



**珠海拾比佰彩图板股份有限公司**

Zhuhai Speedbird PVC Film Laminated Metal Sheet Co.,Ltd.

# 2024 半年度报告

拾比佰  
831768

## 公司半年度大事记

1、2024 年 1 月 6 日，广东省工业和信息化厅发布《关于公布 2023 年专精特新中小企业和 2020 到期复核通过企业名单的通告》，珠海拾比佰彩图板股份有限公司及珠海拾比佰新型材料有限公司复核通过广东省专精特新中小企业认定，自公布之日起，有效期三年。

2、报告期，公司新获得授权专利 5 项，其中发明专利 2 项，实用新型专利 3 项。截止报告期末，公司共拥有有效专利授权 101 项，其中发明专利 12 项，实用新型专利 85 项，外观设计专利 4 项。

3、报告期内，公司积极参与国内标准化建设，2024 年 5 月参与《风力发电设施防护涂装技术规范》，色漆和清漆实验室光源曝露方法第 3 部分：荧光紫外灯的标准制定修订。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	3
第二节	公司概况.....	6
第三节	会计数据和经营情况.....	8
第四节	重大事件.....	27
第五节	股份变动和融资.....	34
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	37
第七节	财务会计报告.....	39
第八节	备查文件目录.....	137

## 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。

公司负责人杜国栋、主管会计工作负责人田建龙及会计机构负责人（会计主管人员）余永正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		释义
公司、拾比佰	指	珠海拾比佰彩图板股份有限公司
珠海新材	指	珠海拾比佰新型材料有限公司
拾比佰供应链	指	珠海拾比佰供应链管理有限公司
芜湖新材	指	芜湖拾比佰新型材料有限公司
杜氏家族	指	本公司实际控制人，成员包括杜文雄、杜文乐、杜文兴、杜国栋、杜半之和李琦琦
珠海拾比佰	指	珠海市拾比佰投资管理有限公司
澳门拾比佰	指	拾比佰（澳门）有限公司
广东科创	指	广东省科技创业投资有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《珠海拾比佰彩图板股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会和监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
复合材料	指	有机高分子、无机非金属或金属等几类不同材料通过复合效应组合而成的新材料，各种材料在性能上相互取长补短，产生协同效应，既保留原组成材料的重要特色，又通过复合效应获得新的特性，进而使复合材料的综合性能优于原组成材料以满足各种不同的要求
金属外观复合材料	指	由高分子材料和金属基板经复合加工后形成的一种新型复合材料。该类复合材料兼有高分子聚合物与金属基板两者的优点，既有高分子聚合物的良好着色性、成型性、耐蚀性、装饰性，又有金属基板的高强度和易加工性，能很容易地进行冲裁、弯曲、深冲加工等
预涂板，PCM	指	在金属表面涂装高分子涂料的一种新型复合材料
覆膜板，VCM	指	在金属表面复合 PVC 等高分子薄膜的一种新型复合材料
PVC 膜	指	由聚氯乙烯（PVC，英文名称为 Polyvinyl chlorid）制成的一种薄膜材料，具有耐火、抗静电、易成型等特性
PET 膜	指	由聚对苯二甲酸乙二醇酯（PET，英文名称为 Polyethylene terephthalate）制成的一种薄膜材料，具有耐热、强韧性、电绝缘性等特性
复合膜	指	两种或两种以上的薄膜经过印刷、涂布等工序复合成一个整体，形成色彩丰富和具备其他特殊功能的薄膜性材料
辊涂工艺	指	基材先经过清洗、表面预处理，经辊式涂敷机将液态涂料涂到基材的上、下面，再进入固化炉加热烘烤、固化，固化后再经淬水冷却、热风干燥的生产工艺
喷涂工艺	指	用喷粉设备把粉末涂料喷涂到工件的表面，在静电作用下，粉末会均匀的吸附于工件表面，形成粉状的涂层；粉状涂层经过高温烘烤流平

	固化，变成效果各异的最终涂层
--	----------------

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

证券简称	拾比佰
证券代码	831768
公司中文全称	珠海拾比佰彩图板股份有限公司
英文名称及缩写	ZHUHAI SPEEDBIRD PVC FILM LAMINATED METAL SHEET CO., LTD. -
法定代表人	杜国栋

### 二、联系方式

董事会秘书姓名	陈红艳
联系地址	珠海市金湾区平沙镇怡乐路 181 号
电话	0756-7239230
传真	0756-7239360
董秘邮箱	dmb@speedbird.cn
公司网址	www.zhspb.com
办公地址	珠海市金湾区平沙镇怡乐路 181 号
邮政编码	519090
公司邮箱	dmb@speedbird.cn

### 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	珠海市金湾区平沙镇怡乐路 181 号 D 栋二楼办公室

### 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	2021 年 11 月 15 日
行业分类	C 制造业—C38 电气机械和器材制造业—C385 家用电力器具制造—C3857 家用电力器具专用配件制造
主要产品与服务项目	金属外观复合材料，主要包括覆膜板（VCM）、预涂板（PCM）等
普通股总股本（股）	110,970,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为珠海市拾比佰投资管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为杜氏家族（成员包括杜国栋、杜文雄、杜文乐、杜文兴、杜半之、李琦琦），一致行动人为杜氏家族（成员包括杜国栋、

	杜文雄、杜文乐、杜文兴、杜半之、李琦琦，及由上述人员 100%控制的企业珠海拾比佰、澳门拾比佰)
--	--

## 五、注册变更情况

适用 不适用

## 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	西部证券股份有限公司
	办公地址	陕西省西安市新城东大街 319 号 8 幢 10000 室
	保荐代表人姓名	翟晓东、李超
	持续督导的期间	2021 年 6 月 28 日 - 2024 年 12 月 31 日

## 七、自愿披露

适用 不适用

## 八、报告期后更新情况

适用 不适用

### 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	812,117,484.11	457,529,592.07	77.50%
毛利率%	7.27%	3.17%	-
归属于上市公司股东的净利润	-502,671.31	-22,079,258.80	97.72%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-827,928.63	-24,038,924.46	96.56%
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）	-0.08%	-3.20%	-
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）	-0.13%	-3.49%	-
基本每股收益	0.00	-0.20	100.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,350,692,386.50	1,223,451,673.40	10.40%
负债总计	694,484,062.28	566,740,677.87	22.54%
归属于上市公司股东的净资产	656,208,324.22	656,710,995.53	-0.08%
归属于上市公司股东的每股净资产	5.91	5.92	-0.17%
资产负债率%（母公司）	22.50%	31.41%	-
资产负债率%（合并）	51.42%	46.32%	-
流动比率	1.52	1.61	-
利息保障倍数	0.65	-8.59	-

##### (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	-44,021,602.75	-16,480,046.97	-167.12%
应收账款周转率	3.26	2.70	-
存货周转率	2.32	1.52	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.40%	-8.94%	-
营业收入增长率%	77.50%	-20.56%	-
净利润增长率%	97.72%	-221.86%	-

#### 二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-9,140.92
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	476,300.00
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	-48,600.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0
<b>非经常性损益合计</b>	<b>418,559.08</b>
减：所得税影响数	93,301.76
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>325,257.32</b>

### 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

#### （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

### 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：

公司一直致力于金属外观复合材料的研发、生产、销售及应用拓展。公司所处的金属外观复合材料行业属于新材料行业，偏向于材料的应用方面。通过自主研发并经过多年的技术积累，公司目前已经掌握复合与工艺控制技术、远红外辐射加热技术、耐热金属外观复合材料复合技术、定位涂覆技术、高阻隔高加工性薄膜层压金属复合技术、IN-LINE 在线剪切系统工艺技术等工艺控制核心关键技术；截止报告期末，公司共有有效专利授权 101 项，其中 12 项发明专利、85 项实用新型专利和 4 项外观设计专利。利用上述技术，并通过合理的采购、生产及销售模式，公司生产出金属外观复合材料产品（包括 PCM 产品、VCM 产品及 MCM 产品等），销售给家电行业等生产厂商，包括各品牌制造商和 OEM 厂商，如美的、海尔、长虹、松下、奥马等。报告期内，公司的收入来源主要是产品销售。

公司的采购、生产及销售模式的具体情况如下：

#### （一） 采购模式

公司采购的主要原材料包括钢铁薄板基材、油漆、PVC 膜等各类覆膜材料和保护膜等。公司一般会根据每个客户的历史销售情况并结合对未来市场的判断，制定采购计划。公司依据计划进行原辅材料的采购，定制类基材需要提前 1.5-2 个月向上游供应商下单采购；现货基材从下单订购到到货需要约 10—30 天；PVC 膜等各类覆膜材料和油漆等其他原材料主要来自国内生产厂商，采购周期相对较短。因此行业的经营特点就是需要进行充足的原材料备货，从而保证下游客户的生产及销售计划不受影响。

### （二）生产模式

基于金属外观复合材料具有“小批量、多品种”的行业特性，公司生产主要采取“以销定产”模式。公司根据客户的年生产计划安排，结合客户的历史销售数据进行动态的分析预测，依据预测的需求量进行原材料的采购和备货。客户向公司发出具体规格型号产品的订货单，公司在接受订单的情况下根据客户订单要求安排生产。产品检验合格包装后准时送达客户指定接收地点，客户验收入库后开具收货凭证，并根据双方约定的结算方式进行结算。一般在接到客户订货单后，产品的交货期省内客户为 3—7 天、外省客户为 7-15 天，国外客户为 2-3 个月。

### （三）销售模式

公司销售模式主要为直销模式，少量通过贸易商销售。直销即公司将产品直接销售给家电等生产厂商，包括各品牌制造商和 OEM 厂商。公司承担了配送环节全过程服务，满足了客户对公司提供产品及时性的需要。公司产品的运输主要外包给专业的运输公司。公司与主要客户签署框架性合同，对供货产品种类、产品责任、质量要求、交货方式、付款方式等进行原则性约定，客户根据其生产计划按产品分年度、季度或月度等以订单方式向公司发出采购计划，公司生产后发货完成销售。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

### 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 type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" 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

2024 年上半年，外部环境复杂性严峻性不确定性明显上升，国内结构调整持续深化等带来新挑战，但宏观政策效应持续释放、外需有所回暖、新质生产力加速发展等因素也形成新支撑。总的来看，上半年国民经济延续恢复向好态势，运行总体平稳、稳中有进，GDP、社零支出都有积极趋势。

从公司的主要上游情况来看，上半年我国粗钢产量总体变化不大，据国家统计局数据显示，2024 年 1-6 月中国粗钢产量 53,057.2 万吨，同比下降 1.1%。

从公司的主要下游情况来看，受以旧换新等若干举措影响，2024 年家电市场需求逐步释放，市场整体稳健，在产量、销量上都取得了稳定的增长。据国家统计局数据显示，2024 年 1—6 月，全国家用冰箱产量 5,051.0 万台，同比增长 9.7%；房间空气调节器产量 15,705.6 万台，同比增长 13.8%；家用洗衣机产量 5,311.6 万台，同比增长 6.8%。据海关总署最新数据显示，2024 年 1—6 月累计出口家用电器 214,024 万台，同比增长 24.9%，其中，2024 年 1—6 月累计出口空调 3,842 万台，同比增长 21.4%；2024 年 1—6 月累计出口冰箱 3,980 万台，同比增长 25.6%；2024 年 1—6 月累计出口洗衣机 1,622 万台，同比增长 22.8%。根据奥维云网（AVC）全渠道推总数据，2024 上半年空调市场全渠道销量 3,315 万台，同比下滑 11.0%，销额 1114 亿元同比下滑 14.5%；2024 年上半年中国冰箱市场全渠道零售额 652 亿元，同比增长 0.4%，零售量 1,936 万台，同比增长 0.8%；2024 上半年洗护产业零售额 494 亿元，同比增长 3.6%，零售量 2,029 万台，同比增长 6.2%。

2024 年上半年，公司在董事会的战略引领和公司全员的共同努力下，沉着应对更趋复杂严峻的外部环境，坚持稳健发展、稳中求进，合理安排生产，保障生产经营稳定运行，2024 年 1—6 月公司实现营业收入 81,211.75 万元，同比增长 77.50%，归属于上市公司股东的净利润 50.27 万元，同比增长 97.72%，归属于上市公司股东的净资产 65,620.83 万元，同比下降 0.08%，公司经营情况持续改善，主要影响因素：

2024 年上半年，受“以旧换新”等若干举措影响，中国家电市场需求逐步释放，市场整体稳健复苏，同时，随着“2030 年碳达峰、2060 年碳中和”目标的提出，以节能、降耗、减污为目标的绿色生产日益重视，行业工艺替代速度加快等因素影响，公司营业收入同比增长 77.50%，净利润同比增长 97.72%，经营业绩持续改善。同时，由于行业竞争愈加激烈，公司成本在转嫁过程中，难度加大，受原材料价格整体持续下行影响，公司产品价格持续下降，成本转嫁不及预期，导致报告净利润略为亏损。

## （二） 行业情况

### 1、行业发展概况

公司所处的金属外观复合材料行业属于新材料行业，公司的产品属于“装饰、功能型”应用领域。“装饰、功能型”是指用一定类型的基板与特定的高分子涂层复合而成的具有外观装饰效果或者特定功能的金属外观复合材料。目前，金属外观复合材料行业已发展成为专业化程度较高的、拥有众多细分领域的行业，其技术门槛相较之前已大幅提高，从而形成了对行业新进入者的技术壁垒。部分技术含量较高生产企业的产品集中于功能型及高端金属外观复合材料行业，这部分企业为处于市场高端的品牌生产企业。一方面，这类企业在各自的优势细分市场上拥有较高且稳定的市场份额；另一方面，这类企业在生产规模、财务状况、研发能力、工艺技术水平、稳定及时的量产能力等方面均有较大的优势。

国内从事金属外观复合材料行业生产的企业主要集中在长三角、珠三角和环渤海地区三个产业集群地带。公司自成立以来，扎根金属外观复合材料行业 20 多年，是一家专注于外观复合材料的研发、

生产、销售、应用推广的高新技术企业，致力于为家电、建筑、交通运输及医疗卫生等领域提供外观复合材料的整体解决方案。在珠三角地区处于行业领先地位，是国内较早从事家电金属外观复合材料生产企业之一。

## 2、地产优化政策，激发家电潜在需求，有望提振家电增长预期

2024 年上半年，房地产政策基调仍以宽松为主，近期房地产市场活跃度有所提升。各地区各部门适应房地产市场供求关系发生重大变化的新形势，因城施策，积极调整优化房地产政策，扎实做好保交房工作，支持刚性和改善性住房需求，政策效应逐渐释放，市场活跃度有所提升。上半年，全国新建商品房销售面积、销售额降幅收窄，房屋新开工面积、房地产开发企业到位资金降幅也有所收窄。从住建等相关部门了解的情况看，近几个月二手房网签面积同比也有所增长，一线城市 6 月份成交面积环比增长较快。同时，保障性住房建设、“平急两用”公共基础设施建设、城中村改造等“三大工程”积极推进，有利于构建房地产市场发展新模式，也为投资扩张增添了动力。上半年，房地产“三大工程”拉动房地产开发投资 0.9 个百分点。

目前，虽然大家电已进入以更新为主的阶段，但地产对推动家电新增及更新仍有积极的作用。近期地产政策频出，有望推动地产表现边际向好，提振市场信心。同时，地产基本面的边际向好，有望提振家电中长期的增长预期，有助于厨电及白电等家电板块的估值修复，激发潜在需求，从而带动金属外观复合材料销售向好。

## 3、利好政策密集出台，促进家电终端消费，释放金属外观复合材料增长潜力。

今年 1 月，国家发改委等 7 部门联合印发了《促进绿色消费实施方案》，鼓励引导消费者更换或新购绿色节能家电。今年的《政府工作报告》中也提出，继续鼓励地方开展绿色智能家电下乡和以旧换新。

4 月 25 日，国务院办公厅发布的《关于进一步释放消费潜力促进消费持续恢复的意见》明确提出，以汽车、家电为重点，引导企业面向农村开展促销，鼓励有条件的地区开展新能源汽车和绿色智能家电下乡。随后，各地相继发布家电补贴等政策，通过发放消费券、以旧换新等方式促进家电消费。

6 月 17 日，工信部等 5 部门联合印发《关于推动轻工业高质量发展的指导意见》，提出推动绿色智能家电下乡和以旧换新行动。各地也陆续开展了绿色节能家电促销，组织家电企业推出惠民让利等活动。

根据国家发展改革委在 6 月的新闻发布会上公布的数据，今年 1 至 5 月，我国主要电商平台家电以旧换新销售额增长超过 80%，以旧换新成为推动家电消费增长的重要因素。

消费品以旧换新政策引导居民消费潜力有序释放，对拉动汽车、家电等耐用消费品增长起到了一定的“催化”作用。上半年，限额以上单位家用电器和音像器材类商品零售额同比增长 3.1%，比上年同期加快 2.1%。

由于中国家电市场的传统品类已趋于饱和，大促对销售的刺激效果将有所减弱，展望下半年，新一轮以旧换新集中在汽车、家电、家装厨卫等领域，叠加新能源车下乡、新品集中推出，超 70 个城市支持住房换新，再加上去年下半年基数逐渐回落，将有望共同提振下半年消费动能，家电消费有望在

下半年升温，从而带动金属外观复合材料产业升级，释放增长潜力。

#### 4、产品升级，创造新增长点

经过多年的普及推广，“装饰、功能型”金属外观复合材料作为替代传统“喷涂”板材的新型材料，在家电、家装领域已得到较为广泛的应用。伴随着近年来居民消费观念由实用性向智能化、个性化、时尚化的转变，家电产品在追求高效的同时，将更注重外观的高品质、差异性以及多样性。此外，家电企业原有的后涂装工艺“喷涂线”的老化淘汰、环保意识加强、人力成本上升等因素，都将促使“装饰、功能型”金属外观复合材料占家电产品用材比例加速上升。

公司生产的金属外观复合材料以家用电器、建筑装饰、物流运输、文教卫生等领域为主要应用市场，其具体应用情况：家用电器领域如冰箱、冷柜、洗衣机、干衣机、微波炉、热水器、空调外机、烤炉、面包机、豆浆机、饮水机、电饭煲等白色家电；液晶电视机后盖、DVD、机顶盒、功放、音箱、计算机机箱等黑色家电；建筑装饰领域如洁净手术室内装饰、建筑外墙装饰、电梯桥厢等；物流运输领域如运输设备船舶内装饰、冷藏运输车的箱体材料等；文教卫生领域如可擦书写板、医疗设备、洁净室自动门等。

