



环诺环保

NEEQ : 872205

浙江环诺环保科技股份有限公司

Zhejiang Huannuo Environmental Technology Co.Ltd.



半年度报告

— 2024 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人张里艺、主管会计工作负责人李伶俐及会计机构负责人（会计主管人员）李伶俐保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	55
附件 II	融资情况	55

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

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司	指	浙江环诺环保科技股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《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》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
开源证券	指	开源证券股份有限公司
三会	指	股东会、董事会、监事会
董事会	指	浙江环诺环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江环诺环保科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024年1-6月
蒸发器、蒸发设备	指	蒸发浓缩结晶设备，将稀溶液中的部分溶剂（通常是水）不断气化并排除，使溶液浓度增加，甚至产生结晶并以颗粒晶体方式排出，同时排放的溶剂冷凝为相对干净的液体

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江环诺环保科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Huannuo Environmental Technology Co.Ltd.		
法定代表人	张里艺	成立时间	2013年3月5日
控股股东	控股股东为（张里艺）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张里艺），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-烘炉、风机、衡器、包装等设备制造（C346）-气体、液体分离及纯净设备制造（C3463）		
主要产品与服务项目	节能环保蒸发结晶技术设备		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	环诺环保	证券代码	872205
挂牌时间	2017年9月29日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	张晓静	联系地址	平阳县万全镇郑楼工业区
电话	0577-63085588	电子邮箱	63650061@qq.com
传真	0577-63085588		
公司办公地址	浙江省平阳县万全镇轻工生产基地机械工业区C地块	邮政编码	325403
公司网址	http://www.wzhuannuo.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330326063167553N		
注册地址	浙江省温州平阳县万全镇轻工生产基地机械工业区地块		
注册资本（元）	30,000,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

(一) 采购模式

公司采购部发布原材料的具体要求，吸引供应商报价，采购部根据价格水平进行市场分析与比对，筛选潜在合格供应商，在此基础上，公司对供应商的供应能力、交货时间及产品或服务的质量进行确认，必要时，对供应商进行实地考察，最终，确定合作的供应商。该采购模式一方面保证了与供货商的稳定合作关系，另一方面能够通过适当竞争确保质量的稳定及较低的采购价格。

(二) 生产模式

公司的生产模式是“以销定产”，即根据所获得的订单安排生产。由于蒸发器是一种非标产品，客户的要求呈现多样化，因而生产方面，公司按需定产，依据客户要求自主设计、制造蒸发器的本体设备（包括换热器、分离器），同时外购管件、阀门、泵、蒸汽压缩机等进行现场整体组装。由于公司产品主要为大型设备，涉及的工艺流程较为复杂，且需要在通用设备的基础上针对该客户的需求进行优化改良，在生产过程中需要技术部和生产部门的紧密配合，以确保质量符合设计图样和标准技术要求。公司工程部和部分别负责蒸发器的安装和调试事项，不存在劳务派遣或劳务分包的情形。

(三) 销售模式

公司目前主要采用网络销售和口碑营销的方式接洽获取客户。公司目前的销售结算主要采用“3331”方式，即公司在合同生效后3个工作日内收取客户合同标的总金额的30%作为预付款，在生产完成后发货前，通知客户再付30%的总价款，公司收到该款后将合同设备与全套设备资料一起送到客户公司，在客户确认收货，签收安装调试报告后7天内，客户向公司支付30%的总价款，在设备验收合格起1年后10个工作日内，支付剩余10%的设备质保金。

(四) 研发模式

公司的研发工作由技术部负责进行，在核心技术人员的带领下进行蒸发器研发，并对公司现有的生产工艺和流程进行提升、改进，保障公司产品品质的不断提升，同时公司与温州大学、西南大学等高校保持密切合作，做到产学研相结合。

(二) 行业情况

公司所处行业受到了国家产业政策的大力支持和鼓励，国家提出颁布的众多法律法规及政策，为公司经营发展建立了良好的政策环境，同时在有关政策和行业标准的指导下，行业内企业竞争有序，发展平稳，资本和人才等核心生产要素价值得到有效发挥，对公司的经营发展亦产生积极有利的影响。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

