



深圳市同益实业股份有限公司

2024 年半年度报告

2024-052

2024 年 8 月 20 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人邵羽南、主管会计工作负责人华青翠及会计机构负责人(会计主管人员)宫诚声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告如涉及公司战略规划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。

公司近期不存在可能对公司生产经营状况、财务状况和持续盈利能力有严重不利影响需作特别提示的风险因素。公司可能面临的风险详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请投资者予以关注。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理 .....	25
第五节 环境和社会责任 .....	27
第六节 重要事项 .....	28
第七节 股份变动及股东情况 .....	33
第八节 优先股相关情况 .....	38
第九节 债券相关情况 .....	39
第十节 财务报告 .....	40

## 备查文件目录

一、载有法定代表人邵羽南先生签名并盖公章的《2024 年半年度报告》文件原件；

二、载有法定代表人邵羽南先生、主管会计工作负责人华青翠女士和会计机构负责人宫诚先生签名，并盖有公章的财务报表；

三、报告期内在中国证监会指定网站巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券部办公室

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、同益股份	指	深圳市同益实业股份有限公司
会计师事务所、审计机构	指	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
元	指	人民币元
《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	《深圳市同益实业股份有限公司章程》
巨潮资讯网	指	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
报告期	指	2024 年 1 月-6 月的会计区间
苏州创益	指	苏州创益塑料有限公司，系公司全资子公司
香港同益	指	香港同益实业有限公司，系公司全资子公司
前海研发	指	深圳市前海同益科技研发有限公司，系公司全资子公司
前海同益	指	深圳市前海同益科技服务有限公司，系公司全资子公司
惠州高分子	指	惠州市同益高分子材料科技有限公司，系公司全资子公司
江苏高分子	指	江苏同益高分子材料科技有限公司，系公司全资孙公司
江西高分子	指	江西同益高分子材料科技有限公司，系公司全资孙公司
同益软硬科技	指	深圳市同益软硬科技有限公司，系公司控股子公司
同益云商	指	深圳市同益云商科技有限公司，系公司控股子公司
同益伟创	指	深圳市同益伟创科技有限公司，系公司控股子公司
同益智联	指	深圳市同益智联科技有限公司，系公司全资子公司
同益盈喜	指	深圳市同益盈喜科技有限公司，系公司控股孙公司
同益智达	指	深圳市同益智达科技有限公司，系公司控股孙公司
广东恒盛通	指	广东恒盛通科技有限公司，系公司控股子公司
同益创显	指	江西同益创显光电有限公司，系公司控股子公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	同益股份	股票代码	300538
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市同益实业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	同益股份		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen Tongyi Industry Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	无		
公司的法定代表人	邵羽南		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李涛	吕雅萍
联系地址	深圳市宝安区西乡街道桃源社区航城工业区宝华森国际中心 C 栋 501	深圳市宝安区西乡街道桃源社区航城工业区宝华森国际中心 C 栋 501
电话	0755-21638277	0755-21638277
传真	0755-27780676	0755-27780676
电子信箱	tongyizq@tongyiplastic.com	tongyizq@tongyiplastic.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	深圳市宝安区西乡街道桃源社区航城工业区宝华森国际中心 C 栋 501-512
公司注册地址的邮政编码	518126
公司办公地址	深圳市宝安区西乡街道桃源社区航城工业区宝华森国际中心 C 栋 501
公司办公地址的邮政编码	518126
公司网址	www.tongyiplastic.com
公司电子信箱	tongyizq@tongyiplastic.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2024 年 04 月 29 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	详见巨潮资讯网《关于变更公司注册地址暨修订<公司章程>的公告》

## 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

## 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,360,832,624.41	1,410,503,852.76	-3.52%
归属于上市公司股东的净利润（元）	5,001,655.98	7,447,528.15	-32.84%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	3,955,720.40	5,033,990.82	-21.42%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-57,743,863.45	37,326,576.39	-254.70%
基本每股收益（元/股）	0.03	0.04	-25.00%
稀释每股收益（元/股）	0.03	0.04	-25.00%
加权平均净资产收益率	0.47%	0.71%	-0.24%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,279,916,003.93	2,333,753,743.62	-2.31%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,066,206,758.20	1,067,720,080.68	-0.14%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-188,855.49	主要系处置非流动资产损失所致；
计入当期损益的政府补助（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）	1,078,909.20	主要系收到租赁补贴等政府补助；
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	83,586.50	主要系理财产品的收益；
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	178,393.43	主要系收取客户逾期利息及违约金。
减：所得税影响额	84,171.84	
少数股东权益影响额（税后）	21,926.22	
合计	1,045,935.58	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司所从事的主要业务、主要产品及其用途

作为中高端化工及电子材料供应链一体化综合解决方案商，公司通过提供专业技术服务满足客户对材料应用品质、速度、成本、结构设计和创新的需求，从而实现产品销售。公司销售的产品为中高端化工及电子材料，主要应用于手机及移动终端、消费类电子、智能家电、汽车、新能源、5G 行业、芯片以及显示面板等领域品牌客户产品的零部件、功能件、结构件或外观件。

公司于 2020 年在夯实主营业务的基础上，向下游延伸产业链，以向特定对象发行股份募集资金的方式投资建设“特种工程塑料挤出成型项目”，自主研发、生产复合材料板棒材产品，满足客户对复合材料板棒材及其他不同类型产品的需求，进一步丰富公司产品线，为客户提供更多的产品与解决方案，增强客户粘性。公司于 2021 年新增产业互联网线上销售塑料原材料的商业模式，依托同益云商互联网平台，以直销、集采、供应链金融和智慧仓储服务为主要业务模式，逐步实现了塑料原材料和塑料板棒材的线上化销售，为集团业务的数字化模式奠定基础。

#### （二）公司的经营模式

公司秉承“让材料应用更简单”的使命，为 10 个行业、100 个知名品牌、1000 家大型加工企业、10000 家优质中小型企业提供更具价值的材料解决方案，满足其对材料应用的需求，力争成为国内领先的中高端化工及电子材料研发、生产以及技术服务方案提供商。

##### 1、代理与方案板块

公司采用“品模贯通”模式，即通过自身的专业服务团队及整合原材料厂商的技术资源，建立共同服务全产业链的战略合作关系，为客户提供新材料推介、材料选型引导、结构设计、加工工艺优化创新、开模试料服务、设备改造及推荐、检测认证服务、技术培训、量产供料等全过程技术支持与服务。在下游品牌商的材料采购与加工环节中，协助其缩短新品开发及试料周期、及时响应处理技术问题、提高产品直通率和产品良率、降低综合制造成本，并提高其生产交付的快速反应力。同时，公司通过自身的专业化库存管理、上下游信息服务及整合原材料厂商资源，满足客户原料采购品种、数量和时效的柔性化供应需求，协助客户优化库存管理，降低材料存货成本。综上所述，公司可以提高材料的使用效率、降低供应链端综合成本、保障供给安全为使命，形成供应链中的自身核心价值，从而实现材料销售。



图 1：业务流程及价值服务

公司的业务模式在下游细分市场具有可复制性，即借助日益积累的上下游产业链端资源网络，发掘新的细分市场服务机会。公司依托现有资源的网络协同效应，将业务模式向新的细分市场进行复制，进而形成多个细分市场相互支持、相互促进的综合竞争力，促进经营业务与价值空间不断拓展提升。此外，公司的业务模式还具有新产品可延伸性，即通过下游品牌商对公司专业服务的认可，在其产品项目中由提供某一种材料，延伸至提供多种相关材料组合、配套组件或半成品集成等，形成材料应用的局部或整体解决方案，进一步深化满足下游品牌商对直通率、供货效率、综合成本等方面的服务需求，从而提升单个应用项目的材料销售额和附加价值。

## 2、自主品牌生产板块

在不断扩大原有业务的同时，基于对新材料产业的深度洞察、对行业发展方向的及时掌握以及对终端品牌商需求的深入了解，公司于 2020 年通过向特定对象发行股份的方式募集资金，拓展产业链至复合材料板棒材（特种工程塑料挤出成型项目）研发、生产领域，以研发+生产+销售的模式对现有业务进行延伸和拓展，进一步夯实公司的核心竞争力。



图 2：板棒材图片

## 3、产业互联网板块

同益云商作为以塑料原材料交易和塑料板棒材交易为主的产业互联网平台，于 2021 年上半年上线。该平台将数字经济和新材料产业相结合，依托公司 20 多年的行业经验和上下游资源优势，以“智能询报价 SaaS”系统为核心，构建塑料行业数字化供应链服务体系，以直销、集采、产能预售、供应链金融、数字化仓储等产品和服务为产业链上下游深度赋能，深耕产业链联动与创新升级，降本增效、优化和升级运营模式、增强平台行业用户粘性，打造同益股份在新材料领域一站式数字化综合服务商的核心竞争力。



图 3：同益云商业模式

### （三）报告期内公司所属行业发展情况

2024 年上半年，中国经济社会发展稳中求进，政府持续推动经济结构转型升级，加大宏观调控力度，加强各类政策协调配合，扎实推进高质量发展。但与此同时，全球政治经济形势依然错综复杂，通胀压力和地缘政治冲突等问题依然存在，全球经济复苏压力沉重。公司所处行业发展情况如下：

#### 1、化工材料行业

2024 年上半年，化工行业仍面临原材料成本波动及国际贸易环境变化等挑战。国家出台多项政策，鼓励精细化工行业及下游行业的发展，支持化工行业技术创新，强调化工行业环保改革。随着去库存进程的推进，行业逐渐显现出需求的边际改善，但仍需面对结构性调整与转型升级的挑战。据国家统计局数据，2024 年上半年，工业生产者出厂价格比上年同期下降 2.1%，工业生产者购进价格下降 2.6%。其中，化学原料和化学制品制造业出厂价格比上年同期下降 4.8%。

#### 2、电子材料行业

随着国家促消费政策出台，加上消费电子市场需求环比一季度景气复苏趋势已现，技术的迭代与融合为消费电子行业注入了新的活力，5G 技术、人工智能、新材料工艺等领域的突破，正推动消费电子各领域产品迎来新一轮升级。但受国家供给侧改革的影响，叠加外部特定因素等引发的供应链不畅，消费电子行业上游原材料价格普遍上涨，导致消费电子产品成本的增加，可能减弱消费者对消费电子产品的需求以及迭代换新的欲望。据市场分析机构 Omdia 报告显示，2024 年第一季度全球半导体市场规模略减至 1,515 亿美元，营收环比下降约 2%，报告指出，由于整体需求疲软，半导体市场内的大多数细分市场都面临下滑趋势，其中：消费细分市场受到的打击最大，营收较 2023 年第四季度下降了 10.4%；工业细分市场由于库存调整下降了 8.5%；汽车细分市场 2024 年第一季度出现了 5.1% 的负增长。另据 CINNO 报道，2024 年上半年全球智能手机市场回暖，全球市场 AMOLED 智能手机面板出货量约 4.2 亿片，较去年同期增长 50.1%，柔性 AMOLED 智能手机面板占比 71.0%，同比下滑 8.8 个百分点。

### （四）主要业绩驱动因素

2024 年上半年，社会经济稳中有进，在消费类电子、新能源汽车等行业竞争方式逐步过渡至“存量优化、增量优质”的新阶段，市场份额向优势产区、优势企业、优势品牌集中。公司一方面优化产品线结构调整、坚持大客户策略，深挖客户需求并采取适度宽松的信用政策努力维持市场份额；同时加大研发投入力度，开发新产品和技术，积极寻求新的市场机会；另一方面积极有效推进多项降本增效举措，在人工成本、租赁费及财务费用支出等方面实现费用降低及资源更优配置。报告期内，公司实现营业收入 13.61 亿元，同比下降 3.52%；实现归属于上市公司股东的净利润 500.17 万元，同比下降 32.84%。

## 二、核心竞争力分析

### 1、技术与服务优势

作为中高端化工及电子材料供应链一体化综合解决方案商，公司深耕塑化行业近 20 年，积累了上千的案例库，技术服务经验丰富，可为客户提供前期研发支持、模具设计和制造、小试、量产及售后等贯穿全流程的专业技术解决方案，有效地为客户降低相关技术投入成本，从而拥有较强的客户粘性。

公司建立了研发中心，不断提升公司对新产品和新工艺的研发能力，推出了多个具有更高技术水平的综合解决方案。另外，公司实验室具有较强的检测能力，可整合业界知名供应商资源，如注塑成型设备供应商、材料供应商、模具供应商、自动化装配供应商等，共同为客户提供解决方案，提高了产品良率与直通率，降低了客户综合成本。

公司自主研发能力较强，管理层及技术团队具有多年中高端材料领域经营经验，能够精准把握市场需求以及未来发展趋势，在免喷涂、轻量化、耐磨材料、5G 天线以及特殊功能等改性材料与特种工程塑料注塑等领域具有成功经验，并得到业界高度认可。其中“免喷涂美学材料”、“物理发泡轻量化材料”、“工程机械 L 型滑块”分别获得 2019 年度、2020 年度、2023 年度塑料行业“荣格技术创新奖”。截至目前，公司及子公司已取得 5 项发明专利（另有 10 项发明专利受理中），29 项实用新型专利，30 项计算机软件著作权。

公司建立了完善、及时的服务体系，由销售工程师、技术工程师、产品工程师组成的专业服务团队，深入了解产业链各端需求并及时响应，解决综合方案中的各种技术问题，并及时与国际原厂供应商沟通优化方案，在服务本土终端品牌商方面具有较强优势。同时，公司提供了技术支持、库存缓冲、物流配套等整体解决方案服务，构建了差异化的服务壁垒。

### 2、细分市场先发优势

公司立足于中高端化工及电子材料市场，以提高产业链各端运营效率以及降低综合成本为出发点，以解决细分市场材料应用中的难点、痛点为宗旨，通过自身专业技术团队及对材料供应商技术资源的整合，与合作伙伴建立共同服务下游品牌商的战略合作关系，从而实现中高端化工及电子材料的销售。公司在手机及移动终端、消费类电子、智能家电等细分领域形成了独特的竞争优势。

基于公司与下游品牌商长期、稳定的供应关系以及对行业趋势的深刻理解，依托丰富的技术服务经验与市场开拓经验，公司深入挖掘下游品牌商需求，从其项目开发的早期就积极介入，占据竞争的有利位置。