产品创新力、服务能力依然是获得市场认可的关键因素，报告期内，公司围绕创新、跨界、新工艺、新技术、高性价比等方向持续发力，通过以客户为中心、洞察消费者需求，为客户提供更能满足客户功能性需求与情绪价值的创新产品，为此，公司在报告期推出多个系列新品，包括运用跨界技术，开发全新光学级外观金属外观复合材料；完善更新“印迹系列”产品，针对客户降成本需求，在保持原有性能的基础上，通过工艺改善，技术革新开发高性价比金属外观复合材料等。一系列新品推出受到业内和客户关注，将有望成为家电市场增长的重要推力。

随着全球经济的发展，新兴市场国家的快速崛起，国家宏观政策集中释放，国内金属外观复合材料市场需求将保持上升趋势。同时，随着新能源汽车、高端制造、军工等行业的快速发展，我国制造业越来越注重轻量化、可塑性强的复合材料。且随着我国“2030年碳达峰、2060年碳中和”目标的提出，传统铝制品和钢制品等材料的污染性受到大家重视，因此，复合材料的发展优先级越来越靠前。多种多样的复合材料仍在研发过程中，在“十四五”期间将加速发展。

### （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	101,964,691.40	7.55%	75,732,348.14	6.19%	34.64%
交易性金融资产	0.00	0.00%	8,730.00	0.00%	-100.00%
应收票据	165,850,890.50	12.28%	127,903,456.17	10.45%	29.67%
应收账款	263,473,774.35	19.51%	212,241,081.87	17.35%	24.14%
应收款项融资	86,718,304.80	6.42%	14,165,423.48	1.16%	512.18%
预付款项	32,752,478.52	2.42%	59,409,515.69	4.86%	-44.87%

其他应收款	6,097,203.98	0.45%	8,553,727.96	0.70%	-28.72%
存货	289,414,950.21	21.43%	315,570,555.36	25.79%	-8.29%
其他流动资产	6,761,208.30	0.50%	9,486,646.99	0.78%	-28.73%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
投资性房地产	11,778,452.30	0.87%	12,277,314.89	1.00%	-4.06%
固定资产	298,292,524.77	22.08%	289,137,881.86	23.63%	3.17%
在建工程	5,284,179.69	0.39%	19,159,098.44	1.57%	-72.42%
使用权资产	0.00	0.00%	615,688.11	0.05%	-100.00%
无形资产	41,657,285.91	3.08%	42,415,819.49	3.47%	-1.79%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期待摊费用	2,826,871.60	0.21%	3,131,944.09	0.26%	-9.74%
递延所得税资产	33,216,650.17	2.46%	32,151,765.26	2.63%	3.31%
其他非流动资产	4,602,920.00	0.34%	1,490,675.60	0.12%	208.78%
短期借款	208,043,247.68	15.40%	145,341,285.14	11.88%	43.14%
应付票据	98,408,446.03	7.29%	107,881,757.20	8.82%	-8.78%
应付账款	147,799,901.81	10.94%	139,932,791.52	11.44%	5.62%
合同负债	4,975,165.76	0.37%	5,398,441.50	0.44%	-7.84%
应付职工薪酬	8,747,178.16	0.65%	9,524,117.22	0.78%	-8.16%
应交税费	6,787,688.57	0.50%	2,180,198.44	0.18%	211.33%
其他应付款	2,267,331.79	0.17%	2,017,676.55	0.16%	12.37%
一年内到期的非流动负债	2,823,906.25	0.21%	1,932,152.93	0.16%	46.15%
其他流动负债	147,514,023.96	10.92%	96,225,109.15	7.87%	53.30%
长期借款	25,350,000.00	1.88%	13,975,000.00	1.14%	81.40%
租赁负债	0.00	0.00%	344,187.13	0.03%	-100.00%
预计负债	6,772,123.60	0.50%	4,674,489.74	0.38%	44.87%
递延收益	34,967,330.56	2.59%	37,213,394.48	3.04%	-6.04%
递延所得税负债	27,718.11	0.00%	100,076.87	0.01%	-72.30%
股本	110,970,000.00	8.22%	110,970,000.00	9.07%	0.00%
资本公积	291,386,983.72	21.57%	291,386,983.72	23.82%	0.00%
盈余公积	28,019,815.61	2.07%	28,019,815.61	2.29%	0.00%
未分配利润	225,831,524.89	16.72%	226,334,196.20	18.50%	-0.22%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金较上年期末增加2,623.23万元，增幅为34.64%，主要是月末货款回流增加，其次是收到持有的部分银行承兑汇票到期兑付款项，导致货币资金期末余额增加；

2、交易性金融资产较上年期末减少0.87万元，降幅为100.00%，主要是报告期末，公司不存在未到期未赎回的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产所致；

3、应收款项融资较上年期末增加7,255.29万元，增幅为512.18%，主要是报告期末在手的信用等级较高的银行承兑汇票增加，导致应收款项融资期末余额增加；

4、预付款项较上年期末减少2,665.70万元，降幅为44.87%，主要是报告期公司加强内部管理，多举措降本增效，提高资源利用率，采购谈判能力增强，导致期末预付款项余额减少；

5、在建工程较上年期末减少1,387.49万元，降幅为72.42%，主要是报告期子公司珠海新材扩建原材料仓库项目，达到可使用状态，转入固定资产，导致在建工程期末余额减少；

6、使用权资产较上年期末减少61.57万元，降幅为100.00%，主要是公司承租的位于青岛市崂山区的推广展示中心租赁到期，公司不再续租，导致使用权资产期末余额为0；

7、其他非流动资产较上年期末增加311.22万元，增幅为208.78%，主要为预付的购置长期资产款项，导致其他非流动资产期末余额增加；

8、短期借款较上年期末增加6,270.20万元，增幅为43.14%，主要是报告期公司营收规模扩大，营运资金需求增长，导致短期借款期末余额增加；

9、应交税费较上年期末增加460.75万元，增幅为211.33%，主要是期末当期应交增值税增加所致；

10、一年内到期的非流动负债较上年期末增加89.18万元，增幅为46.15%，主要是报告期公司长期借款增加，导致一年内到期的非流动负债期末余额增加；

11、其他流动负债较上年期末增加5,128.89万元，增幅为53.30%，主要是期末已用于背书或贴现的未到期的由信用等级不高的银行、金融机构承兑的银行承兑汇票，背书、贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，未终止确认，导致其他流动负债期末余额增加；

12、长期借款较上年期末增加1,137.50万元，增幅为81.40%，主要是报告期公司新增1,350万元一年期以上流动资金贷款所致；

13、租赁负债较上年期末减少34.42万元，降幅为100.00%，主要是公司青岛推广展示中心租赁到期后不再续租，导致租赁负债期末余额为0；

14、预计负债较上年期末增加209.76万元，增幅为44.87%，主要是报告期营收规模扩大，预计的未来应付退货款增加，导致预计负债期末余额增加；

15、递延所得税负债较上年期末减少7.24万元，降幅为72.30%，主要是财务费用账面价值和计税基础产生差异，导致的递延所得税负债。

## 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	812,117,484.11	-	457,529,592.07	-	77.50%
营业成本	753,096,334.23	92.73%	443,029,960.13	96.83%	69.99%
毛利率	7.27%	-	3.17%	-	-
税金及附加	2,898,959.69	0.36%	2,532,897.56	0.55%	14.45%
销售费用	9,065,276.65	1.12%	6,876,984.58	1.50%	31.82%
管理费用	12,644,925.65	1.56%	12,594,494.15	2.75%	0.40%
研发费用	27,001,043.97	3.32%	18,617,290.67	4.07%	45.03%
财务费用	262,938.91	0.03%	-1,049,155.47	-0.23%	125.06%
其他收益	4,982,573.66	0.61%	2,332,053.29	0.51%	113.66%
投资收益	-48,600.00	-0.01%	0.00	0.00%	-100.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
信用减值损	-2,219,655.55	-0.27%	945,911.53	0.21%	334.66%

失					
资产减值损失	-11,339,486.81	-1.40%	-3,868,142.78	-0.85%	-193.15%
资产处置收益	-9,140.92	0.00%	0.00	0.00%	-100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-1,486,304.61	-0.18%	-25,663,057.51	-5.61%	94.21%
营业外收入	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业外支出	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
所得税费用	-983,633.30	-0.12%	-3,583,798.71	-0.78%	72.55%
净利润	-502,671.31	-	-22,079,258.80	-	97.72%

### 项目重大变动原因：

1、营业收入较上年同期增加35,458.79万元，增幅为77.50%，主要是报告期受“以旧换新”等若干举措影响，中国家电市场需求逐步释放，市场整体稳健复苏，同时，随着“2030年碳达峰、2060年碳中和”目标的提出，以节能、降耗、减污为目标的绿色生产日益重视，行业工艺替代速度加快，市场需求增加，订单增长，加之芜湖新材产线平稳运行，产能释放，公司产品在家电板块的应用量迅速上升，导致营业收入增长迅速；

2、营业成本较上年同期增加31,006.64万元，增幅为69.99%，主要是报告期营业收入增长，成本随之增长；

3、销售费用较上年同期增加218.83万元，增幅为31.82%，主要是销售规模扩大，支付的质量补偿款增加，导致销售费用增加；

4、研发费用较上年同期增加838.38万元，增幅为45.03%，主要是报告期公司加大研发创新力度，研发投入增加所致；

5、财务费用本期为26.30万元，同比增幅为125.06%，主要是本期流动资金借款增加，利息支出增加，导致财务费用增加；

6、其他收益较上年同期增加265.05万元，增幅为113.66%，主要是报告期子公司珠海新材享受《财政部、税务总局关于先进制造企业增值税加计抵减政策》，进项税加计抵减，导致其他与日常活动相关且计入其他收益的金额增加；

7、投资收益本期为-4.86万元，同比减少4.86万元，主要是报告期公司开展远期结售汇业务汇率波动的影响所致；

8、信用减值损失本期为-221.97万元，同比增幅为334.66%，主要是报告期销售收入增长，期末应收账款余额增加，对应的坏账损失计提增加所致；

9、资产减值损失较上年同期增加747.13万元，增幅为193.15%，主要是报告期，主要原材料卷钢价格整体趋势持续走低，经减值测试，公司基于谨慎性原则，补充计提了存货跌价准备，导致资产减值损失增加；

10、资产处置损失本期为0.91万元，较上年同期增长100.00%，主要是报告期公司清理部分电子设备等固定资产导致的资产处置损失；

11、所得税费用本期为-98.36万元，同比增幅为72.55%，主要是递延所得税费用增加所致；

12、营业利润本期为-148.63万元，同比增幅为94.21%，净利润本期为-50.27万元，同比增幅为97.72%，报告期公司盈利情况持续改善，但由于行业竞争激励，成本转嫁受阻不及预期，同时新产线在产品合格率等方面还有待进一步提高，尽管报告期公司营收增长显著，但利润仍为负，后续公司将进一步加强内部管理，提高产品合格率、毛利率，降本增效，改善经营业绩。

## (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	755,236,694.25	424,656,490.70	77.85%
其他业务收入	56,880,789.86	32,873,101.37	73.03%
主营业务成本	703,238,109.12	413,759,488.28	69.96%
其他业务成本	49,858,225.11	29,270,471.85	70.34%

## 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
PCM 板	449,532,941.95	425,829,197.19	5.27%	113.41%	104.65%	增加 4.05 个百分点
VCM 板	305,703,752.30	277,408,911.93	9.26%	42.84%	34.87%	增加 5.37 个百分点
其他业务收入	56,880,789.86	49,858,225.11	12.35%	73.03%	70.34%	增加 1.39 个百分点
合计	812,117,484.11	753,096,334.23	-	-	-	-

## 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
境内	626,033,721.76	588,814,027.90	5.95%	74.05%	65.01%	增加 5.16 个百分点
境外	186,083,762.35	164,282,306.33	11.72%	90.18%	90.62%	减少 0.20 个百分点
合计	812,117,484.11	753,096,334.23	-	-	-	-

## 收入构成变动的原因：

1、主营业务收入较上年同期增加 33,058.02 万元，增幅为 77.85%，主营业务成本较上年同期增加 28,947.86 万元，增幅为 69.96%，主要是报告期受“以旧换新”等若干举措影响，中国家电市场需求逐步释放，市场整体稳健复苏，同时，随着“2030 年碳达峰、2060 年碳中和”目标的提出，以节能、降耗、减污为目标的绿色生产日益重视，行业工艺替代速度加快，市场需求增加，订单增长，加之芜

湖新材产线平稳运行，产能释放，公司产品在家电板块的应用量迅速上升，导致主营业务收入增长迅速，主营业务成本也随之增长；

2、其他业务收入较上年同期增加 2,400.77 万元，增幅为 73.03%，其他业务成本较上年同期增加 2,058.78 万元，增幅为 70.34%，其他业务收入主要以玻璃家电用外观材料、废料、房屋租金等收入为主，随着整体市场订单增加，其他业务收入、其他业务成本增长；

3、PCM 板收入较上年同期增加 23,889.16 万元，增幅为 113.41%，PCM 板成本较上年同期增加 21,775.31 万元，增幅为 104.65%，主要是与上年同期相比，公司拓展了洗衣机、干衣机等产品应用领域，导致 PCM 板收入、成本增长迅速；

4、VCM 板收入较上年同期增加 9,168.86 万元，增幅为 42.84%，VCM 板成本较上年同期增加 7,172.55 万元，增幅为 34.87%，主要是随着整体市场订单增加，VCM 板收入、成本增长；

5、境内销售收入较上年同期增加 26,634.87 万元，增幅为 74.05%，境内销售成本较上年同期增加 23,196.82 万元，增幅为 65.01%，主要是中国家电市场需求逐步释放，市场整体稳健复苏，同时，随着绿色生产日益重视，行业工艺替代速度加快，市场需求增加，境内销售收入、成本增长；

6、境外销售收入较上年同期增加 8,823.92 万元，增幅为 90.18%，境外销售成本较上年同期增加 7,809.82 万元，增幅为 90.62%，主要是报告期公司加快境外业务拓展速度，服务区域不断拓宽，境外订单增加，境外销售收入、成本增长。

### 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	-44,021,602.75	-16,480,046.97	-167.12%
投资活动产生的现金流量净额	-28,644,651.71	-2,278,795.74	-1157.01%
筹资活动产生的现金流量净额	91,009,135.89	9,400,846.21	868.10%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额为-4,402.16 万元，主要是报告期营业收入增长迅速，期末应收账款增加 5,123.27 万元，应收款项融资（期末持有的信用等级较高的银行承兑汇票）增加 7,255.29 万元，导致经营活动产生的现金流量净额为负。

2、投资活动产生的现金流量净额为-2,864.47 万元，主要是报告期购买结构性存款 2,000 万元，同时芜湖新材 8 号线项目开工建设，报告期支付了部分固定资产投资款项，导致投资活动产生的现金流出增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额为 9,100.91 万元，主要是报告期营收增长迅速，营运资金需求增加，公司融资收到的现金增加，导致筹资活动产生的现金流入增加。

### 4、 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	20,000,000	20,000,000	0	不存在
合计	-	20,000,000	20,000,000	0	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

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
珠海拾比佰新型材料有限公司	控股子公司	生产和销售自产的各类塑料金属复合板	42,781,000	598,741,933.69	108,530,421.59	462,585,244.94	-371,702.13
芜湖拾比佰新型材料有限公司	控股子公司	研发、生产和销售自产的各类涂覆类高端复合材料	130,000,000	378,430,518.20	91,120,745.95	278,465,484.64	-10,484,130.16
珠海拾比佰供应链管理有限公司	控股子公司	各种物料的采购、运输、仓储与销售	30,000,000	425,793,614.96	15,077,495.10	511,272,547.22	1,671,317.55

### 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

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

## 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

报告期内，公司积极参与社会公益慈善事业，通过吸纳残疾人、贫困地区脱贫人口就业，积极履行脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任。

未来，公司在自身不断发展的同时，将积极参与社会公益慈善事业，践行社会责任，为脱贫成果巩固和乡村振兴工作贡献力量。

## （二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对职工、客户、社会等其他利益相关者的责任。

公司严格按照《公司法》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》、《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》等相关法律法规的要求，不断完善公司治理机制，建立健全公司内部管理和控制制度，强化规范运作，提高公司治理水平。同时，公司认真履行信息披露义务，将公司的重大事项、定期报告等及时、准确、真实、完整地进行披露，确保投资者知情权，维护投资者的权益。

公司一直坚持以人为本的人才理念，实施企业人才战略。公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，积极听取公司员工的意见并努力提高员工的福利待遇和安全生产意识，尊重和维护员工的个人权益，切实关注员工身心健康；通过知识技能的理论培训及实践操作技能培训等方式使员工得到切实的提高和发展，拓展员工的晋升渠道，实现员工与企业的共同成长。公司设立了爱心基金，并制定了爱心基金管理制度，对身患重症员工或因家族成员身患重症导致生活困难的员工，依据不同的标准给予爱心资金支持，关爱员工。

公司建立了完善的供应商评价体系，对供应商进行动态管理和评价，通过与合格供应商签订采购合同，明确供应商的各项相关权益，实现与供应商的合作共赢、共同发展。

公司始终秉承“引领、创新、互动、分享”的发展理念，以卓越的研发能力、稳定的产品质量、快速的交付能力、优质的销售服务等赢得客户的高度认可，截至目前，公司已与多家国内外知名品牌家电厂商建立了长期稳定的战略合作关系。

公司积极履行社会公益责任，组织员工积极参与绿色公益等社区活动，积极回报社会。

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，支持地方建设与发展，减少环境污染，依法经营，积极纳税，发展就业岗位，实现了公司与员工、股东、环境、社会等的和谐健康可持续发展。

## （三） 环境保护相关的情况

√适用 □不适用

### （一） 排污信息

公司或子	主要污染物及特征污染物的	排放方式	排放口数	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况

