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

十三、 对 2024 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
1、应收账款回收风险	<p>风险描述: 截至 2024 年 6 月 30 日, 公司应收账款余额为 336,818,745.62 元, 扣除坏账准备后的应收账款净额为 294,283,464.38 元, 应收账款净额占资产总额的比例为 26.23%。尽管公司绝大部分应收账款的账龄在 1 年期以内, 应收账款资产可回收性较高, 出现坏账损失的风险较小, 但若应收账款出现到期不能及时收回的情况, 将会对公司的正常经营造成一定影响。</p> <p>应对措施: 公司均与客户签订明确付款期限明确的购销合同, 定期与客户进行对账工作, 对于逾期的应收账款, 公司加强催款力度, 逐年减少账龄较长的应收账款。</p>
2、主要原材料价格波动风险	<p>风险描述: 公司原材料成本占营业成本比重较高, 而改性塑料原材料为石化下游产品, 所以公司主要原料受到石油价格波动的影响, 原材料价格的波动将对产品生产产生一定影响。而国际市场上的主要聚合物树脂原料一般随原油价格波动, 同期公司相应产品的市场销售价格除受国际原油价格波动影响外, 还受到下游客户需求、国内其他厂商生产情况等因素的影响。因此公司原材料价格的波动并不能通过调整相应产品的市场销售价格完全转嫁给下游客户, 原材料采购价格波动的风险部分要由公司承担。因此, 虽然公司对下游客户具有一定的议价能力, 但由于调价和工艺调整均有一定滞后性, 公司原材料价格的波动并不能立即通过调整相应产品的销售价格完全转嫁给下游客户, 若塑料原料价格出现短期大幅波动, 仍然对公司生产成本控制造成一定压力, 对公司利润产生一定影响。</p> <p>应对措施: 公司将着重通过及时了解行情信息, 对原材料采取预订、锁单等措施, 保障采购材料的价格稳定并改进工艺和生产配方, 提高现有材料的利用率, 严格控制生产成本。</p>

3、人才资源风险	<p>风险描述:作为国家高新技术企业,高素质的管理和技术人才对公司的发展至关重要。公司经过多年的发展,已建立了一套规范的人力资源管理体系,包括适宜的企业文化、完善的员工考核激励机制、健全的研发管理体制和良好的研发环境等,极大地提升了管理和技术人才的积极性和创造性,保障了公司的健康运作。随着公司业务不断扩展,公司持续引进优秀的专业人才的同时,也需要防范由于行业竞争日益加剧导致的人才流失。如果公司无法吸引、培养及挽留足够数量的管理和技术人才,公司的生产经营可能受到不利影响。</p> <p>应对措施:针对该风险,公司注重人才的不断引进、人才的培养和阶梯式管理以及系统的培训机制,同时丰富员工的业余生活、建设和谐多元的企业文化,通过组织系统培训及专业认证,全面提高人才水平;同时制定出合理的薪酬和绩效考核体系,提高员工的积极性和工作效率。</p>
4、股权集中及实际控制人不当控制的风险	<p>风险描述:姚秀珠、郑庆良为夫妻关系。姚秀珠(女),任公司董事长、总经理,直接持有公司35.47%的股份,通过拓陆投资间接控制公司5.03%股份的表决权;郑庆良(男),与姚秀珠为夫妻关系,任公司董事、副总经理,直接持有本公司5.02%的股份,通过冠海投资间接控制公司0.59%股份的表决权。综上所述:姚秀珠、郑庆良夫妇合计控制公司46.11%股份的表决权。姚秀珠、郑庆良夫妇为公司实际控制人。鉴于公司存在的股份集中状况,公司实际控制人或将通过其于公司的控股地位对公司施加较大的影响。若实际控制人姚秀珠、郑庆良夫妇利用其在公司的股权优势及控制权优势对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能损害公司和其他少数权益股东利益,存在因股权集中及实际控制人不当控制带来的控制风险。</p> <p>应对措施:公司将不断强化“三会”职能,完善内部控制管理制度并贯彻实施。确保股东会和董事会规范地行使相应权利;充分发挥监事会和独立董事在监督制衡公司经营、提高公司科学决策、提供专业咨询等方面的作用。</p>
5、存货跌价风险	<p>风险描述:公司2023年末、报告期期末的存货账面价值分别为9,742.77万元和15,895.15万元,占流动资产的比例分别为20.79%和15.95%,存货中原材料占比分别为53.36%和63.21%,库存商品占比分别为12.54%和27.96%。结合公司的经营特点,随着公司业务规模的不断扩大,预计未来期末存货将继续保持较大金额。若公司未来不能有效地实行库存管理,或出现原材料、库存商品价格大幅下跌的情形,公司将面临一定的资金压力或存货跌价风险。</p> <p>应对措施:公司导入精益管理,为生产经营赋能,提升存货周转率,降低存货跌价风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

第四节 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	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	四.二.(四)
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	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(六)
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重大合同	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √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

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		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	1,871,173.91	70,306.37	1,941,480.28	0.47%

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
广州市乐锋医疗器械有限公司	深圳市富恒新材料股份有限公司	买卖合同纠纷	2,902,072.50	0.71%	否	2023年7月25日
厦门九益实业有限公司	深圳市富恒新材料股份有限公司	买卖合同纠纷	3,053,296.00	0.75%	是	2023年10月30日
浙江黄岩永宁塑料模具有限公司	深圳市富恒新材料股份有限公司	定作合同纠纷	932,000.00	0.23%	是	2023年6月15日
深圳市富恒新材料股份	深圳铭锋达科技有限公司	买卖合同纠纷	1,871,173.91	0.46%	否	2024年3月15日

有限公司	司					
总计	-	-	8,758,542.41	2.15%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

- 1、与广州市乐锋医疗器械有限公司的买卖合同纠纷一案，目前处于二审阶段；
- 2、与厦门九益实业有限公司的买卖合同纠纷一案，目前处于二审阶段，已于 2024 年 5 月 13 日在深圳中院开庭；
- 3、与浙江黄岩永宁塑料模具有限公司的定作合同纠纷一案，目前处于二审阶段；
- 4、与深圳铭锋达科技有限公司的买卖合同纠纷一案，已于 2024 年 3 月 14 日收到（2024）粤 0306 民初 6589 号《民事调解书》，被告尚未还清欠款。

3、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

是 否

2、 重大日常性关联交易

适用 不适用

3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

5、 与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

6、关联方为公司提供担保的事项

√适用 □不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			
姚秀珠、郑庆良	为公司向浦发银行贷款提供担保	5,000,000.00	0.00	0	2023年6月29日	2024年6月29日	保证	连带	2023年6月12日
姚秀珠、郑庆良	为公司向浦发银行贷款提供担保	8,000,000.00	3,050,000.00	0	2023年6月14日	2024年7月5日	保证	连带	2023年6月12日
姚秀珠、郑庆良	为公司向中国信托银行贷款提供担保	50,000,000.00	6,520,000.00	0	2023年11月23日	2025年9月30日	保证	连带	2023年11月6日
姚秀珠、郑庆良	为公司向邮政储蓄银行贷款提供担保	15,000,000.00	10,000,000.00	0	2024年2月22日	2026年2月21日	保证	连带	2024年2月5日
姚秀珠、郑庆良	为公司向北京银行贷款提供担保	10,000,000.00	0.00	0	2023年4月23日	2024年4月20日	保证	连带	2023年4月14日
姚秀珠、郑庆良	为公司向北京银行贷款提供担保	80,000,000.00	49,997,165.50	0	2024年1月22日	2025年6月3日	保证	连带	2023年12月19日
姚秀珠、郑庆良	为公司向恒丰银行贷款提供担保	30,000,000.00	30,000,000.00	0	2024年6月26日	2025年6月25日	保证	连带	2024年4月26日
姚秀珠、郑庆良	为公司向平安银行银行贷款提供担保	80,000,000.00	25,000,000.00	0	2024年2月28日	2025年1月1日	保证	连带	2023年12月19日
姚秀珠、郑庆良	为公司向浙商银行银行贷款提供担保	27,500,000.00	10,600,000.00	0	2024年6月11日	2026年3月16日	保证	连带	2024年2月5日
姚秀珠、郑庆良	为公司向中信银行银行贷款提供担保	30,000,000.00	30,000,000.00	0	2024年3月7日	2027年3月7日	保证	连带	2024年4月26日

姚秀珠、郑庆良	为公司向华润银行银行贷款提供担保	30,000,000.00	30,000,000.00	0	2024年3月20日	2025年6月27日	保证	连带	2024年2月5日
姚秀珠、郑庆良、姚淑芳、古华	为公司向深圳农村商业银行银行贷款提供担保	124,500,000.00	84,375,000.00	0	2021年7月7日	2024年7月7日	保证	连带	2021年6月11日
郑庆良、姚秀珠	为公司向交通银行银行贷款提供担保	3,000,000.00	0.00	0	2023年1月28日	2024年1月28日	保证	连带	2023年1月10日
郑庆良、姚秀珠	为公司向交通银行银行贷款提供担保	5,000,000.00	0.00	0	2023年1月28日	2024年1月28日	保证	连带	2023年1月10日
姚秀珠、郑庆良	为公司向中国银行贷款提供担保	5,000,000.00	0.00	0	2023年1月3日	2024年1月4日	保证	连带	2022年12月19日
姚秀珠、郑庆良	为公司向中国银行贷款提供担保	5,000,000.00	0.00	0	2023年1月3日	2024年1月3日	保证	连带	2022年12月19日
姚秀珠、郑庆良	为公司向杭州银行贷款提供担保	45,000,000.00	19,997,000.00	0	2023年6月29日	2024年9月19日	保证	连带	2023年6月12日
姚秀珠、郑庆良	为公司向宁波银行贷款提供担保	30,000,000.00	5,000,000.00	0	2023年10月27日	2025年10月27日	保证	连带	2023年10月10日
姚秀珠、郑庆良	为公司向光大银行贷款提供担保	50,000,000.00	16,000,000.00	0	2023年11月6日	2025年2月5日	保证	连带	2023年10月10日
姚秀珠、郑庆良	为公司向江苏银行贷款提供担保	50,000,000.00	30,000,000.00	0	2023年10月30日	2025年1月1日	保证	连带	2023年10月10日
姚秀珠、郑庆良	为公司向深圳农村商业银行贷款提供担保	20,000,000.00	15,800,000.00	0	2022年8月30日	2025年9月2日	保证	连带	2022年8月11日
姚秀珠、郑庆良	为公司向农行中山板芙支行贷款提供担保	270,000,000.00	138,180,000.00	0	2021年12月16日	2033年12月20日	保证	连带	2021年11月30日
姚秀珠、郑庆良	为公司向海尔融资租赁股份有限	20,000,000.00	794,706.56	0	2022年7月11日	2024年7月11日	保证	连带	2022年6月24日