### 3、客户与供应商资源优势

公司服务的下游终端品牌商包括华为、荣耀、VIVO、OPPO、小米、比亚迪、富士康、龙旗、瑞浦兰钧、广汽、五菱汽车、深天马等各细分领域影响力较强的企业；公司合作的原材料厂商主要为全球知名企业，已进入超过 800 家品牌商的代理商准入体系，包括美国赛拉尼斯、韩国乐天化学、韩国韩松、日本帝人、韩国斗山、TCL 华星、台湾奇美、台湾友达、信利、日本旭化成等优质、丰富的上下游资源，奠定了公司发展的基础。公司通过持续挖掘供应商产品新的应用市场以及下游品牌商新的产品布局，寻找各种业务机会，推动公司业绩不断增长。

### 4、柔性供应链优势

经过多年细分市场深耕，依托产业链信息处理优势，公司建立了服务于下游品牌商群的柔性供应链优势，为其实现实时原料供应和降低库存成本提供了便利。

一方面，公司提前从品牌商获取订单信息；另一方面，基于产业链信息处理能力，依靠供应链管理专业服务团队，公司以品牌商产品上市规划为终点，制定了跨越 9 个阶段、约 50—80 个时间点的供应排程方案。公司可及时掌握从品牌商到合作代工厂的订单需求运行全景，对整个代工厂客户群的库存进行集中协调优化和柔性供应，在大大缩短供货周期的基础上，协助下游品牌商实现零库存，促进整个客户群库存总水平有效下降，降低了客户库存成本。

### 5、产业链赋能优势

近 20 年来，公司服务于行业内优秀企业，了解行业前沿研发方向及市场发展趋势，拥有了从材料定义、材料验证，到工艺开发、市场推广等产业链助推能力，可对新兴新材料企业进行迅速验证、投资和培育，并协助新材料企业产品快速落地。公司围绕产业链上下游，主要聚焦解决“卡脖子”问题的进口替代项目，且重点关注各项目与公司在行业研发、市场开拓、产品架构等方面的协同性，以实现在持续发展中各方共赢的合作模式。

### 6、产业链协同优势

公司深耕塑化领域近 20 年，积累了优质的供应商、客户资源，且具有稳定、优质的原材料供应渠道及柔性供应链优势，公司自主品牌生产业务及产业互联网平台可充分借助上述优势，实现资源共享、降低交易成本，不断开拓和延伸业务链。在战略发展架构上，公司基于原有的代理方案销售模式，一方面着手打造自主品牌，一方面搭建产业互联网线上销售平台，从而获取集群效应形成竞争优势，促进产业链上下游协同发展，构筑公司长远发展的护城河。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,360,832,624.41	1,410,503,852.76	-3.52%	详见第三节“管理层讨论与分析”之一、（四）主要业绩驱动因素；
营业成本	1,280,711,600.99	1,329,314,004.30	-3.66%	主要系本报告期内营业收入同比减少所致；
销售费用	20,273,586.90	23,324,411.54	-13.08%	主要系本报告期内租赁费减少所致；
管理费用	29,216,731.03	34,828,296.33	-16.11%	主要系本报告期内职工薪酬减少所致；
财务费用	10,676,174.44	12,409,403.44	-13.97%	主要系本报告期内贴现利息减少所致；
所得税费用	3,481,901.57	1,132,777.22	207.38%	主要系本报告期内递延所得税费用增加所致；
研发投入	10,643,284.33	4,290,230.09	148.08%	主要系本报告期内加大研发投入所致；
经营活动产生的现金流量净额	-57,743,863.45	37,326,576.39	-254.70%	主要系采用宽松信用政策及增加票据结算比重所致；
投资活动产生的现金流量净额	-38,956,849.40	-216,964,558.29	82.04%	主要系本报告期内在建工程投入同比减少所致；
筹资活动产生的现金流量净额	-109,328,221.62	34,456,115.11	-417.30%	主要系本报告期优化融资结构所致；
现金及现金等价物净增加额	-206,665,648.57	-144,643,522.09	-42.88%	详见上述经营、投资、筹资活动产生的现金流量变动原因。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	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
分产品或服务						
分行业						
批发业（电子材料）	808,675,194.31	771,721,486.58	4.57%	31.00%	34.46%	-2.45%
批发业（化工材料）	436,094,464.44	398,908,659.67	8.53%	-40.32%	-41.80%	2.34%
分产品						
电子材料	808,675,194.31	771,721,486.58	4.57%	31.00%	34.46%	-2.45%
工程塑料	254,340,372.96	225,389,112.05	11.38%	-12.43%	-13.19%	0.77%
通用塑料	176,399,628.16	168,189,547.46	4.65%	-57.73%	-58.89%	2.69%
分地区						
华南地区	751,330,735.38	688,161,273.76	8.41%	-16.93%	-17.10%	0.20%
华东地区	153,312,826.03	148,634,114.53	3.05%	-56.68%	-56.68%	-0.01%
中国香港及境外地区	340,918,461.27	334,742,081.43	1.81%	261.95%	272.73%	-2.84%
分销售模式						
线下分销	1,270,720,719.14	1,191,736,892.04	6.22%	26.22%	28.73%	-1.82%
线上分销	90,111,905.27	88,974,708.95	1.26%	-77.68%	-77.95%	1.20%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-592,133.41	-6.61%	主要系本期权益法核算的长期股权投资收益；	否
资产减值	947,476.33	10.57%	主要系应收账款预期信用损失及存货跌价准备转回；	是
营业外收入	235,987.34	2.63%	主要系收取客户逾期利息及违约金；	否
营业外支出	72,624.33	0.81%		否
其他收益	1,095,203.09	12.22%	主要系本期公司收到政府补助。	否

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重 增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	360,249,498.69	15.80%	529,114,547.58	22.67%	-6.87%	本报告期内优化融资结构所致；
应收账款	528,301,631.93	23.17%	644,936,117.19	27.64%	-4.47%	本报告期内客户回款所致；
存货	251,863,291.56	11.05%	143,581,147.28	6.15%	4.90%	本报告期增加库存储备所致；
长期股权投资	59,386,611.68	2.60%	60,051,541.17	2.57%	0.03%	无重大变动
固定资产	47,445,806.11	2.08%	51,288,253.53	2.20%	-0.12%	无重大变动
在建工程	526,280,296.56	23.08%	491,533,767.41	21.06%	2.02%	无重大变动
使用权资产	5,273,511.14	0.23%	5,407,302.84	0.23%	0.00%	无重大变动
短期借款	441,430,600.00	19.36%	474,402,130.83	20.33%	-0.97%	本报告期内归还短期借款所致；
合同负债	79,227,897.29	3.48%	55,306,254.65	2.37%	1.11%	本报告期预收客户款项增加所致；
长期借款	318,190,000.00	13.96%	336,684,000.00	14.43%	-0.47%	本报告期内报表重分类所致；
租赁负债	3,022,905.98	0.13%	1,049,136.57	0.04%	0.09%	本报告期内增加长期租赁所致；
应收票据	68,637,964.54	3.01%	52,748,366.19	2.26%	0.75%	本报告期内使用商业承兑票据结算客户增加所致；
预付款项	160,386,514.43	7.03%	97,292,868.67	4.17%	2.86%	本报告期内预付材料款增加所致；
应收款项融资	56,824,860.18	2.49%	37,511,316.57	1.61%	0.88%	本报告期内使用银行承兑票据结算客户增加所致；
长期待摊费用	3,580,879.17	0.16%	7,044,701.31	0.30%	-0.14%	本报告期内装修费摊销所致；
应付票据	24,790,000.00	1.09%	52,080,000.00	2.23%	-1.14%	本报告期内兑付到期票据所致；
应付职工薪酬	6,316,009.50	0.28%	19,280,912.25	0.83%	-0.55%	本报告期内支付上年末计提的绩效奖金所致；
应交税费	6,592,922.01	0.29%	14,473,875.63	0.62%	-0.33%	本报告期内缴纳上年末计提税款所致；
其他流动负债	2,937,986.27	0.13%	7,188,501.03	0.31%	-0.18%	本报告期预收账款余额变动所致。

### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

单位：元

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
香港同益实业有限公司	收购	289,839,008.05	香港	全资子公司	不适用	净利润为： 2,496,404.74	26.75%	否
其他情况说明	无							

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	298,400.77	-	-	-	36,100,000.00	36,100,000.00	-	298,400.77
4.其他权益工具投资	7,414,908.00	-	-84,537.89	-	-	-	-	7,330,370.11
金融资产小计	7,713,308.77	-	-84,537.89	-	36,100,000.00	36,100,000.00	-	7,628,770.88
上述合计	7,713,308.77	-	-84,537.89	-	36,100,000.00	36,100,000.00	-	7,628,770.88
金融负债	-	-	-	-	-	-	-	-

其他变动的内容：无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	67,521,162.32	信用证、银行汇票保证金等
固定资产	3,432,841.21	企业人才公共租赁住房
无形资产	48,898,351.64	土地抵押
合计	119,852,355.17	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
75,368,996.61	238,051,097.97	-68.34%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用



单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
复合材料板棒材江西信丰生产基地项目	自建	是	化工材料行业	118,025,226.92	607,606,097.22	自有资金和募集资金	46.74%	不适用	不适用	建设中	2021/7/24、2021/8/10	巨潮资讯网
复合材料板棒材江苏东台生产基地项目	自建	是	化工材料行业	26,874,568.03	203,924,595.49	自有资金和募集资金	25.49%	不适用	不适用	建设中	2021/9/15、2021/11/16	巨潮资讯网
合计	--	--	--	144,899,794.95	811,530,692.71	--	--	--	--	--	--	--

#### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

##### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	60,714.01
报告期投入募集资金总额	1,706.08
已累计投入募集资金总额	29,501.26
报告期内变更用途的募集资金总额	0.00
累计变更用途的募集资金总额	10,053.85
累计变更用途的募集资金总额比例	16.56%

##### 募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意深圳市同益实业股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2021]598号）同意公司向特定对象发行股票的注册申请。公司本次向特定对象发行了人民币普通股（A股）股票 30,319,762 股，发行价格为 20.50 元/股，募集资金总额 621,555,121.00 元，扣除本次发行费用人民币（不含税）14,415,043.37 元，实际募集资金净额为人民币 607,140,077.63 元。上述募集资金已于 2021 年 11 月 2 日到账，并由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具了验资报告（天职业字[2021]第 42588 号）。公司对募集资金采取了专户存储制度，并签署了募集资金三方监管协议。

截至 2024 年 6 月 30 日，募集资金累计使用人民币 29,501.26 万元，其中，2024 年半年度使用金额人民币 1,706.08 万元。用于暂时补充流动资金人民币 3 亿元，募集资金余额为人民币 1,541.34 万元（含利息扣除手续费后净收入）。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
特种工程塑料挤出成型项目	否	21,471.06	21,471.06	259.02	9,561.44	44.53%	2024/12/31	-	不适用	不适用	否
特种工程塑料改性及精密注塑项目	是	12,464.34	-	-	2,410.49	-	已终止	-	不适用	不适用	是
中高端工程塑料研发中心与总部基地建设项目（原：中高端工程塑料研发中心建设项目）	是	11,482.01	21,535.86	1,447.06	2,232.73	10.37%	2025/12/31	-	不适用	不适用	否
补充流动资金项目	否	15,296.60	15,296.60	0.00	15,296.60	100.00%	-	-	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	60,714.01	58,303.52	1,706.08	29,501.26	--	--	--	--	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	60,714.01	58,303.52	1,706.08	29,501.26	--	--	--	--	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	“特种工程塑料挤出成型项目”与“中高端工程塑料研发中心与总部基地建设项目”均处于建设中。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	近两年，由于受国际局势动荡、全球通胀等影响，国内外经济形势严峻，终端需求疲弱，其中手机市场销量下降明显、家电市场特别是家电出口市场急剧萎缩、传统汽车市场更是受到新能源汽车的严重冲击等，导致改性及精密注塑下游终端市场受到较大影响；同时，化工原材料价格波动较大，使得产品研发及市场推广的不确定性大大增加。鉴于以上原因，经公司评估论证，继续实施“特种工程塑料改性及精密注塑项目”已不能达到预期效益，为降低项目投资风险，实施集约化管理，终止该项目。并将该项目剩余募集资金投入“中高端工程塑料研发中心建设项目”，并变更项目名称为“中高端工程塑料研发中心与总部基地建设项目”。										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用										

	<p>以前年度发生</p> <p>公司于 2021 年 11 月 22 日召开的第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议审议通过《关于部分募投项目增加实施主体、实施地点的议案》，同意增加江西同益高分子材料科技有限公司、江苏同益高分子材料科技有限公司为募投项目“特种工程塑料挤出成型项目”实施主体，实施地点增加江西信丰、江苏东台；增加深圳市同益实业股份有限公司为募投项目“中高端工程塑料研发中心建设项目”实施主体，实施地点增加深圳。</p> <p>公司于 2023 年 4 月 14 日召开的第四届董事会第十次会议、第四届监事会第十次会议，于 2023 年 5 月 9 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过《关于终止及变更部分募投项目的议案》，同意终止“特种工程塑料改性及精密注塑项目”实施，将其剩余募集资金投入“中高端工程塑料研发中心建设项目”，并变更该项目名称为“中高端工程塑料研发中心与总部基地建设项目”，实施地点由广东惠州、深圳变更为深圳。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	<p>以前年度发生</p> <p>公司于 2023 年 4 月 14 日召开的第四届董事会第十次会议、第四届监事会第十次会议，于 2023 年 5 月 9 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过《关于终止及变更部分募投项目的议案》，同意终止“特种工程塑料改性及精密注塑项目”实施，将其剩余募集资金投入“中高端工程塑料研发中心建设项目”，并变更该项目名称为“中高端工程塑料研发中心与总部基地建设项目”，实施方式由租赁变更为自建。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	<p>以前年度发生</p> <p>公司于 2021 年 11 月 30 日召开第四届董事会第三次会议、第四届监事会第三次会议审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目和已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 9,292.64 万元，及已支付发行费用的自筹资金 70.86 万元，合计 9,363.50 万元。置换时间距募集资金到账时间未超过 6 个月。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用
	<p>本年度发生</p> <p>公司于 2024 年 1 月 30 日召开第四届董事会第十六次会议、第四届监事会第十五次会议审议通过《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用 3 亿元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起 12 个月，到期前将归还至募集资金专户。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	报告期内，公司未使用的募集资金存储于银行募集资金专用账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