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

详细情况	公司获得浙江省经济和信息化厅颁发的浙江省专精特新中小企业证书（有效期 2023 年 5 月至 2026 年 5 月）
------	--

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	44,032,567.18	50,023,184.27	-11.98%
毛利率%	21.78%	18.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,438,038.46	2,653,119.36	29.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,438,038.46	2,378,980.22	44.52%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.34%	10.65%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.34%	9.55%	-
基本每股收益	0.23	0.18	27.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	231,174,995.35	239,979,313.01	-3.67%
负债总计	192,650,259.51	204,892,615.63	-5.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,524,735.84	35,086,697.38	9.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.28	2.34	-45.30%
资产负债率%（母公司）	83.34%	85.38%	-
资产负债率%（合并）	83.34%	85.38%	-
流动比率	1.00	0.98	-
利息保障倍数	9.05	21.02	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,006,793.86	4,325,160.41	-30.48%
应收账款周转率	1.12	2.31	-
存货周转率	0.28	0.36	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%

总资产增长率%	-3.67%	7.49%	-
营业收入增长率%	-11.98%	136.24%	-
净利润增长率%	29.58%	-717.15%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,959,924.63	0.85%	1,001,090.56	0.42%	95.78%
应收票据	5,824,639.06	2.52%	27,153,013.31	11.31%	-78.55%
应收账款	38,050,375.86	16.46%	40,486,027.84	16.87%	-6.02%
固定资产	23,086,835.38	9.99%	23,836,654.21	9.93%	-3.15%
短期借款	22,949,000.00	9.93%	24,520,000.00	10.22%	-6.41%
其他应收款	2,113,839.11	0.51%	1,223,000.00	0.91%	72.84%
应收款项融资			857,262.09	0.36%	-100.00%
应付职工薪酬	697,722.40	0.71%	1,708,311.20	0.30%	-59.16%
应交税费	409,576.64	0.70%	1,681,529.94	0.18%	-75.64%

项目重大变动原因

- 1、本期货币资金较上年末增长95.78%，增长金额95.88万元，系受本期应收账款回款情况影响；
- 2、本期末应收票据较上年末减少78.55%，减少金额2,132.84万元，主要原因为本期以票据支付的金额减少同时公司将信用等级较高的商业银行出具的银行承兑汇票计入应收款项融资科目。
- 3、本期末应收款项融资较上年末减少857262.09元，主要原因为本期末公司取得的票据中不存在信用等级较高的商业银行出具的银行承兑汇票；
- 4、本期末其他应收款较上年末增加72.84%，主要原因为本期支付的投标保证金较上年末增加；
- 5、本期末应交税费较上年末减少75.64%，主要为上年末企业所得税较高；
- 6、本期末应付职工薪酬较上年末减少59.16%，主要原因为主要为上年末职工薪酬中包含年终奖。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	44,032,567.18	-	50,023,184.27	-	-11.98%
营业成本	34,440,758.95	78.22%	40,996,978.42	81.96%	-15.99%

毛利率	21.78%	-	18.04%	-	-
销售费用	1,591,497.26	3.61%	1,366,067.95	2.73%	16.50%
管理费用	1,601,839.95	3.64%	2,236,972.58	4.47%	-28.39%
研发费用	2,145,679.55	4.87%	2,003,934.89	4.01%	7.07%
财务费用	419,406.95	0.95%	432,608.10	0.86%	-3.05%
其他收益	198,979.88	0.45%	76,535.72	0.15%	159.98%
营业外收入	140,001.20	0.32%	266,000.59	0.53%	-47.37%
营业外支出	73,177.09	0.17%	3,000.60	0.01%	2,338.75%

项目重大变动原因

- 1、其他收益较上年末减少12.24万元，主要为本期发生先进制造业加计抵减；
- 2、营业外收入较上年末减少47.37，主要为本期取得的政府补助减少；
- 3、营业外支出较上年末增加2338.75%，主要为本期支付的滞纳金增加。

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	43,700,331.86	48,569,932.92	-10.03%
其他业务收入	332,235.32	1,453,251.35	-77.14%
主营业务成本	34,286,813.36	40,217,173.29	-14.75%
其他业务成本	153,945.59	779,805.13	-80.26%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
化工	18,583,185.84	14,561,784.42	21.64%	11,951,781.96%	9,676,760.26%	2.6%
环保	13,532,872.03	10,557,331.79	21.99%	20,483,753.68%	16,849,116.43%	4.25%
制药	2,311,053.09	1,808,537.71	21.74%	263,716.81%	216,142.29%	3.7%
其他	9,605,456.22	7,513,105.03	21.78%	17,323,931.82%	14,254,959.44%	4.07%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

本期收入构成无重大波动。

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

经营活动产生的现金流量净额	3,006,793.86	4,325,160.41	-30.48%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-1,989,459.79	-3,560,087.83	44.12%