	公司融资租赁提供担保								
姚秀珠、 郑庆良	为公司向海通恒信国际融资租赁股份有限公司融资租赁提供担保	15,000,000.00	1,069,520.40	0	2022年8月25日	2024年8月28日	保证	连带	2022年8月11日
姚秀珠	为公司向君创国际融资租赁有限公司融资租赁提供担保	17,000,000.00	2,521,987.71	0	2022年10月14日	2024年10月20日	保证	连带	2022年9月28日
姚秀珠、 郑庆良	为公司向海发宝诚融资租赁有限公司融资租赁提供担保	23,180,000.00	8,447,841.61	0	2023年3月10日	2025年3月14日	保证	连带	2023年2月3日
姚秀珠、 郑庆良	为公司向华夏银行贷款提供担保	30,000,000.00	20,000,000.00	0	2024年3月13日	2025年6月21日	保证	连带	2024年2月5日

7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

适用 不适用

8、其他重大关联交易

适用 不适用

(四) 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

事项类型	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售资产	2024年2月29日	赵振强	深圳市富恒精密技术有限公司70%股权	现金	658,443.48元	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：

公司基于富恒精密实际经营情况及时调整，有利于公司聚焦资源。富恒精密近年来经营未达预期，公司根据整体战略规划，出售股权，不会对公司持续经营能力、财务状况和经营成果产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

(五) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

本报告期内，公司不存在新增承诺事项。已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形，承诺人均正常履行承诺事项，不存在违反承诺的情形。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋及建筑物	固定资产	抵押	13,844,994.11	1.23%	银行借款抵押
机器设备	固定资产	抵押	1,779,108.46	0.16%	融资租赁抵押
土地使用权	无形资产	抵押	23,764,620.28	2.12%	银行借款抵押
总计	-	-	39,388,722.85	3.51%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限主要用于增强公司资金流动性，有利于公司的日常业务经营，对公司经营生产不会造成重大不利影响。

公司及控股子公司目前经营情况良好，财务状况稳健，报告期内发生的综合授信融资的财务风险处

于可控范围内，有助于保障公司持续健康发展，是合理、必要的。公司抵押固定资产申请综合授信融资，是对于公司良好流动资金的储备需求，符合公司和全体股东的利益，不会对公司的经营业绩产生重大不利影响。

第五节 股份变动和融资

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	31,798,088	29.33%	43,902,640	75,700,728	53.71%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	76,621,912	70.67%	-11,376,640	65,245,272	46.29%
	其中：控股股东、实际控制人	43,899,434	40.49%	13,169,830	57,069,264	40.49%
	董事、监事、高管	44,099,434	40.67%	13,229,830	57,329,264	40.67%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		108,420,000	-	32,526,000	140,946,000	-
普通股股东人数						3,433

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

1、公司于2024年4月26日、2024年5月24日分别召开第四届董事会第三十次会议、2023年年度股东大会会议，审议通过《关于公司2023年年度权益分派预案的议案》；公司2023年年度权益分派方案已于2024年6月11日实施完毕，详见《2023年年度权益分派实施公告》（公告编号：2024-046）。2023年年度权益分派方案具体如下：

以公司总股本108,420,000.00股为基数，向全体股东每10股转增3股，（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每10股转增3股，不需要纳税；以其他资本公积每10股转增0股，需要纳税），每10股派1.5元人民币现金。分红前本公司总股本为108,420,000.00股，分红后总股本增至140,946,000.00股。

本次权益分派共计转增32,526,000股，派发现金红利16,263,000.00元。公司于2024年6月完成本次权益分派。2024年7月办理完成工商变更登记，公司注册资本由10,842.00万元变更为14,094.60万元。

2、公司于2024年4月披露《股票解除限售公告》，公司部分股东及参与战略配售股东的股份解除限售。报告期内无限售条件股份增加，有限售条件股份减少。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	姚秀珠	境内自然人	38,459,321	11,537,796	49,997,117	35.47%	49,997,117	0
2	深圳市拓陆股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	5,450,000	1,635,000	7,085,000	5.03%	7,085,000	0
3	郑庆良	境内自然人	5,440,113	1,632,034	7,072,147	5.02%	7,072,147	0
4	钱桂坚	境内自然人	4,000,000	955,834	4,955,834	3.52%	0	4,955,834
5	余敏	境内自然人	4,000,000	454,988	4,454,988	3.16%	0	4,454,988
6	邱小丽	境内自然人	4,091,000	265,170	4,356,170	3.09%	0	4,356,170
7	张卫	境内自然人	3,174,000	245,717	3,419,717	2.43%	0	3,419,717
8	浙江中科东海创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2,800,000	340,000	3,140,000	2.23%	0	3,140,000
9	梁月美	境内自然人	2,000,000	600,000	2,600,000	1.84%	0	2,600,000
10	深圳市铭润兴业投资有限公司	境内非国有法人	1,808,241	347,212	2,155,453	1.53%	0	2,155,453
合计		-	71,222,675	18,013,751	89,236,426	63.32%	64,154,264	25,082,162

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

姚秀珠、郑庆良为夫妻关系。深圳市拓陆股权投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人、普通合伙人是姚秀珠，深圳市拓陆股权投资合伙企业（有限合伙）为姚秀珠之一致行动人。

除此之外，前十股东无其他关联关系。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

序号	股东名称	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	浙江中科东海创业投资合伙企业（有限合伙）	0	454,059
合计		0	454,059

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

适用 不适用

(2) 定向发行情况

适用 不适用

募集资金使用详细情况：

公司采用公开发行股票的方式向不特定合格投资者发行 2,280 万股（不含行使超额配售选择权所发股份），超额配售新增发行股票数量 342 万股，每股发行价格为人民币 5.68 元，本次募集资金总额为人民币 148,929,600.00 元，扣除各项发行费用人民币 22,732,605.28 元，实际募集资金净额为人民币 126,196,994.72 元。上述资金分别于 2023 年 9 月 8 日和 2023 年 10 月 18 日到位，并由中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具了众环验字（2023）0300004 号《验资报告》及众环验字（2023）0300007 号《验资报告》（超额配售部分）。

报告期内，募集资金使用详细情况见 2024 年 8 月 28 日在北京证券交易所信息披露平台（<http://www.bse.cn>）披露的《2024 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2024-067）。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

适用 不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 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

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
姚秀珠	董事长、总经理	女	1968年2月	2022年1月17日	2025年1月16日
郑庆良	董事、副总经理	男	1963年11月	2022年1月17日	2025年1月16日
高香林	独立董事	男	1965年12月	2022年1月17日	2025年1月16日
刘勇	独立董事	男	1970年3月	2023年11月21日	2025年1月16日
张俊	董事	男	1987年6月	2022年1月17日	2025年1月16日
刘明	监事会主席	男	1985年9月	2022年1月17日	2025年1月16日
李军	监事	男	1975年10月	2022年1月17日	2025年1月16日
孙美凤	监事	女	1973年6月	2022年1月17日	2025年1月16日
赖春娟	财务总监	女	1979年12月	2022年1月17日	2025年1月16日
高曼	董事会秘书、副总经理	女	1985年11月	2022年1月17日	2025年1月16日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

姚秀珠和郑庆良为夫妻关系，为公司实际控制人，其余董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
姚秀珠	董事长、总经理	38,459,321	11,537,796	49,997,117	35.47%	0	0	0
郑庆良	董事、副总经理	5,440,113	1,632,034	7,072,147	5.02%	0	0	0
孙美凤	监事	200,000	60,000	260,000	0.18%	0	0	0
合计	-	44,099,434	-	57,329,264	40.67%	0	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

（四） 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
行政管理人员	19	2	2	19
生产人员	109	16	22	102
销售人员	22	10		32
技术人员	31	1		32
财务人员	7		1	7
员工总计	188	29	25	192

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	9
本科	20	26
专科	27	24
专科以下	135	133
员工总计	188	192

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	16	-	2	14

核心人员的变动情况：

确定核心员工，是为了提升公司凝聚力，增强公司竞争力，促进公司持续、稳健、快速的发展，确保公司未来发展战略和经营目标的实现；肯定老员工对公司发展所作出的贡献。报告期内，原核心员工陈思滢、朱周玉离职。公司目前的核心员工有蔡月里、郭申、张强、陈玉钦、古华、姚友水、姚惠明、翁团结、李军、王家涛、尚先柱、姚淑吟、姚淑芳、高曼。

公司上述核心员工除姚淑芳、姚淑吟外，其他核心员工持有的公司股份数量系通过公司员工股权激励平台—深圳市拓陆股权投资合伙企业（有限合伙）而间接持有的。姚淑芳、姚淑吟通过深圳市冠海投资有限公司间接持有。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 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	六、1	156,029,408.84	90,218,701.18
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	六、2	88,663,894.61	19,237,091.46
应收账款	六、3	294,283,464.38	291,749,996.25
应收款项融资	六、4	1,327,737.98	28,388,778.89
预付款项	六、5	31,405,727.75	55,529,692.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	6,650,343.08	6,241,789.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	158,951,452.38	97,427,661.58
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	六、8	27,333,737.13	22,067,928.57
流动资产合计		764,645,766.15	610,861,640.04
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	六、9	411,934.53	-
固定资产	六、10	23,743,650.10	27,772,218.31
在建工程	六、11	294,855,198.42	273,606,294.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	六、12	23,902,053.84	24,128,278.65
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉		-	
长期待摊费用	六、13	539,858.62	1,667,249.00
递延所得税资产	六、14	9,242,949.81	8,238,218.33
其他非流动资产	六、15	4,436,542.32	3,670,669.03
非流动资产合计		357,132,187.64	339,082,927.54
资产总计		1,121,777,953.79	949,944,567.58
流动负债：			
短期借款	六、17	240,499,027.75	126,497,428.01
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	六、18	100,000.00	
应付账款	六、19	82,893,677.49	59,236,571.92
预收款项	六、20	69,785.72	162,857.14
合同负债	六、21	8,446,053.14	2,548,836.78
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	六、22	1,835,625.07	1,819,743.32
应交税费	六、23	1,664,400.17	5,258,981.40
其他应付款	六、24	3,302,872.07	7,497,259.69
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	六、25	86,274,193.84	99,795,537.58
其他流动负债	六、26	76,254,797.27	58,444,836.83
流动负债合计		501,340,432.52	361,262,052.67
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、27	206,780,000.00	159,360,000.03
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、28		2,758,002.87
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、29	952,343.50	952,343.50
递延收益	六、30	6,154,200.32	6,801,800.24
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		213,886,543.82	169,872,146.64

负债合计		715,226,976.34	531,134,199.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、31	140,946,000.00	108,420,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、32	176,321,561.50	208,847,561.50
减：库存股			
其他综合收益	六、33	218,122.91	205,858.14
专项储备			
盈余公积	六、34	16,257,840.17	16,257,840.17
一般风险准备			
未分配利润	六、35	72,807,452.87	86,556,162.46
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		406,550,977.45	420,287,422.27
少数股东权益			-1,477,054.00
所有者权益（或股东权益）合计		406,550,977.45	418,810,368.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,121,777,953.79	949,944,567.58