公司名称	名称	量							
珠海拾比佰新型材料有限公司	非甲烷总烃	连续	4	各生产装置区	120mg/Nm3(限值)	大气污染物排放限值 DB44/27-2001,《恶臭污染物排放标准》(GB14554-93)表 1 限值	参照排污许可证	参照排污许可证	无
	甲苯	连续	4	各生产装置区	40mg/Nm3(限值)	大气污染物排放限值 DB44/27-2001,《恶臭污染物排放标准》(GB14554-93)表 1 限值	参照排污许可证	参照排污许可证	无
	苯	连续	4	各生产装置区	12mg/Nm3(限值)	大气污染物排放限值 DB44/27-2001,《恶臭污染物排放标准》(GB14554-93)表 1 限值	参照排污许可证	参照排污许可证	无
	二甲苯	连续	4	各生产装置区	70mg/Nm3(限值)	大气污染物排放限值 DB44/27-2001,《恶臭污染物排放标准》(GB14554-93)表 1 限值	参照排污许可证	参照排污许可证	无
	氮氧化物	连续	2	各生产装置区	120mg/Nm3(限值)	大气污染物排放限值 DB44/27-2001,《恶臭污染物排放标准》(GB14554-93)表 1 限值	参照排污许可证	参照排污许可证	无
	颗粒物	连续	2	各生产装置区	120mg/Nm3(限值)	大气污染物排放限值 DB44/27-2001,《恶臭污染物排放标准》(GB14554-93)表 1 限值	参照排污许可证	参照排污许可证	无
	二氧化硫	连续	2	各生产装置区	500mg/Nm3(限值)	大气污染物排放限值 DB44/27-2001,《恶臭污染物排放标准》(GB14554-93)表 1 限值	参照排污许可证	参照排污许可证	无
	悬浮物	间歇式	1	综合废水排放口	200mg/L(限值)	《水污染物排放限值》(DB44/26-2001)第二时三级标准和平沙水质净化厂设计入水标准的严者,并且保证出水水质 B/C 比不低于 0.25	参照排污许可证	参照排污许可证	无
	氨氮	间歇式	1	综合废水排放口	25mg/L(限值)	《水污染物排放限值》(DB44/26-2001)第二时三级标准和平沙水质净化厂设计入水标准的严者,并且保证出水水质 B/C 比不低于 0.25	参照排污许可证	参照排污许可证	无
	总磷	间歇式	1	综合废水排放口	3mg/L(限值)	《水污染物排放限值》(DB44/26-2001)第二时三级标准和平沙水质净化厂设计入水标准的严者,并且保证出水水质 B/C 比不低于 0.25	参照排污许可证	参照排污许可证	无
	PH 值	间歇式	1	综合废水排放口	6-9(限值)	《水污染物排放限值》(DB44/26-2001)第二时三级标准和平沙水质净化厂设计入水标准的严者,并且保证出水水质 B/C 比不低于 0.25	参照排污许可证	参照排污许可证	无
	化学需氧量	间歇	1	综合废水排放	250mg/L(限值)	《水污染物排放限值》(DB44/26-2001)第二时三	参照排污许可	参照排污许可	无

		式		口		级标准和平沙水质净化厂设计入水标准的严者，并且保证出水水质 B/C 比不低于 0.25	证	证	
	总氮	间歇式	1	综合废水排放口	35mg/L(限值)	《水污染物排放限值》(DB44/26-2001) 第二时三级标准和平沙水质净化厂设计入水标准的严者，并且保证出水水质 B/C 比不低于 0.25	参照排污许可证	参照排污许可证	无
芜湖拾比佰新型材料有限公司	非甲烷总烃	连续	4	各生产装置区	120mg/Nm3(限值)	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996/，《挥发性有机物无组织排放控制标准》(GB37822-2019)	参照排污许可证	参照排污许可证	无
	甲苯	连续	4	各生产装置区	40mg/Nm3(限值)	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996/，《挥发性有机物无组织排放控制标准》(GB37822-2019)	参照排污许可证	参照排污许可证	无
	苯	连续	4	各生产装置区	12mg/Nm3(限值)	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996/，《挥发性有机物无组织排放控制标准》(GB37822-2019)	参照排污许可证	参照排污许可证	无
	二甲苯	连续	4	各生产装置区	70mg/Nm3(限值)	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996/，《挥发性有机物无组织排放控制标准》(GB37822-2019)	参照排污许可证	参照排污许可证	无
	氮氧化物	连续	2	各生产装置区	/mg/Nm3(限值)	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996/，《挥发性有机物无组织排放控制标准》(GB37822-2019)	参照排污许可证	参照排污许可证	无
	颗粒物	连续	2	各生产装置区	200mg/Nm3(限值)	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996/，《挥发性有机物无组织排放控制标准》(GB37822-2019)	参照排污许可证	参照排污许可证	无
	二氧化硫	连续	2	各生产装置区	/mg/Nm3(限值)	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996/，《挥发性有机物无组织排放控制标准》(GB37822-2019)	参照排污许可证	参照排污许可证	无
	悬浮物	间歇式	1	综合废水排放口	175mg/L(限值)	污水综合排放标准 GB8978-1996./	参照排污许可证	参照排污许可证	无
	氨氮	间歇式	1	综合废水排放口	25mg/L(限值)	污水综合排放标准 GB8978-1996./	参照排污许可证	参照排污许可证	无
	总磷	间歇式	1	综合废水排放口	/mg/L(限值)	污水综合排放标准 GB8978-1996./	参照排污许可证	参照排污许可证	无
	PH 值	间歇式	1	综合废水排放口	6-9(限值)	污水综合排放标准 GB8978-1996./	参照排污许可证	参照排污许可证	无
	化学需氧量	间歇式	1	综合废水排放口	300mg/L(限值)	污水综合排放标准 GB8978-1996./	参照排污许可证	参照排污许可证	无
	五日生化需氧量	间歇式	1	综合废水排放口	150mg/L(限值)	污水综合排放标准 GB8978-1996./	参照排污许可证	参照排污许可证	无
	阴离子表面活性	间歇	1	综合废水排放	/mg/L(限值)	污水综合排放标准 GB8978-1996./	参照排污许可	参照排污许可	无

	性剂	式		口			证	证	
	动植物 油	间 歇 式	1	综合废 水排放 口	/mg/L(限值	污水综合排放标准 GB8978- 1996. /	参照排 污许可 证	参照排 污许可 证	无

(二) 防治污染设施的建设和运行情况

在废气污染防治设施的建设方面：

珠海新材使用 RTO 蓄热裂解装置，用于处理生产线固化炉挥发的高浓度废气，RTO 将废气加热到 750~850℃ 之间裂解成水蒸汽和二氧化碳，裂解过程中产生的余热，采用换热器方式加热从涂布房采集的新风用于固化炉，加热中间水箱的循环水用于预处理槽液供热，减少固化炉原有的燃料消耗，提升了能源的综合利用水平。与此同时，解决了废气排放问题，使彩涂线固化炉的 VOCs 废气排放优于国家标准，大大降低了 VOCs 排放。在 RTO 废气排放口安装有在线监测设备，用于及时监测废气处理达标情况。公司使用 UV 光解+活性炭吸附设备对于涂布房、固化炉口挥发出来的废气进行处理，涂布房和固化炉口建设有密封板房，对低浓度废气进行封闭收集，避免无组织泄漏。

芜湖新材使用 DTO 蓄热裂解装置，分别用于处理两条生产线固化炉挥发的高浓度废气。DTO 将废气加热到 650~750℃ 之间裂解成水蒸汽和二氧化碳，裂解过程中产生的余热，采用换热器方式加热从涂布房采集的新风用于固化炉，加热中间水箱的循环水用于预处理槽液供热，减少固化炉原有的燃料消耗，提升了能源的综合利用水平。与此同时，解决了废气排放问题，使彩涂线固化炉的 VOCs 废气排放优于国家标准，大大降低了 VOCs 排放。公司使用两套水喷淋+活性炭吸脱附设备对于固化炉口挥发出来的废气进行处理。涂布房和固化炉口建设有密封板房，对低浓度废气进行封闭收集，避免无组织泄漏。

在废水污染防治设施的建设方面，公司使用废水处理系统，用于处理生产线基材表面处理产生的除油和清洗废水。在废水处理设施前设置大容量的废水的收集池，用于储存废水和调节均衡废水的浓度。废水经加药、气浮、生化、MRB 膜过滤后达标排放，排放后安装有废水在线监测设备，确保污水处理设施正常运行。

在污染防治设施管理方面，公司采取了严格的措施加强管理。首先，车间生产时严禁未经许可停用环保设施，明确先启动废气处理设备并预热到规定温度后才能生产。其次，强化环保设施运行过程管理，密切监控环保设施的运行状况，确保环保处理装置运行正常。最后，通过人工取样检测方式对污染物排放水平进行监控，确保污染物稳定达标排放。

报告期内，各子公司污染防治设施运行情况良好，污染物稳定达标排放。

(三) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

报告期，各子公司严格执行《环境影响评价法》的相关要求，对新建项目开展了环境影响评价，并将评价文件中的环保措施落实在设计文件和工程施工中。新建项目建成投运后，公司均按期办理了建设项目竣工环保自主验收手续，确保了建设项目生产合规。

(四) 突发环境事件应急预案

在突发环境事件应急方面，各子公司已经制定了突发环境事件应急预案，并在环保局进行备案登

记。一是强化安全管理，特别是强化工艺安全管理，从源头避免因安全事故造成的次生环境事件。公司通过环保安全培训和绩效考核提升公司全员安全意识、过程安全能力、本质安全水平、安全管理能力和安全业绩。二是强化环境隐患排查，结合法律法规及制度要求，对环保专项检查表进行了细化完善，制定了年度环境隐患排查计划，并通过信息化系统进行跟踪管理。

#### （五）环境自行监测方案

在环境监测方面，各子公司严格按照法规及环保部门要求，制定了年度环境监测计划，通过外部委托监测方式，对环保设施运行效果及三废排放情况进行日常监管，并在环保有关平台填报污染物排放数据。

#### （六）其他环保相关信息

根据环保部门的相关要求，各子公司按时在政府部门指定的信息平台对公司的固废信息、危废信息等予以申报公示。

## 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

2024 年上半年，受“以旧换新”等若干举措影响，中国家电市场需求逐步释放，市场整体稳健复苏，同时，随着“2030 年碳达峰、2060 年碳中和”目标的提出，以节能、降耗、减污为目标的绿色生产日益重视，行业工艺替代速度加快等因素影响，公司营业收入同比增长 77.50%，净利润同比增长 97.72%，经营业绩持续改善。同时，由于行业竞争愈加激烈，公司成本在转嫁过程中，难度加大，受原材料价格整体持续下行影响，公司产品价格持续下降，成本转嫁不及预期，导致报告净利润略为亏损。

未来，公司将持续立足于“高端材料跨界服务商”的战略定位，秉承“引领、创新、互动、分享”的发展理念，以技术创新和服务创新为战略立足点，持续推进“产品+服务”模式，充分利用公司在技术研发、新品推广、产品质量和客户服务等方面具备的竞争优势，优化资源配置，改进和完善技术及服务体系，以市场为契机，研发新产品，拓宽产品应用领域，提高市场占有率，改善企业经营状况。

## 十三、 对 2024 年 1-9 月经营业绩的预计

√适用 □不适用

由于行业竞争愈加激烈，成本在转嫁过程中，难度加大，成本转嫁不及预期，同时受原材料价格整体持续下行影响，公司产品价格持续下降，2024 年 1-9 月经营业绩有可能持续亏损。

上述对 2024 年 1-9 月经营业绩的预计，不构成公司的业绩承诺，具体经营数据以公司公开披露的 2024 年第三季度报告为准，敬请广大投资者谨慎决策，注意投资风险。

## 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
--------------	--------------

受下游家电行业波动影响的风险	<p><b>重大风险事项描述：</b>公司主营业务为金属外观复合材料的研发、生产和销售，公司报告期内的主营业务收入和主营业务利润主要来自于该业务。由于公司产品主要直接被用作家电制造企业生产外观部件，销售业绩受下游家用电器行业波动影响较为明显。</p> <p><b>应对措施：</b>公司通过调整产品结构、开发新品，不断拓宽产品应用领域等措施，努力使公司业务实现多元化发展。目前公司在黑色家电、文教卫生、建筑装饰等行业已发展了一批长期、稳定的客户资源。</p>
原材料价格波动风险	<p><b>重大风险事项描述：</b>公司生产经营所需的主要原材料为钢材、PVC 膜等覆膜材料、油漆等。报告期内，公司原材料成本占生产成本比重较大。尽管依照行业惯例，当钢材基板价格波动超过一定幅度时，公司产品出厂价也会相应浮动，但由于成本转嫁存在一定时滞性，公司仍存在主要原材料价格大幅波动给生产经营带来不利影响的风险。</p> <p><b>应对措施：</b>公司通过采取技术革新和生产流程优化降低生产成本，通过推出新产品、提高产品附加值，与主要的原材料供应商保持良好的合作关系的同时不断开发新的供货渠道等措施，以降低主要原材料价格大幅波动给生产经营带来的不利影响。</p>
市场竞争风险	<p><b>重大风险事项描述：</b>目前，公司所生产的金属外观复合材料主要应用于家电行业外观部件，家电行业经过多年的市场化竞争与发展，产品同质化较为严重，客户会更注重成本控制，进而影响上游供应商供货价格，加剧了金属外观复合材料市场竞争。若公司的产品质量、价格、研发、服务和市场开拓能力等在激烈的市场竞争中，无法持续保持竞争优势，可能对公司生产经营带来不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b>公司持续在产品创新、技术研发、市场开发等方面大力投入，使公司在产品创新、技术研发、市场开发等方面处于行业先进水平，不断继续强化自身的竞争优势，避免在日趋激烈的市场竞争中处于不利地位。</p>
税收优惠政策变化的风险	<p><b>重大风险事项描述：</b>全资子公司珠海新材于 2023 再次通过高新技术企业复审，取得编号为 GR202344007850 的《高新技术企业证书》，上述证书有效期为三年，有效期内企业所得税适用 15%的税率。上述税收优惠政策若遇国家政策变动或到期后子公司不能持续被评为高新技术企业，将导致子公司无法享受到税收优惠政策，子公司可能恢复执行 25%的企业所得税税率，将对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b>公司会持续加大研发投入、加强研发人员的培养，提升技术创新能力，提高产品技术含量、提高产品附加值、不断推出新品、加速科技成果转化，使子公司处于高新技术企业行列。</p>
实际控制人控制的风险	<p><b>重大风险事项描述：</b>截止报告期末，杜氏家族间接或直接持有公司 40.5734%股份（其中通过珠海市拾比佰投资管理有限公司、拾比佰（澳门）有限公司合计间接持有公司 38.8393%股份；杜国栋先生直接持有公司 1.7341%的股份），占控股地位，为公司实际控制人。公司实际控制人可利用其控股地位，对公司的发展战略、生产经营、人事任免、利润分配决策等实施重大影响，公司实际控制人有可能利用其持股优势，通过行使表决</p>

	<p>权的方式决定公司的重大决策事项。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会面临实际控制人损害公司和中小股东利益的风险。</p> <p><b>应对措施：</b>目前，公司已通过建立《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《投资者关系管理办法》《独立董事工作制度》《关联交易内部控制及决策制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》等制度，来进一步确保公司治理的有效性。</p>
应收账款余额较大风险	<p><b>重大风险事项描述：</b>截至 2024 年 6 月 30 日，公司应收账款账面价值为 2.63 亿元，占流动资产的比重约为 19.50%。目前，客户信用和回款情况整体良好，报告期末，公司一年以内应收账款账面价值占比在 99%以上，应收账款的质量较好。随着公司生产经营规模的扩大，应收账款有可能继续增加，如果客户资信状况、经营情况出现恶化，导致应收账款不能按照合同规定在货款回收期内及时收回，将可能给公司带来呆坏账风险。</p> <p><b>应对措施：</b>首先，严格控制赊销程序，将对应客户的回款速度纳入业绩考核中，在关注销售金额的同时，更关注销售回款的进度；其次，完善客户信用管理，关注客户生产经营状况；再次，合理选择优质客户，有效把控风险。</p>
技术泄露的风险	<p><b>重大风险事项描述：</b>公司主营产品科技含量较高，拥有多项专利技术，并有多项产品和技术处于研发阶段，如果出现技术外泄的情况，将对本公司的持续技术创新能力产生一定的负面影响。</p> <p><b>应对措施：</b>目前，公司已与核心人员签订了《保密协议》，对上述人员的知识产权和商业机密保密义务作了明确约定，降低技术泄露的风险。</p>
募投项目新增产能消化风险	<p><b>重大风险事项描述：</b>公司募投项目芜湖拾比佰新型材料有限公司“年产 24 万吨金属外观复合材料生产线建设项目”一期工程完工并投入使用，该一期工程共建设两条生产线，达产后可新增产能 16 万吨/年，若未来市场开拓不及预期，技术研发不能紧跟行业变化趋势，可能出现募投项目新增产能释放未能达到预期的风险。</p> <p><b>应对措施：</b>一是加大营销力度，进一步开发销售潜力，利用现有客户资源，开拓华东、华中等市场，不断提高市场占有率，推动新增产能在市场的消化；二是在产品创新、技术研发、市场开发等方面加大投入，使公司在产品创新、技术研发、市场开发等方面处于行业先进水平，从而增强客户粘性，抢占市场。</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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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	四.二.(三)
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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	<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	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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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重大合同	<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	
是否存在自愿披露的其他事项	<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

#### 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	173,464.85	0	173,464.85	0.03%

#### 2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### 3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及	担保对象是否为关联方	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
						起始日期	终止日期			

	其控制的其他企业				金额					
珠海拾比佰新型材料有限公司	否	是	1,080,000.00	-	-	2023年6月29日	2024年3月29日	保证	连带	已事前及时履行
珠海拾比佰新型材料有限公司	否	是	10,000,000.00	10,000,000.00	-	2023年9月4日	2024年9月1日	保证	连带	已事前及时履行
珠海拾比佰新型材料有限公司	否	是	6,000,000.00	6,000,000.00	-	2023年9月21日	2024年9月21日	保证	连带	已事前及时履行
珠海拾比佰新型材料有限公司	否	是	23,000,000.00	18,000,000.00	-	2023年9月26日	2024年9月25日	抵押	连带	已事前及时履行
珠海拾比佰新型材料有限公司	否	是	10,000,000.00	-	-	2023年10月20日	2024年4月20日	保证	连带	已事前及时履行
珠海拾比佰新型材料有限公司	否	是	30,000,000.00	30,000,000.00	-	2024年1月1日	2025年1月1日	抵押	连带	已事前及时履行
珠海拾比佰新型材料有限公司	否	是	5,000,000.00	5,000,000.00	-	2024年1月5日	2025年1月4日	保证	连带	已事前及时履行
珠海拾比佰新型材料有限公司	否	是	5,000,000.00	5,000,000.00	-	2024年3月21日	2025年3月21日	保证	连带	已事前及时履行
珠海拾比佰新型材料有限公司	否	是	5,000,000.00	5,000,000.00	-	2024年3月25日	2025年3月22日	抵押	连带	已事前及时履行
珠海拾比佰新型材料有限公司	否	是	4,500,000.00	4,500,000.00	-	2024年3月26日	2025年3月26日	抵押	连带	已事前及时履行
珠海拾比佰新型材料有限公司	否	是	8,570,000.00	8,570,000.00	-	2024年5月14日	2024年11月14日	保证	连带	已事前及时履行
珠海拾比佰新型材	否	是	10,000,000.00	10,000,000.00	-	2024年5月16日	2024年11月16日	保证	连带	已事前及时履