现金流量分析

- 1、本期支付的税费较上年同期减少 2,097,372.69 元，主要原因为上年同期缴纳的税费中包含 2021、2022 年缓交的税费；
- 2、本期取得借款收到的现金和偿还债务支付的现金较上年同期减少 34.63%、36.09%，主要原因为今年上半年到期偿还并续贷的银行借款较上年同期减少。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
项目延期竣工或结算的风险	公司下游行业化工、环保、制药等行业新建或改造工程项目投资金额较大、周期较长，不仅投资决策非常慎重，而且在项目建设过程中存在诸多不确定因素可能导致工程延期。蒸发器设备往往需要根据客户的需求对产品进行优化改良、配备特别功能、构建相对复杂的系统，从而最大程度的满足客户的需求。产品价值高、体积较大、移动仓储成本较高、完工后需要较大的场地存放，若完工后不能按时移交、调试、验收，将导致公司存货余额和仓储等管理成本增加、存货占用资金上升且销售回款放缓、资金流动速度下

	<p>降；如果客户工程项目集中出现延期现象，甚至可能影响公司后续产品的正常生产。因此客户工程项目延期将会使公司生产经营受到影响，本公司可能会面临客户工程项目延期风险。应对措施：加强与客户的沟通，及时掌握客户工程项目的进展情况，及时调整产品的生产进度，减少库存和资金占有量。对于已经移交的产品，由销售人员与客户沟通和协商，加快项目的调试、验收进度，并催收应收账款。</p>
<p>实际控制人不当控制的风险</p>	<p>若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或少数权益股东的利益。应对措施：针对上述风险，公司将继续严格按照《公司法》、《公司章程》及相关规定规范运作“三会”，完善法人治理结构。公司管理层将在今后加强学习，在日常经营管理中严格执行各项内部规章制度，使公司朝着更加规范化的方向发展。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	0	7,114.15
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		

提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年5月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年5月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年5月1日		挂牌	规范关联交易的承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中
董监高	2017年5月1日		挂牌	规范关联交易的承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

1	张里艺	10,050,000.00	10,050,000.00	20,100,000.00	67.00%	20,100,000.00	0	0	0
2	温州金诺资产管理合伙企业（有限合伙）	4,950,000.00	4,950,000.00	9,900,000.00	33.00%	9,900,000.00	0	0	0
合计		15,000,000.00	-	30,000,000.00	100%	30,000,000.00	0	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

张里艺为金诺资产的执行事务合伙人。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
张里艺	董事长、总经理	男	1982年9月	2017年5月20日	2027年4月6日	10,050,000.00	10,050,000.00	20,100,000.00	67.00%
王照浪	董事、副总经理	男	1991年11月	2021年5月18日	2027年4月6日	0	0	0	0%
张晓静	董事、董事会秘书	女	1990年5月	2024年4月7日	2027年4月6日	0	0	0	0%
何必路	董事	男	1988年11月	2024年4月7日	2024年4月7日	0	0	0	0%
李伶俐	董事、财务总监	女	1984年9月	2017年5月20日	2027年4月6日	0	0	0	0%
徐继乐	监事会主席	男	1984年12月	2017年5月20日	2027年4月6日	0	0	0	0%
林三豹	监事	男	1971年5月	2017年5月20日	2027年4月6日	0	0	0	0%
徐爱福	监事	男	1972年6月	2017年5月20日	2027年4月6日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

无

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黄海林	董事、副总经理、 董事会秘书	离任		换届
周传恩	董事	离任		换届
王照浪		新任	副总经理	换届
张晓静		新任	董事、董事会秘书	换届
何必路		新任	董事	换届

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

张晓静女士，1990年5月出生，中专学历，无境外永久居留权。2008年9月至2011年12月自由职业者；2012年1月至2013年6月任职苍南天诚会计事务所会计助理；2013年7月-2017年5月任职温州环诺蒸发器有限公司出纳职务；2017年6月至2023年12月职浙江环诺环保科技股份有限公司出纳职务；014年1月至今任职浙江环诺环保科技股份有限公司行政经理职务。

何必路先生，1988年11月出生，本科学历，无境外永久居留权。2011年11月至2014年6月，任浙江皇马化工集团公司技术员；2014年7月至2017年5月，任温州环诺蒸发器有限公司销售经理；2017年6月至2019年12月，任浙江环诺环保科技股份有限公司销售经理；2020年1月至2023年9月，任辽宁基石电子科技有限公司业务经理；2023年10月至今任浙江环诺环保科技股份有限公司技术总工。

（三）董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	47		6	41
销售人员	5	3		8
财务人员	3			3
管理人员	4			4
行政人员	10			10
技术人员	27			27
员工总计	96			93