法定代表人：姚秀珠

主管会计工作负责人：赖春娟

会计机构负责人：赖春娟

（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		152,304,698.08	89,383,898.93
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		88,663,894.61	19,237,091.46
应收账款	十五、1	294,283,464.38	292,054,711.70
应收款项融资		1,327,737.98	28,388,778.89
预付款项		31,405,727.75	55,529,692.34
其他应收款	十五、2	173,328,426.30	137,903,557.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		104,920,136.52	61,806,259.44
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		3,963,123.45	
流动资产合计		850,197,209.07	684,303,990.51
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	51,908,246.60	55,408,246.60

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		411,934.53	
固定资产		23,743,650.10	25,084,942.20
在建工程		198,390.27	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,046,372.14	3,052,290.45
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		539,858.62	556,996.96
递延所得税资产		10,590,715.46	10,515,508.59
其他非流动资产		454,000.00	583,200.00
非流动资产合计		90,893,167.72	95,201,184.80
资产总计		941,090,376.79	779,505,175.31
流动负债：			
短期借款		240,499,027.75	126,497,428.01
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		100,000.00	
应付账款		57,460,272.91	37,476,201.13
预收款项		69,785.72	162,857.14
合同负债		8,446,053.14	2,405,501.55
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,835,625.07	1,611,390.75
应交税费		1,721,140.85	5,237,205.98
其他应付款		4,736,760.90	4,422,073.49
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		79,074,621.34	94,386,397.54
其他流动负债		76,254,797.27	58,343,524.10
流动负债合计		470,198,084.95	330,542,579.69
非流动负债：			
长期借款		75,650,000.00	23,600,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			2,758,002.87
长期应付职工薪酬			
预计负债		952,343.50	952,343.50
递延收益		6,154,200.32	6,801,800.24
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		82,756,543.82	34,112,146.61

负债合计		552,954,628.77	364,654,726.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本		140,946,000.00	108,420,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		176,321,561.50	208,847,561.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,257,840.17	16,257,840.17
一般风险准备			
未分配利润		54,610,346.35	81,325,047.34
所有者权益（或股东权益）合计		388,135,748.02	414,850,449.01
负债和所有者权益（或股东权益）合计		941,090,376.79	779,505,175.31

（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		185,153,290.53	245,672,083.54
其中：营业收入	六、36	185,153,290.53	245,672,083.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		188,054,001.74	218,351,870.62
其中：营业成本	六、36	155,179,312.30	194,984,411.44
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	六、37	761,218.98	706,884.68
销售费用	六、38	3,426,900.55	2,254,619.83
管理费用	六、39	4,836,675.70	4,582,018.67
研发费用	六、40	16,293,470.23	8,037,250.84
财务费用	六、41	7,556,423.98	7,786,685.16
其中：利息费用		7,905,529.26	7,773,057.31
利息收入		377,859.01	44,091.40
加：其他收益	六、42	6,341,350.22	2,452,074.92
投资收益（损失以“-”号填列）	六、43	4,224,695.29	-507,573.72
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）	六、44	-2,424,419.15	-1,427,760.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、45	-3,793,403.23	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,447,511.92	27,836,953.44
加：营业外收入	六、46	7,471.58	13,142.93
减：营业外支出	六、47	13,085.32	52,035.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,441,898.18	27,798,060.87
减：所得税费用	六、48	-1,000,958.42	3,505,923.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,442,856.60	24,292,137.14
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）		2,442,856.60	24,292,137.14
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		-71,433.81	-311,056.64
2.归属于母公司所有者的净利润		2,514,290.41	24,603,193.78
六、其他综合收益的税后净额		12,264.77	58,062.39
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		12,264.77	58,062.39
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		12,264.77	58,062.39
（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		12,264.77	58,062.39
（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		2,455,121.37	24,350,199.53
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,526,555.18	24,661,256.17
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-71,433.81	-311,056.64
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.23
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.23

法定代表人：姚秀珠

主管会计工作负责人：赖春娟

会计机构负责人：赖春娟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十五、4	184,688,542.68	244,051,115.95
减：营业成本	十五、4	154,552,187.60	192,632,504.15
税金及附加		732,762.47	691,815.35
销售费用		3,426,900.55	2,254,619.83
管理费用		4,716,922.28	4,237,877.09
研发费用		16,293,470.23	8,037,250.84
财务费用		7,547,910.55	7,691,076.07
其中：利息费用		7,814,789.18	7,688,772.20
利息收入		375,210.39	43,061.41
加：其他收益		6,341,350.22	2,452,074.92
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-2,888,442.95	-507,573.72
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）		-7,524,289.40	-3,071,148.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,793,403.23	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,446,396.36	27,379,325.71
加：营业外收入		7,471.58	12,142.93
减：营业外支出		12,776.21	51,336.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,451,700.99	27,340,131.66
减：所得税费用			3,326,878.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,451,700.99	24,013,253.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,451,700.99	24,013,253.65
（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		-10,451,700.99	24,013,253.65
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.04	0.23
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.04	0.23

（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		122,614,977.72	581,764,740.09
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			333,051.15
收到其他与经营活动有关的现金		314,294,360.61	1,939,327.96
经营活动现金流入小计		436,909,338.33	584,037,119.20
购买商品、接受劳务支付的现金		158,889,680.07	578,006,802.77
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		11,406,690.70	13,271,362.54
支付的各项税费		10,908,951.80	10,118,777.24
支付其他与经营活动有关的现金		304,408,681.61	7,688,569.41
经营活动现金流出小计		485,614,004.18	609,085,511.96
经营活动产生的现金流量净额		-48,704,665.85	-25,048,392.76
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		658,443.48	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		658,443.48	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,713,827.00	14,253,644.14
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		24,713,827.00	14,253,644.14
投资活动产生的现金流量净额		-24,055,383.52	-14,253,644.14
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		231,562,643.70	113,329,987.50
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		19,517,912.60	29,763,000.00
筹资活动现金流入小计		251,080,556.30	143,092,987.50
偿还债务支付的现金		68,965,000.00	72,687,727.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,746,296.40	7,905,566.17
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		17,888,816.00	27,081,700.00
筹资活动现金流出小计		112,600,112.40	107,674,993.24
筹资活动产生的现金流量净额		138,480,443.90	35,417,994.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-9,686.87	45,459.87
五、现金及现金等价物净增加额		65,710,707.66	-3,838,582.77
加：期初现金及现金等价物余额		90,218,701.18	20,944,509.36
六、期末现金及现金等价物余额		155,929,408.84	17,105,926.59

法定代表人：姚秀珠

主管会计工作负责人：赖春娟

会计机构负责人：赖春娟

（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		122,614,977.72	580,051,740.09
收到的税费返还			333,051.15
收到其他与经营活动有关的现金		314,291,711.99	2,179,019.43
经营活动现金流入小计		436,906,689.71	582,563,810.67
购买商品、接受劳务支付的现金		158,885,900.69	577,574,555.65
支付给职工以及为职工支付的现金		11,406,540.70	11,907,386.28
支付的各项税费		10,898,938.94	9,964,166.97
支付其他与经营活动有关的现金		304,380,597.11	13,551,689.24
经营活动现金流出小计		485,571,977.44	612,997,798.14
经营活动产生的现金流量净额		-48,665,287.73	-30,433,987.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		658,443.48	
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		658,443.48	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		1,197,518.00	759,800.92

付的现金			
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		1,197,518.00	759,800.92
投资活动产生的现金流量净额		-539,074.52	-759,800.92
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		231,562,643.70	103,329,987.50
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,242,722.76	26,030,000.00
筹资活动现金流入小计		241,805,366.46	129,359,987.50
偿还债务支付的现金		66,850,000.00	69,687,727.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,916,639.46	4,981,175.48
支付其他与筹资活动有关的现金		40,012,125.00	27,081,700.00
筹资活动现金流出小计		129,778,764.46	101,750,602.55
筹资活动产生的现金流量净额		112,026,602.00	27,609,384.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,440.60	-12,746.61
五、现金及现金等价物净增加额		62,820,799.15	-3,597,150.05
加：期初现金及现金等价物余额		89,383,898.93	20,437,145.40
六、期末现金及现金等价物余额		152,204,698.08	16,839,995.35

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2024 年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	108,420,000.00				208,847,561.50		205,858.14		16,257,840.17		86,556,162.46	-1,477,054.00	418,810,368.27
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	108,420,000.00				208,847,561.50		205,858.14		16,257,840.17		86,556,162.46	-1,477,054.00	418,810,368.27
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	32,526,000.00				-32,526,000.00		12,264.77				-13,748,709.59	1,477,054.00	-12,259,390.82
(一)综合收益总额							12,264.77				2,514,290.41	-71,433.81	2,455,121.37
(二)所有者投入和减少资本												1,548,487.81	1,548,487.81
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他											1,548,487.81	1,548,487.81
(三) 利润分配										-16,263,000.00		-16,263,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-16,263,000.00		-16,263,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	32,526,000.00				-32,526,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	32,526,000.00				-32,526,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	140,946,000.00				176,321,561.50		218,122.91	16,257,840.17		72,807,452.87		406,550,977.45

上期情况

单位：元

项目	2023 年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	82,200,000.00				108,870,566.78		179,107.63		13,956,171.68		61,499,574.36	-373,308.22	266,332,112.23
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	82,200,000.00				108,870,566.78		179,107.63		13,956,171.68		61,499,574.36	-373,308.22	266,332,112.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							58,062.39				24,603,193.78	-311,056.64	24,350,199.53
（一）综合收益总额							58,062.39				24,603,193.78	-311,056.64	24,350,199.53
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	82,200,000.00				108,870,566.78		237,170.02		13,956,171.68	86,102,768.14	-684,364.86	290,682,311.76

法定代表人：姚秀珠

主管会计工作负责人：赖春娟

会计机构负责人：赖春娟

（八） 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	108,420,000.00				208,847,561.50				16,257,840.17		81,325,047.34	414,850,449.01
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	108,420,000.00			208,847,561.50			16,257,840.17		81,325,047.34	414,850,449.01	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	32,526,000.00			-32,526,000.00					-26,714,700.99	-26,714,700.99	
（一）综合收益总额									-10,451,700.99	-10,451,700.99	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									-16,263,000.00	-16,263,000.00	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-16,263,000.00	-16,263,000.00	
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	32,526,000.00			-32,526,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	32,526,000.00			-32,526,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	140,946,000.00			176,321,561.50			16,257,840.17		54,610,346.35	388,135,748.02	

上期情况

单位：元

项目	2023年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	82,200,000.00				108,870,566.78				13,956,171.68		60,610,030.95	265,636,769.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	82,200,000.00				108,870,566.78				13,956,171.68		60,610,030.95	265,636,769.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											24,013,253.65	24,013,253.65
（一）综合收益总额											24,013,253.65	24,013,253.65
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	82,200,000.00				108,870,566.78				13,956,171.68		84,623,284.60	289,650,023.06

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	
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	附注十二、2