**(3) 募集资金变更项目情况**

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

**6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**

**(1) 委托理财情况**

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	3,610.00	0	0	0
合计		3,610.00	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

**(2) 衍生品投资情况**

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况**

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**七、重大资产和股权出售**

**1、出售重大资产情况**

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

**2、出售重大股权情况**

适用 不适用

**八、主要控股参股公司分析**

适用 不适用

## 主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
广东恒盛通	子公司	电子材料销售	50,000,000.00	215,035,169.23	72,334,445.33	235,070,413.70	20,031,225.00	15,874,197.75
香港同益	子公司	塑胶制品、电子材料销售和进出口贸易	3,735,500.00	289,839,008.05	134,930,402.55	484,035,667.14	2,519,007.34	2,496,404.74
惠州高分子	子公司	板棒材工程塑料研发生产及销售、电子材料销售	220,000,000.00	885,565,198.55	163,875,702.69	151,552,731.07	-12,111,847.89	-10,883,570.76
前海研发	子公司	技术服务、技术开发	7,500,000.00	43,021,980.28	25,033,139.27	7,662,005.75	2,009,948.59	1,935,386.47
苏州创益	子公司	塑料及其制品、化工原料销售	40,000,000.00	72,085,661.07	55,279,534.67	68,239,878.51	1,187,646.95	868,785.31
同益智联	子公司	电子材料销售	10,000,000.00	47,051,295.80	19,914,951.59	38,443,730.44	-2,558,802.40	-1,862,853.45
同益伟创	子公司	汽车相关电子材料销售	10,000,000.00	55,211,182.00	25,442,039.06	14,981,489.13	-1,466,559.92	-1,257,003.30

## 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
江西同益创显光电有限公司	新设	增加净利润 34,159.86 元

主要控股参股公司情况说明：无

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、市场需求波动风险

公司下游细分市场主要为手机及移动终端、消费类电子、智能家电、汽车、新能源、5G 以及显示面板等众多消费品制造行业。当前，国际地缘政治冲突、贸易保护主义势头上升，国内统筹扩大内需和深化供给侧结构性改革，预计未来几年宏观经济仍有可能出现波动，影响下游终端消费市场需求。除此之外，消费电子市场具有热点切换快、技术更新快的突出特点，如公司不能及时应对市场需求波动，将可能对公司经营带来不利影响。

针对上述风险，公司将密切关注国家产业政策及相关行业发展情况，一方面立足主业，通过加大研发力度、提升柔性供应链等服务来增强客户粘性；另一方面通过深耕细分市场、拓展产业链上下游，增强聚集规模来提升公司市场竞争力。

### 2、原材料采购风险

公司供应商大多为全球知名企业，且集中度相对较高，如供应商不能足量、及时供货，按期排产，或者提高产品价格，抑或发生不利于国际贸易的政策变动等，将会影响货运周期、采购成本，对公司经营产生不利影响。

针对上述风险，公司将一方面积极进入其他新材料领域，加大国际一线供应商开拓力度；另一方面大力开发国产替代材料，在国内拓展储备供应商，以此保证材料供应的充足性。

### 3、向特定对象发行股份项目相关风险

#### （1）募集资金投资项目实施风险

本次再融资募集资金投资项目是基于当时产业政策、市场环境、行业发展趋势以及公司战略等因素做出的。募集资金投资项目虽然经过了慎重、充分的可行性研究论证，但是项目的成功实施有赖于市场环境、资金、技术、管理等各种内外部因素的配合。若出现市场环境偏离预期、管理不当、生产经验不足、市场环境变化以及项目实施过程中其他不可预见因素，可能造成募投项目无法实施、延期或者无法产生预期收益的风险。

针对上述风险，基于公司在中高端工程塑料领域多年经营经验，已掌握实施募集资金投资项目产品的生产工艺、配方等技术，已组建实施募投项目的团队，并开拓了部分销售市场，公司具备实施募投项目的的能力，将按计划推进募投项目实施。

#### （2）产能未能及时消化风险

本次募集资金投资项目达产后，公司复合材料板棒材、零部件的产能较大。虽然下游行业市场空间大，公司针对项目产能也从开拓客户以及销售机制等方面制定了较为详细的营销策略，但当前全球经济增长进一步放缓，行业市场需求提升尚需要时间，若公司市场开拓不及预期，可能导致本次募集资金投资项目投产后面临不能及时消化产能的风险。

针对上述风险，公司将持续提升技术研发和产品规划，积极开拓新项目新市场，不断挖掘相关行业的优质客户资源，扩展相关产品应用场景，提高销售收入，及时消化新增产能。

#### （3）募投项目新增折旧摊销导致业绩下滑或亏损的风险

由于本次募集资金投资项目投资规模较大，且主要为资本性支出，项目建成后将产生较高金额的非流动资产，并产生较高的折旧摊销费用，形成公司利润下滑或亏损的风险。

针对上述风险，公司将进一步加大市场开拓力度，确保募投项目实现预定销售收入与利润，从而抵消募投项目新增折旧摊销费用对公司利润的影响。

#### （4）本次向特定对象发行摊薄即期回报的风险

随着募集资金的到位，公司的总股本及净资产均大幅增长，由于募集资金投资项目需要一定的建设期和达产期，募集资金产生预期收益也需要一定的时间，在此期间内公司净利润的增长不能与净资产增长保持同步，这将导致在可预见短期内净资产收益率较以前年度下降的风险。

针对上述风险，公司将进一步加大市场开拓力度，确保募投项目实现预定销售收入与利润，提升公司整体盈利能力。

## 4、财务风险

### （1）应收款项发生坏账风险

公司主要客户虽然拥有良好的商业信誉，但如果主要债务人的财务状况发生重大不利变化，公司应收款项面临不能如期全额收回的风险，将会对公司的经营业绩和资金状况产生较大影响。

针对上述风险，公司持续完善客户授信政策，严格执行应收款项管理和风险管理，对应收款项实行全流程规范化管理，加快货款回笼；同时通过购买信用保险等管控措施进一步降低应收款项风险。此外，公司将结合大数据系统，建立客户风险监测预警机制，全方位管控应收款项风险。

### （2）存货发生减值风险

虽公司下游行业市场广阔，且公司依托产业链优势提供全流程的解决方案，但如供应商不能足量、及时供货，按期排产，或者提高产品价格，抑或发生不利于国际贸易的政策变动等，不能满足客户订单需求，无法正常销售，可能导致存货的可变现净值低于账面价值，将需要计提减值准备，进而影响公司利润水平。

针对上述风险，一方面公司将坚持采用“以销定产、以产定购”的计划型采购模式，对存货规模进行严格控制，同时加强销售队伍建设，积极拓展销售渠道，不断完善客户需求分析管理体系，合理备货；另一方面定期对存货进行减值测试，严格按照政策计提存货跌价准备。

### （3）商誉可回收风险

公司商誉因购买控股子公司所致，公司根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，于每个会计年度末对商誉进行减值测试。目前控股子公司运营情况良好，未出现减值迹象。如果未来因市场开拓不利、自身业务能力下降或者其他因素导致经营状况和盈利能力未达预期，则公司会存在商誉减值的风险，从而对公司当期损益造成不利影响。

针对上述风险，一方面，控股子公司有较为完整的核心供应商和客户产业链，所经营电子材料发展前景广阔，另一方面，公司将加强对控股子公司的治理、规范运作和经营业绩管控，采取有效措施防范和化解商誉减值带来的不利影响。

### （4）汇率风险

公司的外汇交易主要基于实际跨境外币业务需求。鉴于国际金融环境及人民币汇率波动的不确定性，公司的外币资产、外币负债，以及未来的外币交易均将面临汇率波动风险，对公司经营业绩或报表带来一定的影响。

针对上述风险，为规避、防范汇率及利率波动风险，更好地管理公司的外币头寸，提升竞争力，公司将通过对外币头寸实行集中管理、风险对冲，尽可能地在事前规避外汇风险。同时，公司也将加强对国际金融市场汇率、利率研究分析，

跟踪并关注国际市场环境变化，合理预计、运用汇率走势，灵活使用国际贸易结算方式、规避汇率波动带来的风险，及时预警并采取应对风险防范措施。

(5) 流动性风险

公司根据战略布局、运营和业务开展需要和现金流量预测对短期和长期的资金需求进行匹配和监控，以确保维持充裕的现金储备。若市场贷款利率提高或银行要求公司提前偿还相关借款，将对公司的资金使用造成一定的压力，进而增加公司流动性风险。

针对上述风险，公司未来将通过采取多种措施，如加快应收账款回收力度、优化资金结构、拓宽融资渠道、提高资金使用效率等，努力降低流动性风险，保证公司经营活动正常进行，防止出现债务风险。

5、国际局势动荡风险

当前国际局势动荡、主要经济体之间贸易紧张，对全球经济、国际环境带来诸多不稳定、不确定性的影响，未来的发展趋势仍然面临较为复杂的局面。

针对上述风险，面对复杂多变的全球贸易环境，公司将建立全面风险管控体系，密切监控和研究宏观经济、行业发展趋势以及市场竞争格局情况，前瞻性规划和调整战略方向、业务布局、工作重点等，最大程度降低外部市场环境变化对公司业务和未来发展的影响。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024/05/09	网络方式	网络平台线上交流	个人	线上参与公司2023年度网上业绩说明会的投资者	驱动业绩增长的原因及未来如何继续保持；江西信丰、江苏东台板棒材生产基地目前进展情况；公司在海外市场的布局以及销售团队建设情况；同益云商目前情况及未来规划；2024年一季度经营情况；股东户数；回报股东方面计划等。	巨潮资讯网《2023年度网上业绩说明会投资者关系活动记录表》（编号 2024-001）

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否



## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	年度股东大会	46.96%	2024/05/20	2024/05/20	巨潮资讯网《2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-035）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

为了进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司核心团队的积极性，有效地将股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合在一起，公司于 2021 年实施了限制性股票激励计划。

##### （1）股权激励计划简述

2021 年 8 月 26 日，公司分别召开第三届董事会第二十九次会议、第三届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请公司股东大会授权董事会办理 2021 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等股权激励相关议案，并经 2021 年 9 月 14 日召开的公司 2021 年第三次临时股东大会审议通过。本次激励计划采用限制性股票作为激励工具（第二类限制性股票），股票来源为公司向激励对象定向发行公司 A 股普通股，拟授予的限制性股票数量 194.02 万股，约占激励计划草案公告时公司股本总额 15,159.88 万股的 1.28%，涉及的激励对象共计 72 人，激励对象包括公司董事、高级管理人员、核心管理人员和技术（业务）人员以及董事会认为需要激励的其他人员（不包含独立董事和监事）。

(2) 2021 年 10 月 29 日，公司召开第三届董事会第三十一次会议、第三届监事会第二十三次会议，审议通过《关于调整 2021 年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向 2021 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，本次调整后，授予激励对象人数由 72 人调整为 71 人，授予的限制性股票总量 194.02 万股保持不变，授予价格为 19.60 元/股，限制性股票授予日期为 2021 年 10 月 29 日。公司独立董事对相关事项发表了独立意见，监事会对本次授予限制性股票的激励对象名单及授予安排等相关事项进行了核实。

(3) 2022 年 10 月 27 日，公司召开第四届董事会第八次会议、第四届监事会第八次会议，审议通过《关于作废部分已授予但尚未归属的限制性股票的议案》，作废处理 90.322 万股限制性股票后，公司 2021 年限制性股票激励计划激励对象由 71 人变更为 62 人，激励对象剩余已授予但尚未归属的限制性股票数量为 103.698 万股。

(4) 2023 年 10 月 25 日，公司召开了第四届董事会第十四次会议、第四届监事会第十三次会议，审议通过《关于作废部分已授予但尚未归属的限制性股票的议案》，作废处理 57.762 万股限制性股票后，公司 2021 年限制性股票激励计划激励对象由 62 人变更为 54 人，激励对象剩余已授予但尚未归属的限制性股票数量为 45.936 万股。

上述具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的相关公告及文件。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息：不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及其子公司在日常经营中，认真执行国家有关环境保护方面的法律法规，报告期内未出现因违反环境保护相关法律法规而受到重大处罚的情形。

### 二、社会责任情况

报告期内，公司慈善基金会向重庆市兴安帮扶基金会捐助 2 万元，为贫困地区小学生的教育和健康成长提供帮助，定向支持阿依土豆大凉山支教项目，为贫困学生提供教辅资料、文具等，为支教志愿者提供交通、生活补贴等，作为支教项目的运作及管理使用，促进当地少年儿童素质教育的提升；向上海杉树公益基金会捐助 5 万元，用于上海杉树公益基金会为协助配合西昌市教育部门解决其辖下部分偏远山区彝族自治州学校师资匮乏问题，在西昌市开展“杉树支教”项目提供支持。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

报告期内，公司未达到重大诉讼披露标准的诉讼金额合计 469.94 万元，均为买卖合同纠纷诉讼，公司为原告方。

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用  
公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用  
公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用  
公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生 日期	实际担 保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保 情况 (如有)	担保期	是否 履行 完毕	是否为 关联方 担保
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)			0		报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)				0	
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)			0		报告期末实际对外担保余额合计 (A4)				0	
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生 日期	实际担 保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保 情况 (如有)	担保期	是否 履行 完毕	是否为 关联方 担保
江苏高分子	2024/04/29	21,000	2023/03/01	10,269	连带责任 保证	有	无	2023/03/01- 2033/12/21	否	否
江西高分子	2024/04/29	40,000	2022/10/01	23,850	连带责任 保证	有	无	2022/10/01- 2033/09/30	否	否
苏州创益	2024/04/29	6,000	2023/09/19	1,000	连带责任 保证	无	无	2023/09/19- 2027/06/15	否	否
前海同益	2024/04/29	2,000	2024/03/08	1,000	连带责任 保证	无	无	2024/03/08- 2027/03/08	否	否
同益软硬科技	2024/04/29	2,000	2023/09/22	500	连带责任 保证	无	无	2023/09/22- 2027/07/19	否	否
同益伟创	2024/04/29	6,000	2023/08/24	1,000	连带责任 保证	无	无	2023/04/23- 2027/04/23	否	否