（二）核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	二、1	1,959,924.63	1,001,090.56
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	二、2	5,824,639.06	27,153,013.31
应收账款	二、3	38,050,375.86	40,486,027.84
应收款项融资	二、4		857,262.09
预付款项	二、5	9,242,754.89	8,096,481.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	二、6	2,113,839.11	1,223,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	二、7	128,226,725.44	116,051,594.45
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	二、8	7,969,133.85	6,472,810.18
流动资产合计		193,387,392.84	201,341,279.91
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	二、9	23,086,835.38	23,836,654.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	二、10	13,398,240.00	13,546,560.00
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	二、11	1,302,527.13	1,254,818.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		37,787,602.51	38,638,033.10
资产总计		231,174,995.35	239,979,313.01
流动负债：			
短期借款	二、12	22,949,000.00	24,520,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	二、13	11,444,767.91	10,978,310.89
预收款项			
合同负债	二、14	140,104,580.15	124,881,755.23
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	二、15	697,722.40	1,708,311.20
应交税费	二、16	409,576.64	1,681,529.94
其他应付款	二、17	2,520,000.00	2,522,038.19
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			
其他流动负债	二、18	14,524,612.41	38,600,670.18
流动负债合计		192,650,259.51	204,892,615.63
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		192,650,259.51	204,892,615.63
所有者权益：			
股本	二、19	30,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	二、20	633,074.17	633,074.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	二、21	2,289,166.17	1,945,362.32
一般风险准备			
未分配利润	二、22	5,602,495.50	17,508,260.89
归属于母公司所有者权益合计		38,524,735.84	35,086,697.38
少数股东权益			
所有者权益合计		38,524,735.84	35,086,697.38
负债和所有者权益合计		231,174,995.35	239,979,313.01

法定代表人：张里艺
人：李伶俐

主管会计工作负责人：李伶俐

会计机构负责

（二） 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		44,032,567.18	50,023,184.27
其中：营业收入	二、23	44,032,567.18	50,023,184.27
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		40,380,931.49	47,246,603.89
其中：营业成本	二、23	34,440,758.95	40,996,978.42
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	二、24	181,748.83	210,041.95
销售费用	二、25	1,591,497.26	1,366,067.95
管理费用	二、26	1,601,839.95	2,236,972.58
研发费用	二、27	2,145,679.55	2,003,934.89
财务费用	二、28	419,406.95	432,608.10
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	二、29	198,979.88	76,535.72
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	二、30	-543,065.83	-582,528.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,307,549.74	2,270,588.09
加：营业外收入	二、31	140,001.20	266,000.59
减：营业外支出	二、32	73,177.09	3,000.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,374,373.85	2,533,588.08
减：所得税费用	二、33	-63,664.61	-119,531.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,438,038.46	2,653,119.36
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)		3,438,038.46	2,653,119.36
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,438,038.46	2,653,119.36
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,438,038.46	2,653,119.36
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,438,038.46	2,653,119.36
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.23	0.18
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.23	0.18

法定代表人：张里艺
人：李伶俐

主管会计工作负责人：李伶俐

会计机构负责

（三）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		33,956,759.46	37,942,534.72
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	二、34	2,370,517.56	3,075,356.81
经营活动现金流入小计		36,327,277.02	41,017,891.53
购买商品、接受劳务支付的现金		22,222,752.65	24,933,379.23
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,108,302.34	4,221,727.68
支付的各项税费		2,801,018.07	4,898,390.76
支付其他与经营活动有关的现金	二、34	3,188,410.10	2,639,233.45
经营活动现金流出小计		33,320,483.16	36,692,731.12
经营活动产生的现金流量净额		3,006,793.86	4,325,160.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
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		20,029,000.00	30,640,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,360.93
筹资活动现金流入小计		20,029,000.00	30,641,360.93
偿还债务支付的现金		21,600,000.00	33,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		418,459.79	392,610.56
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			8,838.20
筹资活动现金流出小计		22,018,459.79	34,201,448.76
筹资活动产生的现金流量净额		-1,989,459.79	-3,560,087.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,017,334.07	765,072.58
加：期初现金及现金等价物余额		755,090.56	323,989.91
六、期末现金及现金等价物余额		1,772,424.63	1,089,062.49

法定代表人：张里艺
人：李伶俐

主管会计工作负责人：李伶俐

会计机构负责

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

(三) 报表项目注释

一、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司期末余额的公司财务状况以及本期金额公司经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

6. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融工具的分类

本公司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。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

a. 以摊余成本计量的金融资产

本公司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。本公司对于此类金融资产，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。

b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理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。本公司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，本公司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。本公司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。

c. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司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，本公司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，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(3) 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。

a. 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，该负债由本公司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，本公司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。

b. 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。

(4) 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。

本公司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。

(5) 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议，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。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，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，本公司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。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金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，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的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。