附注事项索引说明：

- 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：报告期内，本集团自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》的相关规定；
- 2、存在控制关系的关联方发生变化：报告期内，公司转让了控股子公司富恒精密 70%的股权；
- 3、公司合并财务报表的合并范围发生变化，见报告期内取得和处置子公司情况；
- 4、向所有者分配利润的情况见本报告第五节、一、（一）“股本结构变动情况”；
- 5、预计负债情况见附注十二、2。

(二) 财务报表项目附注

深圳市富恒新材料股份有限公司 财务报表附注

(2024 年 1-6 月)

一、 公司基本情况

深圳市富恒新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 1993 年 4 月在深圳市市场监督管理局注册成立，现总部位于广东省深圳市宝安区燕罗街道罗田社区广田路 48-1 号。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事塑胶造粒的生产及销售；塑胶五金制品、塑胶颜料

的销售；货物及技术进出口（以上不含国家限制项目）；口罩、熔喷布、无纺布和二类医疗器械的销售。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 28 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团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、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2024 年 1-6 月的财务状况及经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备计提、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、11“金融资产减值”、四、23“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

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

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，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港币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 重要性标准确定方法和选择依据

本集团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
重要的在建工程	六、11（2）	公司将单项在建工程明细金额超过资产总额0.5%的认定为重要。
账龄超过1年的重要应付账款	六、19（2）	金额 \geq 100 万人民币
账龄超过1年的重要合同负债	六、21（2）	金额 \geq 100 万人民币
重要的承诺事项	十二、1	公司将重组、并购等事项认定为重要。
重要的或有事项	十二、2	公司将极大可能产生或有义务的事项认定为重要。
重要的资产负债表日后事项	十三	公司将资产负债表日后利润分配情况、出售子公司等情况认定为重要。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1） 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非

同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵消。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该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。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

8、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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折算的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，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归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10、 金融工具

在本集团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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入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账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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净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。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

（1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产的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，本集团按照相当于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，本集团按照相当于未来 12 个

月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团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。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
无风险组合	认定为无信用风险的数字化应收账款债权凭证

④其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

12、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品、发出商品等。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，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，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合

收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

益，按比例结转入当期损益。

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、 在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成；(2) 继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生； (3) 所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符； (4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之

类别	转固标准和时点
机器设备	<p>日起，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。</p> <p>(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人員和使用人員验收。</p>

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、 借款费用

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

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均/产量法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2） 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研发支出的归集范围包括材料消耗、职工薪酬、委托开发费用、试验测试及认证费、折旧及摊销、其他费用等。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断

是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

21、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

22、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

23、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供

劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团产品销售收入确认的具体方法如下：

(1) 境内销售（寄售模式除外），公司按照与客户签订的合同发货，将货物发往客户指定地点后，经客户签收并与客户就商品数量和交易金额进行确认，双方达成一致后确认收入；寄售模式下，公司将产品发至客户指定仓库，以客户实际领用出库作为收入确认时点，以客户提供的经双方核对无误的对账单作为收入确认依据；

(2) 境外销售，公司按照与客户签订的合同发货，在货物已运抵装运港并完成出口报关手续后确认收入。

24、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补

助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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。

25、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预

期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递

延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本集团作为承租人

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、14“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团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。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，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

27、 重要会计政策、会计估计的变更

（一） 会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更：

1、本集团自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对本集团财务报表无影响。

2、本集团自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定，该项会计政策变更对本集团财务报表无影响。

3、本集团自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对本集团财务报表无影响。

4、本集团自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业数据资源相关会计处理暂行规定》，并采用未来适用法执行该规定。

（二） 会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

28、 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1） 收入确认

如本附注四、23“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3） 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4） 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用

寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（5） 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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。

（6） 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

（7） 租赁

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁

期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	详见下表

各纳税主体所得税/利得税税率：

纳税主体名称	所得税/利得税税率
深圳市富恒新材料股份有限公司	15%
富恒国际贸易（香港）有限公司	16.5%
中山市富恒科技有限公司	25%
深圳市富恒精密技术有限公司	25%

2、 税收优惠及批文

（1）本公司于2021年12月通过高新技术企业复审，取得经国家税务总局深圳市税务局、深圳市财政委员会、深圳市科技创新委员会联合颁发编号为GR202144201688的高新技术企业证书，有效期三年。2024年度本公司暂按15%的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

（2）根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第43号）有关规定，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%抵减应纳增值税税额。本公司适用上述税收优惠政策。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2024年1月1日，“期末”指2024年6月30日，“上期期末”指2023年12月31日，“本期”指2024年1-6月，“上期”指2023年1-6月。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	23,279.53	68,090.19
银行存款	155,906,129.31	90,150,610.99
其他货币资金	100,000.00	
合 计	156,029,408.84	90,218,701.18

注：截至2024年6月30日，本集团货币资金使用受限金额为100,000.00元，系开具的银行承兑汇票保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	88,663,894.61	18,478,206.67
商业承兑汇票		798,826.09
小 计	88,663,894.61	19,277,032.76
减：坏账准备		39,941.30
合 计	88,663,894.61	19,237,091.46

(2) 期末无质押的应收票据情况

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		75,253,688.89
合 计		75,253,688.89

(4) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	88,663,894.61	100.00			88,663,894.61
其中:					
银行承兑汇票	88,663,894.61	100.00			88,663,894.61
商业承兑汇票					
合计	88,663,894.61	100.00		—	88,663,894.61

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	19,277,032.76	100.00	39,941.30	0.21	19,237,091.46
其中:					
银行承兑汇票	18,478,206.67	95.86			18,478,206.67
商业承兑汇票	798,826.09	4.14	39,941.30	5.00	758,884.79
合计	19,277,032.76	100.00	39,941.30	—	19,237,091.46

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	39,941.30	-39,941.30				-
合计	39,941.30	-39,941.30				-

(6) 本期无实际核销的应收票据情况

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	309,871,511.66

账 龄	期末余额
1 至 2 年	9,976,264.04
2 至 3 年	10,223,148.31
3 至 4 年	867,427.49
4 至 5 年	56,313.15
5 年以上	5,824,080.97
小 计	336,818,745.62
减：坏账准备	42,535,281.24
合 计	294,283,464.38

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	6,306,404.21	1.87	6,306,404.21	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	330,512,341.41	98.13	36,228,877.03	10.96	294,283,464.38
其中：					
账龄组合	330,512,341.41	98.13	36,228,877.03	10.96	294,283,464.38
合 计	336,818,745.62	100.00	42,535,281.24	12.63	294,283,464.38

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	6,326,404.21	1.89	6,326,404.21	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	328,254,570.86	98.11	36,504,574.61	11.12	291,749,996.25
其中：					
账龄组合	328,254,570.86	98.11	36,504,574.61	11.12	291,749,996.25
合 计	334,580,975.07	100	42,830,978.82	—	291,749,996.25

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
浙江德浩实业有限公司	2,637,038.58	2,637,038.58	100.00	债务人涉及多项诉讼，回款可能性低
株洲市永发汽车内饰件有限公司	1,500,723.11	1,500,723.11	100.00	债务人涉及多项诉讼，回款可能性低
东莞市伍大洲塑胶科技有限公司	1,474,975.00	1,474,975.00	100.00	债务人涉及多项诉讼，回款可能性低
永康市纳全工贸有限公司	193,495.75	193,495.75	100.00	债务人涉及多项诉讼，回款可能性低
长沙江凯汽车零部件有限公司	178,674.72	178,674.72	100.00	债务人涉及多项诉讼，回款可能性低
重庆德浩实业有限公司	166,429.55	166,429.55	100.00	债务人涉及多项诉讼，回款可能性低
安徽百爱儿童用品有限公司	122,470.00	122,470.00	100.00	债务人涉及多项诉讼，回款可能性低
深圳市华鑫创科技有限公司	32,597.50	32,597.50	100.00	债务人涉及诉讼，回款可能性低
合 计	6,306,404.21	6,306,404.21	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	254,678,604.46	12,733,930.22	5.00
1 至 2 年	56,694,196.24	5,669,419.62	10.00
2 至 3 年	17,223,148.31	3,444,629.66	20.00
3 至 4 年	867,427.49	260,228.25	30.00
4 至 5 年	12,157.40	6,078.70	50.00
5 年以上	1,036,807.51	1,036,807.51	100.00
小计	330,512,341.41	23,151,093.97	—
实控人为客户借款担保后需还原补提的坏账准备		13,077,783.06	不适用
合 计	330,512,341.41	36,228,877.03	—

注：因公司实际控制人“姚秀珠”为客户借款提供口头担保，故对截止期末与借款担保相关的应收账款回款中客户尚未归还担保借款的部分，还原已冲减的应收账款账龄，并按照账龄组合补计提坏账准备。截至 2024 年 6 月 30 日，客户借款、还款情况，以及客户未还借款部分对应坏账补提的情况如下：

项目	累计借款	累计已还借款	累计未还借款	累计对应补提的坏账准备
客户汇总	63,719,036.10	15,800,000.00	47,919,036.10	13,077,783.06
合计	63,719,036.10	15,800,000.00	47,919,036.10	13,077,783.06

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额					期末余额
		加：计提	加：收回	加：转回	加：转销或核销	加：其他变动	
按单项计提坏账准备	6,326,404.21	-926,000.80	926,000.80	-20,000.00			6,306,404.21
按组合计提坏账准备	36,504,574.61	-189,948.17				-85,749.41	36,228,877.03
合计	42,830,978.82	-1,115,948.97	926,000.80	-20,000.00		-85,749.41	42,535,281.24

注：本期收回前期核销的应收账款为 926,000.80 元。

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	175,901,508.38	52.22	8,795,075.42
合计	175,901,508.38	52.22	8,795,075.42

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收账款债权凭证		25,710,474.00
银行承兑汇票	1,327,737.98	2,678,304.89
合 计	1,327,737.98	28,388,778.89

(2) 期末无质押的应收款项融资

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	31,405,727.75	100.00	55,529,692.34	100.00
合 计	31,405,727.75	—	55,529,692.34	—

(2) 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
期末余额前五名预付款项汇总	23,615,915.66	75.20%
合 计	23,615,915.66	75.20%

6、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	1,184,519.12
1 至 2 年	6,012,000.00
2 至 3 年	50,000.00
3 至 4 年	152,000.00
小 计	7,398,519.12
减：坏账准备	748,176.04
合 计	6,650,343.08

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	6,625,400.00	6,624,000.00
备用金	19,093.52	17,073.52

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他	754,025.60	195,494.65
小 计	7,398,519.12	6,836,568.17
减：坏账准备	748,176.04	594,778.40
合 计	6,650,343.08	6,241,789.77

(3) 坏账准备计提情况

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)	
2024年1月1日余额	594,778.40			594,778.40
2024年1月1日余额在本期：				
——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	155,440.59			155,440.59
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-2,042.95			-2,042.95
2024年6月30日余额	748,176.04			748,176.04

(4) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
计提的坏账准备	594,778.40	155,440.59			-2,042.95	748,176.04
合 计	594,778.40	155,440.59			-2,042.95	748,176.04