料有限公司							日			行
珠海拾比佰新型材料有限公司	否	是	10,000,000.00	10,000,000.00	-	2024年6月6日	2025年6月4日	抵押	连带	已事前及时履行
珠海拾比佰新型材料有限公司	否	是	10,000,000.00	10,000,000.00	-	2024年6月25日	2025年6月24日	保证	连带	已事前及时履行
珠海拾比佰供应链管理有限公司	否	是	4,000,000.00	-	-	2023年12月20日	2024年6月20日	保证	连带	已事前及时履行
珠海拾比佰供应链管理有限公司	否	是	4,000,000.00	-	-	2023年12月21日	2024年6月21日	保证	连带	已事前及时履行
珠海拾比佰供应链管理有限公司	否	是	867,389.80	867,389.80	-	2024年1月3日	2024年7月3日	保证	连带	已事前及时履行
珠海拾比佰供应链管理有限公司	否	是	9,522,947.11	9,522,947.11	-	2024年1月5日	2024年7月5日	保证	连带	已事前及时履行
珠海拾比佰供应链管理有限公司	否	是	1,200,000.00	1,200,000.00	-	2024年1月17日	2024年7月17日	保证	连带	已事前及时履行
珠海拾比佰供应链管理有限公司	否	是	1,951,873.32	1,951,873.32	-	2024年2月4日	2024年8月4日	保证	连带	已事前及时履行
珠海拾比佰供应链管理有限公司	否	是	2,396,447.37	2,396,447.37	-	2024年3月6日	2024年9月6日	保证	连带	已事前及时履行
珠海拾比佰供应链管理有限公司	否	是	1,773,156.08	1,773,156.08	-	2024年4月3日	2024年10月3日	保证	连带	已事前及时履行
珠海拾比佰供应链管理有限公司	否	是	403,769.00	403,769.00	-	2024年6月13日	2024年12月13日	保证	连带	已事前及时履行
珠海拾比佰供应链管理有限公司	否	是	993,967.99	993,967.99	-	2024年6月20日	2024年11月20日	保证	连带	已事前及时履行

总计	-	-	165,259,550.67	141,179,550.67	0	-	-	-	-	-
----	---	---	----------------	----------------	---	---	---	---	---	---

注：担保金额总计含 17,073,967.99 元为已循环使用的额度。

#### 对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	148,185,582.68	141,179,550.67
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	148,185,582.68	141,179,550.67
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

#### 清偿和违规担保情况：

报告期内，公司仅对下属全资子公司提供担保，公司及子公司不存在对并表范围外的其他任何个人或公司提供担保的情形。

截止报告期末，上述公司对全资子公司提供担保事项无明显迹象表明可能承担连带清偿责任情形。

#### （三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

#### （四） 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

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	150,000	48,373.58
2. 销售产品、商品，提供劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	0	0

##### 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			
杜国栋	融资担保	3,500,000.00	3,325,000.00	0	2024年1月1日	2026年12月31日	保证	连带	2022年12月12日
杜国栋 李颖娟	融资担保	30,000,000.00	30,000,000.00	0	2024年1月1日	2025年1月1日	保证	连带	2022年12月12日
杜国栋 李颖娟	融资担保	10,500,000.00	10,500,000.00	0	2024年1月4日	2024年7月4日	保证	连带	2022年12月12日
杜国栋 李颖娟	融资担保	5,000,000.00	5,000,000.00	0	2024年1月5日	2025年1月4日	保证	连带	2023年12月12日
杜国栋	融资担保	10,000,000.00	4,500,000.00	0	2024年1月24日	2024年7月30日	保证	连带	2023年12月12日
杜国栋	融资担保	30,000,000.00	30,000,000.00	0	2024年1月24日	2025年1月24日	保证	连带	2023年12月12日
拾比佰 杜国栋 李颖娟	融资担保	5,000,000.00	5,000,000.00	0	2024年2月4日	2024年8月4日	保证	连带	2023年12月12日
杜国栋	融资担保	9,000,000.00	9,000,000.00	0	2024年3月8日	2025年3月7日	保证	连带	2022年12月12日
杜国栋	融资担保	6,000,000.00	6,000,000.00	0	2024年3月11日	2025年3月10日	保证	连带	2022年12月12日
拾比佰 杜国栋 李颖娟	融资担保	1,000,000.00	1,000,000.00	0	2024年3月15日	2024年9月15日	保证	连带	2022年12月12日
杜国栋 李颖娟	融资担保	5,000,000.00	5,000,000.00	0	2024年3月21日	2025年3月21日	保证	连带	2023年12月12日
杜国栋 李颖娟	融资担保	5,000,000.00	5,000,000.00	0	2024年3月25日	2025年3月22日	保证	连带	2022年12月12日
杜国栋 李颖娟	融资担保	4,500,000.00	4,500,000.00	0	2024年3月26日	2025年3月26日	保证	连带	2022年12月12日
杜国栋 李颖娟	融资担保	2,000,000.00	2,000,000.00	0	2024年3月26日	2025年3月26日	保证	连带	2023年12月12日
拾比佰 杜国栋 李颖娟	融资担保	4,000,000.00	4,000,000.00	0	2024年3月29日	2024年9月29日	保证	连带	2022年12月12日
拾比佰	融资	4,719,792.56	4,719,792.56	0	2024年4	2024年	保	连	2022年

杜国栋 李颖娟	担保				月 3 日	10 月 3 日	证	带	12 月 12 日
拾比佰 杜国栋 李颖娟	融资担保	2,500,000.00	2,500,000.00	0	2024 年 4 月 11 日	2024 年 10 月 11 日	保证	连带	2022 年 12 月 12 日
杜国栋 李颖娟	融资担保	10,000,000.00	10,000,000.00	0	2024 年 4 月 25 日	2024 年 10 月 25 日	保证	连带	2022 年 12 月 12 日
拾比佰 杜国栋 李颖娟	融资担保	3,009,102.80	3,009,102.80	0	2024 年 5 月 10 日	2024 年 11 月 10 日	保证	连带	2022 年 12 月 12 日
杜国栋 李颖娟	融资担保	8,570,000.00	8,570,000.00	0	2024 年 5 月 14 日	2024 年 11 月 14 日	保证	连带	2023 年 12 月 12 日
杜国栋 李颖娟	融资担保	10,000,000.00	10,000,000.00	0	2024 年 5 月 16 日	2024 年 11 月 16 日	保证	连带	2022 年 12 月 12 日
杜国栋 李颖娟	融资担保	10,000,000.00	10,000,000.00	0	2024 年 6 月 6 日	2025 年 6 月 4 日	保证	连带	2022 年 12 月 12 日
杜国栋 李颖娟	融资担保	10,000,000.00	1,000,000.00	0	2024 年 6 月 25 日	2025 年 6 月 24 日	保证	连带	2023 年 12 月 12 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

#### （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：

报告期，公司不存在新增承诺事项。

报告期，公司已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形，承诺主体均正常履行承诺事项，不存在违反承诺的情形。已披露的承诺事项具体内容，详见公司于 2023 年 4 月 27 日在北京证券交易所网站（www.bse.com）披露的《拾比佰：2022 年年度报告》“第五节重大事项-二-（5）”相关内容。

#### （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
货币资金	流动资产	质押	37,721,022.28	2.79%	承兑汇票保证金/开

					具信用证质押
应收账款	流动资产	质押	113,612,104.26	8.41%	质押借款/开具承兑 汇票
房屋建筑物	投资性房地产	抵押	10,258,941.02	0.76%	抵押借款
房屋建筑物	固定资产	抵押	59,832,929.57	4.43%	抵押借款
土地使用权	无形资产	抵押	24,797,845.68	1.84%	抵押借款
总计	-	-	246,222,842.81	18.23%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述资产受限原因，均属于为公司融资提供担保所致，不会对公司产生不利影响。

## 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	76,752,140	69.16%	-93,508	76,658,632	69.08%
	其中：控股股东、实际控制人	11,195,953	10.09%	146,959	11,342,912	10.22%
	董事、监事、高管	210,000	0.19%	0	210,000	0.19%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	34,217,860	30.84%	93,508	34,311,368	30.92%
	其中：控股股东、实际控制人	33,587,860	30.27%	93,508	33,681,368	30.35%
	董事、监事、高管	630,000	0.57%	0	630,000	0.57%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		110,970,000	-	0	110,970,000	-
普通股股东人数		5,730				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

## (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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	珠海市拾比佰投资管理有限公司	境内非国有法人	28,860,000	0	28,860,000	26.0070%	21,645,000	7,215,000
2	拾比佰（澳门）有限公司	境外法人	14,240,000	0	14,240,000	12.8323%	10,680,000	3,560,000
3	广东省科技创业投资有限公司	国有法人	10,800,000	0	10,800,000	9.7324%	0	10,800,000
4	诸暨弘信晨晟创业投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	4,292,857	0	4,292,857	3.8685%	0	4,292,857
5	平潭汇垠四号股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2,796,543	0	2,796,543	2.5201%	0	2,796,543
6	杜国栋	境内自然人	1,683,813	240,467	1,924,280	1.7341%	1,356,368	567,912
7	程明	境内自然人	860,000	420,000	1,280,000	1.1535%	0	1,280,000
8	梁岳峰	境内自然人	1,335,280	-91,262	1,244,018	1.1210%	0	1,244,018
9	西安敦成投资管理有限公司—陕西兴航成投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	930,387	0	930,387	0.8384%	0	930,387
10	黄炳鸿	境外自然人	809,000	0	809,000	0.7290%	0	809,000
	<b>合计</b>	-	66,607,880	569,205	67,177,085	60.5363%	33,681,368	33,495,717

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

1、珠海市拾比佰投资管理有限公司、拾比佰（澳门）有限公司、杜国栋：珠海拾比佰系公司实际控制人杜氏家族成员——杜文雄、杜文兴、杜文乐、杜国栋控制的企业；澳门拾比佰系公司实际控制人杜氏家族成员——杜半之、李琦琦控制的企业。

2、诸暨弘信晨晟创业投资中心（有限合伙）、平潭汇垠四号股权投资合伙企业（有限合伙）：两公司执行事务合伙人同为上海弘信股权投资基金管理有限公司。

除上述情形外，公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。

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

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：

报告期不存在募集资金使用情况。

## 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
杜国栋	董事长、总经理	男	1976 年 6 月	2022 年 12 月 28 日	2025 年 12 月 28 日
杜文雄	董事	男	1951 年 1 月	2022 年 12 月 28 日	2025 年 12 月 28 日
杜文乐	董事	男	1952 年 10 月	2022 年 12 月 28 日	2025 年 12 月 28 日
杜文兴	董事	男	1954 年 8 月	2022 年 12 月 28 日	2025 年 12 月 28 日
杜半之	董事	男	1958 年 11 月	2022 年 12 月 28 日	2025 年 12 月 28 日
罗晓云	董事	女	1973 年 3 月	2022 年 12 月 28 日	2025 年 12 月 28 日
戴汉龙	独立董事	男	1964 年 12 月	2022 年 12 月 28 日	2025 年 12 月 28 日
黄美娥	独立董事	女	1980 年 12 月	2022 年 12 月 28 日	2025 年 12 月 28 日
高雁鸣	独立董事	男	1962 年 5 月	2022 年 12 月 28 日	2025 年 12 月 28 日
杨辉	监事会主席、职工代表监事	男	1984 年 10 月	2022 年 12 月 28 日	2025 年 12 月 28 日
刘丙炎	监事	男	1975 年 2 月	2022 年 12 月 28 日	2025 年 12 月 28 日
刘翠香	监事	女	1984 年 11 月	2022 年 12 月 28 日	2025 年 12 月 28 日
田建龙	副总经理、财务总监	男	1970 年 12 月	2022 年 12 月 28 日	2025 年 12 月 28 日
陈红艳	董事会秘书	女	1982 年 1 月	2022 年 12 月 28 日	2025 年 12 月 28 日
董事会人数：					9
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

截止报告期末，公司实际控制人为杜氏家族，成员包括杜文雄（董事）、杜文乐（董事）、杜文兴（董事）、杜国栋（董事长、总经理）、杜半之（董事）和李琦琦，其中杜文雄与杜国栋系父子关系，杜文雄、杜文乐、杜文兴、杜半之系兄弟关系，杜半之与李琦琦系夫妻关系。珠海拾比佰系董事杜文雄、杜文兴、杜文乐、杜国栋控制的企业；澳门拾比佰系董事杜半之及其配偶李琦琦控制的企业；罗晓云系广东科创委派到公司的董事。

除上述情形外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在其它关系。

#### (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
杜国栋	董事长、总经理	1,683,813	240,467	1,924,280	1.7341%	-	-	567,912
田建龙	副总经理、财务总监	499,988	-	499,988	0.4506%	-	-	124,997

刘丙炎	监事	230,012	-	230,012	0.2073%	-	-	57,503
刘翠香	监事	80,000	-	80,000	0.0721%	-	-	20,000
陈红艳	董事会秘书	30,000	-	30,000	0.0270%	-	-	7,500
合计	-	2,523,813	-	2,764,280	2.4910%	0	0	777,912

**(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
管理人员	38	4	0	42
生产人员	535	0	15	520
销售人员	57	3	0	60
技术人员	117	8	0	125
财务人员	11	0	0	11
行政人员	36	1	0	37
员工总计	794	16	15	795

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	
硕士	0	1
本科	64	68
专科	184	182
专科以下	546	544
员工总计	794	795

**(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**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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	101,964,691.40	75,732,348.14
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
交易性金融资产	五、2	0.00	8,730.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据	五、3	165,850,890.50	127,903,456.17
应收账款	五、4	263,473,774.35	212,241,081.87
应收款项融资	五、5	86,718,304.80	14,165,423.48
预付款项	五、6	32,752,478.52	59,409,515.69
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	五、7	6,097,203.98	8,553,727.96
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	五、8	289,414,950.21	315,570,555.36
其中：数据资源		0.00	0.00
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	五、9	6,761,208.30	9,486,646.99
<b>流动资产合计</b>		<b>953,033,502.06</b>	<b>823,071,485.66</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产	五、10	11,778,452.30	12,277,314.89
固定资产	五、11	298,292,524.77	289,137,881.86
在建工程	五、12	5,284,179.69	19,159,098.44
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产	五、13	0.00	615,688.11

无形资产	五、14	41,657,285.91	42,415,819.49
其中：数据资源		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00
其中：数据资源		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	五、15	2,826,871.60	3,131,944.09
递延所得税资产	五、16	33,216,650.17	32,151,765.26
其他非流动资产	五、17	4,602,920.00	1,490,675.60
<b>非流动资产合计</b>		397,658,884.44	400,380,187.74
<b>资产总计</b>		1,350,692,386.50	1,223,451,673.40
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、19	208,043,247.68	145,341,285.14
向中央银行借款		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据	五、20	98,408,446.03	107,881,757.20
应付账款	五、21	147,799,901.81	139,932,791.52
预收款项		0.00	0.00
合同负债	五、22	4,975,165.76	5,398,441.50
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
应付职工薪酬	五、23	8,747,178.16	9,524,117.22
应交税费	五、24	6,787,688.57	2,180,198.44
其他应付款	五、25	2,267,331.79	2,017,676.55
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付分保账款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	五、26	2,823,906.25	1,932,152.93
其他流动负债	五、27	147,514,023.96	96,225,109.15
<b>流动负债合计</b>		627,366,890.01	510,433,529.65
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		0.00	0.00
长期借款	五、28	25,350,000.00	13,975,000.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债	五、29	0.00	344,187.13
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债	五、30	6,772,123.60	4,674,489.74
递延收益	五、31	34,967,330.56	37,213,394.48
递延所得税负债	五、16	27,718.11	100,076.87
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		67,117,172.27	56,307,148.22

<b>负债合计</b>		694,484,062.28	566,740,677.87
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、32	110,970,000.00	110,970,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	五、33	291,386,983.72	291,386,983.72
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	五、34	28,019,815.61	28,019,815.61
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五、35	225,831,524.89	226,334,196.20
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		656,208,324.22	656,710,995.53
少数股东权益		0.00	0.00
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		656,208,324.22	656,710,995.53
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		1,350,692,386.50	1,223,451,673.40

法定代表人：杜国栋

主管会计工作负责人：田建龙

会计机构负责人：余永正

**（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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		30,157,018.85	52,539,786.42
交易性金融资产		0.00	8,730.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		90,065,068.07	92,375,103.22
应收账款	十五、1	475,160,770.84	536,210,117.61
应收款项融资		544,737.25	335,160.56
预付款项		5,158,982.81	4,481,369.74
其他应收款	十五、2	2,617,083.84	4,233,369.56
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货		6,041,814.47	12,990,064.01
其中：数据资源		0.00	0.00
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		2,557,071.41	1,248,105.20
<b>流动资产合计</b>		612,302,547.54	704,421,806.32
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十五、3	204,224,500.00	204,224,500.00

其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		11,778,452.30	12,277,314.89
固定资产		1,467,340.28	1,584,086.86
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	615,688.11
无形资产		654,718.56	750,982.09
其中：数据资源		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00
其中：数据资源		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		499,942.89	602,130.35
递延所得税资产		2,153,070.44	3,867,571.90
其他非流动资产		0.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>220,778,024.47</b>	<b>223,922,274.20</b>
<b>资产总计</b>		<b>833,080,572.01</b>	<b>928,344,080.52</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		21,517,112.50	38,018,118.06
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		50,728,895.36	99,881,757.20
应付账款		12,947,810.14	72,341,029.53
预收款项		0.00	0.00
合同负债		1,068,675.71	3,886,843.70
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付职工薪酬		470,256.37	741,853.41
应交税费		351,468.90	1,297,657.17
其他应付款		1,513,506.10	1,658,629.28
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		408,750.00	216,860.57
其他流动负债		83,273,733.00	67,131,878.23
<b>流动负债合计</b>		<b>172,280,208.08</b>	<b>285,174,627.15</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		9,600,000.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	344,187.13
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		1,752,902.72	1,582,222.12
递延收益		3,826,453.98	4,457,586.18
递延所得税负债		0.00	15,842.60
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>15,179,356.70</b>	<b>6,399,838.03</b>

<b>负债合计</b>		187,459,564.78	291,574,465.18
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		110,970,000.00	110,970,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		291,649,717.02	291,649,717.02
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		28,019,815.61	28,019,815.61
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		214,981,474.60	206,130,082.71
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		645,621,007.23	636,769,615.34
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		833,080,572.01	928,344,080.52