(7) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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，本公司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，本公司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，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司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。

(9)金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司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，本公司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，本公司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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司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。

a. 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。

b. 金融资产减值的会计处理方法：

期末，本公司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。

c. 各类金融资产信用损失的确定方法：

债券投资：债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其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。

其他债权投资：其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其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。

7. 应收款项

对于应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于应收账款的信用风险特征，将其划分为不同的组合。

(1) 单项评估信用风险应收款项

本公司对信用风险显著不同的应收款项单项评价信用风险，如：与对方存在争议或设计诉讼、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。

(2) 按组合计算预期信用损失的应收款项

组合	确定组合的依据
应收票据组合1	银行承兑汇票
应收票据组合2	商业承兑汇票
应收账款组合1	关联方
应收账款组合2	非关联方
其他应收款组合1	关联方、社保公积金、备用金、应收政府款项
其他应收款组合2	关联方、社保公积金、备用金、应收政府款项以外的款项

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

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

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

组合中，采用账龄分析法计算预期信用损失：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	60.00%	60.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

8. 存货

（1）存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、在产品。

（2）发出存货的计价方法

库存商品、在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本，还包括相关的利息支出。各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按个别计价法计价。

（3）不同类别存货可变现净值的确定依据

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提

存货跌价准备：与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法；

9. 持有待售资产

企业主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

10. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本节“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益

的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

11.固定资产

（1）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公司，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）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%
办公设备	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%
运输设备	年限平均法	4	5%	23.75%

电子设备	年限平均法	3	5%	31.67%
------	-------	---	----	--------

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

a. 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；b. 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；c. 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；d. 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

12. 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已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日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

13. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

a. 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

b. 借款费用已经发生；

c. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

14. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如

相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

15.职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

16.预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- a.该义务是本公司承担的现时义务；
- b.履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c.该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

17. 股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，

作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

18.收入

（1）商品销售、提供劳务收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并获得几乎前部的经济利益。

当公司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控制权时确认收入：

第一：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

第二：该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务（以下简称“转让商品”）相关的权利和义务；

第三：该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

第四：该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来的现金流量的风险、时间分布或金额；

第五：企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。

（2）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

19. 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

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

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①企业能够满足政府补助所附条件；

②企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价

值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

20.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。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

对于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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

21. 租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期

费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

22.重要会计政策和会计估计变更

公司自2020年1月1日采用《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：实施新收入准则对首次执行日前各年财务报表主要财务指标无影响，即假定自申报财务报表期初开始全面执行新收入准则，对首次执行日前各年（末）营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产等不会发生变化。

二、报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	20970.93	14475.07
银行存款	1751453.70	986615.49
其他货币资金	187500.00	
合计	1959924.63	1001090.56

2. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

银行承兑票据	5824639.06	27153013.31
合计	5824639.06	27153013.31

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(3) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2024年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	46505525.19	100	8455149.33	18.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	46505525.19	100	8455149.33	18.18

(续)

类别	2023年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	124500.00	0.26	124500.00	100
按组合计提坏账准备的应收账款	48273611.43	99.74	7787583.50	16.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	48398111.43	100	7912083.50	16.35

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	30103550.31	1505177.52	5
1至2年	4382377.16	438237.72	10
2至3年	6895412.12	2068623.64	30
3至4年	526482.12	315889.27	60
4至5年	2352411.52	1881929.22	80
5年以上	2245291.96	2245291.96	100
合计	46505525.19	8455149.33	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 543065.83 元；当期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额
------	------

	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
杭州天创环境科技股份有限公司	5175840.58	11.13	1552752.17
上海海嘉诺医药发展股份有限公司	4070000.00	8.75	121000.00
安徽恒星新材料科技有限公司	2226000.00	4.79	222600.00
上海迪赛诺化学制药有限公司	1928000.00	4.14	578400.00
四川东磁新能源科技有限公司	1660000.00	3.57	166000.00
合计	15059840.58	32.38	2640752.17

4.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	8733963.89	94.49	7820776.19	96.59
1至2年	505541.00	5.47	232653.29	2.87
2至3年	3250.00	0.04	43000.00	0.53
3年以上	0.00	0.00	52.00	0.01
合计	9242754.89	100%	8096481.48	100%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额比例(%)
常州市博立干燥制粒设备有限公司	804740.00	8.71
汶上华海建筑工程劳务有限公司	747858.50	8.09
环诺能源科技(深圳)有限公司	577600.00	6.25
湖北省创信环保设备工程有限公司	560000.00	6.06
淮安万成设备安装有限公司	470000.00	5.09
合计	3160198.50	34.20