(5) 本期无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	押金保证金	4,000,000.00	1-2年	54.06	400,000.00
第二名	押金保证金	2,000,000.00	1-2年	27.03	200,000.00
第三名	押金保证金	400,000.00	1年以内	5.41	20,000.00
第四名	押金保证金	150,000.00	4-5年	2.03	75,000.00
第五名	押金保证金	50,000.00	2-3年	0.68	10,000.00
合计	——	6,600,000.00	——	89.21	705,000.00

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	103,310,782.27	2,833,113.14	100,477,669.13
库存商品	48,073,649.41	3,628,438.02	44,445,211.39
自制半成品	1,465,530.63	603,319.65	862,210.98
发出商品	7,881,116.36		7,881,116.36
周转材料	1,323,149.61	471,365.86	851,783.75
在产品	4,433,460.77		4,433,460.77
合计	166,487,689.05	7,536,236.67	158,951,452.38

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	52,841,528.41	851,131.47	51,990,396.94
库存商品	14,370,857.96	2,153,094.20	12,217,763.76
自制半成品	1,240,839.03	342,296.98	898,542.05
发出商品	30,045,494.57		30,045,494.57
周转材料	1,195,531.95	396,310.79	799,221.16
在产品	1,476,243.10		1,476,243.10

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合 计	101,170,495.02	3,742,833.44	97,427,661.58

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	851,131.47	1,981,981.67				2,833,113.14
库存商品	2,153,094.20	1,475,343.82				3,628,438.02
自制半成品	342,296.98	261,022.67				603,319.65
周转材料	396,310.79	75,055.07				471,365.86
合 计	3,742,833.44	3,793,403.23				7,536,236.67

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待取得抵扣凭证的进项税额	14,363,005.66	14,775,849.52
待抵扣增值税额	12,970,731.47	7,292,079.05
合 计	27,333,737.13	22,067,928.57

9、投资性房地产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、原值合计				
房屋、建筑物		2,184,846.15		2,184,846.15
土地使用权				
二、累计折旧和摊销合计				
房屋、建筑物		1,772,911.62		1,772,911.62
土地使用权				
三、减值准备合计				
房屋、建筑物				

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
土地使用权				
四、账面价值合计				
房屋、建筑物		411,934.53		411,934.53
土地使用权				

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	46,279,561.30	23,935,715.73	2,641,637.96	4,542,221.59	77,399,136.58
2、本期增加金额			321,952.47	825,919.73	1,147,872.20
(1) 购置					
(2) 在建工程转入			321,952.47	825,919.73	1,147,872.20
3、本期减少金额	2,184,846.15	2,774,336.28	176,655.21	2,056,720.48	7,192,558.12
(1) 处置或报废			176,655.21	84,529.90	261,185.11
(2) 合并范围变动	2,184,846.15	2,774,336.28		1,972,190.58	6,931,373.01
4、期末余额	44,094,715.15	21,161,379.45	2,786,935.22	3,311,420.84	71,354,450.66
二、累计折旧					
1、期初余额	31,576,480.13	11,467,528.33	2,463,243.56	4,119,666.25	49,626,918.27
2、本期增加金额	1,098,617.22	898,515.77	19,868.96	197,475.28	2,214,477.23
(1) 计提	1,098,617.22	898,515.77	19,868.96	197,475.28	2,214,477.23
3、本期减少金额	1,772,911.62	965,104.37	167,822.45	1,324,756.50	4,230,594.94
(1) 处置或报废			167,822.45	80,303.40	248,125.85
(2) 合并范围变动	1,772,911.62	965,104.37		1,244,453.10	3,982,469.09
4、期末余额	30,902,185.73	11,400,939.73	2,315,290.07	2,992,385.03	47,610,800.56
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
3、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	合 计
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	13,192,529.42	9,760,439.72	471,645.15	319,035.81	23,743,650.10
2、期初账面价值	14,703,081.17	12,468,187.40	178,394.40	422,555.34	27,772,218.31

(2) 截至 2024 年 6 月 30 日，无暂时闲置的固定资产。

(3) 截至 2024 年 6 月 30 日，无未办妥产权证书的固定资产情况。

11、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	294,855,198.42	273,606,294.22
合 计	294,855,198.42	273,606,294.22

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房扩建及生产线安装	284,511,431.72		284,511,431.72	273,606,294.22		273,606,294.22
待验收设备	10,343,766.70		10,343,766.70			
合 计	294,855,198.42		294,855,198.42	273,606,294.22		273,606,294.22

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入长期待摊费用金额	期末余额
新厂房扩建及生产线安装	273,606,294.22	10,905,137.50			284,511,431.72
合 计	273,606,294.22	10,905,137.50			284,511,431.72

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件使用权	专利使用权	合 计
一、账面原值				

项 目	土地使用权	软件使用权	专利使用权	合 计
1、期初余额	26,644,828.70	1,632,029.12	122,000.00	28,398,857.82
2、本期增加金额		50,000.00		50,000.00
3、本期减少金额				
4、期末余额	26,644,828.70	1,682,029.12	122,000.00	28,448,857.82
二、累计摊销				
1、期初余额	2,613,605.80	1,628,506.89	28,466.48	4,270,579.17
2、本期增加金额	266,602.62	3,522.23	6,099.96	276,224.81
（1）计提	266,602.62	3,522.23	6,099.96	276,224.81
3、本期减少金额				
4、期末余额	2,880,208.42	1,632,029.12	34,566.44	4,546,803.98
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	23,764,620.28	50,000.00	87,433.56	23,902,053.84
2、期初账面价值	24,031,222.90	3,522.23	93,533.52	24,128,278.65

(2) 截至 2024 年 6 月 30 日，无未办妥产权证书的土地使用权情况

13、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金 额	其他减少金额	期末余额
厂房环保工程	556,996.96		17,138.34		539,858.62
装修费	1,110,252.04		25,898.76	1,084,353.28	-
合 计	1,667,249.00		43,037.10	1,084,353.28	539,858.62

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	54,513,121.52	8,176,968.23	47,167,311.76	7,075,096.76
递延收益	6,154,200.32	923,130.05	6,801,800.27	1,020,270.04
预计负债	952,343.50	142,851.53	952,343.53	142,851.53
合 计	61,619,665.34	9,242,949.81	54,921,455.56	8,238,218.33

15、其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	4,436,542.32		4,436,542.32	3,670,669.03		3,670,669.03
合 计	4,436,542.32		4,436,542.32	3,670,669.03		3,670,669.03

16、所有权或使用权受限资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	83,814,588.41	15,624,102.57	抵押	银行借款及融资租赁抵押
无形资产	26,644,828.70	23,764,620.28	抵押	银行借款抵押
合 计	110,459,417.11	39,388,722.85	—	—

17、短期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押并保证、质押并保证借款	19,000,000.00	23,100,000.00
保证借款	221,164,165.50	93,151,521.80
信用借款		10,000,000.00
借款利息	334,862.25	245,906.21
合 计	240,499,027.75	126,497,428.01

注：抵押、质押及保证借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、16 所有权或使用权受限资产及附注十一、4(1)关联担保情况之说明。

18、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	100,000.00	
合计	100,000.00	

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料采购款	53,865,929.13	38,216,271.41
应付工程及设备采购款	26,147,650.57	20,208,342.85
应付费用采购款	2,880,097.79	811,957.66
合计	82,893,677.49	59,236,571.92

(2) 截至 2024 年 6 月 30 日，无账龄超过 1 年的重要应付账款。

20、预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收款项	69,785.72	162,857.14
合计	69,785.72	162,857.14

21、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同款项	8,446,053.14	2,548,836.78
合计	8,446,053.14	2,548,836.78

(2) 截至 2024 年 6 月 30 日，无账龄超过 1 年的重要合同负债。

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,819,743.32	10,050,505.38	10,034,623.63	1,835,625.07
二、离职后福利-设定提存计划		1,403,011.62	1,403,011.62	
合 计	1,819,743.32	11,453,517.00	11,437,635.25	1,835,625.07

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,790,783.57	9,441,214.65	9,431,019.22	1,800,979.00
2、职工福利费		13,217.54	13,217.54	
3、社会保险费		288,218.60	288,218.60	
其中：医疗保险费		191,349.32	191,349.32	
工伤保险费		48,487.27	48,487.27	
生育保险费		48,382.01	48,382.01	
4、住房公积金		123,374.00	123,374.00	
5、工会经费和职工教育经费	28,959.75	184,480.59	178,794.27	34,646.07
合 计	1,819,743.32	10,050,505.38	10,034,623.63	1,835,625.07

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,330,049.83	1,330,049.83	
2、失业保险费		72,961.79	72,961.79	
合 计		1,403,011.62	1,403,011.62	

23、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	7,608.31	986,606.55
企业所得税	1,046,033.40	3,075,614.78
城市维护建设税	217,826.03	667,584.66
教育费附加	93,354.01	286,107.72
地方教育附加	62,236.01	190,738.49

项 目	期末余额	期初余额
代扣代缴个人所得税	30,619.94	52,329.20
房产税	171,134.88	
土地使用税	34,953.48	
印花税	634.11	
合 计	1,664,400.17	5,258,981.40

24、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
资金拆借款		4,456,925.43
应付暂收款	552,070.07	357,883.80
预提费用		42,000.46
未决诉讼	2,640,450.00	2,640,450.00
租赁押金	110,352.00	
合 计	3,302,872.07	7,497,259.69

25、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款（附注六、27）	73,888,938.47	73,335,553.93
1年内到期的长期应付款（附注六、28）	12,385,255.37	26,459,983.65
合 计	86,274,193.84	99,795,537.58

26、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,097,986.91	15,897,012.80
未终止确认的票据、债权凭证及利息调整	75,156,810.36	42,547,824.03
合 计	76,254,797.27	58,444,836.83

27、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押并保证借款	270,605,000.00	221,420,000.00
保证借款	9,500,000.00	10,000,000.00
信用借款		700,000.00
借款利息	563,938.47	575,553.96
减：一年内到期的长期借款（附注六、25）	73,888,938.47	73,335,553.93
合 计	206,780,000.00	159,360,000.03

注：抵押及保证借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、16 所有权或使用权受限的资产及附注十一、4（1）关联担保情况之说明。

28、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	13,066,996.00	30,955,812.00
减：未确认融资费用	681,740.63	1,737,825.48
减：一年内到期部分（附注六、25）	12,385,255.37	26,459,983.65
合 计	-	2,758,002.87

29、预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	952,343.50	952,343.50	详见下注
合 计	952,343.50	952,343.50	

注：关于预计负债的详细情况披露见附注十二、2“或有事项”。

30、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,801,800.24		647,599.92	6,154,200.32	详见下注
合 计	6,801,800.24		647,599.92	6,154,200.32	—

注：计入递延收益的政府补助具体情况，请参阅附注八、“政府补助”。

31、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	108,420,000.00			32,526,000.00		32,526,000.00	140,946,000.00

32、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	208,060,141.50		32,526,000.00	175,534,141.50
其他资本公积	787,420.00			787,420.00
合计	208,847,561.50		32,526,000.00	176,321,561.50