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		812,117,484.11	457,529,592.07
其中：营业收入	五、36	812,117,484.11	457,529,592.07
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
<b>二、营业总成本</b>		804,969,479.10	482,602,471.62
其中：营业成本	五、36	753,096,334.23	443,029,960.13
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险责任准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	五、37	2,898,959.69	2,532,897.56
销售费用	五、38	9,065,276.65	6,876,984.58
管理费用	五、39	12,644,925.65	12,594,494.15
研发费用	五、40	27,001,043.97	18,617,290.67
财务费用	五、41	262,938.91	-1,049,155.47
其中：利息费用		3,771,748.33	2,170,204.98
利息收入		504,481.66	1,298,198.18
加：其他收益	五、42	4,982,573.66	2,332,053.29
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	-48,600.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-2,219,655.55	945,911.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-11,339,486.81	-3,868,142.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、46	-9,140.92	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,486,304.61</b>	<b>-25,663,057.51</b>
加：营业外收入		0.00	0.00
减：营业外支出		0.00	0.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,486,304.61</b>	<b>-25,663,057.51</b>
减：所得税费用	五、47	-983,633.30	-3,583,798.71
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-502,671.31</b>	<b>-22,079,258.80</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-502,671.31	-22,079,258.80
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0.00	0.00
2. 归属于母公司所有者的净利润		-502,671.31	-22,079,258.80
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
（1）重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
（3）其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
（5）其他		0.00	0.00
2. 将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
（2）其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
（4）其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
（5）现金流量套期储备		0.00	0.00
（6）外币财务报表折算差额		0.00	0.00
（7）其他		0.00	0.00
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-502,671.31</b>	<b>-22,079,258.80</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-502,671.31	-22,079,258.80
（二）归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.00	-0.20
（二）稀释每股收益（元/股）		0.00	-0.20

法定代表人：杜国栋

主管会计工作负责人：田建龙

会计机构负责人：余永正

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
<b>一、营业收入</b>	十五、4	306,531,148.25	229,888,905.05
减：营业成本	十五、4	293,040,865.36	218,630,905.71
税金及附加		493,186.37	1,103,181.25
销售费用		2,713,220.01	3,870,744.70
管理费用		2,689,527.81	7,552,758.56
研发费用		0.00	391,021.69
财务费用		-2,579,405.06	-2,172,683.01
其中：利息费用		276,037.51	693,864.81
利息收入		401,208.12	940,065.57
加：其他收益		638,051.12	1,266,276.06
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-48,600.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		316,994.37	286,677.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-383,017.14	-2,835,834.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,479.01	0.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		10,703,661.12	-769,904.96
加：营业外收入		0.00	0.00
减：营业外支出		0.00	0.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,703,661.12	-769,904.96
减：所得税费用		1,852,269.23	268,113.69
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,851,391.89	-1,038,018.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,851,391.89	-1,038,018.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
5. 其他		0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2. 其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
4. 其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
5. 现金流量套期储备		0.00	0.00
6. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
7. 其他		0.00	0.00
<b>六、综合收益总额</b>		8,851,391.89	-1,038,018.65

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	-0.01

**（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		321,888,214.87	180,230,178.17
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额		0.00	0.00
收到的税费返还		5,769,668.79	19,745,407.32
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	1,876,683.33	2,509,105.50
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>329,534,566.99</b>	<b>202,484,690.99</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		315,773,328.85	165,999,187.17
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0.00	0.00
拆出资金净增加额		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		45,957,386.72	31,938,705.11
支付的各项税费		7,828,994.36	12,215,631.81
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	3,996,459.81	8,811,213.87
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>373,556,169.74</b>	<b>218,964,737.96</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-44,021,602.75</b>	<b>-16,480,046.97</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	五、48	0.00	37,021,038.75
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>37,021,038.75</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,600,851.71	28,053,775.52
投资支付的现金		20,000,000.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	五、48	43,800.00	11,246,058.97
<b>投资活动现金流出小计</b>		28,644,651.71	39,299,834.49
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-28,644,651.71	-2,278,795.74
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		140,000,000.00	39,500,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48	31,966,306.83	14,400,381.42
<b>筹资活动现金流入小计</b>		171,966,306.83	53,900,381.42
偿还债务支付的现金		61,025,000.00	20,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,901,995.72	7,031,846.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48	17,030,175.22	17,267,688.88
<b>筹资活动现金流出小计</b>		80,957,170.94	44,499,535.21
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		91,009,135.89	9,400,846.21
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,831,539.18	593,019.54
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		21,174,420.61	-8,764,976.96
加：期初现金及现金等价物余额		43,069,248.51	96,040,415.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		64,243,669.12	87,275,438.17

法定代表人：杜国栋

主管会计工作负责人：田建龙

会计机构负责人：余永正

**(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		393,203,680.06	315,098,892.43
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		795,811.48	23,170,283.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		393,999,491.54	338,269,175.60
购买商品、接受劳务支付的现金		409,944,038.57	290,666,765.24
支付给职工以及为职工支付的现金		1,894,205.26	9,770,307.69
支付的各项税费		2,676,774.34	7,653,820.49
支付其他与经营活动有关的现金		213,573.29	41,655,340.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		414,728,591.46	349,746,234.05
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-20,729,099.92	-11,477,058.45
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	16,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		0.00	16,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		0.00	6,428.15

付的现金			
投资支付的现金		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		43,800.00	11,202,028.23
<b>投资活动现金流出小计</b>		43,800.00	11,208,456.38
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-43,800.00	4,791,543.62
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		37,000,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		27,863,124.54	14,400,381.42
<b>筹资活动现金流入小计</b>		64,863,124.54	39,400,381.42
偿还债务支付的现金		40,500,000.00	4,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		506,162.51	5,415,636.94
支付其他与筹资活动有关的现金		10,358,139.90	15,587,268.88
<b>筹资活动现金流出小计</b>		51,364,302.41	25,502,905.82
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		13,498,822.13	13,897,475.60
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,404,388.47	593,019.54
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,869,689.32	7,804,980.31
加：期初现金及现金等价物余额		25,876,686.79	47,371,527.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		21,006,997.47	55,176,508.05

## (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	110,970,000.00	0.00	0.00	0.00	291,386,983.72	0.00	0.00	0.00	28,019,815.61	0.00	226,334,196.20	0.00	656,710,995.53
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	110,970,000.00	0.00	0.00	0.00	291,386,983.72	0.00	0.00	0.00	28,019,815.61	0.00	226,334,196.20	0.00	656,710,995.53
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-502,671.31	0.00	-502,671.31
(一) 综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-502,671.31	0.00	-502,671.31
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

3. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>四、本期期末余额</b>	<b>110,970,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>291,386,983.72</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>28,019,815.61</b>	<b>0.00</b>	<b>225,831,524.89</b>	<b>0.00</b>	<b>656,208,324.22</b>

上期情况

单位：元

项目	2023 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	110,970,000.00	0.00	0.00	0.00	291,386,983.72	0.00	0.00	0.00	26,112,589.28	0.00	272,245,734.39	0.00	700,715,307.39	
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-969.63	0.00	-8,726.70	0.00	-9,696.33	

前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>二、本年期初余额</b>	110,970,000.00	0.00	0.00	0.00	291,386,983.72	0.00	0.00	0.00	26,111,619.65	0.00	272,237,007.69	0.00	700,705,611.06
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-26,518,058.80	0.00	-26,518,058.80
(一) 综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-22,079,258.80	0.00	-22,079,258.80
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-4,438,800.00	0.00	-4,438,800.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-4,438,800.00	0.00	-4,438,800.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>四、本期期末余额</b>	<b>110,970,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>291,386,983.72</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>26,111,619.65</b>	<b>0.00</b>	<b>245,718,948.89</b>	<b>0.00</b>	<b>674,187,552.26</b>

法定代表人：杜国栋

主管会计工作负责人：田建龙

会计机构负责人：余永正

**(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								
<b>一、上年期末余额</b>	110,970,000.00	0.00	0.00	0.00	291,649,717.02	0.00	0.00	0.00	28,019,815.61	0.00	206,130,082.71	636,769,615.34
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>二、本年期初余额</b>	<b>110,970,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>291,649,717.02</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>28,019,815.61</b>	<b>0.00</b>	<b>206,130,082.71</b>	<b>636,769,615.34</b>
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>8,851,391.89</b>	<b>8,851,391.89</b>
(一) 综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,851,391.89	8,851,391.89
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>四、本期期末余额</b>	110,970,000.00	0.00	0.00	0.00	291,649,717.02	0.00	0.00	0.00	28,019,815.61	0.00	214,981,474.60	645,621,007.23

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	110,970,000.00	0.00	0.00	0.00	291,649,717.02	0.00	0.00	0.00	26,112,589.28	0.00	193,403,845.78	622,136,152.08
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-969.63	0.00	-8,726.70	-9,696.33
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	110,970,000.00	0.00	0.00	0.00	291,649,717.02	0.00	0.00	0.00	26,111,619.65	0.00	193,395,119.08	622,126,455.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-5,476,818.65	-5,476,818.65
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,038,018.65	-1,038,018.65
（二）所有者投入和减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

资本													
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-4,438,800.00	-4,438,800.00	
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-4,438,800.00	-4,438,800.00	
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>四、本期末余额</b>	<b>110,970,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>291,649,717.02</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>26,111,619.65</b>	<b>0.00</b>	<b>187,918,300.43</b>	<b>616,649,637.10</b>

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

公司存在预计负债，具体见“附注五、30”。

#### （二） 财务报表项目附注

### 珠海拾比佰彩图板股份有限公司

#### 财务报表附注

2024 年 1-6 月

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

#### 一、 公司的基本情况

##### 1. 公司概况

珠海拾比佰彩图板股份有限公司（以下简称本公司或公司）于 2011 年 3 月 24 日由珠海拾比佰彩图板有限公司整体股改变更设立。变更后公司注册资本（股本）6000 万元。2015 年 1 月 15 日起，公司股票在全国股份转让系统挂牌，公司证券简称：拾比佰，证券代码：831768。2016 年 12 月 28 日公司第一次临时股东大会审议通过《珠海拾比佰彩图板股份有限公司股票发行方案》新增注册资本（股本）382 万元，增资后公司注册资本（股本）6382 万元，2017 年 11 月 25 日公司第五次临时股东大会审议通过了

《珠海拾比佰彩图板股份有限公司 2017 年股票发行方案》新增注册资本（股本）715 万元，增资后注册资本（股本）7097 万元。根据公司 2020 年第四次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准珠海拾比佰彩图板股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票批复》（证监许可[2021]1882 号）的核准，公司在 2021 年采用网上向开通新三板精选层交易权限的合格投资者不定向定价发行和向战略投资者定向配售发行的方式，发行人民币普通股股票合计 4,000.00 万股。截至 2024 年 6 月 30 日公司注册资本人民币 11,097 万元，股本总数 11,097 万股。已取得珠海市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 914404006183915766 号的营业执照。公司法定地址及总部地址：珠海市金湾区红旗镇红旗路 8 号。法定代表人杜国栋。

公司主要的经营活动为研发、生产和销售各类涂覆类金属复合板产品，包括 PCM 产品、VCM 产品及轻量化金属复合板等。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 21 日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围及变化

截至 2024 年 6 月 30 日，公司合并财务报表范围为四家公司，包括母公司珠海拾比佰彩图板股份有限公司及其子公司珠海拾比佰新型材料有限公司（以下简称珠海新材）、珠海拾比佰供应链管理有限公司（以下简称拾比佰供应链）、芜湖拾比佰新型材料有限公司（以下简称芜湖新材）。详见本附注八、在其他主体中的权益 1、在子公司中的权益。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

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

### 2. 持续经营

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

### 3. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、重要会计政策及会计估计

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

会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	期末余额超过 390 万
坏账准备转回或收回金额重要	转回金额超过 390 万
账龄 1 年以上的重要的预付款项	期末余额超过 390 万
账龄 1 年以上的重要的合同负债	期末余额超过 390 万
账龄 1 年以上的重要的应付账款	期末余额超过 390 万
账龄 1 年以上的重要的其他应付款	期末余额超过 390 万
重要的在建工程	期末余额超过 390 万
收到或支付的重要的投资活动有关的现金	发生额超过 390 万

### 6. 合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

#### (2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### **(3) 报告期内增减子公司的处理**

#### **①增加子公司或业务**

##### **A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

##### **B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### **②处置子公司或业务**

编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## **7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

### （1）控制的判断标准和合并范围的确定

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

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### （2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### （3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

#### **（4）报告期内增减子公司的处理**

##### **①增加子公司或业务**

###### **A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

###### **B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

##### **②处置子公司或业务**

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### **（5）合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投

资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

## **（6）特殊交易的会计处理**

### **①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### **②通过多次交易分步取得子公司控制权的**

#### **A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并**

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本

溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制

权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

#### ⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

### 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 9. 外币业务

#### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

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

#### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

## 10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### (2) 金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进

行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公

公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

## （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

## （5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

### ①预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

#### 应收票据组合 2：商业承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：应收境外客户款

应收账款组合 2：应收境内客户款

应收账款组合 3：合并范围内关联方款

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：押金及保证金

其他应收款组合 2：备用金

其他应收款组合 3：代扣代缴款项

其他应收款组合 4：往来款及其他

其他应收款组合 5：合并范围内关联方款项

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1：银行承兑汇票

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

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：应收账款、其他应收款账龄按照入账时点至资产负债表日计算。公司根据应收账款迁徙率计算出历史损失率，基于历史损失率考虑前瞻性信息分别计算出每个账龄区间段的预期损失率，确定应计提的减值准备。

#### B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### ②具有较低的信用风险

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

### ③信用风险显著增加

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

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

### ④已发生信用减值的金融资产

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

信息：

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

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

#### ①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

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

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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

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

#### ③继续确认所转移的金融资产

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

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

### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

### （8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

## 11. 公允价值计量

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

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

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

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

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

#### ①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ②公允价值层次

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

## 12. 存货

### (1) 存货的分类

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

## （2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用个别计价法(批别)计价。

## （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

## （4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

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

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

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

## （5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## 13. 合同资产及合同负债

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

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净

额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

#### 14. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

#### 15. 长期股权投资

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

##### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

## （2）初始投资成本确定

### ① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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

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

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

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

### （3）后续计量及损益确认方法

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

#### ①成本法

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

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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

或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

#### （4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、15。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

#### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、22。

### 16. 投资性房地产

#### （1）投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

#### （2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、22。

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	10	4.50
土地使用权	50	-	2.00

### 17. 租赁

#### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控

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

## （2）单独租赁的识别

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

## （3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

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

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

### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、25。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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

### ②租赁负债

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

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

#### （4）本公司作为出租人的会计处理方法

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

##### ①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法(或其他系统合理的方法)将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### ②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率(提示：存在转租的情况下，若租赁内含利率无法确定的，可采用原租赁的折现率，请根据实际情况修改)折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### （5）租赁变更的会计处理

##### ①租赁变更作为一项单独租赁

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

#### ②租赁变更未作为一项单独租赁

##### A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

##### B. 本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### (6) 售后租回

本公司按照附注三、27 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### ① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

##### ②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他

适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

## 18. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
(1) 房屋建筑物	直线法	20	10	4.50
(2) 机器设备	直线法	5-10	5	9.50-19.00
(3) 运输工具	直线法	5	5	19.00
(4) 其他设备	直线法	3-5	5/0	19.00-33.33

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

固定资产减值准备的确认标准、计提方法详见附注三、22。

## 19. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实

际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

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
房屋建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工； (2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收； (3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；
需要安装调试的机器设备	(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员和使用人员验收。

## 20. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

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

## 21. 无形资产

**(1) 无形资产的计价方法**

按取得时的实际成本入账。

**(2) 无形资产使用寿命及摊销**

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用年限
软件	3-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
其他	3-5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

**③无形资产的摊销**

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

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

无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22。

**(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

**(4) 开发阶段支出资本化的具体条件**

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 22. 长期资产减值

对子公司、投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 23. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 24. 职工薪酬

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

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

### （1）短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

#### ②职工福利费

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

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

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

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### （2）离职后福利的会计处理方法

#### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计

入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## ②设定受益计划

### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### （3）辞退福利的会计处理方法

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

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

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

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 25. 预计负债

### （1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中公司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。

其中，公司就销售退货、维修所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债计提时

已考虑公司近期的销售退货、维修经验数据，但近期的销售退货、维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。公司具体计提预计负债的方法：

①公司按照按照当期实际销售退货比例、最佳的销售退货期间销售金额，暂估计提销售退货对应的预计负债；

②公司按照当期实际质量保证支出比例、最佳的销售维保期间销售金额，暂估计提产品质量保证对应的预计负债。

## 26. 股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付是以权益结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### （4）股份支付计划实施的会计处理

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### （5）股份支付计划修改的会计处理

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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。

#### **(6) 股份支付计划终止的会计处理**

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## **27. 收入确认原则和计量方法**

### **(1) 一般原则**

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

#### 销售退回条款

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

### （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

境内销售：公司根据客户合同或订单将产品运送到客户的仓库或客户指定地点，客户完成公司产品验收或双方完成产品品种、数量和结算金额的确认后，确认境内销售收入。

境外销售：公司在完成出口报关手续并取得出口报关单、提运单后，确认境外销售收入。

## 28. 政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

### （3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资

产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。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

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

#### ③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

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

### 29. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

#### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

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

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

## （2）递延所得税负债的确认

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

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

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

#### ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

#### ②直接计入所有者权益的项目

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

#### ③可弥补亏损和税款抵减

##### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

##### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

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

## ⑤以权益结算的股份支付

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

## (4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

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

公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 30. 重要会计政策和会计估计的变更

## (1) 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

## (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 四、税项

公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

## 1、主要税种及税率

税 目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税-销项税额	销售收入	13%/9%/6%/0%
城市维护建设税	免抵税额和应交流转税额	7%
教育费附加	免抵税额和应交流转税额	3%
地方教育附加	免抵税额和应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	见本“税项”2、(1)

## 2、税收优惠及批示

## (1) 企业所得税：

子公司珠海拾比佰新型材料有限公司于2023年通过高新技术企业复审，证书编号为GR202344007850，自2023年起享受15%的所得税优惠税率，优惠期为三年。

本公司、子公司珠海拾比佰供应链管理有限公司、芜湖拾比佰新型材料有限公司执行25%的企业所得税税率。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日
库存现金	-	-
银行存款	64,243,669.12	42,998,956.48
其他货币资金	37,721,022.28	32,733,391.66
合 计	101,964,691.40	75,732,348.14

注：截至 2024 年 6 月 30 日，其他货币资金 37,721,022.28 元，其中包含银行承兑保证金 31,721,022.28 元，国内信用证保证金 6,000,000.00 元。

除上述款项外，本公司期末货币资金不存在其他抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 2、交易性金融资产

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	8,730.00
其中：远期外汇合约	-	8,730.00
合 计	-	8,730.00

### 3、应收票据

#### (1) 分类列示

种 类	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	165,781,120.13	-	165,781,120.13	125,671,348.12	-	125,671,348.12
商业承兑汇票	73,004.47	3,234.10	69,770.37	2,335,573.99	103,465.94	2,232,108.05
合计	165,854,124.60	3,234.10	165,850,890.50	128,006,922.11	103,465.94	127,903,456.17

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 报告期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	-	146,867,252.41
商业承兑汇票	-	-

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
合计	-	146,867,252.41

注：用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行、金融机构承兑，背书、贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