5.应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
银行承兑票据	0.00	857262.09
商业承兑汇票		
合计	0.00	857262.09

注：本公司将信用等级较高的商业银行出具的银行承兑汇票计入应收款项融资科目。

(2) 截至2024年6月30日，公司无已质押的应收款项融资情况：

6.其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2024年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	2342204.00		228364.89	9.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	2342204.00		228364.89	9.86

(续)

类别	2023年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	1570000.00	100	347000.00	22.1
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	1570000.00	-	347000.00	22.1

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期金额计提坏账准备金额 0 元；当期收回或转回坏账准备金额 118635.11 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收利息		0
应收股利		0
其他应收款	2113839.11	1223000.00
合计	2113839.11	1223000.00

(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	期末余额		
	其他应收款	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备
安徽省招标集团股份有限公司	800,000.00	37.85	40000.00
杭州天创环境科技股份有限公司	650,000.00	30.75	195000.00
横店集团东磁股份有限公司	130,000.00	6.15	13000.00
绍兴市上虞众联环保有限公司	100,000.00	4.73	30000.00
安徽恒星新材料科技有限公司	100,000.00	4.73	30000.00
合计	1780000.00	84.21	308000.00

7. 存货

(1) 存货分类

存货项目	2024年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5728877.67	-	5728877.67
在产品	959126.86	-	959126.86
库存商品	13026501.82	-	13026501.82
发出商品	108512219.09		108512219.09
合计	128226725.44	-	128226725.44

(续)

存货项目	2023年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9717652.52	-	9717652.52
在产品	583550.84	-	583550.84
库存商品	0.00	-	0.00
发出商品	10570391.09		10570391.09
合计	116051594.45	-	116051594.45

8.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	7969133.85	6472810.18
合计	7969133.85	6472810.18

9.固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	房屋建筑物	合计
一、账面原值	11485372.55	1040985.30	320386.25	22302.10	18583571.04	31452617.24
1.期初余额						
2.本期增加金额	28938.06	336991.15				365929.21
(1) 购置	28938.06	336991.15	-			365929.21
(2) 在建工程转						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废	1316340.53	325337.59	70128.21	11903.10		1723709.43
(2) 资产改造计入在建工程						
4.期末余额	10197970.08	1052638.86	250258.04	10399.00	18583571.04	30094837.02
二、累计折旧						
1.期初余额	5427617.89	718218.97	269713.99	21933.09	1178479.09	7615963.03
2.本期增加金额	485878.37	85298.77	12685.58	0.00	173256.17	757118.89
(1) 计提	485878.37	85298.77	12685.58	0.00	173256.17	757118.89
3.本期减少金额	977685.82	309070.72	66621.80	11707.94	0.00	1365086.28
(1) 处置或报废	977685.82	309070.72	66621.80	11707.94	0.00	1365086.28
4.期末余额	4935810.44	494447.02	215777.77	10231.15	1351735.26	7008001.64

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	房屋建筑物	合计
四、账面价值						
1.期末余额	5262159.64	558191.84	34480.27	167.85	17231835.78	23086835.38
2.期初余额	6057754.66	322766.33	50672.26	369.01	17405091.95	23836654.21

10.无形资产

项目	土地使用权	其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	14832000.00		14832000.00
2.本期增加金额			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	14832000.00		14832000.00
二、累计摊销			
1.期初余额	1285440.000		1285440.000
2.本期增加金额	148,320.00		148,320.00
(1) 计提	148,320.00		148,320.00
(2) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	1433760.00		1433760.00
三、账面价值			
1.期末余额	13398240.00		13398240.00
2.期初余额	13546560.00		13546560.00

11.递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	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
坏帐准备	8683514.22	1302527.13	8365459.25	1254818.89
合计	8683514.22	1302527.13	8365459.25	1254818.89

12.短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	6500000.00	5000000.00
抵押借款	16444900.00	19520000.00
抵押保证借款		
保证抵押质押借款		

合计	22949000.00	24520000.00
----	-------------	-------------

其他说明：

公司与中国工商银行股份有限公司温州万全支行签订的合同编号为 0120300036-2024 年（平阳）字 01205 号，网贷通循环借款合同，借款 960000 元，期限为 2024 年 4 月 29 日至 2025 年 4 月 29 日，借款利率为 3.8%；

合同编号：0120300036-2023 年（平阳）字 03166 号，借款 1200000 元，期限为 2023 年 12 月 15 日至 2024 年 12 月 15 日，借款利率为 3.8%；