注：本期资本公积变动情况详见附注六、31 股本。

33、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	205,858.14	12,264.77				12,264.77	218,122.91
其中：外币财务报表折算差额	205,858.14	12,264.77				12,264.77	218,122.91
其他综合收益合计	205,858.14	12,264.77				12,264.77	218,122.91

34、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,257,840.17			16,257,840.17
合计	16,257,840.17			16,257,840.17

35、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上期末未分配利润	86,556,162.46	61,499,574.36
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	86,556,162.46	61,499,574.36
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,514,290.41	24,603,193.78
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	16,263,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	72,807,452.87	86,102,768.14

[注]根据公司 2023 年年度权益分派方案，以总股本 10,842 万股为基数，每 10 股派发现金股利 1.50 元（含税），共计派发现金股利 1,626.30 万元。

36、营业收入和营业成本

（1） 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	181,463,814.50	154,439,032.14	242,869,195.32	194,879,672.93
其他业务	3,689,476.03	740,280.16	2,802,888.22	104,738.51
合 计	185,153,290.53	155,179,312.30	245,672,083.54	194,984,411.44

37、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	470,426.01	393,727.14
房产税	171,134.88	171,124.62
城市维护建设税	42,617.38	61,319.48

项 目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	22,550.32	26,279.79
地方教育附加	15,033.55	17,519.85
土地使用税	34,953.48	34,953.24
车船税	4,503.36	1,960.56
合 计	761,218.98	706,884.68

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

38、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,628,442.45	1,466,029.62
办公费、差旅费及业务招待费	262,634.31	71,562.80
业务宣传费	2,490.00	
折旧及摊销	29,802.14	13,444.96
销售佣金	1,127,354.79	643,814.31
其他费用	376,176.86	59,768.14
合 计	3,426,900.55	2,254,619.83

39、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,360,994.30	2,385,297.26
中介机构费及其他上市费用	1,064,243.92	601,738.17
办公费、差旅费及业务招待费	676,313.51	1,162,516.77
折旧及摊销	193,253.01	214,979.56
汽车费用	133,425.09	92,658.45
其他费用	408,445.87	124,828.46
合 计	4,836,675.70	4,582,018.67

40、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料消耗	8,965,259.22	4,703,474.06
职工薪酬	2,898,472.30	2,466,595.74
委托开发费	2,178,727.63	230,123.86
试验测试及认证费	1,734,723.90	209,743.53
折旧及摊销	255,825.54	358,168.57
其他相关费用	260,461.64	69,145.08
合 计	16,293,470.23	8,037,250.84

41、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	7,905,529.26	7,773,057.31
减：利息收入	377,859.07	44,091.40
利息净支出	7,527,670.19	7,728,965.91
汇兑损益	11,637.50	27,908.05
银行手续费	17,116.29	29,811.20
合 计	7,556,423.98	7,786,685.16

42、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	2,527,549.92	2,452,074.92	2,527,549.92
增值税加计抵减	3,813,800.30		
合 计	6,341,350.22	2,452,074.92	2,527,549.92

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注八、“政府补助”。

43、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
满足终止确认条件金融资产的贴现利息	-46,886.43	-507,573.72

项 目	本期发生额	上期发生额
出售子公司	4,271,581.72	
合 计	4,224,695.29	-507,573.72

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

44、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据减值损失	39,941.30	507,632.31
应收账款减值损失	-2,308,919.86	-1,752,176.10
其他应收款坏账损失	-155,440.59	-183,216.89
合 计	-2,424,419.15	-1,427,760.68

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

45、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-3,793,403.23	-
合 计	-3,793,403.23	-

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

46、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚没收入	7,088.73	13,142.93	7,088.73
无法支付的应付款	382.85	-	382.85
合 计	7,471.58	13,142.93	7,471.58

47、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	7,749.53	1,291.41	7,749.53

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其中：固定资产	7,749.53	1,291.41	7,749.53
罚款及滞纳金	1,019.55	28,128.77	1,019.55
对外捐赠支出	1,000.00	20,000.00	1,000.00
其他	3,316.24	2,615.32	3,316.24
合 计	13,085.32	52,035.50	13,085.32

48、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,773.06	3,483,075.50
递延所得税费用	-1,004,731.48	22,848.23
合 计	-1,000,958.42	3,505,923.73

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	1,441,898.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	216,284.73
子公司适用不同税率的影响	-39,079.98
调整以前期间所得税的影响	
技术开发费加计扣除影响	-2,378,658.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	113,546.16
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	1,086,949.36
所得税费用	-1,000,958.42

49、其他综合收益

详见附注六、33。

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,442,856.60	24,292,137.14
加：资产减值准备	3,793,403.23	
信用减值损失	2,424,419.15	1,427,760.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,214,477.23	2,989,634.45
使用权资产折旧		
无形资产摊销	276,224.81	73,528.14
长期待摊费用摊销	43,037.10	94,834.62
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)	7,749.53	1,291.41
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	7,905,529.26	7,544,739.89
投资损失(收益以“－”号填列)	-4,224,695.29	507,573.72
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-1,004,731.48	13,700.98
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)	-61,523,790.80	-29,997,399.72
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-22,918,742.41	-52,179,686.36
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	21,859,597.22	20,183,492.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-48,704,665.85	-25,048,392.76
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	155,929,408.84	17,105,926.59

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	90,218,701.18	20,944,509.36
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	65,710,707.66	-3,838,582.77

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	155,929,408.84	90,218,701.18
其中：库存现金	23,279.53	68,090.19
可随时用于支付的银行存款	155,906,129.31	90,150,610.99
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	155,929,408.84	90,218,701.18
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		

51、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	55,749.27	7.1268	397,313.90
港元	10,065.13	0.91268	9,186.24
应收账款			
其中：美元	18,036.91	7.1268	128,545.45

(2) 境外经营实体说明

项目	记账本位币	记账本位币	记账本位币的选择依据

项目	记账本位币	记账本位币	记账本位币的选择依据
富恒国际贸易（香港）有限公司	中国香港	港币	主要经济环境中的货币

52、租赁

本集团作为出租人的租赁情况如下：

经营租赁

项目	本期金额	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	829,882.21	
合计	829,882.21	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
富恒国际贸易（香港）有限公司	中国香港	中国香港	贸易	100.00		投资设立
中山市富恒科技有限公司	广东省中山市	广东省中山市	生产	100.00		投资设立
深圳市富恒精密技术有限公司（注）	广东省深圳市	广东省深圳市	生产	70.00		投资设立

注：因控股子公司深圳市富恒精密技术有限公司（以下简称“富恒精密”）近年来经营未达预期，公司于2024年2月28日与赵振强签署《股权转让协议》，以人民币658,443.48元的价格将持有的富恒精密70.00%股权全部转让给赵振强，协议自签署之日起生效。赵振强于协议签署当日已支付全部转让款，双方据协议约定履行股权变更登记手续。本次股权转让完成后，公司不再持有富恒精密股权，富恒精密不再纳入公司合并报表范围。

八、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
----	------	----------	-------------	------------	------	------	----------

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
碳纤维改性工程塑料工程实验室项目	3,565,633.18			232,599.96		3,333,033.22	与资产相关
新型耐溶剂聚碳酸酯复合材料制备技术研发项目	2,066,666.84			199,999.98		1,866,666.86	与资产相关
深圳市战略性新兴产业发展专项资金	969,500.22			154,999.98		814,500.24	与资产相关
深圳市战略新兴产业发展专项资金-新型环保阻燃高抗冲聚苯乙烯(HIPS)树脂研发项目	200,000.00			60,000.00		140,000.00	与资产相关
合计	6,801,800.24			647,599.92		6,154,200.32	——

2、计入本期损益的政府补助

项目	金额	列报科目	计入当期损益的金额
第五批专精特新“小巨人”企业奖励	1,180,000.00	其他收益	1,180,000.00
2024年支持首批次新材料项目资助	252,000.00	其他收益	252,000.00
2024年深圳市民营及中小企业创新发展培育扶持计划专精特新企业项目奖励	157,850.00	其他收益	157,850.00
2024年小型微型企业银行借款担保费补贴	124,000.00	其他收益	124,000.00
企业研发投入补贴项目奖励	166,100.00	其他收益	166,100.00
碳纤维改性工程塑料工程实验室项目	232,599.96	其他收益	232,599.96
新型耐溶剂聚碳酸酯复合材料制备技术研发项目补助资金	199,999.98	其他收益	199,999.98
深圳市战略性新兴产业发展专项资金	154,999.98	其他收益	154,999.98
新型环保阻燃高抗冲聚苯乙烯(HIPS)树脂研发项目补助资金	60,000.00	其他收益	60,000.00
合计	2,527,549.92	——	2,527,549.92

九、金融工具及其风险

(一) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团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，

将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、 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，包括汇率风险和利率风险。

(1) 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。本公司的主要经营位于中国境内，除本集团的部分外销收入以美元进行销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，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美元）依然存在外汇风险。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产，外币金融资产折算成人民币的金额见本附注六、51“外币货币性项目”。

(2) 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。本集团的利率风险产生于银行借款及应付融资租赁款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团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。

2、 信用风险

(1) 银行存款

本集团将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本集团定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本集团选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本集团不会面临重大坏账风险。由于本集团仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。本集团因应收账款及其他应收款产生的信用风险敞口参见附注六、3“应收账款”及附注六、6“其他应收款”的披露。

3、 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动性风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团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。

于 2024 年 6 月 30 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款（含利息）	240,499,027.75				240,499,027.75
应付账款	82,893,677.49				82,893,677.49
其他应付款	3,302,872.07				3,302,872.07
一年内到期的非流动负债（含利息）	86,274,193.84				86,274,193.84
长期借款（含利息）		34,828,800.03	24,364,800.00	100,166,400.00	206,780,000.00
长期应付款（含利息）					

十、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资		1,327,737.98		1,327,737.98
持续以公允价值计量的资产总额		1,327,737.98		1,327,737.98

2、 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资系应收银行承兑汇票及“迪链”等电子债权凭证，剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用票面金额确定其公允价值。

3、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

十一、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为姚秀珠、郑庆良夫妇，姚秀珠直接控制公司 35.47% 股权。姚秀珠通过深圳市拓陆股权投资合伙企业（有限合伙）控制公司 4.80% 股权，郑庆良直接控制公司 5.02% 股权，郑庆良通过深圳市冠海投资有限公司控制公司 0.38% 股权。实际控制人姚秀珠、郑庆良夫妇合计控制公司 45.67% 股权。

2、 本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
姚淑芳	现任公司采购部员工，姚秀珠妹妹
古华	现任公司物业部经理，姚淑芳之配偶