(4) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2024 年 6 月 30 日				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					
1、银行承兑汇票	165,781,120.13	99.96	-	-	165,781,120.13
2、商业承兑汇票	73,004.47	0.04	3,234.10	4.43	69,770.37
合计	165,854,124.60	100.00	3,234.10	0.00	165,850,890.50

(续上表)

类 别	2023 年 12 月 31 日				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					
1、银行承兑汇票	125,671,348.12	98.18	-	-	125,671,348.12
2、商业承兑汇票	2,335,573.99	1.82	103,465.94	4.43	2,232,108.05
合计	128,006,922.11	100.00	103,465.94	0.08	127,903,456.17

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(5) 坏账准备的变动情况

类 别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	103,465.94	-	100,231.84	-	-	3,234.10

4、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	275,815,393.01	222,007,250.87
1 至 2 年	351,962.19	532,425.57
2 至 3 年	1,379.20	18,060.82
3 年以上	32,496.60	38,559.42
合计	276,201,231.00	222,596,296.68

账 龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
减：坏账准备	12,727,456.65	10,355,214.81
应收账款账面价值	263,473,774.35	212,241,081.87

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2024 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	坏 账 准 备	计 提 比 例 (%)	
单项计提的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	276,201,231.00	100.00	12,727,456.65	4.61	263,473,774.35
其中：应收境外客户款	92,888,089.29	33.63	3,909,186.85	4.21	88,978,902.44
应收境内客户款	183,313,141.71	66.37	8,818,269.80	4.81	174,494,871.91
合 计	276,201,231.00	100.00	12,727,456.65	4.61	263,473,774.35

(续上表)

类 别	2023 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	坏 账 准 备	计 提 比 例 (%)	
单项计提的应收账款	49,900.00	0.02	49,900.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	222,546,396.68	99.98	10,305,314.81	4.63	212,241,081.87
其中：应收境外客户款	61,650,189.92	27.70	2,629,559.51	4.27	59,020,630.41
应收境内客户款	160,896,206.76	72.28	7,675,755.30	4.77	153,220,451.46
合 计	222,596,296.68	100.00	10,355,214.81	4.65	212,241,081.87

坏账准备计提的具体说明：

## ① 于 2024 年 6 月 30 日，按应收境外客户款计提坏账准备的应收账款

账 龄	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	92,868,302.30	3,900,468.70	4.20	61,441,307.71	2,537,526.01	4.13
1-2 年	19,786.99	8,718.15	44.06	208,882.21	92,033.50	44.06
合计	92,888,089.29	3,909,186.85	4.21	61,650,189.92	2,629,559.51	4.27

## ② 于 2024 年 6 月 30 日，按应收境内客户款计提坏账准备的应收账款

账 龄	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	182,947,090.71	8,606,004.78	4.70	160,516,043.16	7,448,456.68	4.64

账 龄	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	332,175.20	178,643.82	53.78	323,543.36	174,012.41	53.78
2-3 年	1,379.20	1,124.60	81.54	18,060.82	14,726.79	81.54
3 年以上	32,496.60	32,496.60	100.00	38,559.42	38,559.42	100.00
合计	183,313,141.71	8,818,269.80	4.81	160,896,206.76	7,675,755.30	4.77

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额			2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	49,900.00	-	-	49,900.00	-
按组合计提坏账准备	10,305,314.81	2,422,141.84	-	-	12,727,456.65
其中：应收境外客户款	2,629,559.51	1,279,627.34	-	-	3,909,186.85
应收境内客户款	7,675,755.30	1,142,514.50	-	-	8,818,269.80
合计	10,355,214.81	2,422,141.84	-	49,900.00	12,727,456.65

(4) 本期实际核销无法收回的广东睿住优卡科技有限公司的应收账款 49,900.00 元。

(5) 期末按欠款方归集的前五名的应收账款情况

单位名称	2024 年 6 月 30 日余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
美的集团股份有限公司	73,264,557.70	26.53	3,441,016.16
四川长虹电器股份有限公司	57,264,048.76	20.73	2,731,495.13
广东奥马电器股份有限公司	13,250,712.01	4.80	632,058.96
格兰仕集团	13,056,414.65	4.72	622,790.98
海尔集团	13,040,796.23	4.72	622,045.98
合计	169,876,529.35	61.50	8,049,407.21

注：受同一集团控制的公司统一按最终控制方合并披露。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项 目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	不附追索权的应收账款转让	170,000,000.00	-
合计			-

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## (8) 其他

公司以应收账款为本公司向广发银行股份有限公司珠海南屏支行、重庆美的商业保理有限公司、平安银行股份有限公司珠海分行担保质押借款和开具银行承兑汇票、信用证提供质押担保，截至期末质押的应收账款账面价值合计 113,612,104.26 元。

## 5、 应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应收票据	86,718,304.80	14,165,423.48
其中：银行承兑汇票	86,718,304.80	14,165,423.48
合 计	86,718,304.80	14,165,423.48

## (2) 报告期末无已质押的应收款项融资

## (3) 报告期末已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
应收票据	120,150,909.23	-
其中：银行承兑汇票	120,150,909.23	-
合 计	120,150,909.23	-

注：用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

## 6、 预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄结构	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	32,669,172.21	99.75	59,384,854.97	99.96
1 至 2 年	83,306.31	0.25	24,660.72	0.04
合 计	32,752,478.52	100.00	59,409,515.69	100.00

## (2) 期末按预付对象归集的前五名的预付款情况

单位名称	2024 年 6 月 30 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
上海凯昭商贸有限公司	14,446,206.62	44.11
安徽新佰德新型材料有限公司	5,080,509.58	15.51
浙江东南新材贸易有限公司	4,897,707.51	14.95
佛山市高明基业冷轧钢板有限公司	1,514,052.20	4.62
上海图纳实业有限公司	1,338,128.89	4.09

单位名称	2024 年 6 月 30 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
合计	27,276,604.80	83.28

## 7、其他应收款

### (1) 分类列示

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
其他应收款	6,097,203.98	8,553,727.96

### (2) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账 龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	2,112,325.11	4,304,474.34
1-2 年	1,159,046.24	700,120.00
2-3 年	700,120.00	1,532,435.44
3 年以上	2,384,543.52	2,377,783.52
合计	6,356,034.87	8,914,813.30
减：坏账准备	258,830.89	361,085.34
其他应收款账面价值	6,097,203.98	8,553,727.96

#### ②按款项性质分类情况

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
押金及保证金	3,972,495.91	5,419,338.96
备用金	360,238.56	291,857.78
代扣代缴款项	439,780.75	435,222.30
往来款及其他	1,583,519.65	2,768,394.26
合 计	6,356,034.87	8,914,813.30

#### ③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2024 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	6,356,034.87	258,830.89	6,097,203.98
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合 计	6,356,034.87	258,830.89	6,097,203.98

2024 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	6,356,034.87	4.07	258,830.89	6,097,203.98
组合 1: 押金及保证金	3,972,495.91	4.30	170,943.16	3,801,552.75
组合 2: 备用金	360,238.56	3.22	11,599.68	348,638.88
组合 3: 代扣代缴款项	439,780.75	2.80	12,313.86	427,466.89
组合 4: 往来款及其他	1,583,519.65	4.04	63,974.19	1,519,545.46
合计	6,356,034.87	4.07	258,830.89	6,097,203.98

B. 截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	8,914,813.30	361,085.34	8,553,727.96
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	8,914,813.30	361,085.34	8,553,727.96

2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	8,914,813.30	4.05	361,085.34	8,553,727.96
组合 1: 押金及保证金	5,419,338.96	4.20	227,612.24	5,191,726.72
组合 2: 备用金	291,857.78	3.22	9,399.72	282,458.06
组合 3: 代扣代缴款项	435,222.30	2.80	12,186.22	423,036.08
组合 4: 往来款及其他	2,768,394.26	4.04	111,887.16	2,656,507.10
合计	8,914,813.30	4.05	361,085.34	8,553,727.96

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

④坏账准备的变动情况

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额			2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	361,085.34	-	102,254.45	-	258,830.89
其中: 应收其他款项	361,085.34	-	102,254.45	-	258,830.89
合计	361,085.34	-	102,254.45	-	258,830.89

注 1：本期无重要的坏账准备转回或收回金额。

注 2：本期公司无实际核销的其他应收款情况。

⑤期末，按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

客户类别	款项性质	2024 年 6 月 30 日	账龄	占总额比例 (%)	坏账准备
新航涂布科技（苏州）有限公司	往来款及其他	1,242,228.28	1 年以内	19.54	50,558.69
海信集团有限公司	押金及保证金	1,030,428.44	3 年以上	16.21	44,308.42
海尔集团公司	押金及保证金	1,000,000.00	3 年以上	15.73	43,000.00
珠海市虹晖实业投资有限公司	往来款及其他	632,445.91	1 年以内	9.95	25,550.81
深圳市康佳创智电器有限公司	押金及保证金	300,000.00	3 年以上	4.72	12,900.00
合计		4,205,102.63		66.16	176,317.93

注：公司其他应收款-新航涂布科技（苏州）有限公司余额为原材料质量赔款。

⑥本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## 8、存货

(1) 存货分类

存货种类	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	172,736,883.89	13,477,054.01	159,259,829.88	190,480,431.97	11,514,662.92	178,965,769.05
产成品	71,538,709.50	5,962,991.00	65,575,718.50	70,366,099.42	6,015,474.83	64,350,624.59
发出商品	65,700,024.15	3,657,130.72	62,042,893.43	73,978,793.79	4,082,712.10	69,896,081.69
委托加工物资	1,251.91	-	1,251.91	26,369.89	-	26,369.89
在产品	2,535,256.49	-	2,535,256.49	2,331,710.14	-	2,331,710.14
合计	312,512,125.94	23,097,175.73	289,414,950.21	337,183,405.21	21,612,849.85	315,570,555.36

(2) 存货跌价准备：

存货种类	2023 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少			2024 年 6 月 30 日
		本期计提额	其他	转回	转销	其他	
原材料	11,514,662.92	3,988,370.45	-	-	2,025,979.36	-	13,477,054.01
产成品	6,015,474.83	4,146,331.40	-	-	4,198,815.23	-	5,962,991.00
发出商品	4,082,712.10	3,204,784.96	-	-	3,630,366.34	-	3,657,130.72
合计	21,612,849.85	11,339,486.81	-	-	9,855,160.93	-	23,097,175.73

(3) 存货跌价准备情况：

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值孰低计量	原材料已领用、对外出售
产成品	成本与可变现净值孰低计量	存货已对外销售

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因
发出商品	成本与可变现净值孰低计量	存货已对外销售

### 9、其他流动资产

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应收退货成本	5,428,137.27	3,895,794.23
增值税留抵税额	1,239,779.40	5,497,372.24
预交企业所得税	93,291.63	93,291.63
待认证进项税额	-	188.89
合 计	6,761,208.30	9,486,646.99

### 10、投资性房地产

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2023 年 12 月 31 日	36,959,281.14	3,779,280.00	40,738,561.14
2. 本期增加金额	-		
(1) 固定资产转入			
(2) 无形资产转入			
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2024 年 6 月 30 日	36,959,281.14	3,779,280.00	40,738,561.14
二、累计折旧和累计摊销			
1. 2023 年 12 月 31 日	26,435,207.21	2,026,039.04	28,461,246.25
2. 本期增加金额	461,072.43	37,790.16	498,862.59
(1) 其他资产转入	-	-	-
(2) 计提或摊销	461,072.43	37,790.16	498,862.59
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4. 2024 年 6 月 30 日	26,896,279.64	2,063,829.20	28,960,108.84
三、减值准备	-	-	-
1. 2023 年 12 月 31 日	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
4. 2024 年 6 月 30 日	-	-	-
四、账面价值			
1. 2024 年 6 月 30 日账面价值	10,063,001.50	1,715,450.80	11,778,452.30
2. 2023 年 12 月 31 日账面价值	10,524,073.93	1,753,240.96	12,277,314.89

## (2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
仓库、宿舍、食堂附属房屋	224,847.00	所在区域的规划整体变更等原因，该建筑物未能按照合同约定办理取得相关产权证明

(3) 投资性房地产期末账面价值中 10,258,941.02 元已被公司用于借款抵押。

## 11、 固定资产

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
固定资产	298,292,524.77	289,137,881.86

## (1) 固定资产情况：

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1、2023 年 12 月 31 日	183,495,803.39	187,821,745.05	4,095,334.29	26,256,183.56	401,669,066.29
2、本期增加金额	20,995,936.99	2,834,734.49	508,407.08	442,163.39	24,781,241.95
(1) 购置	-	2,834,734.49	508,407.08	442,163.39	3,785,304.96
(2) 在建工程转入	20,995,936.99	-	-	-	20,995,936.99
3、本期减少金额	-	332,180.35	-	20,675.88	352,856.23
(1) 处置或报废	-	332,180.35	-	20,675.88	352,856.23
(2) 其他	-	-	-	-	-
4、2024 年 6 月 30 日	204,491,740.38	190,324,299.19	4,603,741.37	26,677,671.07	426,097,452.01
二、累计折旧					
1、2023 年 12 月 31 日	30,027,896.73	68,675,221.70	2,488,516.81	11,339,549.19	112,531,184.43
2、本期增加金额	4,702,540.68	8,609,823.69	342,809.93	1,924,000.55	15,579,174.85
(1) 计提	4,702,540.68	8,609,823.69	342,809.93	1,924,000.55	15,579,174.85
3、本期减少金额	-	290,092.66	-	15,339.38	305,432.04
(1) 处置或报废	-	290,092.66	-	15,339.38	305,432.04
(2) 其他	-	-	-	-	-
4、2024 年 6 月 30 日	34,730,437.41	76,994,952.73	2,831,326.74	13,248,210.36	127,804,927.24
三、减值准备					
1、2023 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
4、2024 年 6 月 30 日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、2024 年 6 月 30 日	169,761,302.97	113,329,346.46	1,772,414.63	13,429,460.71	298,292,524.77
2、2023 年 12 月 31 日	153,467,906.66	119,146,523.35	1,606,817.48	14,916,634.37	289,137,881.86

(2) 本期无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 本期无通过售后回租租入的固定资产情况。

(4) 本期通过经营租赁租出的固定资产情况

项 目	2024 年 6 月 30 日账面价值
机器设备	1,000,592.57
其他设备	466,747.71
合计	1,467,340.28

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
芜湖拾比佰新型材料有限公司门卫室、物流雨棚	1,009,117.38	相关手续尚未办理完毕

(6) 截至 2024 年 6 月 30 日，公司不存在固定资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

(7) 抵押情况

公司以房屋建筑物为本公司向交通银行珠海分行借款提供抵押担保，截至 2024 年 6 月 30 日，上述抵押的房屋建筑物账面价值为 59,832,929.57 元。

## 12、 在建工程

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
在建工程	5,284,179.69	19,159,098.44

(1) 在建工程情况

项 目	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
珠海新材原材料仓加建工程	-	-	-	16,871,923.51	-	16,871,923.51
芜湖新材 8 号线建设项目	3,429,528.78	-	3,429,528.78	-	-	-
芜湖新材 6、7 线更新改造项目	734,175.12	-	734,175.12	-	-	-

项 目	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他零星工程	1,120,475.79		1,120,475.79	2,287,174.93	-	2,287,174.93
合计	5,284,179.69		5,284,179.69	19,159,098.44	-	19,159,098.44

(2) 报告期期末，本公司重大在建工程项目变动的情况

工程项目	预算数	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少金额	2024 年 6 月 30 日
珠海新材原材料仓加建工程	22,348,839.16	16,871,923.51	4,124,013.48	20,995,936.99	-	-
芜湖新材 8 号线建设项目	40,000,000.00	-	3,429,528.78	-	-	3,429,528.78

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
珠海新材原材料仓加建工程	93.95%	100.00%	-	-	-	自筹
芜湖新材 8 号线建设项目	8.57%	35.00%	-	-	-	自筹

(3) 报告期期末，本公司不存在在建工程预计可收回金额低于其账面价值而需计提减值准备的情形。

(4) 报告期期末，本公司不存在在建工程设定抵押的情况。

### 13、 使用权资产

项 目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 2023 年 12 月 31 日	615,688.11	615,688.11
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	615,688.11	615,688.11
4. 2024 年 6 月 30 日	-	-
二、累计折旧		
1. 2023 年 12 月 31 日	470,820.31	470,820.31
2. 本期增加金额	54,325.42	54,325.42
3. 本期减少金额	525,145.73	525,145.73
4. 2024 年 6 月 30 日	-	-
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2023 年 12 月 31 日账面价值	615,688.11	615,688.11

项 目	房屋建筑物	合计
2. 2024 年 6 月 30 日账面价值	-	-

注：2024 年 1-6 月使用权资产计提的折旧金额为 54,325.42 元，其中计入销售费用的折旧费用为 54,325.42 元。

#### 14、 无形资产

##### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1、2023 年 12 月 31 日	48,214,137.70	6,024,341.83	58,716.98	54,297,196.51
2、本期增加	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
3、本期减少	-	-	-	-
4、2024 年 6 月 30 日	48,214,137.70	6,024,341.83	58,716.98	54,297,196.51
二、累计摊销				
1、2023 年 12 月 31 日	8,969,184.73	2,853,475.31	58,716.98	11,881,377.02
2、本期增加	519,931.56	238,602.02	-	758,533.58
(1) 计提	519,931.56	238,602.02	-	758,533.58
3、本期减少	-	-	-	-
4、2024 年 6 月 30 日	9,489,116.29	3,092,077.33	58,716.98	12,639,910.60
三、减值准备				
1、2023 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2、本期增加	-	-	-	-
3、本期减少	-	-	-	-
4、2024 年 6 月 30 日	-	-	-	-
四、账面价值				
1、2024 年 6 月 30 日	38,725,021.41	2,932,264.50	-	41,657,285.91
2、2023 年 12 月 31 日	39,244,952.97	3,170,866.52	-	42,415,819.49

(2) 报告期期末，本公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 报告期期末，本公司不存在无形资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

(4) 公司以土地使用权为本公司向交通银行珠海分行借款提供抵押担保，截至 2024 年 6 月 30 日，上述抵押的土地使用权账面价值为 24,797,845.68 元。

## 15、 长期待摊费用

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2024 年 6 月 30 日
			本期摊销	其他减少	
装修费	3,131,944.09	167,103.52	472,176.01	-	2,826,871.60

## 16、 递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	12,989,521.64	3,030,160.22	10,819,766.09	2,694,985.37
资产减值准备	23,097,175.73	4,151,227.33	21,612,849.85	3,812,780.66
递延收益	34,845,830.56	7,582,909.17	37,051,394.48	8,054,496.83
可抵扣亏损	104,875,634.87	18,128,249.49	95,706,531.59	17,359,197.16
产品质量保证	1,343,986.33	324,103.97	921,220.96	230,305.24
租赁负债	-	-	561,047.70	140,261.93
合 计	177,152,149.13	33,216,650.17	166,672,810.67	32,292,027.19