同益伟创	2024/04/29	6,000	2023/09/27	1,000	连带责任保证	无	无	2023/09/27-2027/07/19	否	否
同益伟创	2024/04/29	6,000	2023/09/25	410	连带责任保证	无	有	2023/09/25-2027/09/25	否	否
前海研发	2024/04/29	2,000	2024/06/25	1,000	连带责任保证	无	无	2024/06/25-2027/06/25	否	否
同益智联	2024/04/29	6,000	2023/09/21	700	连带责任保证	无	无	2023/04/23-2027/04/23	否	否
同益智联	2024/04/29	6,000	2023/08/24	950	连带责任保证	无	无	2023/08/24-2027/07/19	否	否
同益智联	2024/04/29	6,000	2024/03/08	500	连带责任保证	无	无	2024/03/08-2027/03/08	否	否
香港同益	2024/04/29	35,000	2023/10/20	3,017	连带责任保证	无	无	2023/10/20-2026/06/28	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			130,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)			65,332.38		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			130,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)			45,195.75		
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			0		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)			0		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			0		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)			0		
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			130,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)			65,332.38		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			130,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)			45,195.75		
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例					42.39%					
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)					0					
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)					24,850					
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)					0					
上述三项担保金额合计 (D+E+F)					24,850					
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)					无					
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)					无					

采用复合方式担保的具体情况说明: 无

### 3、日常经营重大合同

适用 不适用

#### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、截至 2024 年 1 月 29 日，公司已将第四届董事会第九次会议、第四届监事会第九次会议审议通过的暂时用于补充流动资金的 3 亿元募集资金归还至募集资金专户，公司于 2024 年 1 月 30 日召开第四届董事会第十六次会议、第四届监事会第十五次会议审议通过《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用 3 亿元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起 12 个月，到期后归还至募集资金专户。具体内容详见公司于 2023 年 2 月 22 日、2024 年 1 月 30 日在巨潮资讯网上披露的相关公告。

2、公司于 2024 年 5 月 20 日召开的 2023 年年度股东大会审议通过《关于 2023 年度利润分配预案的议案》，以公司现有总股本 181,918,573 股扣除公司权益分派实施时股权登记日回购专户上已回购股份 21,700 股后的股本为基数，向全体股东每 10 股派 0.40 元人民币现金，实施的权益分派方案与股东大会审议通过的分派方案一致。具体内容详见公司于 2024 年 4 月 29 日、2024 年 5 月 20 日、2024 年 5 月 22 日在巨潮资讯网上披露的相关公告。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、报告期内，公司子公司增减变动情况：结合实际经营需要，注册成立控股子公司同益创显，主要从事显示屏及相关组件等代理销售业务及一体化综合解决方案。

2、报告期内，公司子公司主要工商变更情况：公司控股孙公司同益智达注册资本由 1,000 万元人民币变更为 100 万元人民币。



## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	67,602,149	37.16%	0	0	0	-575,018	-575,018	67,027,131	36.84%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	67,602,149	37.16%	0	0	0	-575,018	-575,018	67,027,131	36.84%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	67,602,149	37.16%	0	0	0	-575,018	-575,018	67,027,131	36.84%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	114,316,424	62.84%	0	0	0	575,018	575,018	114,891,442	63.16%
1、人民币普通股	114,316,424	62.84%	0	0	0	575,018	575,018	114,891,442	63.16%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	181,918,573	100.00%	0	0	0	0	0	181,918,573	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

公司于 2024 年 2 月 27 日召开第四届董事会第十七次会议、第四届监事会第十六次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，公司拟使用自有资金以集中竞价交易方式回购部分公司已发行的人民币普通股（A 股）股票，用于实施股权激励或员工持股计划。回购金额不低于人民币 1,500 万元且不超过人民币 2,000 万元，回购价格不超过人民币 15.00 元/股（含），回购期限为自公司董事会审议通过回购股份方案之日起不超过 12 个月。因回购期间公司实施 2023 年度权益

分派，按照中国证监会及深圳证券交易所的相关规定相应调整回购股份价格上限，权益分派实施完成后，本次回购股份价格上限由不超过人民币 15.00 元/股（含）调整为不超过人民币 14.96 元/股（含）。

根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 9 号——回购股份》等相关法律法规的规定，在回购期间，公司应当在每个月的前三个交易日内披露截至上月末的回购进展情况。公司已及时履行了回购进展的信息披露义务。

截至 2024 年 7 月 31 日，公司累计通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购股份数量 36,700 股，占公司总股本的 0.02%，最高成交价为 14.76 元/股，最低成交价为 11.57 元/股，成交总金额为 472,620.00 元（不含交易佣金等交易费用）。本次回购股份资金来源于公司自有资金，回购符合相关法律法规的要求及公司既定的回购方案。

上述具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的相关公告及文件。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
华青翠	29,225,068	0	0	29,225,068	高管锁定股	在高管身份存续期间，每年解锁数量为其所持股份的 25%
邵羽南	27,158,449	0	0	27,158,449	高管锁定股	在高管身份存续期间，每年解锁数量为其所持股份的 25%
华青春	4,546,333	291,518	0	4,254,815	高管锁定股	在高管身份存续期间，每年解锁数量为其所持股份的 25%
马远	3,367,616	0	0	3,367,616	高管锁定股	在高管身份存续期间，每年解锁数量为其所持股份的 25%
陈佐兴	1,882,267	0	0	1,882,267	高管锁定股	在高管身份存续期间，每年解锁数量为其所持股份的 25%
吴书勇	1,422,416	283,500	0	1,138,916	高管锁定股	在高管身份存续期间，每年解锁数量为其所持股份的 25%
合计	67,602,149	575,018	0	67,027,131	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	29,657	报告期末表决权恢复的 优先股股东总数（如 有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股 东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东 性质	持股 比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售条 件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份 状态	数量
华青翠	境内 自然人	21.42%	38,966,758	0	29,225,068	9,741,690	质押	16,282,000
邵羽南	境内 自然人	19.91%	36,211,265	0	27,158,449	9,052,816	质押	15,000,000
华青春	境内 自然人	3.12%	5,673,087	0	4,254,815	1,418,272	不适用	不适用
马远	境内 自然人	2.47%	4,490,155	0	3,367,616	1,122,539	质押	3,110,000
华青柏	境内 自然人	1.64%	2,980,155	0	0	2,980,155	不适用	不适用
陈佐兴	境内 自然人	1.38%	2,509,689	0	1,882,267	627,422	不适用	不适用
东台市国创科技产业投资 合伙企业（有限合伙）	境内一般 法人	1.29%	2,347,948	0	0	2,347,948	不适用	不适用
东台市汇金新特产业投资 基金（有限合伙）	境内一般 法人	1.09%	1,976,548	0	0	1,976,548	不适用	不适用
施璇	境内 自然人	0.90%	1,635,192	-120,000	0	1,635,192	不适用	不适用
卞耀安	境内 自然人	0.85%	1,545,614	0	0	1,545,614	不适用	不适用
战略投资者或一般法人因配售新股成 为前 10 名股东的情况（如有）（参见 注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，华青翠与邵羽南系夫妻关系，马远与华青柏系夫妻关系，华青春、华青翠与华青柏系兄妹关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃 表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说 明（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
华青翠	9,741,690	人民币普通股	9,741,690					
邵羽南	9,052,816	人民币普通股	9,052,816					
华青柏	2,980,155	人民币普通股	2,980,155					

东台市国创科技产业投资合伙企业（有限合伙）	2,347,948	人民币普通股	2,347,948
东台市汇金新特产业投资基金（有限合伙）	1,976,548	人民币普通股	1,976,548
施璇	1,635,192	人民币普通股	1,635,192
卞耀安	1,545,614	人民币普通股	1,545,614
华青春	1,418,272	人民币普通股	1,418,272
马远	1,122,539	人民币普通股	1,122,539
陈佐兴	627,422	人民币普通股	627,422
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，华青春与邵羽南系夫妻关系，马远与华青柏系夫妻关系，华青春、华青春与华青柏系兄妹关系。除此之外，公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东卞耀安通过国元证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,516,000 股股份，通过普通证券账户持有股份 29,614 股，合计持有股份 1,545,614 股。		

注：公司回购专用账户未在“前 10 名无限售条件股东持股情况”中列示，截至 2024 年 7 月 31 日，公司回购专用账户股份数量为 36,700 股。

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳市同益实业股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	360,249,498.69	529,114,547.58
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	298,400.77	298,400.77
衍生金融资产		
应收票据	68,637,964.54	52,748,366.19
应收账款	528,301,631.93	644,936,117.19
应收款项融资	56,824,860.18	37,511,316.57
预付款项	160,386,514.43	97,292,868.67
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	27,772,355.69	28,746,228.56
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	251,863,291.56	143,581,147.28
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	33,092,341.55	32,586,262.49
流动资产合计	1,487,426,859.34	1,566,815,255.30



非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	59,386,611.68	60,051,541.17
其他权益工具投资	7,330,370.11	7,414,908.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	47,445,806.11	51,288,253.53
在建工程	526,280,296.56	491,533,767.41
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,273,511.14	5,407,302.84
无形资产	61,388,903.71	65,144,303.67
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	42,112,285.74	42,112,285.74
长期待摊费用	3,580,879.17	7,044,701.31
递延所得税资产	28,928,743.23	28,115,827.03
其他非流动资产	10,761,737.14	8,825,597.62
非流动资产合计	792,489,144.59	766,938,488.32
资产总计	2,279,916,003.93	2,333,753,743.62
流动负债：		
短期借款	441,430,600.00	474,402,130.83
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	24,790,000.00	52,080,000.00
应付账款	212,440,607.34	176,501,896.28
预收款项		
合同负债	79,227,897.29	55,306,254.65
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	6,316,009.50	19,280,912.25

应交税费	6,592,922.01	14,473,875.63
其他应付款	66,026,126.34	70,731,680.66
其中：应付利息	1,071,712.87	1,342,251.97
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	25,577,658.61	30,127,800.10
其他流动负债	2,937,986.27	7,188,501.03
流动负债合计	865,339,807.36	900,093,051.43
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	318,190,000.00	336,684,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,022,905.98	1,049,136.57
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	10,007,906.18	10,579,207.18
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	331,220,812.16	348,312,343.75
负债合计	1,196,560,619.52	1,248,405,395.18
所有者权益：		
股本	181,918,573.00	181,918,573.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	674,047,973.75	674,047,973.75
减：库存股	251,559.78	
其他综合收益	16,834,093.52	15,831,728.61
专项储备		
盈余公积	16,284,133.40	16,448,858.76
一般风险准备		
未分配利润	177,373,544.31	179,472,946.56
归属于母公司所有者权益合计	1,066,206,758.20	1,067,720,080.68
少数股东权益	17,148,626.21	17,628,267.76

所有者权益合计	1,083,355,384.41	1,085,348,348.44
负债和所有者权益总计	2,279,916,003.93	2,333,753,743.62

法定代表人：邵羽南

主管会计工作负责人：华青翠

会计机构负责人：宫诚

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	167,314,718.51	316,683,566.54
交易性金融资产	298,400.77	298,400.77
衍生金融资产		
应收票据	41,936,656.57	31,685,343.81
应收账款	416,149,092.20	524,893,536.54
应收款项融资	17,117,060.14	10,772,622.19
预付款项	30,911,678.73	6,232,833.23
其他应收款	167,969,974.36	195,767,355.54
其中：应收利息		
应收股利		
存货	121,614,709.17	66,561,508.63
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,447,698.42	1,227,399.94
流动资产合计	965,759,988.87	1,154,122,567.19
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	500,406,610.75	498,491,625.67
其他权益工具投资	7,281,719.35	7,278,184.59
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	5,403,403.34	5,803,871.05
在建工程	49,284,085.80	35,032,286.92
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,569,370.41	2,735,946.31

无形资产	28,978,684.90	30,693,817.11
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	769,091.94	566,290.91
递延所得税资产	748,892.51	493,540.56
其他非流动资产	5,492,137.05	4,341,794.21
非流动资产合计	602,933,996.05	585,437,357.33
资产总计	1,568,693,984.92	1,739,559,924.52
流动负债：		
短期借款	320,830,600.00	267,623,615.50
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	24,790,000.00	50,580,000.00
应付账款	203,747,087.69	155,872,687.38
预收款项		
合同负债	23,641,226.63	69,874,292.50
应付职工薪酬	2,778,768.45	12,241,944.13
应交税费	215,322.03	6,902,596.88
其他应付款	75,590,176.40	216,322,755.81
其中：应付利息	395,259.48	345,332.04
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,894,891.79	21,416,784.51
其他流动负债	3,073,359.47	9,083,658.02
流动负债合计	656,561,432.46	809,918,334.73
非流动负债：		
长期借款		10,494,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,936,420.87	791,279.67
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		

其他非流动负债		
非流动负债合计	2,936,420.87	11,285,279.67
负债合计	659,497,853.33	821,203,614.40
所有者权益：		
股本	181,918,573.00	181,918,573.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	680,767,459.75	680,767,459.75
减：库存股	251,559.78	
其他综合收益	3,294,906.17	3,290,487.72
专项储备		
盈余公积	16,284,133.40	16,448,858.76
未分配利润	27,182,619.05	35,930,930.89
所有者权益合计	909,196,131.59	918,356,310.12
负债和所有者权益总计	1,568,693,984.92	1,739,559,924.52

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	1,360,832,624.41	1,410,503,852.76
其中：营业收入	1,360,832,624.41	1,410,503,852.76
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,353,309,086.99	1,406,184,182.71
其中：营业成本	1,280,711,600.99	1,329,314,004.30
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,787,709.30	2,017,837.01
销售费用	20,273,586.90	23,324,411.54
管理费用	29,216,731.03	34,828,296.33

研发费用	10,643,284.33	4,290,230.09
财务费用	10,676,174.44	12,409,403.44
其中：利息费用	9,695,450.98	9,822,506.36
利息收入	1,594,824.18	1,352,971.32
加：其他收益	1,095,203.09	3,535,607.50
投资收益（损失以“—”号填列）	-592,133.41	56,869.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-664,929.49	-117,753.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		648,209.30
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-71,751.52	1,543,530.57
资产减值损失（损失以“—”号填列）	1,019,227.85	621,143.42
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-173,825.07	-1,447,099.24
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	8,800,258.36	9,277,930.60
加：营业外收入	235,987.34	99,715.17
减：营业外支出	72,624.33	1,126.37
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	8,963,621.37	9,376,519.40
减：所得税费用	3,481,901.57	1,132,777.22
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	5,481,719.80	8,243,742.18
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	5,481,719.80	8,241,908.55
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		1,833.63
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	5,001,655.98	7,447,528.15
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	480,063.82	796,214.03
六、其他综合收益的税后净额	998,687.56	5,931,509.95