合同编号：0120300036-2023 年（平阳）字 02064 号，借款 14284900 元，期限为 2023 年 07 月 27 日至 2024 年 07 月 27 日，借款利率为 3.8%；以上合同为保证/抵押/质押借款，保证人为张里艺，抵押物为公司所拥有的万全镇轻工生产基地机械工业园 47-1 地块，不动产权证书：浙（2019）平阳县不动产权第 0028684 号。

公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司平阳县支行签订的小企业授信业务额度借款合同，合同编号：0133006430230525255716，借款 6,500,000.00 元，期限为 2023 年 5 月 25 日至 2029 年 5 月 24 日，借款利率为：3.05%；保证人：张里艺、温州金诺资产管理合伙企业（有限合伙）。**13.应付账款**

种类	期末余额	期初余额
材料款	11255746.79	9976977.89
费用类	168906.12	888333.00
设备款	20115.00	113000.00
工程款	0.00	0.00
合计	11444767.91	10978310.89

14.合同负债

(1) 预收款项列示

款项性质	期末余额	期初余额
货款	140104580.15	124881755.23
合计	140104580.15	124881755.23

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
环诺能源科技（深圳）有限公司	18818943.89	设备未验收
贵州省汇成供应链有限公司	10774513.27	设备未验收
四川美峰环境治理有限责任公司	7840407.08	设备未验收
广东环诺节能环保科技有限公司	6948122.80	设备未验收
四川雅华生物有限公司	6883628.30	设备未验收
合计	51265615.34	

15.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
一、短期薪酬	1653096.98	3905211.87	4902083.05	656225.80

二、离职后福利-设定提存计划	55214.22	248667.26	262384.88	41496.6
三、辞退福利	-	-	-	-
合计	1708311.20	4365886.41	5376475.21	697722.40

(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	1614300.00	3709800.00	4699300.00	624800.00
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	33996.98	168411.87	175183.05	27225.8
其中：医疗保险费	24630.00	153116.5	152295.50	25451.00
工伤保险费	9366.98	15295.37	22887.55	1774.80
生育保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
4、住房公积金	4800.00	27000.00	27600.00	4200.00
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	1653096.98	3905211.87	4902083.05	656225.80

(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	53310.18	240367.94	253520.12	40158.00
2、失业保险费	1904.04	8299.32	8864.76	1338.60
合计	55214.22	248667.26	262384.88	41496.60

16.应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	358095.39	188242.78
企业所得税	0.00	980626.55
个人所得税	7526.44	7924.91
城市维护建设税	17904.77	9412.14
地方教育费附加	10742.86	5647.28
教育费附加	7141.91	3764.86
土地使用税	0.00	160000.00
房产税	0.00	296707.50
印花税	8165.27	29203.92
合计	409576.64	1681529.94

17.其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
其他应付款	2520000.00	2522038.19
合计	2520000.00	2522038.19

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

18.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	14524612.41	16234628.18
年末已背书或贴现未终止确认票据	0.00	22366042.00
合计	14524612.41	38600670.18

19.股本

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	15,000,000.00	-	15000000.00	-	-	-	30,000,000.00
合计	15,000,000.00	-	15000000.00	-	-	-	30,000,000.00

注：报告期内股本及股权结构未发生变化。

20.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	633,074.17			633,074.17
其他资本公积				
合计	633,074.17			633,074.17

21.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
提取法定盈余公积	1945362.32	343803.85		2289166.17
合计	1945362.32	343803.85		2289166.17

22.未分配利润

项目	本期金额	上年同期金额
调整前上期末未分配利润	17508260.89	7167249.21
调整后期初未分配利润	17508260.89	7167249.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3438038.46	2653119.36
减：提取法定盈余公积	343803.85	265311.94
未分配利润转增资本公积	15000000.00	
期末未分配利润	5602495.50	9555056.63

23.营业收入和营业成本

项目	本期金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43700331.86	34286813.36	48569932.92	40217173.29

其他业务	332235.32	153945.59	1453251.35	779805.13
合计	44032567.18	34440758.95	50023184.27	40996978.42

24.税金及附加

项目	本期金额	上年同期金额
印花税	13311.60	19711.73
城建税	82190.09	94976.15
教育费附加	49314.06	56985.69
地方教育费附加	32856.04	37990.46
水利建设基金	0.00	0.00
土地使用税	0.00	0.00
车船税	4077.04	377.92
合计	181748.83	210041.95

25.销售费用

项目	本期金额	上年同期金额
运输费	317282.35	345770.16
折旧费	44464.10	33896.70
差旅费	326704.71	165436.30
业务招待费	53394.00	45590.32
广告宣传费	55733.06	251395.28
展览服务费	319272.23	183054.71
职工薪酬	240100.00	148500.00
车用费	13588.06	5650.19
其他	220958.75	186774.29
合计	1591497.26	1366067.95