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
贴现费用	110,872.46	27,718.11	336,937.08	84,234.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具的估值	-	-	8,730.00	2,182.50
使用权资产	-	-	615,688.11	153,922.03
合 计	110,872.46	27,718.11	961,355.19	240,338.80

注：本公司的部分银行承兑汇票贴现，于财务报表中以短期借款列示，相关的贴现费用一次支付而在财务报表中按贴现期间进行摊销，从而导致账面价值和计税基础产生差异。

## (3) 以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债于 2024 年 6 月 30 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2024 年 6 月 30 日余额	递延所得税资产和负债于 2023 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2023 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	-	33,216,650.17	140,261.93	32,151,765.26
递延所得税负债	-	27,718.11	140,261.93	100,076.87

## (4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	35,038,336.70	15,955,933.18

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
2024 年度	-	1,350,302.23
2025 年度	-	-
2026 年度	599,227.25	892,059.02
2027 年度	3,217,926.48	3,217,926.48
2028 年度	10,495,645.45	10,495,645.45
2029 年度	20,725,537.52	-
合 计	35,038,336.70	15,955,933.18

### 17、 其他非流动资产

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
预付购置长期资产款项	4,602,920.00	1,490,675.60

### 18、 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2024 年 6 月 30 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	37,721,022.28	37,721,022.28	质押	承兑汇票保证金/开具信用证质押
应收账款	119,215,219.58	113,612,104.26	质押	质押借款/开具承兑汇票
投资性房地产	36,446,333.95	10,258,941.02	抵押	抵押借款
固定资产	86,213,608.76	59,832,929.57	抵押	抵押借款
无形资产	33,063,795.00	24,797,845.68	抵押	抵押借款
合计	312,659,979.57	246,222,842.81	—	—

(续上表)

项 目	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	32,663,099.63	32,663,099.63	质押	承兑汇票保证金/开立银行承兑汇票质押/开具信用证质押/资金冻结
应收账款	49,295,827.36	46,988,782.64	质押	质押借款/开具承兑汇票
固定资产	36,446,333.95	10,697,645.05	抵押	抵押借款
无形资产	86,213,608.76	61,769,687.89	抵押	抵押借款
应收票据	33,063,795.00	25,128,483.66	质押	质押开具承兑汇票
合计	237,682,664.70	177,247,698.87	—	—

### 19、 短期借款

#### (1) 短期借款分类

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
保证+质押借款	34,500,000.00	-
保证+抵押借款	-	23,023,000.00
抵押借款	110,500,000.00	57,477,000.00
信用证议付借款（注）	25,889,127.54	29,729,167.09
保证借款	37,000,000.00	35,000,000.00
短期借款利息	154,120.14	112,118.05
合 计	208,043,247.68	145,341,285.14

注：信用证议付借款为，本公司合并范围内公司开具信用证用于支付内部采购款项，各公司将收到的信用证直接用于议付。截至 2024 年 6 月 30 日，上述尚未到期的信用证 26,000,000.00 元，对应议付取得款项合计 25,889,127.54 元，作为短期借款列报。

（2）报告期末，本公司无到期未偿还的短期借款。

## 20、 应付票据

（1）应付票据分类

种 类	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	59,070,000.00	88,850,000.00
商业承兑汇票	39,338,446.03	19,031,757.20
合 计	98,408,446.03	107,881,757.20

（2）报告期末不存在已到期未支付的应付票据。

## 21、 应付账款

（1）按款项性质列示

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应付货款	14,6740,652.91	132,088,375.27
应付工程款	521,301.49	59,407.46
应付设备款	537,947.41	7,785,008.79
合 计	147,799,901.81	139,932,791.52

（2）报告期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 22、 合同负债

（1）合同负债情况

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
预收货款	4,975,165.76	5,398,441.50

（2）报告期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

**23、 应付职工薪酬**

(1) 应付职工薪酬明细如下

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加额	本期支付额	2024 年 6 月 30 日
短期薪酬	9,524,117.22	43,550,410.20	44,327,349.26	8,747,178.16
离职后福利-设定提存计划	-	3,334,301.28	3,334,301.28	-
合 计	9,524,117.22	46,884,711.48	47,661,650.54	8,747,178.16

(2) 短期薪酬明细如下

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加额	本期支付额	2024 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	9,482,183.65	39,370,491.20	40,184,863.90	8,667,810.95
职工福利费	-	2,245,828.88	2,245,828.88	-
社会保险费	-	1,068,915.10	1,068,915.10	-
其中：1、医疗保险费	-	984,289.81	984,289.81	-
2、工伤保险费	-	84,625.29	84,625.29	-
3、生育保险费	-	-	-	-
4、劳动保险	-	-	-	-
住房公积金	-	440,268.00	440,268.00	-
工会经费和职工教育经费	41,933.57	424,907.02	387,473.38	79,367.21
其中：1、工会经费	41,933.57	419,362.06	381,928.42	79,367.21
2、职工教育经费	-	5,544.96	5,544.96	-
合 计	9,524,117.22	43,550,410.20	44,327,349.26	8,747,178.16

(3) 离职后福利-设定提存计划细如下

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加额	本期支付额	2024 年 6 月 30 日
离职后福利：	-	3,334,301.28	3,334,301.28	-
其中：基本养老保险费	-	3,248,118.42	3,248,118.42	-
失业保险费	-	86,182.86	86,182.86	-
合 计	-	3,334,301.28	3,334,301.28	-

(4) 截至 2024 年 6 月 30 日，公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

**24、 应交税费**

类 别	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
增值税	4,847,911.59	1,179,839.05
企业所得税	153,610.37	-
土地使用税及房产税	1,073,181.36	422,167.12
个人所得税	57,966.25	63,832.81

类 别	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
印花税	469,453.68	374,250.71
环境保护税	7,168.13	2,811.44
城建税	106,444.17	66,575.77
教育费附加	29,390.36	28,532.47
地方教育附加	19,526.91	19,021.65
水利基金	23,035.75	23,167.42
合 计	6,787,688.57	2,180,198.44

说明：各种税费的税率参见附注四。

## 25、 其他应付款

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
其他应付款	2,267,331.79	2,017,676.55

(1) 按款项性质列示其他应付款如下：

款项性质	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
押金及保证金	1,826,500.00	1,376,250.00
往来款及其他	440,831.79	641,426.55
合计	2,267,331.79	2,017,676.55

(2) 报告期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 26、 一年内到期的非流动负债

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	2,800,000.00	1,700,000.00
一年内到期的长期借款应计利息	23,906.25	15,292.36
一年内到期的租赁负债	-	216,860.57
合计	2,823,906.25	1,932,152.93

## 27、 其他流动负债

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
待转销项税额	646,771.55	701,797.40
未终止确认的已背书未到期应收票据	146,867,252.41	95,523,311.75
合计	147,514,023.96	96,225,109.15

## 28、 长期借款

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
保证借款	28,150,000.00	15,675,000.00

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
减：长期借款应计利息	-	-
减：一年内到期的长期借款	2,800,000.00	1,700,000.00
合 计	25,350,000.00	13,975,000.00

**29、 租赁负债**

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
租赁付款额	-	600,000.00
减：未确认融资费用	-	38,952.30
小 计	-	561,047.70
减：一年内到期的租赁负债	-	216,860.57
合 计	-	344,187.13

**30、 预计负债**

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应付退货款	5,807,194.60	3,753,268.78
产品质量保证	964,929.00	921,220.96
合 计	6,772,123.60	4,674,489.74

**31、 递延收益**

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
政府补助	37,213,394.48	-	2,246,063.92	34,967,330.56

**32、 股本**

股东名称	2023 年 12 月 31 日	本期增（+）减（-）变动					2024 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	110,970,000.00	-	-	-	-	-	110,970,000.00

**33、 资本公积**

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
股本溢价	291,386,983.72	-	-	291,386,983.72

**34、 盈余公积**

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
法定盈余公积	28,019,815.61	-	-	28,019,815.61

**35、 未分配利润**

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度
调整前上期末未分配利润	226,334,196.20	272,237,007.69
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	226,334,196.20	272,237,007.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-502,671.31	-39,555,815.53
减：提取法定盈余公积	-	1,908,195.96
减：应付普通股股利	-	4,438,800.00
期末未分配利润	225,831,524.89	226,334,196.20

**36、 营业收入、营业成本**

项 目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	755,236,694.25	703,238,109.12	424,656,490.70	413,759,488.28
其他业务	56,880,789.86	49,858,225.11	32,873,101.37	29,270,471.85
合 计	812,117,484.11	753,096,334.23	457,529,592.07	443,029,960.13

主营业务收入按分解信息列示如下：

项 目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
按产品类型分类				
PCM 板	449,532,941.95	425,829,197.19	210,641,361.04	208,076,083.98
VCM 板	305,703,752.30	277,408,911.93	214,015,129.66	205,683,404.30
合计	755,236,694.25	703,238,109.12	424,656,490.70	413,759,488.28
按经营地区分类				
境内销售	584,584,857.73	550,613,705.97	334,301,893.31	333,675,374.83
境外销售	170,651,836.52	152,624,403.15	90,354,597.39	80,084,113.45
合计	755,236,694.25	703,238,109.12	424,656,490.70	413,759,488.28

**37、 税金及附加**

税 种	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
房产税	1,084,267.44	812,330.98
城市维护建设税	191,400.00	540,544.18
教育费附加及地方教育附加	109,600.00	382,102.98
土地使用税	517,013.06	291,993.02
印花税	832,304.95	462,526.02
环境保护税	13,924.19	5,528.93

税 种	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
车船使用税	-	330.00
水利基金	150,450.05	37,541.45
合 计	2,898,959.69	2,532,897.56

**38、 销售费用**

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	2,893,517.07	2,760,092.56
出口费用	188,213.27	201,173.52
差旅费	1,296,617.17	1,254,111.18
质量补偿扣款	1,991,445.68	232,293.18
办公费	1,363,330.42	940,250.16
业务招待费	824,852.95	821,463.53
业务宣传费	13,018.87	121,855.09
运输费	163,738.59	210,797.95
折旧费	91,094.06	153,890.90
保险费	239,448.57	181,056.51
合 计	9,065,276.65	6,876,984.58

**39、 管理费用**

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	6,178,051.24	5,627,545.47
折旧费	1,765,208.02	934,499.22
摊销费	970,517.87	867,808.86
办公费用	1,375,649.58	1,093,124.45
聘请中介机构费	225,747.34	301,226.39
业务招待费	539,030.01	351,654.85
保险费	541,234.98	302,338.66
差旅费	192,299.20	456,823.81
其他	857,187.41	2,659,472.44
合 计	12,644,925.65	12,594,494.15

**40、 研发费用**

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
物料消耗	16,889,911.26	11,378,494.33
职工薪酬	8,578,757.37	6,051,965.74
折旧摊销费	1,054,045.19	983,386.81

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
其他费用	478,330.15	203,443.79
合 计	27,001,043.97	18,617,290.67

**41、 财务费用**

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
利息支出	3,771,748.33	2,170,204.98
减：利息收入	504,481.66	1,298,198.18
汇兑损益	-3,305,702.75	-2,100,063.80
手续费及其他	301,374.99	178,901.53
合 计	262,938.91	-1,049,155.47

注：本期收到的 476,300.00 元政府补助贴息款项冲减财务费用-利息支出，计入当期非经常性损益。

**42、 其他收益**

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	2,402,063.92	2,313,425.74	
其中：与递延收益相关的政府补助	2,246,063.92	2,141,577.50	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	156,000.00	171,848.24	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	2,580,509.74	18,627.55	
其中：个税扣缴税款手续费	12,281.76	18,627.55	与收益相关
进项税加计抵减	2,568,227.98	-	与收益相关
合 计	4,982,573.66	2,332,053.29	

**43、 投资收益**

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
理财产品收益	-48,600.00	-
已终止确认已贴现应收票据利息	-	-
合 计	-48,600.00	-

**44、 信用减值损失**

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
应收票据坏账损失	100,231.84	-
应收账款坏账损失	-2,422,141.84	993,154.98
其他应收款坏账损失	102,254.45	-47,243.45
合 计	-2,219,655.55	945,911.53

**45、 资产减值损失**

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
存货跌价损失	-11,339,486.81	-3,868,142.78
固定资产减值准备	-	-
合 计	-11,339,486.81	-3,868,142.78

**46、 资产处置收益**

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
固定资产处置利得/损失	-9,140.92	-

**47、 所得税费用**

## (1) 所得税费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
当期所得税费用	153,610.37	-
递延所得税费用	-1,137,243.67	-3,583,798.71
合 计	-983,633.30	-3,583,798.71

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
利润总额	-1,486,304.61	-25,663,057.51
按适用税率 15%计算的所得税费用	-245,552.16	-3,849,458.63
子公司适用不同税率的影响	-1,091,188.41	-1,372,049.99
调整以前期间所得税的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	106,957.44	70,387.10
研发支出加计扣除的影响	-4,524,451.05	-2,796,040.30
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-410,783.50	-
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	5,181,384.38	4,363,363.11
所得税费用	-983,633.30	-3,583,798.71

**48、 现金流量表项目注释**

## (1) 与经营活动有关的现金

## ①收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
政府补助	156,000.00	171,848.24
存款利息	504,481.66	1,298,198.18

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
往来款及其他	1,216,201.67	1,039,059.08
合 计	1,876,683.33	2,509,105.50

## ②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
期间费用付现支出	2,216,436.34	7,471,028.24
营业外支出	-	-
往来款及其他	1,780,023.47	1,340,185.63
合 计	3,996,459.81	8,811,213.87

## (2) 与投资活动有关的现金

## ①支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,600,851.71	28,053,775.52
合 计	8,600,851.71	28,053,775.52

## ②收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
银行理财及收益	-	37,021,038.75
定期存款	-	-
合 计	-	37,021,038.75

## ③支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
银行理财	-	11,246,058.97
外汇锁汇交割费	43,800.00	-
合 计	43,800.00	11,246,058.97

## (3) 与筹资活动有关的现金

## ①收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
收回的票据保证金等	31,966,306.83	13,293,095.64
收到质押定期存款利息	-	1,107,285.78
收回质押定期存款	-	-
合 计	31,966,306.83	14,400,381.42

## ②支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
支付售后回租利息和本金	-	-
支付的应付票据及信用证保证金	17,030,175.22	17,147,688.88
支付其他筹资相关费用	-	120,000.00
合 计	17,030,175.22	17,267,688.88

## ③筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2024 年 6 月 30 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	145,341,285.14	126,500,000.00	112,118.05	60,000,000.00	3,910,155.51	208,043,247.68
应付票据	107,881,757.20	-	98,408,446.03	107,881,757.20	-	98,408,446.03
一年内到期的非流动负债	1,932,152.93	-	2,133,613.89	1,025,000.00	216,860.57	2,823,906.25
长期借款	13,975,000.00	13,500,000.00	-	-	2,125,000.00	25,350,000.00
租赁负债	344,187.13	-	-	-	344,187.13	-
合计	269,474,382.40	140,000,000.00	100,654,177.97	168,906,757.20	6,596,203.21	334,625,599.96

## 49、 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-502,671.31	-22,079,258.80
加：信用减值损失	2,219,655.55	-945,911.53
加：资产减值准备	11,339,486.81	3,868,142.78
投资性房地产折旧	498,862.59	-
固定资产折旧	15,579,174.85	15,224,661.99
使用权资产折旧	54,325.42	108,650.84
无形资产摊销	758,533.58	783,924.20
长期待摊费用摊销	472,176.01	207,833.17
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）	9,140.92	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	3,771,748.33	-1,049,155.47
投资损失（收益以“－”号填列）	48,600.00	-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,064,884.91	-3,665,076.12
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-72,358.76	-90,973.74
存货的减少（增加以“－”号填列）	24,671,279.27	-48,430,246.68

补充资料	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-134,789,202.53	31,695,214.58
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	32,984,531.43	7,892,147.81
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-44,021,602.75	-16,480,046.97
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	64,243,669.12	87,275,438.17
减：现金的期初余额	43,069,248.51	96,040,415.13
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	21,174,420.61	-8,764,976.96

注：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额 231,470,994.43 元。

#### （2）现金和现金等价物

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
一、现金	64,243,669.12	43,069,248.51
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	64,243,669.12	42,998,956.48
可随时用于支付的其他货币资金	-	70,292.03
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	64,243,669.12	43,069,248.51

#### 50、 外币货币性项目

项 目	2024 年 6 月 30 日 外币余额	折算汇率	2024 年 6 月 30 日 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,962,148.03	7.1268	13,983,836.58
应收账款			
其中：美元	5,541,066.13	7.1268	39,490,070.10
欧元	8,808.00	7.6617	67,484.25

#### 51、 租赁

##### （1）本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2024 年 1-6 月金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	-
租赁负债的利息费用	-
与租赁相关的总现金流出	-

## (2) 本公司作为出租人

## ①经营租赁

## A. 租赁收入

项 目	2024 年 1-6 月金额
租赁收入	1,655,259.48
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	-

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

年 度	金 额
2024 年	3,405,314.18
2025 年	3,126,190.06
2026 年	3,126,190.06
2027 年	3,126,190.06
2028 年	3,345,023.37
2028 年以后年度将收到的未折现租赁收款额总额	24,351,770.12

## 六、研发支出

## 1. 按费用性质列示

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
物料消耗	16,889,911.26	11,378,494.33
职工薪酬	8,578,757.37	6,051,965.74
折旧摊销费	1,054,045.19	983,386.81
其他费用	478,330.15	203,443.79
合计	27,001,043.97	18,617,290.67
其中：费用化研发支出	27,001,043.97	18,617,290.67
资本化研发支出	-	-

## 七、合并范围的变更

本公司报告期内合并范围未发生变化。

## 八、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

### (1) 企业集团的构成

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	
珠海拾比佰新型材料有限公司	珠海	珠海	有限责任公司	100.00	-	设立
珠海拾比佰供应链管理有限公司	珠海	珠海	有限责任公司	100.00	-	设立
芜湖拾比佰新型材料有限公司	芜湖	芜湖	有限责任公司	100.00	-	设立

### (2) 重要的非全资子公司

公司在报告期内没有重要的非全资子公司。

## 九、政府补助

### 1、涉及政府补助的负债项目

资产负债表列报项目	2023 年 12 月 31 日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2024 年 6 月 30 日余额	与资产/收益相关
递延收益	37,213,394.48	-	-	2,246,063.92	-	34,967,330.56	与资产相关

### 2、计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
其他收益	2,402,063.92	2,313,425.74
营业外收入	-	-
财务费用	476,300.00	506,400.00
合计	2,878,363.92	2,819,825.74