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,002,364.91	5,937,793.78
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-57,857.72	-250,023.72
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-57,857.72	-250,023.72
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	1,060,222.63	6,187,817.50
1.权益法下可转损益的其他综合收益		52,305.36
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	1,060,222.63	6,135,512.14
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-3,677.35	-6,283.83
七、综合收益总额	6,480,407.36	14,175,252.13
归属于母公司所有者的综合收益总额	6,004,020.89	13,385,321.93
归属于少数股东的综合收益总额	476,386.47	789,930.20
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.03	0.04
（二）稀释每股收益	0.03	0.04

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：邵羽南

主管会计工作负责人：华青翠

会计机构负责人：宫诚

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	572,535,609.64	650,790,699.47
减：营业成本	537,540,616.45	614,189,741.06
税金及附加	360,130.78	908,045.02
销售费用	7,376,805.93	8,018,268.49

管理费用	17,212,978.78	22,650,831.69
研发费用	3,933,728.18	5,530,492.41
财务费用	6,657,983.24	8,602,041.31
其中：利息费用	6,373,261.52	5,096,299.31
利息收入	957,800.35	331,146.19
加：其他收益	2,000.00	552,447.57
投资收益（损失以“—”号填列）	-554,392.90	522,591.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-635,014.92	-83,504.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-7,117.88	1,019,300.31
资产减值损失（损失以“—”号填列）	307,332.58	2,114,478.86
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-172,838.53	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-971,650.45	-4,899,901.86
加：营业外收入	28,407.58	2,105.17
减：营业外支出	958,479.00	375.60
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-1,901,721.87	-4,898,172.29
减：所得税费用	-254,468.26	-1,294,179.13
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-1,647,253.61	-3,603,993.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-1,647,253.61	-3,603,993.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	4,418.45	71,702.26
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	4,418.45	19,396.90
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		



3.其他权益工具投资公允价值变动	4,418.45	19,396.90
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		52,305.36
1.权益法下可转损益的其他综合收益		52,305.36
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-1,642,835.16	-3,532,290.90
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

### 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,450,690,676.78	1,579,662,006.21
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	13,293,315.35	869,374.02
收到其他与经营活动有关的现金	20,287,950.95	29,841,395.54
经营活动现金流入小计	1,484,271,943.08	1,610,372,775.77
购买商品、接受劳务支付的现金	1,420,312,392.34	1,452,811,033.23

客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	48,171,858.65	44,861,704.79
支付的各项税费	26,765,478.60	26,195,361.26
支付其他与经营活动有关的现金	46,766,076.94	49,178,100.10
经营活动现金流出小计	1,542,015,806.53	1,573,046,199.38
经营活动产生的现金流量净额	-57,743,863.45	37,326,576.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	36,100,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金	83,586.50	806,157.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	228,560.71	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		280,382.39
投资活动现金流入小计	36,412,147.21	21,086,539.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,202,178.17	237,851,097.97
投资支付的现金	37,156,060.00	200,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	10,758.44	
支付其他与投资活动有关的现金	3,000,000.00	
投资活动现金流出小计	75,368,996.61	238,051,097.97
投资活动产生的现金流量净额	-38,956,849.40	-216,964,558.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	100,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	100,000.00	
取得借款收到的现金	339,186,077.38	331,295,967.10
收到其他与筹资活动有关的现金	19,032,906.94	
筹资活动现金流入小计	358,318,984.32	331,295,967.10
偿还债务支付的现金	444,282,171.07	265,241,242.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,133,765.70	15,254,345.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		

支付其他与筹资活动有关的现金	3,231,269.17	16,344,264.26
筹资活动现金流出小计	467,647,205.94	296,839,851.99
筹资活动产生的现金流量净额	-109,328,221.62	34,456,115.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-636,714.10	538,344.70
五、现金及现金等价物净增加额	-206,665,648.57	-144,643,522.09
加：期初现金及现金等价物余额	499,393,984.94	331,426,397.94
六、期末现金及现金等价物余额	292,728,336.37	186,782,875.85

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	659,558,861.50	494,342,482.07
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	828,083,755.06	807,848,697.05
经营活动现金流入小计	1,487,642,616.56	1,302,191,179.12
购买商品、接受劳务支付的现金	644,858,204.14	620,790,630.47
支付给职工以及为职工支付的现金	22,427,961.12	21,704,653.40
支付的各项税费	7,745,321.31	5,873,858.81
支付其他与经营活动有关的现金	951,941,473.15	679,168,013.65
经营活动现金流出小计	1,626,972,959.72	1,327,537,156.33
经营活动产生的现金流量净额	-139,330,343.16	-25,345,977.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	33,050,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金	80,622.02	806,157.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	33,135,622.02	20,806,157.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,987,213.50	11,653,736.34
投资支付的现金	35,600,000.00	23,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	3,000,000.00	
投资活动现金流出小计	55,587,213.50	35,153,736.34
投资活动产生的现金流量净额	-22,451,591.48	-14,347,579.05
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	235,830,600.00	127,552,481.12
收到其他与筹资活动有关的现金	19,032,906.94	
筹资活动现金流入小计	254,863,506.94	127,552,481.12
偿还债务支付的现金	212,232,699.65	133,923,460.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,673,835.90	10,543,896.80
支付其他与筹资活动有关的现金	744,823.92	3,006,978.83
筹资活动现金流出小计	226,651,359.47	147,474,336.54
筹资活动产生的现金流量净额	28,212,147.47	-19,921,855.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,554.07	3,146.26
五、现金及现金等价物净增加额	-133,564,233.10	-59,612,265.42
加：期初现金及现金等价物余额	288,297,378.15	120,359,672.07
六、期末现金及现金等价物余额	154,733,145.05	60,747,406.65

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	181,918,573.00				674,047,973.75		15,831,728.61		16,448,858.76		179,472,946.56		1,067,720,080.68	17,628,267.76	1,085,348,348.44
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	181,918,573.00				674,047,973.75		15,831,728.61		16,448,858.76		179,472,946.56		1,067,720,080.68	17,628,267.76	1,085,348,348.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						251,559.78	1,002,364.91		-164,725.36		-2,099,402.25		-1,513,322.48	-479,641.55	-1,992,964.03
（一）综合收益总额							1,002,364.91				5,001,655.98		6,004,020.89	476,386.47	6,480,407.36
（二）所有者投入和减少资本						251,559.78							-251,559.78	-724,830.24	-976,390.02
1. 所有者投入的普通股						251,559.78							-251,559.78	100,000.00	-151,559.78
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他														-824,830.24	-824,830.24
（三）利润分配									-164,725.36		-7,101,058.23		-7,265,783.59		-7,265,783.59
1. 提取盈余公积									-164,725.36		164,725.36				

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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-7,265,783.59		-7,265,783.59	-7,265,783.59	
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转													-231,197.78	-231,197.78	
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他													-231,197.78	-231,197.78	
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	181,918,573.00				674,047,973.75	251,559.78	16,834,093.52		16,284,133.40		177,373,544.31		1,066,206,758.20	17,148,626.21	1,083,355,384.41

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	181,918,573.00				675,539,734.90		9,170,577.71		15,744,574.21		152,546,438.41		1,034,919,898.23	15,389,766.80	1,050,309,665.03
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	181,918,573.00				675,539,734.90		9,170,577.71		15,744,574.21		152,546,438.41		1,034,919,898.23	15,389,766.80	1,050,309,665.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							5,937,793.78				1,989,970.96		7,927,764.74	789,930.20	8,717,694.94
（一）综合收益总额							5,937,793.78				7,447,528.15		13,385,321.93	789,930.20	14,175,252.13
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-5,457,557.19		-5,457,557.19		-5,457,557.19
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-5,457,557.19		-5,457,557.19		-5,457,557.19

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	181,918,573.00				675,539,734.90		15,108,371.49		15,744,574.21		154,536,409.37		1,042,847,662.97	16,179,697.00	1,059,027,359.97



8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	181,918,573.00				680,767,459.75		3,290,487.72		16,448,858.76	35,930,930.89		918,356,310.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	181,918,573.00				680,767,459.75		3,290,487.72		16,448,858.76	35,930,930.89		918,356,310.12
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)						251,559.78	4,418.45		-164,725.36	-8,748,311.84		-9,160,178.53
(一) 综合收益总额							4,418.45			-1,647,253.61		-1,642,835.16
(二) 所有者投入和减少资本						251,559.78						-251,559.78
1. 所有者投入的普通股						251,559.78						-251,559.78
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									-164,725.36	-7,101,058.23		-7,265,783.59
1. 提取盈余公积									-164,725.36	164,725.36		

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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
2. 对所有者（或股东）的分配										-7,265,783.59		-7,265,783.59
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	181,918,573.00				680,767,459.75	251,559.78	3,294,906.17		16,284,133.40	27,182,619.05		909,196,131.59

上期金额

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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	181,918,573.00				690,367,458.75		-669,169.10		15,744,574.21	36,527,376.32		923,888,813.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	181,918,573.00				690,367,458.75		-669,169.10		15,744,574.21	36,527,376.32		923,888,813.18
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							71,702.26			-9,061,550.35		-8,989,848.09
(一) 综合收益总额							71,702.26			-3,603,993.16		-3,532,290.90
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-5,457,557.19		-5,457,557.19
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-5,457,557.19		-5,457,557.19
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												

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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	181,918,573.00				690,367,458.75		-597,466.84		15,744,574.21	27,465,825.97		914,898,965.09

### 三、公司基本情况

深圳市同益实业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系于 2002 年 12 月 25 日在深圳市注册成立。公司的企业法人营业执照注册号：91440300745194612K；所属行业为批发和零售业—批发业。公司销售的产品为中高端化工及电子材料。

2016 年 8 月 26 日，经中国证券监督管理委员会“证监许可 [2016] 1758 号”文核准，公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）1,400 万股，每股面值 1.00 元，每股发行价格 15.85 元，变更后的股本为人民币 5,600 万元。

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 18,191.85 万股，注册资本为 18,191.85 万元。注册地：广东省深圳市宝安区西乡街道桃源社区航城工业区宝华森国际中心 C 栋 501-512，本公司的实际控制人为邵羽南、华青翠。

本财务报表业经公司全体董事于 2024 年 8 月 16 日批准报出。

### 四、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

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 五、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、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

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

#### 3、营业周期

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

#### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，香港及境外子公司主要采用美元货币作为记账本位币。本财务报表以人民币列示。

#### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款、重要的应收账款坏账准备收回或转回、重要的核销应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的单项计提坏账准备的其他应收款、重要的其他应收款坏账准备收回或转回、重要的核销其他应收款	公司将单项其他应收款金额超过资产总额 0.5%的其他应收款认定为重要其他应收款。

重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将单项预付款项金额超过资产总额 0.5%的预付款项认定为重要预付款项。
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程项目金额超过资产总额 0.5%的在建工程认定为重要在建工程项目。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.5%的应付账款认定为重要应付账款。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将单项其他应付款金额超过资产总额 0.5%的其他应付款认定为重要其他应付款。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将单项合同负债金额超过资产总额 0.5%的合同负债认定为重要合同负债。
重要的投资活动现金流量	公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额 10%的投资活动现金流量认定为重要投资活动现金流量。
重要的非全资子公司	公司将资产总额超过合并资产总额的 10%或利润总额超过合并利润总额 10%的非全资子公司确定为重要非全资子公司。

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## 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

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

### (2) 合并财务报表的编制方法

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

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排分为共同经营和合营企业。

### (2) 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务折算

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

### (2) 外币财务报表折算

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

## 11、金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

### (2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### 1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

#### 2) 金融资产的后续计量方法

##### ① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### ② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

##### ③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3) 金融负债的后续计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

④以摊余成本计量的金融负债

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

4) 金融资产和金融负债的终止确认

①当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

I 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

**(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金



额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### （4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

#### （5）金融工具减值

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

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；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，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### **(6) 金融资产和金融负债的抵销**

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

- 1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## **12、应收票据**

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据在每个资产负债表日评估应收票据的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收票据在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续对其他类别的应收票据，本公司在每个资产负债表日评估应收票据的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收票据在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项应收票据的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收票据自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(1) 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，不计提坏账准备。

(2) 除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

(3) 单独评估信用风险的应收票据，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除了单独评估信用风险的应收票据外，本公司基于共同风险特征将应收票据划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强
组合 2：商业承兑汇票	主要由信誉良好的大型国有企业和上市公司或其他公司出具，且根据历史经验，未出现过重大违约情况

对于划分为组合 1 的应收票据，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，该组合预期信用损失率为 0.00%。

对于划分为组合 2 的应收票据，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。

### 13、应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

(1) 当在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

(2) 当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：信用风险特征组合—非保理类	账龄组合
组合 2：信用风险特征组合—保理类	已购买保险并在保险额度内
组合 3：合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方

对于划分为组合 1 的应收账款，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。

对于划分为组合 2 的应收账款，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，该组合预期信用损失率为 0.00%。

对于划分为组合 3 的应收账款，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，该组合预期信用损失率为 0.00%。

按账龄信用风险特征组合—非保理类预计信用损失计提减值比例：

账龄	塑胶料中非保理类预计信用损失率 (%)	电子材料中非保理类预计信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	-	-
其中：信用期以内	1.00	2.00
信用期期末至 1 年	5.00	5.00

1-2 年（含 2 年）	10.00	20.00
2-3 年（含 3 年）	30.00	50.00
3-4 年（含 4 年）	50.00	100.00
4-5 年（含 5 年）	80.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

#### 14、应收款项融资

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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

#### 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：保证金、押金、备用金、内部往来款	款项性质
组合 2：其他往来款组合	账龄

本公司在每个资产负债表日综合评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失。

组合 1 的其他应收款因信用风险较低，可以不用与其初始确认的信用风险进行比较，而直接作出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

组合 2 的其他应收款应当通过比较金融工具在初始确认时所确认的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判断金融工具信用风险是否显著增加。

按账龄信用风险特征组合预计信用损失计提减值比例：

账龄	预计信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

## 16、合同资产

### (1) 合同资产的确认方法及标准

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（除应收款项）列示为合同资产。

### (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 17、存货

### (1) 存货的分类

存货，是指企业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以及处于委托加工过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

本公司的存货分为原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、发出商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均。

### (3) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### (4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

### (5) 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

## 18、持有待售资产

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

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

## (2) 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

### 1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

### 2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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

### 3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### (3) 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### (4) 终止经营的列报方法