4、 关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本集团作为被担保方

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
姚秀珠、郑庆良	5,000,000.00	2023/6/30	2024/6/30	是[注 1]
姚秀珠、郑庆良	3,050,000.00	2023/7/5	2024/7/5	否[注 2]
姚秀珠、郑庆良	16,812,950.00	2023/11/24	2024/5/22	是[注 3]
姚秀珠、郑庆良	3,500,000.00	2023/7/18	2024/1/18	是[注 4]
姚秀珠、郑庆良	19,000,000.00	2023/8/16	2024/7/7	是[注 4]
郑庆良、姚秀珠	3,000,000.00	2023/1/28	2024/1/28	是[注 5]
郑庆良、姚秀珠	5,000,000.00	2023/1/28	2024/1/28	是[注 6]
姚秀珠、郑庆良	600,000.00	2023/1/10	2024/1/10	是[注 7]
姚秀珠、郑庆良	2,250,000.00	2023/1/5	2024/1/5	是[注 8]
姚秀珠、郑庆良	10,000,000.00	2023/7/3	2024/6/27	是[注 9]
姚秀珠、郑庆良	14,350,648.53	2023/9/12	2024/9/10	否[注 9]

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
姚秀珠、郑庆良	5,646,351.47	2023/9/21	2024/9/10	否[注9]
姚秀珠、郑庆良	5,000,000.00	2023/11/16	2023/11/15	否[注10]
姚秀珠、郑庆良	6,000,000.00	2023/12/1	2024/11/30	否[注11]
姚秀珠、郑庆良	13,741,571.80	2023/10/30	2024/10/28	否[注12]
姚秀珠、郑庆良	3,950,000.00	2022/9/2	2025/9/2	否[注13]
姚秀珠、郑庆良	11,850,000.00	2022/9/2	2025/9/2	否[注13]
姚秀珠、郑庆良、姚淑芳、古华	61,875,000.00	2021/7/7	2024/7/7	否[注14]
姚秀珠、郑庆良	9,500,000.00	2023/11/6	2025/2/5	否[注15]
姚秀珠、郑庆良	19,600,000.00	2021/12/27	2033/12/20	否[注16]
姚秀珠、郑庆良	49,000,000.00	2022/1/1	2033/12/20	否[注16]
姚秀珠、郑庆良	19,600,000.00	2022/1/21	2033/12/20	否[注16]
姚秀珠、郑庆良	19,600,000.00	2022/5/16	2033/12/20	否[注16]
姚秀珠、郑庆良	20,580,000.00	2022/6/17	2033/12/20	否[注16]
姚秀珠、郑庆良	9,800,000.00	2023/3/23	2033/12/20	否[注16]
姚秀珠、郑庆良	800,150.00	2022/7/11	2024/7/11	否[注17]
姚秀珠、郑庆良	107,900.00	2022/8/26	2024/8/28	否[注18]
姚秀珠	2,558,000.00	2022/10/14	2024/10/20	否[注19]
姚秀珠、郑庆良	8,630,000.00	2023/3/14	2025/3/14	否[注20]
姚秀珠、郑庆良	14,049,684.00	2024/1/16	2025/4/16	否[注21]
姚秀珠、郑庆良	10,700,316.00	2024/1/24	2025/4/24	否[注21]
姚秀珠、郑庆良	30,000,000.00	2024/6/25	2025/9/25	否[注22]
姚秀珠、郑庆良	3,187,050.00	2024/1/3	2024/6/12	是[注23]
姚秀珠、郑庆良	5,300,000.00	2024/6/18	2024/12/13	否[注24]
姚秀珠、郑庆良	1,220,000.00	2024/6/21	2024/12/18	否[注24]
姚秀珠、郑庆良	10,000,000.00	2024/3/13	2025/3/12	否[注25]
姚秀珠、郑庆良	10,000,000.00	2023/4/23	2024/4/20	是[注26]
姚秀珠、郑庆良	5,060,626.00	2024/1/22	2025/1/17	否[注27]
姚秀珠、郑庆良	10,883,847.00	2024/1/29	2025/1/29	否[注27]
姚秀珠、郑庆良	9,371,947.00	2024/2/26	2025/2/26	否[注27]
姚秀珠、郑庆良	10,230,745.00	2024/4/7	2025/4/3	否[注27]
姚秀珠、郑庆良	10,000,000.00	2024/5/20	2025/5/19	否[注27]
姚秀珠、郑庆良	4,450,000.00	2024/6/4	2025/6/3	否[注27]

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
姚秀珠、郑庆良	10,000,000.00	2024/4/12	2025/4/12	否[注 28]
姚秀珠、郑庆良	10,000,000.00	2024/6/21	2025/6/21	否[注 28]
姚秀珠、郑庆良	6,320,000.00	2024/4/19	2025/4/19	否[注 29]
姚秀珠、郑庆良	17,560,000.00	2024/6/27	2025/6/27	否[注 29]
姚秀珠、郑庆良	6,120,000.00	2024/3/20	2025/3/20	否[注 29]
姚秀珠、郑庆良	16,258,428.20	2024/1/2	2025/1/1	否[注 30]
姚秀珠、郑庆良	5,600,000.00	2024/6/11	2025/6/10	否[注 31]
姚秀珠、郑庆良	5,000,000.00	2024/6/26	2025/6/25	否[注 31]
姚秀珠、郑庆良	30,000,000.00	2024/6/26	2025/6/25	否[注 32]

注 1：2023 年 6 月 29 日本集团与上海浦东发展银行深圳科苑支行签订了金额为 500.00 万元的借款合同，该合同由姚秀珠、郑庆良提供连带责任保证。截至 2024 年 6 月 30 日，该合同项下借款余额为人民币 0 万元。

注 2：2023 年 7 月 5 日本集团与上海浦东发展银行深圳科苑支行签订了金额为 800.00 万元的借款合同，该合同由姚秀珠、郑庆良提供连带责任保证。截至 2024 年 6 月 30 日，该合同项下借款余额为人民币 305.00 万元。

注 3：2023 年 11 月 23 日，本集团与中国信托商业银行股份有限公司深圳分行签订了金额为 5,000.00 万元的授信合同，该授信合同由姚秀珠、郑庆良提供最高额保证，截至 2024 年 6 月 30 日，在该授信合同项下借款余额为人民币 0 万元。

注 4：2023 年 8 月 15 日，本集团与深圳农村商业银行大和支行签订了金额为 2,350.00 万元的授信合同补充协议，该授信合同补充协议由姚秀珠、郑庆良提供连带责任保证，由本集团名下物业宝安区松岗街道罗田象山工业区一号厂房、二号厂房、三号厂房、一号宿舍当前及未来全部收益权（包括不限于租金收入、经营收入等）为质押物。截至 2024 年 6 月 30 日，在该授信合同项下借款余额为人民币 0 万元。

注 5：2023 年 1 月 28 日，本集团与交通银行股份有限公司深圳分行签订了金额为 300.00 万的借款合同，该借款合同由姚秀珠、郑庆良、深圳市高新投小微融资担保有限公司提供连带责任保证。截至 2024 年 6 月 30 日，在该借款合同项下借款余额为人民币 0 万元。

注 6：2023 年 1 月 28 日，本集团与交通银行股份有限公司深圳分行签订了金额为 500.00 万的借款合同，该借款合同由姚秀珠、郑庆良、深圳市高新投小微融资担保有限公司提供连带责任保证。截至 2024 年 6 月 30 日，在该借款合同项下借款余额为人民币 0 万元。

注 7：2023 年 1 月 3 日，本集团与中国银行股份有限公司深圳宝安支行签订了金额为 500.00 万的

借款合同，该借款合同由姚秀珠、郑庆良、深圳市高新投小微融资担保有限公司提供连带责任保证。截至 2024 年 6 月 30 日，在该借款合同项下借款余额为人民币 0 万元。

注 8：2023 年 1 月 3 日，本集团与中国银行股份有限公司深圳宝安支行签订了金额为 500.00 万的借款合同，该借款合同由姚秀珠、郑庆良提供连带责任保证。截至 2024 年 6 月 30 日，在该借款合同项下借款余额为人民币 0 万元。

注 9：2023 年 6 月 29 日，本集团与杭州银行股份有限公司深圳分行签订了金额为 3,000.00 万的授信合同，该借款合同由姚秀珠、郑庆良提供最高额保证。截至 2023 年 6 月 30 日，在该借款合同项下借款余额为人民币 1,999.70 万元。

注 10：2023 年 10 月，本集团与宁波银行股份有限公司深圳分行签订了金额为 3,000.00 万的授信合同，该借款合同由姚秀珠、郑庆良提供最高额保证。截至 2024 年 6 月 30 日，在该借款合同项下借款余额为人民币 500.00 万元。

注 11：2023 年 12 月 1 日，本集团与中国光大银行股份有限公司深圳分行签订了金额为 600.00 万的借款合同，该借款合同由姚秀珠、郑庆良提供最高额保证。截至 2024 年 6 月 30 日，在该借款合同项下借款余额为人民币 600.00 万元。

注 12：2023 年 10 月 30 日，本集团与江苏银行股份有限公司深圳分行签订了金额为 1,374.00 万的借款合同，该借款合同由姚秀珠、郑庆良提供最高额保证。截至 2024 年 6 月 30 日，在该借款合同项下借款余额为人民币 1,374.15 万元。

注 13：2022 年 8 月 30 日，本集团与深圳农村商业银行大和支行签订了金额为 2,000.00 万元的授信合同，该授信合同由本集团账面房屋建筑物提供抵押担保，由姚秀珠、郑庆良提供连带责任保证。截至 2024 年 6 月 30 日，在该授信合同项下借款余额为人民币 1,580.00 万元。

注 14：2021 年 1 月，本集团与深圳农村商业银行大和支行签订了金额为 12,600.00 万元的授信合同，该授信合同由本集团账面房屋建筑物及保证人自有住房提供抵押担保，由姚秀珠、郑庆良、姚淑芳、古华提供连带责任保证。截至 2024 年 6 月 30 日，在该授信合同项下借款余额为人民币 6,187.50 万元。

注 15：2023 年 11 月 6 日，本集团与中国光大银行股份有限公司深圳分行签订了金额为 5000.00 万元的授信合同，该授信合同由姚秀珠、郑庆良提供最高额保证。截至 2024 年 6 月 30 日，在该授信合同项下借款余额为人民币 950.00 万元。

注 16：2021 年 12 月 21 日，本集团与中国农业银行中山板芙支行签订了金额为 14,100.00 万元的借款合同，该借款合同由姚秀珠、郑庆良提供连带责任保证，由本集团账面土地提供抵押保证。截至 2024 年 6 月 30 日，在该借款合同项下借款余额为人民币 13,818.00 万元。

注 17：2022 年 7 月 11 日，本集团与海尔融资租赁股份有限公司签订了售后回租合同，该合同由关

关联方姚秀珠、郑庆良提供连带责任保证。截至 2024 年 6 月 30 日，在该融资租赁总协议项下应付租金余额为人民币 80.015 万元。

注 18：2022 年 8 月 25 日，本集团与海通恒信国际融资租赁股份有限公司签订了融资回租合同，该合同由关联方姚秀珠、郑庆良提供连带责任保证。截至 2024 年 6 月 30 日，在该融资租赁总协议项下应付租金余额为人民币 107.90 万元。