## 十、与金融工具相关的风险

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

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理

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

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### （1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 61.50%（2023 年 12 月 31 日：76.02%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 66.16%（2023 年 12 月 31 日：73.95%）。

## （二）流动性风险

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

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2024 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	208,043,247.68	-	-	-
应付票据	98,408,446.03	-	-	-
应付账款	147,799,901.81	-	-	-
其他应付款	2,267,331.79	-	-	-
一年内到期的非流动负债	2,823,906.25	-	-	-
长期借款	-	20,500,000.00	4,850,000.00	-
合 计	459,342,833.56	20,500,000.00	4,850,000.00	-

（续上表）

项目名称	2023 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	145,341,285.14	-	-	-

项目名称	2023 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付票据	107,881,757.20	-	-	-
应付账款	139,932,791.52	-	-	-
其他应付款	2,017,676.55	-	-	-
一年内到期的非流动负债	1,932,152.93	-	-	-
长期借款	-	10,400,000.00	3,575,000.00	-
合 计	397,105,663.34	10,400,000.00	3,575,000.00	-

### （三）市场风险

#### （1）外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要是产品外销以美元计价收到的外币和产生的往来款有关。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口详见附注五、50。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

#### （2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于长短期银行借款、长期应付款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2024 年 6 月 30 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 10 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 1.11 万元。

## 十一、公允价值的披露

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

## 1、2024 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2024 年 6 月 30 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	-	-	-
（1）远期外汇合约	-	-	-	-
（二）应收款项融资	-	-	86,718,304.80	86,718,304.80
（1）持续以公允价值计量的资产总额	-	-	86,718,304.80	86,718,304.80

## 2、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、应收款融资、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期应付款、长期借款等。上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十二、关联方关系及其交易

## 1、本公司的母公司情况

名 称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
珠海市拾比佰投资管理有限公司	珠海市金湾区红旗镇虹晖一路 41 号 2 单元 405 房	项目投资及管理，投资咨询	670 万	26.01%	26.01%

公司实际控制人为杜氏家族，成员包括杜文雄、杜文乐、杜文兴、杜国栋、杜半之和李琦琦，其中杜文雄与杜国栋系父子关系，杜文雄、杜文乐、杜文兴、杜半之系兄弟关系，杜半之与李琦琦系夫妻关系。

截至本报告期末，实际控制人杜氏家族直接及间接通过珠海市拾比佰投资管理有限公司（以下简称“珠海拾比佰”）、拾比佰（澳门）有限公司（以下简称“澳门拾比佰”）持有公司股份，合计直接或间接持有公司 40.57% 的股份，其具体持股情况如下：

姓 名	关联关系	持股情况	持股比例
杜半之	兄弟关系	通过持有澳门拾比佰 85% 股权间接持有公司股份	10.91%
杜文雄		通过持有珠海拾比佰 33.33% 股权间接持有公司股份	8.67%
杜文乐		通过持有珠海拾比佰 30% 股权间接持有公司股份	7.80%
杜文兴		通过持有珠海拾比佰 30% 股权间接持有公司股份	7.80%
杜国栋	杜文雄之子	通过持有珠海拾比佰 6.67% 股权间接持有公司股份	1.74%
		直接持有公司股份	1.73%
李琦琦	杜半之之妻	通过持有澳门拾比佰 15% 股权间接持有公司股份	1.92%

姓名	关联关系	持股情况	持股比例
杜半之	兄弟关系	通过持有澳门拾比佰 85%股权间接持有公司股份	10.91%
杜文雄		通过持有珠海拾比佰 33.33%股权间接持有公司股份	8.67%
杜文乐		通过持有珠海拾比佰 30%股权间接持有公司股份	7.80%
杜文兴		通过持有珠海拾比佰 30%股权间接持有公司股份	7.80%
合计			40.57%

## 2、公司子公司情况

公司子公司情况详见附注八、1。

## 3、其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
广东省科技创业投资有限公司	参股股东
诸暨弘信晨晟创业投资中心（有限合伙）	参股股东
拾比佰（澳门）有限公司	实际控制人控制的企业，杜半之担任总经理
佛山市顺德区雄兴电器实业有限公司	实际控制人控制的企业；杜文雄、杜文乐分别担任经理兼执行董事和监事
佛山市顺德区汇文电器有限公司	实际控制人控制的企业；杜文雄、杜文兴、杜文乐、杜半之分别担任董事长兼总经理、董事、监事和副董事长
佛山市顺德区冠新酒店（普通合伙）	实际控制人控制的企业；杜文兴担任执行事务合伙人；
李颖娟	系实际控制人杜国栋的配偶
陈惠娟	系实际控制人杜文雄的配偶、杜国栋之母

## 4、关联方交易情况

### （1）销售商品、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	2024年1-6月	2023年1-6月
佛山市顺德区冠新酒店（普通合伙）	住宿劳务	48,373.58	47,646.23

### （2）关联方担保

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保债权期间		担保是否已经履行完毕
			起始日	到期日	
杜国栋、李颖娟	珠海新材	1,000.00	2022/9/20	2025/9/20	否
杜国栋	本公司	496.00	2023/2/3	2024/2/2	是
杜国栋	本公司	1,004.00	2023/2/3	2024/2/2	是
杜国栋、李颖娟	本公司	1,000.00	2023/6/28	2024/6/19	是
杜国栋、李颖娟	珠海新材	108.00	2023/6/29	2024/3/29	是
杜国栋	本公司	800.00	2023/7/19	2024/1/19	是

担保方	被担保方	担保金额	担保债权期间		担保是否已经履行完毕
		(万元)	起始日	到期日	
杜国栋、李颖娟	本公司	1,000.00	2023/8/3	2024/3/3	是
杜国栋、李颖娟	本公司	1,000.00	2023/8/10	2024/8/10	否
杜国栋、李颖娟	本公司	1,428.00	2023/8/14	2024/2/14	是
拾比佰、杜国栋、李颖娟	本公司	258.23	2023/8/28	2024/2/28	是
拾比佰、杜国栋、李颖娟	本公司	347.23	2023/9/4	2024/3/4	是
杜国栋、李颖娟	珠海新材	1,000.00	2023/9/4	2024/9/1	否
杜国栋	珠海新材	650.00	2023/9/8	2026/9/7	否
杜国栋、李颖娟	珠海新材	600.00	2023/9/21	2024/9/21	否
杜国栋、李颖娟	珠海新材	2,300.00	2023/9/26	2024/9/25	否
杜国栋、李颖娟	本公司	1,000.00	2023/10/9	2024/4/9	是
杜国栋、李颖娟	珠海新材	1,000.00	2023/10/20	2024/4/20	是
杜国栋、李颖娟	本公司	1,200.00	2023/11/1	2024/5/1	是
杜国栋	本公司	1,600.00	2023/12/8	2024/6/6	是
杜国栋、李颖娟	珠海新材	3,000.00	2024/1/1	2025/1/1	否
杜国栋	珠海新材	350.00	2024/1/1	2026/12/31	否
杜国栋、李颖娟	本公司	1,050.00	2024/1/4	2024/7/4	否
杜国栋、李颖娟	珠海新材	500.00	2024/1/5	2025/1/4	否
杜国栋	本公司	1,000.00	2024/1/24	2024/7/30	否
杜国栋	拾比佰供应链	3,000.00	2024/1/24	2025/1/24	否
拾比佰、杜国栋、李颖娟	本公司	500.00	2024/2/4	2024/8/4	否
杜国栋	本公司	900.00	2024/3/8	2025/3/7	否
杜国栋	本公司	600.00	2024/3/11	2025/3/10	否
拾比佰、杜国栋、李颖娟	本公司	100.00	2024/3/15	2024/9/15	否
杜国栋、李颖娟	珠海新材	500.00	2024/3/21	2025/3/21	否
杜国栋、李颖娟	珠海新材	500.00	2024/3/25	2025/3/22	否
杜国栋、李颖娟	珠海新材	450.00	2024/3/26	2025/3/26	否
杜国栋、李颖娟	本公司	200.00	2024/3/26	2025/3/26	否
拾比佰、杜国栋、李颖娟	本公司	400.00	2024/3/29	2024/9/29	否
拾比佰、杜国栋、李颖娟	本公司	471.98	2024/4/3	2024/10/3	否
拾比佰、杜国栋、李颖娟	本公司	250.00	2024/4/11	2024/10/11	否
杜国栋、李颖娟	本公司	1,000.00	2024/4/25	2024/10/25	否

担保方	被担保方	担保金额	担保债权期间		担保是否已经履行完毕
		(万元)	起始日	到期日	
拾比佰、杜国栋、李颖娟	本公司	300.91	2024/5/10	2024/11/10	否
杜国栋、李颖娟	珠海新材	857.00	2024/5/14	2024/11/14	否
杜国栋、李颖娟	珠海新材	1,000.00	2024/5/16	2024/11/16	否
杜国栋、李颖娟	珠海新材	1,000.00	2024/6/6	2025/6/4	否
杜国栋、李颖娟	珠海新材	1,000.00	2024/6/25	2025/6/24	否

注：截至 2024 年 6 月 30 日，以上未履行完毕的担保对应的负债为短期借款 139,000,000.00 元、长期借款 18,150,000.00 元（其中一年内到期的 2,400,000.00 元）、应付票据 85,298,895.36 元。

### (3) 关键管理人员报酬

本公司本期关键管理人员 14 人，上期关键管理人员 15 人，薪酬情况见下表：

项目	2024 年 1-6 月（万元）	2023 年 1-6 月（万元）
关键管理人员薪酬	156.89	185.30

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日止，公司无影响正常生产、经营活动需作披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

截至财务报表批准对外报出日止，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	478,732,859.96	539,725,962.76
1 至 2 年	27,751.24	270,987.45
2 至 3 年	1,379.20	18,060.82
3 年以上	32,496.60	38,559.42
合计	478,794,487.00	540,053,570.45
减：坏账准备	3,633,716.16	3,843,452.84

账 龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应收账款账面价值	475,160,770.84	536,210,117.61

## (2) 按坏账计提方法分类披露

项 目	2024 年 6 月 30 日				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项计提的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	478,794,487.00	100.00	3,633,716.16	0.76	475,160,770.84
其中：合并范围内关联方款	399,665,292.56	83.47	-	-	399,665,292.56
应收境外客户款	44,888,841.03	9.38	1,893,218.42	4.22	42,995,622.61
应收境内客户款	34,240,353.41	7.15	1,740,497.74	5.08	32,499,855.67
合 计	478,794,487.00	100.00	3,633,716.16	0.76	475,160,770.84

(续上表)

项 目	2023 年 12 月 31 日				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项计提的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	540,053,570.45	100.00	3,843,452.84	0.71	536,210,117.61
其中：合并范围内关联方款	452,806,998.59	83.84	-	-	452,806,998.59
应收境外客户款	61,650,189.92	11.42	2,629,559.51	4.27	59,020,630.41
应收境内客户款	25,596,381.94	4.74	1,213,893.33	4.74	24,382,488.61
合 计	540,053,570.45	100.00	3,843,452.84	0.71	536,210,117.61

## (3) 按组合计提坏账准备：

①于 2024 年 6 月 30 日，按合并范围内关联方款计提坏账准备的应收账款

账 龄	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	399,665,292.56	-	-	452,806,998.59	-	-

②于 2024 年 6 月 30 日，按应收境外客户款计提坏账准备的应收账款

账 龄	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	44,869,054.04	1,884,500.27	4.20	61,441,307.71	2,537,526.01	4.13
1-2 年	19,786.99	8,718.15	44.06	208,882.21	92,033.50	44.06
合 计	44,888,841.03	1,893,218.42	4.22	61,650,189.92	2,629,559.51	4.27

③于 2024 年 6 月 30 日，按应收境内客户款计提坏账准备的应收账款

账 龄	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,198,513.36	1,702,779.73	4.98	25,477,656.46	1,128,660.18	4.43
1-2 年	7,964.25	4,096.81	51.44	62,105.24	31,946.94	51.44
2-3 年	1,379.20	1,124.60	81.54	18,060.82	14,726.79	81.54
3 年以上	32,496.60	32,496.60	100.00	38,559.42	38,559.42	100.00
合计	34,240,353.41	1,740,497.74	5.08	25,596,381.94	1,213,893.33	4.74

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额			2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,843,452.84	526,604.41	736,341.09	-	3,633,716.16
其中：合并范围内关联方款					
应收境外客户款	2,629,559.51	-	736,341.09	-	1,893,218.42
应收境内客户款	1,213,893.33	526,604.41	-	-	1,740,497.74
合 计	3,843,452.84	526,604.41	736,341.09	-	3,633,716.16

注：本期不存在转回或收回金额重大的坏账准备。

(5) 本期无实际核销的应收账款情况。

(6) 期末按欠款方归集的前五名的应收账款情况

单位名称	2024 年 6 月 30 日余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
珠海拾比佰彩图板股份有限公司下属各子公司	399,665,292.56	83.47	-
美的集团股份有限公司	15,711,907.21	3.28	706,209.27
广东格兰仕集团有限公司	13,056,414.65	2.73	389,260.25
海尔集团公司	13,040,796.23	2.72	322,450.69
TSK Steel Company Limited	8,974,693.50	1.87	267,703.46
合计	450,449,104.15	94.08	1,685,623.67

(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项 目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	不附追索权的应收账款转让	-	-
合计		-	-

(8) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 2、其他应收款

### (1) 分类列示

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
其他应收款	2,617,083.84	4,233,369.56

### (2) 其他应收款

#### ①其他应收款按账龄披露

账 龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	96,357.05	2,389,971.43
1-2 年	780,436.91	-
2-3 年	-	843,760.00
3 年以上	1,856,963.52	1,120,103.52
合计	2,733,757.48	4,353,834.95
减：坏账准备	116,673.64	120,465.39
其他应收款账面价值	2,617,083.84	4,233,369.56

#### ②其他应收款按性质分类情况如下

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
押金及保证金	2,071,863.52	2,163,863.52
备用金	2,674.56	7,580.00
代扣代缴款项	20,663.00	20,853.00
往来款及其他	638,556.40	751,959.14
合并范围内关联方款项	-	1,409,579.29
合 计	2,733,757.48	4,353,834.95

#### ③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2024 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,733,757.48	116,673.64	2,617,083.84
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合 计	2,733,757.48	116,673.64	2,617,083.84

2024 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,733,757.48	4.27	116,673.64	2,617,083.84
组合 1：押金及保证金	2,071,863.52	4.35	90,211.28	1,981,652.24
组合 2：备用金	2,674.56	3.22	86.12	2,588.44
组合 3：代扣代缴款项	20,663.00	2.80	578.56	20,084.44
组合 4：往来款及其他	638,556.40	4.04	25,797.68	612,758.72
组合 5：合并范围内关联方款项	-	-	-	-
合 计	2,733,757.48	4.27	116,673.64	2,617,083.84

B. 截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,353,834.95	120,465.39	4,233,369.56
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合 计	4,353,834.95	120,465.39	4,233,369.56

2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,353,834.95	2.77	120,465.39	4,233,369.56
组合 1：押金及保证金	2,163,863.52	4.20	90,882.27	2,072,981.25
组合 2：备用金	7,580.00	3.62	274.40	7,305.60
组合 3：代扣代缴款项	20,853.00	2.80	583.88	20,269.12
组合 4：往来款及其他	751,959.14	3.82	28,724.84	723,234.30
组合 5：合并范围内关联方款项	1,409,579.29	-	-	1,409,579.29
合 计	4,353,834.95	2.77	120,465.39	4,233,369.56

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

④按坏账计提情况

类 别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额			2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额			2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的其他应收款	120,465.39	-	3,791.75	-	116,673.64
其中:应收其他款项	120,465.39	-	3,791.75	-	116,673.64
合计	120,465.39	-	3,791.75	-	116,673.64

注 1：本期无重要的坏账准备转回或收回金额。

注 2：公司报告期无实际核销的其他应收款情况。

⑤期末，按欠款方归集的前五名的其他应收款情况：

客户类别	款项性质	2024 年 6 月 30 日	账龄	占总额比例 (%)	坏账准备
海尔集团公司	押金及保证金	1,000,000.00	3 年以上	36.58	43,541.13
珠海市虹晖实业投资有限公司	往来款及其他	632,445.91	0-1 年、1-2 年	23.13	25,550.82
中山格兰仕工贸有限公司	押金及保证金	300,000.00	3 年以上	10.97	13,062.34
珠海格力电器股份有限公司香洲分公司	押金及保证金	207,000.00	3 年以上	7.57	9,013.01
惠而浦(中国)股份有限公司	押金及保证金	200,000.00	1-2 年	7.32	8,708.23
合计		2,339,445.91		85.58	99,875.53

⑥本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细：

项目	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资：						
珠海拾比佰新型材料有限公司	44,224,500.00	-	44,224,500.00	44,224,500.00	-	44,224,500.00
珠海拾比佰供应链管理有限公司	30,000,000.00	-	30,000,000.00	30,000,000.00	-	30,000,000.00
芜湖拾比佰新型材料有限公司	130,000,000.00	-	130,000,000.00	130,000,000.00	-	130,000,000.00
合计	204,224,500.00	-	204,224,500.00	204,224,500.00	-	204,224,500.00

(2) 对子公司投资：

被投资单位	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备 2024 年 6 月 30 日
珠海拾比佰新型材料有限公司	44,224,500.00	-	-	44,224,500.00	-	-
珠海拾比佰供应链管理有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
芜湖拾比佰新型材料有限公司	130,000,000.00	-	-	130,000,000.00	-	-
合计	204,224,500.00	-	-	204,224,500.00	-	-

#### 4、营业收入、营业成本

项 目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	266,929,228.63	257,646,708.06	186,019,550.88	175,842,245.12
其他业务	39,601,919.62	35,394,157.30	43,869,354.17	42,788,660.61
合计	306,531,148.25	293,040,865.36	229,888,905.05	218,630,905.73

#### 5、投资收益

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
理财产品收益	-48,600.00	-
已终止确认已贴现应收票据利息	-	-
合计	-48,600.00	-

### 十六、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	2024 年 1-6 月	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	-9,140.92	/
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	476,300.00	/
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	-48,600.00	/
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	/
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	/
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	/

项 目	2024 年 1-6 月	说明
非经常性损益总额	418,559.08	/
减：非经常性损益相应的所得税	93,301.76	/
非经常性损益净额	325,257.32	/
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-	/
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	325,257.32	/

## 2、净资产收益率和每股收益

### ① 2024 年 1-6 月

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	-0.08%	0.00	0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.13%	-0.01	-0.01

### ② 2023 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.20%	-0.20	-0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.49%	-0.22	-0.22

公司名称：珠海拾比佰彩图板股份有限公司

日期：2024 年 8 月 21 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：

珠海市金湾区平沙镇怡乐路 181 号 D 栋二楼办公室