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

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注十八（5）之说明。

## 19、债权投资

不适用

## 20、其他债权投资

不适用

## 21、长期应收款

不适用

## 22、长期股权投资

### (1) 共同控制、重大影响的判断

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

### (2) 投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

②在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### (3) 后续计量及损益确认方法

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

### (4) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### 1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

#### 2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### ①个别财务报表

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

##### ②合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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



3) 属于“一揽子交易”的会计处理

①个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

**23、投资性房地产**

不适用

**24、固定资产**

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	10.00	2.25-4.50
机器设备	年限平均法	3-10 年	10.00	9.00-30.00
运输工具	年限平均法	4-5 年	10.00	18.00-22.50
办公设备	年限平均法	3-5 年	10.00	18.00-30.00
其他设备	年限平均法	3-5 年	10.00	18.00-30.00

**25、在建工程**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，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	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	(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；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需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) 设备经过资产管理使用人员验收。

## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

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

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额

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

## 27、生物资产

不适用

## 28、油气资产

不适用

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1) 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	30-50
商标权	10
专利权	10
非专利技术	10
软件	3-10
特许经营权	协议期限

3) 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4) 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 30、长期资产减值

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

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

## 31、长期待摊费用

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

## 32、合同负债

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

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### 34、预计负债

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

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

### 35、股份支付

#### (1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

### 1) 权益结算的股份支付

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，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的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相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

### 2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### 3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司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），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

## 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### (1) 收入确认原则

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

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

- 1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务, 公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时, 已经发生的成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的成本金额确认收入, 直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务, 在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时, 公司考虑下列迹象:

- 1) 公司就该商品享有现时收款权利, 即客户就该商品负有现时付款义务;
- 2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户, 即客户已拥有该商品的法定所有权;
- 3) 公司已将该商品实物转移给客户, 即客户已实物占有该商品;
- 4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户, 即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;
- 5) 客户已接受该商品;
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额, 不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的, 公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数, 但包含可变对价的交易价格, 不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的, 公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额, 在合同期间内采用实际利率法摊销。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的, 公司于合同开始日, 按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例, 将交易价格分摊至各单项履约义务。

## (3) 收入确认的具体方法

公司按照产品销售区域进行分类, 分为境内销售和境外销售。具体销售收入确认如下:

### 1) 境内销售收入具体确认原则

报告期内, 公司境内销售以货物送达指定地点并得到客户确认作为收入确认的依据; 寄售商品以取得客户领用确认为收入确认的依据; 技术服务以客户确认取得服务控制权作为确认收入的依据。

### 2) 境外销售收入具体确认原则

报告期内, 公司按《国际贸易术语解释通则》中对各种贸易方式的主要风险转移时点的规定确认。公司主要以 FOB、CIF 等形式出口, 在装船后产品对应的控制权即发生转移, 公司根据合同约定将产品报关, 在取得装箱单、报关单和提单后确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况: 无

## 38、合同成本

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年, 在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本, 不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的, 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。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但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。

### 39、政府补助

#### (1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 公司能够满足政府补助所附的条件；
- 2) 公司能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### (2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### (3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(4) 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### (5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- 1) 企业合并；
- 2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

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

#### 41、租赁

##### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

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

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

##### 1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。



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

## 2) 租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

### (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

#### 1) 经营租赁

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

#### 2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 3) 售后租回

##### ①公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

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

##### ②公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

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

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

#### 42、其他重要的会计政策和会计估计

无

#### 43、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

#### 44、其他

无

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	13.00%、9.00%、6.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7.00%、5.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	见下表
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3.00%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江西同益高分子材料科技有限公司	15.00%
江西同益云商科技有限公司	15.00%
江西同益新材料有限公司	15.00%
江西同益智研科技有限公司	15.00%
江西同益创显光电有限公司	15.00%
深圳市智联互通科技有限公司	15.00%
香港同益实业有限公司	16.50%
香港同益智联科技有限公司	16.50%
恒盛通科技有限公司	16.50%
江苏益台自动化技术有限公司	20.00%
深圳市前海同益科技研发有限公司	20.00%
深圳市同益智和科技有限公司	20.00%

深圳市鹿鸣同益科技有限公司	20.00%
深圳市同益创盈实业有限公司	20.00%
深圳市同益盈喜科技有限公司	20.00%
惠州市同益尖端新材料科技有限公司	20.00%
深圳市同益软硬科技有限公司	20.00%
深圳市同益云商科技有限公司	20.00%
深圳市同益德赋科技有限公司	20.00%
深圳市同益智达科技有限公司	20.00%
武汉恒盛通科技有限公司	20.00%
越南同益实业有限公司	20.00%
ADVANCED MATERIALS RESEARCH INC	21.00%
除上述以外的其他纳税主体	25.00%

## 2、税收优惠

(1) 根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）、《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）、《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

江苏益台自动化技术有限公司、深圳市前海同益科技研发有限公司、深圳市同益智和科技有限公司、深圳市鹿鸣同益科技有限公司、深圳市同益创盈实业有限公司、深圳市同益盈喜科技有限公司、惠州市同益尖端新材料科技有限公司、深圳市同益软硬科技有限公司、深圳市同益云商科技有限公司、深圳市同益德赋科技有限公司、深圳市同益智达科技有限公司、武汉恒盛通科技有限公司，2024 年度适用该税收优惠政策。

(2) 根据“财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告”（财政部公告 2020 年第 23 号）自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公告所称西部地区包括内蒙古自治区、广西壮族自治区、重庆市、四川省、贵州省、云南省、西藏自治区、陕西省、甘肃省、青海省、宁夏回族自治区、新疆维吾尔自治区和新疆生产建设兵团。湖南省湘西土家族苗族自治州、湖北省恩施土家族苗族自治州、吉林省延边朝鲜族自治州和江西省赣州市可以比照西部地区的企业所得税政策执行。

江西同益高分子材料科技有限公司、江西同益云商科技有限公司、江西同益新材料有限公司、江西同益智研科技有限公司、江西同益创显光电有限公司，2024 年度适用该税收优惠政策。

(3) 本公司之子公司深圳市智联互通科技有限公司于 2023 年 12 月 12 日取得编号为 GR202344207404 的高新技术企业认定证书，证书有效期为三年。根据企业所得税法第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。”深圳市智联互通科技有限公司 2024 年度享受企业所得税税率 15% 的优惠政策。

(4) 本公司之子公司香港同益实业有限公司、香港同益智联科技有限公司和恒盛通科技有限公司在中国香港特别行政区注册成立，根据中国香港特别行政区的相关规定按会计利润在 200.00 万港币及以内适用税率 8.25%，超过 200.00 万港币部分适用税率 16.50% 计缴利得税。根据香港财政预算案，对 2023-2024 财政年度需要缴纳企业利得税的，将一次性给予 100% 的利得税减免额度，最高减免 0.3 万港币。

(5) 本公司之子公司 ADVANCED MATERIALS RESEARCH INC 为 2016 年度在美国纽约州成立的公司，企业所得税税率为 21.00%。

(6) “企业所得税法实施条例”第九十六条 企业所得税法第三十条第(二)项所称企业安置残疾人员所支付的工资的加计扣除，是指企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，按照支付给残疾职工工资的 100% 加计扣除。残疾人员的范围适用《中华人民共和国残疾人保障法》的有关规定。

### 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	38.25	38.25
银行存款	292,728,298.12	499,393,946.69
其他货币资金	67,521,162.32	29,720,562.64
合计	360,249,498.69	529,114,547.58
其中：存放在境外的款项总额	64,175,307.16	47,358,458.72

其他说明：期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 67,521,162.32 元，其中开具信用证保证金 6,095,068.67 元、开具银行承兑汇票保证金 58,676,659.54 元、存放证券户 2,749,434.11 元。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	298,400.77	298,400.77
其中：		
其他	298,400.77	298,400.77
合计	298,400.77	298,400.77

其他说明：无

### 3、衍生金融资产

无

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	68,637,964.54	52,748,366.19
合计	68,637,964.54	52,748,366.19

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	68,647,853.97	100.00%	9,889.43	0.01%	68,637,964.54	52,926,416.17	100.00%	178,049.98	0.34%	52,748,366.19
其中：										
商业承兑票据	68,647,853.97	100.00%	9,889.43	0.01%	68,637,964.54	52,926,416.17	100.00%	178,049.98	0.34%	52,748,366.19
合计	68,647,853.97	100.00%	9,889.43	0.01%	68,637,964.54	52,926,416.17	100.00%	178,049.98	0.34%	52,748,366.19

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含一年）	68,647,853.97	9,889.43	0.01%
其中：信用期以内	68,647,853.97	9,889.43	0.01%
合计	68,647,853.97	9,889.43	

确定该组合依据的说明：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	178,049.98	-	168,160.55	-	-	9,889.43
合计	178,049.98	-	168,160.55	-	-	9,889.43

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

无

## (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	151,323,199.93	-
合计	151,323,199.93	-

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

无

## 5、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	524,246,926.93	653,184,989.49
其中：信用期以内	374,893,237.64	613,657,690.52
信用期末至 1 年	149,353,689.29	39,527,298.97
1 至 2 年	13,066,183.61	517,956.89
合计	537,313,110.54	653,702,946.38

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	510,893.23	0.10%	510,893.23	100.00%	0.00	510,893.23	0.08%	510,893.23	100.00%	0.00
其中：										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	510,893.23	0.10%	510,893.23	100.00%	0.00	510,893.23	0.08%	510,893.23	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	536,802,217.31	99.90%	8,500,585.38	1.58%	528,301,631.93	653,192,053.15	99.92%	8,255,935.96	1.26%	644,936,117.19
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	536,802,217.31	99.90%	8,500,585.38	1.58%	528,301,631.93	653,192,053.15	99.92%	8,255,935.96	1.26%	644,936,117.19
组合 1：非保理类应收款项依据账龄组合	201,806,774.19	37.56%	8,500,585.38	4.21%	193,306,188.81	396,644,424.96	60.68%	8,255,935.96	2.08%	388,388,489.00
（1）账龄组合—塑胶料	59,131,791.43	11.01%	1,588,154.56	2.69%	57,543,636.87	67,591,456.70	10.34%	966,537.09	1.43%	66,624,919.61
（2）账龄组合—电子材料	142,674,982.76	26.55%	6,912,430.82	4.84%	135,762,551.94	329,052,968.26	50.34%	7,289,398.87	2.22%	321,763,569.39
组合 2：保理类应收款项依据风险类型	334,995,443.12	62.35%	0.00	0.00%	334,995,443.12	256,547,628.19	39.25%	0.00	0.00%	256,547,628.19
合计	537,313,110.54	100.00%	9,011,478.61	1.68%	528,301,631.93	653,702,946.38	100.00%	8,766,829.19	1.34%	644,936,117.19

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
重庆市缔承金物资有限公司	510,893.23	510,893.23	510,893.23	510,893.23	100.00%	预计无法收回
合计	510,893.23	510,893.23	510,893.23	510,893.23		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	524,246,926.93	6,387,012.23	1.22%
其中：信用期以内	374,893,237.64	1,329,343.15	0.35%
信用期末至 1 年	149,353,689.29	5,057,669.08	3.39%
1 至 2 年	12,555,290.38	2,113,573.15	16.83%
合计	536,802,217.31	8,500,585.38	

确定该组合依据的说明：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款	510,893.23	-	-	-	-	510,893.23
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,255,935.96	244,649.42	-	-	-	8,500,585.38
合计	8,766,829.19	244,649.42	-	-	-	9,011,478.61

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

无

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	58,807,545.37	-	58,807,545.37	10.94%	2,634,377.27
第二名	31,101,178.12	-	31,101,178.12	5.79%	2,023.56
第三名	24,512,324.69	-	24,512,324.69	4.56%	25,123.25
第四名	21,203,467.08	-	21,203,467.08	3.95%	177,243.12
第五名	21,136,684.82	-	21,136,684.82	3.93%	280,197.70
合计	156,761,200.08	-	156,761,200.08	29.17%	3,118,964.90

**6、合同资产**

无



## 7、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	56,824,860.18	37,511,316.57
合计	56,824,860.18	37,511,316.57

### (2) 按坏账计提方法分类披露

无

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

### (4) 期末公司已质押的应收款项融资

无

### (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	151,323,199.93	-
合计	151,323,199.93	-

### (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

无

### (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

无

### (8) 其他说明

无

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	27,772,355.69	28,746,228.56
合计	27,772,355.69	28,746,228.56

### (1) 应收利息

无

### (2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	11,684,690.97	12,296,912.27
备用金	455,162.52	752,630.00
代垫款	577,909.49	558,669.05
外部公司往来	15,732,257.00	15,720,345.48
其他	115,259.26	209,905.68
合计	28,565,279.24	29,538,462.48

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	24,848,753.24	25,144,525.15
1 至 2 年	160,981.10	867,924.83
2 至 3 年	2,952,724.90	2,752,724.90
3 年以上	602,820.00	773,287.60
3 至 4 年	584,100.00	598,050.00
4 至 5 年	-	175,237.60
5 年以上	18,720.00	-
合计	28,565,279.24	29,538,462.48

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备-第一阶段	792,233.92	16,219.32	15,529.69	-	-	792,923.55
合计	792,233.92	16,219.32	15,529.69	-	-	792,923.55

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	外部公司往来	10,000,000.00	1 年以内	35.01%	500,000.00
第二名	保证金、押金	7,179,100.00	1 年以内	25.13%	-
第三名	外部公司往来	4,550,000.00	1 年以内	15.93%	227,500.00
第四名	保证金、押金	2,000,000.00	2 至 3 年	7.00%	-
第五名	外部公司往来	878,033.94	1 年以内	3.07%	45,481.52
		15,798.23	1 至 2 年	0.06%	
合计		24,622,932.17		86.20%	772,981.52

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	118,798,055.48	74.07%	96,216,346.42	98.89%
1 至 2 年	41,572,106.61	25.92%	1,060,169.91	1.09%
3 年以上	16,352.34	0.01%	16,352.34	0.02%
合计	160,386,514.43		97,292,868.67	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：显示系统及模具研发项目尚在开发周期中。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	余额	占预付款项总额的比例 (%)
第一名	44,968,430.55	28.04%
第二名	26,725,500.00	16.66%
第三名	23,958,606.58	14.94%
第四名	6,000,000.00	3.74%
第五名	5,718,116.25	3.57%
合计	107,370,653.38	66.95%