注 19：2022 年 10 月 14 日，本集团与君创国际融资租赁有限公司签订了融资回租合同，该合同由关联方姚秀珠提供连带责任保证。截至 2023 年 6 月 30 日，在该融资租赁总协议项下应付租金余额为人民币 255.80 万元。

注 20：2023 年 3 月 10 日，本集团与海发宝诚融资租赁有限公司签订了融资回租合同，该合同由关联方姚秀珠、郑庆良提供连带责任保证。截至 2023 年 6 月 30 日，在该融资租赁总协议项下应付租金余额为人民币 863.00 万元。

注 21：2024 年 1 月 16 日，本集团与平安银行股份有限公司深圳分行签订了金额为 8000.00 万元的授信合同，该授信合同由姚秀珠、郑庆良提供最高额保证。截至 2024 年 6 月 30 日，在该授信合同项下借款余额为人民币 2,475.00 万元。

注 22：2024 年 6 月 25 日，本集团与中信银行股份有限公司深圳分行签订了金额为 3000.00 万元的授信合同，该授信合同由姚秀珠、郑庆良提供最高额保证。截至 2024 年 6 月 30 日，在该授信合同项下借款余额为人民币 3,000.00 万元。

注 23：2023 年 11 月 23 日，本集团与中国信托商业银行股份有限公司深圳分行签订了金额为 5,000.00 万元的授信合同，该授信合同由姚秀珠、郑庆良提供最高额保证，截至 2024 年 6 月 30 日，在该授信合同项下借款余额为人民币 0 万元。

注 24：2023 年 11 月 23 日，本集团与中国信托商业银行股份有限公司深圳分行签订了金额为 5,000.00 万元的授信合同，该授信合同由姚秀珠、郑庆良提供最高额保证，截至 2024 年 6 月 30 日，在该授信合同项下借款余额为人民币 652.00 万元。

注 25：2024 年 3 月 13 日，本集团与中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳宝安区支行签订了金额为 1,500.00 万元的授信合同，该授信合同由姚秀珠、郑庆良提供最高额保证，截至 2024 年 6 月 30 日，在该授信合同项下借款余额为人民币 1,000.00 万元。

注 26：2023 年 4 月 23 日，本集团与北京银行股份有限公司深圳分行签订了金额为 1,000.00 万元的授信合同，该授信合同由姚秀珠、郑庆良提供最高额保证，截至 2024 年 6 月 30 日，在该授信合同项下借款余额为人民币 0 万元。

注 27：2024 年 1 月 22 日，本集团与北京银行股份有限公司深圳分行签订了金额为 8,000.00 万元

的授信合同，该授信合同由姚秀珠、郑庆良提供最高额保证，截至 2024 年 6 月 30 日，在该授信合同项下借款余额为人民币 4,999.70 万元。

注 28：2024 年 4 月 12 日，本集团与华夏银行股份有限公司深圳分行签订了金额为 3,000.00 万元的授信合同，该授信合同由姚秀珠、郑庆良提供最高额保证，截至 2024 年 6 月 30 日，在该授信合同项下借款余额为人民币 2,000.00 万元。

注 29：2024 年 4 月 19 日，本集团与珠海华润银行股份有限公司深圳分行签订了金额为 3,000.00 万元的授信合同，该授信合同由姚秀珠、郑庆良提供最高额保证，截至 2024 年 6 月 30 日，在该授信合同项下借款余额为人民币 3,000.00 万元。

注 30：2024 年 1 月 2 日，本集团与江苏银行股份有限公司深圳分行签订了金额为 1,626.00 万的贷款合同，该借款合同由姚秀珠、郑庆良提供最高额保证。截至 2024 年 6 月 30 日，在该借款合同项下借款余额为人民币 1,625.85 万元。

注 31：2024 年 6 月 11 日，本集团与浙商银行股份有限公司深圳分行签订了金额为 2,750.00 万的授信合同，该借款合同由姚秀珠、郑庆良提供最高额保证。截至 2024 年 6 月 30 日，在该借款合同项下借款余额为人民币 1,060.00 万元。

注 32：2024 年 6 月 26 日，本集团与恒丰银行股份有限公司深圳分行签订了金额为 3,000.00 万的贷款合同，该借款合同由姚秀珠、郑庆良提供最高额保证。截至 2024 年 6 月 30 日，在该借款合同项下借款余额为人民币 3,000.00 万元。

(2) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,343,916.00	2,273,106.00

注：关键管理人员包括董事/监事/高级管理人员/核心技术人员。

十二、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团不存在需要披露的重要承诺事项。

2、 或有事项

或有事项详见本报告第四节、二、2。

十三、 资产负债表日后事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在重要的资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

本公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

十五、 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	期末余额
1 年以内	309,871,511.66
1 至 2 年	9,976,264.04
2 至 3 年	10,223,148.31
3 至 4 年	867,427.49
4 至 5 年	56,313.15
5 年以上	5,824,080.97
小 计	336,818,745.62
减：坏账准备	42,535,281.24
合 计	294,283,464.38

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	6,306,404.21	1.87	6,306,404.21	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	330,512,341.41	98.13	36,228,877.03	10.96	294,283,464.38
其中：					
账龄组合	330,512,341.41	98.13	36,228,877.03	10.96	294,283,464.38

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	336,818,745.62	100.00	42,535,281.24	12.63	294,283,464.38

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	6,326,404.21	1.88	6,326,404.21	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	328,608,286.26	98.11	36,553,574.56	11.12	292,054,711.70
其中：					
账龄组合	328,608,286.26	100	36,553,574.56	11.12	292,054,711.70
合计	334,934,690.47	——	42,879,978.77	——	292,054,711.70

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江德浩实业有限公司	2,637,038.58	2,637,038.58	100.00	债务人涉及多项诉讼，回款可能性低
株洲市永发汽车内饰件有限公司	1,500,723.11	1,500,723.11	100.00	债务人涉及多项诉讼，回款可能性低
东莞市伍大洲塑胶科技有限公司	1,474,975.00	1,474,975.00	100.00	债务人涉及多项诉讼，回款可能性低
永康市纳全工贸有限公司	193,495.75	193,495.75	100.00	债务人涉及多项诉讼，回款可能性低
长沙江凯汽车零部件有限公司	178,674.72	178,674.72	100.00	债务人涉及多项诉讼，回款可能性低
重庆德浩实业有限公司	166,429.55	166,429.55	100.00	债务人涉及多项诉讼，回款可能性低
安徽百爱儿童用品有限公司	122,470.00	122,470.00	100.00	债务人涉及多项诉讼，回款可能性低
深圳市华鑫创科技有限公司	32,597.50	32,597.50	100.00	债务人涉及诉讼，回款可能性低
合计	6,306,404.21	6,306,404.21	——	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	254,678,604.46	12,733,930.22	5.00
1至2年	56,694,196.24	5,669,419.62	10.00
2至3年	17,223,148.31	3,444,629.66	20.00
3至4年	867,427.49	260,228.25	30.00
4至5年	12,157.40	6,078.70	50.00
5年以上	1,036,807.51	1,036,807.51	100.00
小计	330,512,341.41	23,151,093.97	
实控人为客户借款担保后需还原补提的坏账准备		13,077,783.06	不适用
合计	330,512,341.41	36,228,877.03	

注：因公司实际控制人“姚秀珠”为客户借款提供口头担保，故对截止期末与借款担保相关的应收账款回款中客户尚未归还担保借款的部分，还原已冲减的应收账款账龄，并按照账龄组合补计提坏账准备。截至2024年6月30日，客户借款、还款情况，以及客户未还借款部分对应坏账补提的情况如下：

项目	累计借款	累计已还借款	累计未还借款	累计对应补提的坏账准备
客户汇总	63,719,036.10	15,800,000.00	47,919,036.10	13,077,783.06

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额					期末余额
		加:计提	加:收回	加:转回	加:转销或核销	加:其他变动	
按单项计提坏账准备	6,326,404.21	-926,000.80	926,000.80	-20,000.00			6,306,404.21
按组合计提坏账准备	36,553,574.56	-324,697.53					36,228,877.03
合计	42,879,978.77	-1,250,698.33	926,000.80	-20,000.00			42,535,281.24

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	175,901,508.38	52.22	8,795,075.42
合计	175,901,508.38	52.22	8,795,075.42

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	90,204,396.19
1至2年	43,600,000.00
2至3年	60,400,000.00
3至4年	152,000.00
小计	194,356,396.19
减：坏账准备	21,027,969.89
合计	173,328,426.30

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来款	186,969,877.07	146,791,341.97
保证金及押金	6,613,400.00	6,612,000.00
备用金	19,093.52	12,073.52
其他	754,025.60	174,635.56
小计	194,356,396.19	153,590,051.05
减：坏账准备	21,027,969.89	15,686,493.30
合计	173,328,426.30	137,903,557.75

(3) 坏账准备计提情况

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）	
2024年1月1日余额	15,686,493.30			15,686,493.30

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）	
2024 年 1 月 1 日余额				
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	5,341,476.59			5,341,476.59
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	21,027,969.89			21,027,969.89

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
计提的坏账准备	15,686,493.30	5,341,476.59				21,027,969.89
合计	15,686,493.30	5,341,476.59				21,027,969.89

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	合并范围内关联往来款	186,969,877.07	1-3 年	96.20%	15,058,273.53
第二名	保证金及押金	4,000,000.00	1-2 年	2.06%	400,000.00
第三名	保证金及押金	2,000,000.00	1-2 年	1.03%	200,000.00
第四名	保证金及押金	400,000.00	1 年以内	0.21%	20,000.00
第五名	保证金及押金	150,000.00	4-5 年	0.08%	75,000.00
合计	——	193,519,877.07	——	99.58%	15,753,273.53

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	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	51,908,246.60		51,908,246.60	55,408,246.60		55,408,246.60
合 计	51,908,246.60		51,908,246.60	55,408,246.60		55,408,246.60

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期年计提减值准备	减值准备期末余额
富恒国际贸易(香港)有限公司	1,908,246.60			1,908,246.60		
深圳市富恒精密技术有限公司	3,500,000.00		3,500,000.00			
中山市富恒科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
合 计	55,408,246.60		3,500,000.00	51,908,246.60		

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	180,999,066.65	153,811,907.44	241,248,227.73	192,527,765.64
其他业务	3,689,476.03	740,280.16	2,802,888.22	104,738.51
合 计	184,688,542.68	154,552,187.60	244,051,115.95	192,632,504.15

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
满足终止确认条件金融资产的贴现利息	-46,886.43	-507,573.72
处置子公司收益	-2,841,556.52	
合 计	-2,888,442.95	-507,573.72

十六、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-7,749.53	
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	2,527,549.92	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	946,000.80	
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	2,135.79	
处置子公司股权产生的投资收益	4,271,581.72	
小 计	7,739,518.70	
减：所得税影响额	1,160,927.81	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	6,578,590.89	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.60%	0.0178	0.0178
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.96%	-0.0288	-0.0288

深圳市富恒新材料股份有限公司

董事会

2026年4月29日

第八节 备查文件目录

- （一）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。
- （二）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）。
- （三）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：

董事会秘书办公室