26.管理费用

项目	本期金额	上年同期金额
办公费	64788.11	153512.37
保险费	56922.75	75443.04
差旅费	5494	8059.50
车辆使用费	16642.82	13889.84
快递费	32660.20	29128.50
水电费	69148.70	50659.08
通讯费	2839.15	7586.73
业务招待费	33245.83	37141.00
折旧费	91249.26	95144.31
福利费	0.00	2362.50
会议费	14851.49	0.00
职工薪酬	417800.00	474000.00
咨询服务费	102671.01	366971.61
商会会费	5000.00	5600.00

交通费	1800.00	1885.68
劳保用品	0.00	0.00
无形资产摊销	148320.00	148320.00
装修费	32713.02	558014.36
卫生费	10800.00	0.00
专利费	6615.00	17990.00
其他	488278.61	191264.06
合计	1601839.95	2236972.58

27.研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	527376.10	464043.04
材料	1235314.86	594145.81
动力费用	4011.94	1697.57
折旧	290929.60	291419.43
差旅费	85407.05	50064.50
实验费用	2640.00	2564.54
委托外部研究开发费用	0.00	600000.00
合计	2145679.55	2003934.89

28.财务费用

项目	本期金额	上年同期金额
利息支出	421990.35	424078.90
减：利息收入	3318.51	1360.93
减：利息资本化金额		
汇兑损益	-2054.26	0.00
手续费	2789.37	9890.13
现金折扣		
合计	419406.95	432608.10

本期财务费用较上年减少 14.31%，系因本期利息支出较上年同期减少 80349.17。

29.其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	1659.61	76535.72	1659.61
先进制造业加计抵减	197320.27		197320.27
合计	198979.88	76535.72	198979.88

30.信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	-543065.83	-582528.01
合计	-543065.83	-582528.01

31.营业外收入

项目	本期金额	上年同期金额
政府补助	140000.00	266000.00
其他收入	1.20	0.59
合计	140001.20	266000.59

(1) 计入各期非经常性损益的金额

项目	本期金额	上年同期金额
政府补助	140000.00	266000.00
其他收入	1.20	0.59
合计	140001.20	266000.59

32.营业外支出

项目	本期金额	上年同期金额
滞纳金	66005.12	
捐赠支出	3000.00	3000.00
其他支出	4171.97	0.60
合计	73177.09	3000.60

(1) 计入各期非经常性损益的金额

项目	本期金额	上年同期金额
滞纳金	66005.12	
捐赠支出	3000.00	3000.00
其他支出	4171.97	0.60
合计	73177.09	3000.60

33.所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上年同期金额
一、当期所得税费用	-	-
二、递延所得税费用	-63664.61	-119531.28
合计	-63664.61	-119531.28

34.现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
利息收入	3318.51	1360.93
财政补助收入	140000.00	342535.72
其他往来款收入	2227148.56	2731460.16
合计	2370517.56	3075356.81

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
付现销售管理费用	450130.41	320673.59
手续费	2501.60	8838.20
捐赠与罚款	3000.00	3000.00
代垫往来款	2732778.09	2306721.66
合计	3188410.10	2639233.45

三、关联方及关联交易

1.其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
温州金诺资产管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业
温州环诺新材料科技有限公司	张里艺参股
张里艺	董事长、总经理
王照浪	董事、副总经理
张晓静	董事、董事会秘书
何必路	董事
李伶俐	董事、财务总监
徐继乐	监事会主席
林三豹	监事
徐爱福	监事

2.关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
温州环诺新材料科技有限公司	电力、房租转销	7114.15	11109.74

(2) 关联方往来余额

无

(3) 关联方资金拆借明细

无

四、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2.或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

五、资产负债表日后事项

本公司本期不存在资产负债表日后事项。

六、其他重要事项

本公司本期不存在其他重要事项。

七、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	338979.88	321273.03
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-73175.89	1243.61
减: 所得税影响额	39870.60	48377.50
少数股东权益影响额		
合计	225933.39	274139.14

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		基本每股收益(元/股)		稀释每股收益(元/股)	
	本期数(%)	上期数(%)	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	-1.40%	3.74%	-0.0778	0.0512	-0.0778	0.0512
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.46%	1.67%	-0.0808	0.0229	-0.0808	0.0229

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	338,979.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-73,175.89
非经常性损益合计	265,803.99
减：所得税影响数	39,870.60
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	225,933.39

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用