其他说明：无

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	22,589,261.16		22,589,261.16	12,319,910.95		12,319,910.95
在产品	6,926,236.30		6,926,236.30	6,097,262.71		6,097,262.71
库存商品	225,695,471.00	5,622,790.76	220,072,680.24	130,343,924.04	6,642,018.61	123,701,905.43
周转材料	4,294.25		4,294.25			
发出商品	999,531.22		999,531.22	1,438,051.57		1,438,051.57
委托加工物资	1,271,288.39		1,271,288.39	24,016.62		24,016.62
合计	257,486,082.32	5,622,790.76	251,863,291.56	150,223,165.89	6,642,018.61	143,581,147.28

## (2) 确认为存货的数据资源

无

## (3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	6,642,018.61	1,019,227.85		2,038,455.70		5,622,790.76
合计	6,642,018.61	1,019,227.85		2,038,455.70		5,622,790.76

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因：

项目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料、在产品 委托加工物资	按相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升。	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/出售。
发出商品、库存商品	按预计售价减去销售时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。		

按组合计提存货跌价准备：无

## (4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

## (5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

## 11、持有待售资产

无

## 12、一年内到期的非流动资产

无

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	28,267,714.87	29,010,778.48
预缴企业所得税	4,631,666.52	3,443,816.81
其他	192,960.16	131,667.20
合计	33,092,341.55	32,586,262.49

其他说明：无

**14、债权投资**

无

**15、其他债权投资**

无

**16、其他权益工具投资**

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
深圳市同益创美塑胶科技有限公司	1,007,254.30	5,592.91	-	62,847.21	-	-	1,012,847.21	-
广州民营投资股份有限公司	129,651.15	91.21	-	-	870,257.64	-	129,742.36	-
共青城中航凯晟贰号创业投资合伙企业（有限合伙）	6,141,279.14	-	2,149.36	4,762,157.05	-	-	6,139,129.78	-
诚芯智联（武汉）科技有限公司	136,723.41	-	88,072.65	-	151,349.24	-	48,650.76	-
合计	7,414,908.00	5,684.12	90,222.01	4,825,004.26	1,021,606.88	-	7,330,370.11	

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
深圳市同益创美塑胶科技有限公司	-	62,847.21	-	-	对被投资单位不控制或不具有重大影响，且属于非交易性权益工具投资	-
广州民营投资股份有限公司	-	-	870,257.64	-	对被投资单位不控制或不具有重大影响，且属于非交易性权益工具投资	-
共青城中航凯晟贰号创业投资合伙企业（有限合伙）	-	4,762,157.05	-	8,380.32	对被投资单位不控制或不具有重大影响，且属于非交易性权益工具投资	对外转让
诚芯智联（武汉）科技技术有限公司	-	-	151,349.24	-	对被投资单位不控制或不具有重大影响，且属于非交易性权益工具投资	-
合计	-	4,825,004.26	1,021,606.88	8,380.32	-	-

其他说明：无

17、长期应收款

无

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
深圳中航宝安新材料天使创业投资合伙企业（有限合伙）	59,253,524.67	-	-	-	-635,014.92	-	-	-	-	-	58,618,509.75	-
深圳市航城企业总部管理有限公司	798,016.50	-	-	-	-29,914.57	-	-	-	-	-	768,101.93	-
小计	60,051,541.17	-	-	-	-664,929.49	-	-	-	-	-	59,386,611.68	-
合计	60,051,541.17	-	-	-	-664,929.49	-	-	-	-	-	59,386,611.68	-

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：无

其他说明：无

19、其他非流动金融资产

无

20、投资性房地产

无

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	47,445,806.11	51,288,253.53
合计	47,445,806.11	51,288,253.53

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	5,712,534.94	51,026,472.01	5,627,322.24	18,474,583.99	80,840,913.18
2.本期增加金额	-	195,115.93	3,702.33	93,458.41	292,276.67
(1) 购置	-	195,115.93		93,458.41	288,574.34
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(4) 其他增加	-	-	3,702.33	-	3,702.33
3.本期减少金额	-	-	-	345,555.96	345,555.96
(1) 处置或报废	-	-	-	345,555.96	345,555.96
4.期末余额	5,712,534.94	51,221,587.94	5,631,024.57	18,222,486.44	80,787,633.89
二、累计折旧					
1.期初余额	2,153,245.99	11,867,532.62	4,488,693.15	10,809,435.11	29,318,906.87
2.本期增加金额	126,447.74	2,549,520.69	86,968.69	1,321,511.24	4,084,448.36
(1) 计提	126,447.74	2,549,520.69	83,636.60	1,321,511.24	4,081,116.27
(4) 其他增加	-	-	3,332.09	-	3,332.09
3.本期减少金额	-	-	-	295,280.23	295,280.23
(1) 处置或报废	-	-	-	295,280.23	295,280.23
4.期末余额	2,279,693.73	14,417,053.31	4,575,661.84	11,835,666.12	33,108,075.00
三、减值准备					
1.期初余额	-	231,888.26	110.29	1,754.23	233,752.78
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	231,888.26	110.29	1,754.23	233,752.78
四、账面价值					
1.期末账面价值	3,432,841.21	36,572,646.37	1,055,252.43	6,385,066.09	47,445,806.11
2.期初账面价值	3,559,288.95	38,927,051.13	1,138,518.80	7,663,394.65	51,288,253.53

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	1,386,509.13	455,653.72	3,500.96	927,354.45	

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
中洲华府（6套）	937,056.83	企业人才公共租赁住房
中闽苑（9套）	2,495,784.38	企业人才公共租赁住房

其他说明：无

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
机器设备、办公设备及其他	14,488,833.14	14,255,080.36	233,752.78	公允价值=重置价值×成新率；处置费用是与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。	重置价格、成新率	重置价格通过向厂家或平台上询价确定；成新率通过机器剩余使用年限以及现场查看的机器状况综合考虑。
合计	14,488,833.14	14,255,080.36	233,752.78			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：无

其他说明：无

(6) 固定资产清理

无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	526,280,296.56	491,533,767.41
合计	526,280,296.56	491,533,767.41

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程	8,018,522.15	-	8,018,522.15	5,430,442.47	-	5,430,442.47
基建项目	518,261,774.41	-	518,261,774.41	486,103,324.94	-	486,103,324.94
合计	526,280,296.56	-	526,280,296.56	491,533,767.41	-	491,533,767.41



## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期 其他 减少 金额	期末余额	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
东台产业园 项目	192,500,000.00	146,111,804.74	3,961,113.38			150,072,918.12	77.96%	尚未完 工	4,834,330.45	2,016,116.02	4.31%	自有资金、 抵押借款
信丰产业园 项目	458,540,000.00	304,959,233.28	13,945,537.21			318,904,770.49	69.55%	尚未完 工	17,084,375.01	5,897,638.89	5.08%	自有资金、 抵押借款
总部和创大 厦项目	136,244,392.00	35,032,286.92	14,251,798.88			49,284,085.80	36.17%	尚未完 工				自有资金
合计	787,284,392.00	486,103,324.94	32,158,449.47			518,261,774.41			21,918,705.46	7,913,754.91	4.84%	

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

无

23、生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	21,482,416.62	21,482,416.62
2.本期增加金额	3,335,971.28	3,335,971.28
(1) 本期承租增加	3,335,971.28	3,335,971.28
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	24,818,387.90	24,818,387.90
二、累计折旧		
1.期初余额	16,075,113.78	16,075,113.78
2.本期增加金额	3,469,762.98	3,469,762.98
(1) 计提	3,469,762.98	3,469,762.98
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	19,544,876.76	19,544,876.76
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	5,273,511.14	5,273,511.14
2.期初账面价值	5,407,302.84	5,407,302.84

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	53,501,979.20	74,696.37		30,712,753.37	84,289,428.94
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	765,000.00	-	-	-	765,000.00
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 其他	765,000.00	-	-	-	765,000.00
4.期末余额	52,736,979.20	74,696.37		30,712,753.37	83,524,428.94
二、累计摊销					
1.期初余额	3,126,789.25	34,871.70	-	15,983,464.32	19,145,125.27
2.本期增加金额	711,838.31	7,469.58	-	2,271,092.07	2,990,399.96
(1) 计提	711,838.31	7,469.58	-	2,271,092.07	2,990,399.96
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	3,838,627.56	42,341.28	-	18,254,556.39	22,135,525.23
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	48,898,351.64	32,355.09	-	12,458,196.98	61,388,903.71
2.期初账面价值	50,375,189.95	39,824.67	-	14,729,289.05	65,144,303.67

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2) 确认为无形资产的数据资源

无

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
广东恒盛通科技有限公司	42,112,285.74	-		-		42,112,285.74
合计	42,112,285.74	-		-		42,112,285.74

(2) 商誉减值准备

无

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
广东恒盛通科技有限公司含商誉相关资产组	广东恒盛通科技有限公司经营性资产、负债及商誉等。根据会计准则的相关规定将主营业务经营性资产认定为一个资产组。	资产组能否独立产生现金流入	是

资产组或资产组组合发生变化：无

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
广东恒盛通科技有限公司含商誉相关资产组	131,068,282.25	263,301,949.18	-	2024 年-2028 年为预测期	预测期收入增长率为：1.00%-23.00%； 预测期息税前利润率：7.36%-7.67%； 预测期息税前利润：40,287,702.45 元-50,886,131.02 元； 税前折现率为：15.68%。	2028 年以后为稳定期；稳定期营业收入增长率为 0.00%；稳定期息税前利润率为：7.36%；稳定期息税前利润为：50,886,131.02 元。	稳定期关键参数的确认依据与预测期确认依据保持一致。
合计	131,068,282.25	263,301,949.18	-				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：无

**(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：无

**28、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	6,985,302.49	765,492.76	4,201,858.40	-	3,548,936.85
服务费	59,398.82	-	27,456.50	-	31,942.32
合计	7,044,701.31	765,492.76	4,229,314.90	-	3,580,879.17

其他说明：无

**29、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**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,670,835.46	3,479,589.24	16,610,399.84	3,575,428.96
内部交易未实现利润	1,710,253.44	427,563.36	2,859,751.76	714,937.94
可抵扣亏损	105,964,434.03	22,931,969.00	97,366,459.50	21,622,851.18
租赁负债	518,864.13	95,320.62	6,061,852.52	1,277,465.68
其他	8,275,434.20	2,002,008.79	10,642,483.77	2,747,320.23
合计	132,139,821.26	28,936,451.01	133,540,947.39	29,938,003.99

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
其他权益工具投资公允价值变动	2,348,141.66	587,035.42	2,426,169.91	606,542.48
交易性金融资产投资公允价值变动	298,400.77	74,600.19	298,400.77	74,600.19
使用权资产	-2,615,711.32	-653,927.83	5,407,302.84	1,141,034.29
合计	30,831.11	7,707.78	8,131,873.52	1,822,176.96

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	7,707.78	28,928,743.23	1,822,176.96	28,115,827.03
递延所得税负债	7,707.78	-	1,822,176.96	-

## (4) 未确认递延所得税资产明细

无

## (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

无

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	4,458,400.00	-	4,458,400.00	4,333,400.00	-	4,333,400.00
ERP 项目支出	6,303,337.14	-	6,303,337.14	4,492,197.62	-	4,492,197.62
合计	10,761,737.14	-	10,761,737.14	8,825,597.62	-	8,825,597.62

其他说明：无

## 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	67,521,162.32	67,521,162.32	信用证、银行汇票保证金等	-	29,720,562.64	29,720,562.64	信用证、银行汇票保证金及通知存款质押	
固定资产	5,712,534.94	3,432,841.21	企业人才公共租赁住房	-	5,712,534.94	3,559,288.95	企业人才公共租赁住房	
无形资产	52,736,979.20	48,898,351.64	土地抵押	-	53,501,979.20	50,375,189.95	土地抵押	
应收账款	-	-	-	-	36,551,470.33	35,889,269.68	应收账款质押	
合计	125,970,676.46	119,852,355.17			125,486,547.11	119,544,311.22		

其他说明：

## (1) 以土地抵押取得银行借款

截至 2024 年 06 月 30 日，抵押的无形资产账面价值人民币 48,898,351.64 元。

公司与中国银行股份有限公司深圳罗湖支行于 2022 年 12 月 12 日签订了《抵押担保合同》【2022 年圳中银罗抵字第 017 号】，将其拥有的宗地号为 A115-0236 的国有建设用地使用权 31.28% 作为抵押物，从中国银行股份有限公司深圳罗湖

支行取得 140,000,000.00 元的贷款额度，同益股份已向深圳市不动产登记中心登记，并取得粤（2021）深圳市不动产权第 0172413 号的不动产登记证明。

公司孙公司江西同益高分子材料科技有限公司与赣州银行股份有限公司信丰支行于 2022 年 9 月 30 日签订了《抵押合同》【2863002209300112000101】和《保证合同》【2863002209300112000102】，将其拥有的国有建设用地使用权作为抵押物，从赣州银行股份有限公司信丰支行取得最高不超过 300,000,000.00 元的贷款额度，期限为 2022 年 9 月 30 日至 2030 年 9 月 30 日，江西同益高分子已向产权登记机构登记，并取得赣（2022）信丰县不动产权第 0014207 号的不动产登记证明。

公司孙公司江苏同益高分子材料科技有限公司与中国建设银行股份有限公司东台支行于 2023 年 2 月 22 日签订了《抵押合同》【2023 年江苏同益银团抵押合同第 001 号】和《保证合同》【2023 年江苏同益银团抵押合同第 001 号】，将其拥有的国有建设用地使用权作为抵押物，从中国建设银行股份有限公司东台支行取得最高不超过 210,000,000.00 元的贷款额度，期限为 2023 年 2 月 22 日至 2026 年 11 月 22 日，江苏同益高分子已向产权登记机构登记，并取得苏（2022）东台市不动产权第 1437265 号的不动产登记证明。

### 32、短期借款

#### （1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	120,600,000.00	152,520,295.00
信用借款	310,830,600.00	257,623,615.50
保证+质押借款	-	54,258,220.33
合计	441,430,600.00	474,402,130.83

短期借款分类的说明：无

#### （2）已逾期未偿还的短期借款情况

无

### 33、交易性金融负债

无

### 34、衍生金融负债

无

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	24,790,000.00	52,080,000.00
合计	24,790,000.00	52,080,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### （1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	212,440,607.34	176,501,896.28
合计	212,440,607.34	176,501,896.28

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

无

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,071,712.87	1,342,251.97
其他应付款	64,954,413.47	69,389,428.69
合计	66,026,126.34	70,731,680.66

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	629,713.67	825,555.76
长期借款应付利息	441,999.20	516,696.21
合计	1,071,712.87	1,342,251.97

重要的已逾期未支付的利息情况：无

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	54,382,566.98	55,827,864.69
仓储物流费	2,728,143.83	5,627,828.32
预提费用	1,611,859.43	5,372,448.74
关联方往来款	0.00	803,518.15
服务费	5,822,230.75	0.00
其他	409,612.48	1,757,768.79
合计	64,954,413.47	69,389,428.69

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

无

38、预收款项

无



### 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	79,227,897.29	55,306,254.65
合计	79,227,897.29	55,306,254.65

账龄超过 1 年的重要合同负债：无

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无

### 40、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,159,224.33	33,953,272.67	46,862,057.42	6,250,439.58
二、离职后福利-设定提存计划	19,734.92	4,295,753.46	4,249,918.46	65,569.92
三、辞退福利	101,953.00	750,550.00	852,503.00	0.00
合计	19,280,912.25	38,999,576.13	51,964,478.88	6,316,009.50

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	19,152,850.47	30,805,543.62	43,724,424.37	6,233,969.72
2、职工福利费	0.00	339,489.53	339,489.53	0.00
3、社会保险费	6,373.86	1,304,075.21	1,293,979.21	16,469.86
其中：医疗保险费	5,325.68	1,074,169.82	1,064,912.32	14,583.18
工伤保险费	225.68	104,062.64	103,271.64	1,016.68
生育保险费	822.50	125,842.75	125,795.25	870.00
4、住房公积金	0.00	1,504,164.31	1,504,164.31	0.00
合计	19,159,224.33	33,953,272.67	46,862,057.42	6,250,439.58

#### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	19,629.92	4,077,325.19	4,033,750.19	63,204.92
2、失业保险费	105.00	218,428.27	216,168.27	2,365.00
合计	19,734.92	4,295,753.46	4,249,918.46	65,569.92

其他说明：无

#### 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,618,765.61	7,191,827.83
企业所得税	2,406,879.07	5,792,605.65
个人所得税	197,472.42	244,990.19
城市维护建设税	18,382.21	423,898.45
教育费附加	20,983.21	302,784.67
其他	330,439.49	517,768.84
合计	6,592,922.01	14,473,875.63

其他说明：无

#### 42、持有待售负债

无

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	23,000,000.00	25,115,084.15
一年内到期的租赁负债	2,577,658.61	5,012,715.95
合计	25,577,658.61	30,127,800.10

其他说明：无

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,937,986.27	7,188,501.03
合计	2,937,986.27	7,188,501.03

短期应付债券的增减变动：无

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	-	10,494,000.00
保证+抵押借款	318,190,000.00	326,190,000.00
合计	318,190,000.00	336,684,000.00

长期借款分类的说明：无

其他说明，包括利率区间：无

#### 46、应付债券

无

**47、租赁负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	5,600,564.59	6,061,852.52
减：一年内到期的租赁负债	2,577,658.61	5,012,715.95
合计	3,022,905.98	1,049,136.57

其他说明：无

**48、长期应付款**

无

**49、长期应付职工薪酬**

无

**50、预计负债**

无

**51、递延收益**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,579,207.18	765,000.00	1,336,301.00	10,007,906.18	基础设施配套补贴、 院士人才特殊津贴
合计	10,579,207.18	765,000.00	1,336,301.00	10,007,906.18	

其他说明：无

**52、其他非流动负债**

无

**53、股本**

单位：元

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	181,918,573.00	-	-	-	-	-	181,918,573.00

其他说明：无

**54、其他权益工具**

无

**55、资本公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	670,417,287.00	-	-	670,417,287.00
其他资本公积	3,630,686.75	-	-	3,630,686.75
合计	674,047,973.75	-	-	674,047,973.75

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

**56、库存股**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	-	251,559.78	-	251,559.78
合计	-	251,559.78	-	251,559.78

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：截至本报告期末，通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购股份数量 21,700 股。

**57、其他综合收益**

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	3,244,853.06	-84,537.89	-	-	-22,901.85	-61,636.04	-	3,183,217.02
其他权益工具投资公允价值变动	3,244,853.06	-84,537.89	-	-	-22,901.85	-61,636.04	-	3,183,217.02
二、将重分类进损益的其他综合收益	12,586,875.55	1,064,000.95	-	-	-	1,064,000.95	-	13,650,876.50
外币财务报表折算差额	12,586,875.55	1,064,000.95	-	-	-	1,064,000.95	-	13,650,876.50
其他综合收益合计	15,831,728.61	979,463.06	-	-	-22,901.85	1,002,364.91	-	16,834,093.52

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无

**58、专项储备**

无

**59、盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,448,858.76	-	164,725.36	16,284,133.40
合计	16,448,858.76	-	164,725.36	16,284,133.40

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	179,472,946.56	152,546,438.41
调整后期初未分配利润	179,472,946.56	152,546,438.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,001,655.98	26,045,504.47
减：提取法定盈余公积	-164,725.36	-
应付普通股股利	7,265,783.59	5,457,557.19
加：指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资终止确认处置利得	-	6,338,560.87
期末未分配利润	177,373,544.31	179,472,946.56

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,360,636,853.61	1,280,610,151.27	1,410,358,740.59	1,329,003,571.26
其他业务	195,770.80	101,449.72	145,112.17	310,433.04
合计	1,360,832,624.41	1,280,711,600.99	1,410,503,852.76	1,329,314,004.30

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
电子材料	808,675,194.31	771,721,486.58	808,675,194.31	771,721,486.58
通用塑料	176,399,628.16	168,189,547.46	176,399,628.16	168,189,547.46
工程塑料	254,340,372.96	225,389,112.05	254,340,372.96	225,389,112.05
复合材料板棒材及原料	117,915,803.17	112,094,543.15	117,915,803.17	112,094,543.15
其他材料	3,501,625.81	3,316,911.75	3,501,625.81	3,316,911.75
按经营地区分类				
其中：				
华南地区	751,330,735.38	688,161,273.76	751,330,735.38	688,161,273.76

华东地区	153,312,826.03	148,634,114.53	153,312,826.03	148,634,114.53
大陆其他地区	115,270,601.73	109,174,131.27	115,270,601.73	109,174,131.27
中国香港及境外地区	340,918,461.27	334,742,081.43	340,918,461.27	334,742,081.43
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点履约	1,360,832,624.41	1,280,711,600.99	1,360,832,624.41	1,280,711,600.99
按销售渠道分类				
其中：				
线下销售	1,270,720,719.14	1,191,736,892.04	1,270,720,719.14	1,191,736,892.04
线上销售	90,111,905.27	88,974,708.95	90,111,905.27	88,974,708.95
合计	1,360,832,624.41	1,280,711,600.99	1,360,832,624.41	1,280,711,600.99

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为0.00元，其中，0.00元预计将于年度确认收入，0.00元预计将于年度确认收入，0.00元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：无

重大合同变更或重大交易价格调整：无

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	441,896.90	355,138.44
教育费附加	311,998.67	254,034.69
土地使用税	312,458.00	395,349.60
印花税	721,355.73	1,013,314.28
合计	1,787,709.30	2,017,837.01

其他说明：无

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,637,813.27	18,330,776.14
折旧费	5,743,717.44	10,034,754.89
中介及咨询费	1,666,830.38	3,291,100.36
办公及差旅费	2,916,927.27	1,104,062.07
保险费	640,064.51	773,651.91
租赁费	1,509,516.06	726,429.39
业务招待费	204,958.51	123,102.72
招聘费	196,947.25	53,748.85
培训费	216,642.75	-

展会费	688,599.02	-
其他	794,714.57	390,670.00
合计	29,216,731.03	34,828,296.33

其他说明：无

#### 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,062,009.42	12,911,366.61
折旧费	1,086,691.29	2,628,109.42
仓储服务费	1,715,316.96	2,083,940.21
业务招待费	2,001,715.30	1,741,116.20
办公及差旅费	1,327,629.76	1,620,033.66
租赁费	909,905.42	924,490.46
销售服务费	184,663.33	466,945.06
试料费用	413,809.39	309,442.11
中介及咨询费	193,205.82	294,609.26
其他	378,640.21	344,358.55
合计	20,273,586.90	23,324,411.54

其他说明：无

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,542,475.07	3,151,961.07
折旧费	570,924.30	512,666.02
试料费用	5,376,036.03	204,040.92
办公及差旅费	18,407.04	141,182.46
租赁费	-	103,323.32
技术服务费	600.00	63,781.85
业务招待费	5,958.00	46,988.45
其他	128,883.89	66,286.00
合计	10,643,284.33	4,290,230.09

其他说明：无

#### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	9,529,301.67	9,822,506.36
其中：贴现利息	404,827.30	3,632,294.01
减：利息收入	1,428,674.86	1,352,971.32
汇兑损益	1,727,153.25	1,931,802.76

未确认融资费用	145,757.83	1,175,102.82
其他	702,636.55	832,962.82
合计	10,676,174.44	12,409,403.44

其他说明：无

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	1,078,900.00	3,451,488.90
代扣个人所得税手续费返还	16,303.09	84,118.60
合计	1,095,203.09	3,535,607.50

## 68、净敞口套期收益

无

## 69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-	648,209.30
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	648,209.30
合计	-	648,209.30

其他说明：无

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-664,929.49	-117,753.52
处置长期股权投资产生的投资收益	-10,790.42	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	83,586.50	174,622.52
合计	-592,133.41	56,869.00

其他说明：无

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	168,160.55	191,619.59
应收账款坏账损失	-239,222.44	1,302,780.46
其他应收款坏账损失	-689.63	49,130.52
合计	-71,751.52	1,543,530.57

其他说明：无



## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,019,227.85	621,143.42
合计	1,019,227.85	621,143.42

其他说明：无

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-173,825.07	-1,447,099.24
其中：固定资产处置收益	-28,565.14	40,134.21
长期待摊费用处置收益	-145,259.93	-1,487,233.45
合计	-173,825.07	-1,447,099.24

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿款	82,460.25	19,661.47	82,460.25
其他	153,527.09	80,053.70	153,527.09
合计	235,987.34	99,715.17	235,987.34

其他说明：无

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	19,920.72	422.79	19,920.72
非流动资产处置损失	15,030.42	703.58	15,030.42
其他	37,673.19	-	37,673.19
合计	72,624.33	1,126.37	72,624.33

其他说明：无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,269,830.92	5,475,165.46
递延所得税费用	-787,929.35	-4,342,388.24
合计	3,481,901.57	1,132,777.22

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	8,963,621.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,240,905.34
子公司适用不同税率的影响	1,564,224.49
调整以前期间所得税的影响	3,162.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	505,465.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	-47,250.55
税法规定的额外可扣除费用（加计扣除）	-159,542.63
预计未来适用税率变化对递延所得税的影响	-625,062.64
所得税费用	3,481,901.57

其他说明：无

## 77、其他综合收益

详见附注 57

## 78、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回汇票、信用证等保证金	15,662,596.91	15,388,456.37
政府补助	1,508,203.09	8,425,717.00
在途资金	-	2,770,080.00
往来款	1,448,986.73	1,710,948.32
利息收入	1,592,379.27	1,352,971.32
其他款项	75,784.95	193,222.53
合计	20,287,950.95	29,841,395.54

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的管理费用、销售费用和研发费用	20,463,875.34	27,167,106.93
支付银票、信用证等保证金	19,091,480.34	19,031,962.86
往来款	4,156,838.20	2,322,197.21
手续费支出	247,781.91	513,891.34
其他款项	2,806,101.15	142,941.76
合计	46,766,076.94	49,178,100.10

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

**(2) 与投资活动有关的现金**

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
本期收购子公司现金及现金等价物增加金额	-	280,382.39
合计	-	280,382.39

收到的重要的与投资活动有关的现金：无

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投资相关款项	3,000,000.00	-
合计	3,000,000.00	-

支付的重要的与投资活动有关的现金：无

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证借款保证金退回	19,032,906.94	-
合计	19,032,906.94	-

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁款	-	8,512,366.02
支付租赁负债款项	2,721,374.77	7,662,160.80
信用证费用	258,334.62	169,737.44
库存股	251,559.78	-
合计	3,231,269.17	16,344,264.26

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	474,402,130.83	280,322,685.62	50,000,000.00	363,294,216.45	-	441,430,600.00
其他应付款-应付利息	1,342,251.97	-	1,071,712.87	1,342,251.97	-	1,071,712.87
一年内到期的非流动负债	30,127,800.10	-	25,577,658.61	27,684,091.93	2,443,708.17	25,577,658.61
长期借款	336,684,000.00	9,000,000.00	2,115,084.15	29,609,084.15	-	318,190,000.00
租赁负债	1,049,136.57	-	3,335,971.28	-	1,362,201.87	3,022,905.98
合计	843,605,319.47	289,322,685.62	82,100,426.91	421,929,644.50	3,805,910.04	789,292,877.46

(4) 以净额列报现金流量的说明

无

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,481,719.80	8,243,742.18
加：资产减值准备	-947,476.33	-2,164,673.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,084,448.36	4,872,621.82
使用权资产折旧	3,469,762.98	7,699,240.93
无形资产摊销	2,990,399.96	3,862,353.85
长期待摊费用摊销	4,229,314.90	5,546,196.60
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）	173,825.07	1,447,099.24
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	15,030.42	703.58
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-648,209.30
财务费用（收益以“-”号填列）	11,660,547.37	13,099,149.38
投资损失（收益以“-”号填列）	592,133.41	-56,869.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-812,916.20	-2,965,193.30

递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-	-1,601,898.27
存货的减少（增加以“—”号填列）	-107,262,916.43	5,637,347.39
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	19,950,069.07	175,983,328.95
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-1,367,805.83	-181,628,363.67
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-57,743,863.45	37,326,576.39
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	292,728,336.37	186,782,875.85
减：现金的期初余额	499,393,984.94	331,426,397.94
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	-206,665,648.57	-144,643,522.09

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	292,728,336.37	499,393,984.94
其中：库存现金	38.25	38.25
可随时用于支付的银行存款	292,728,298.12	499,393,946.69
三、期末现金及现金等价物余额	292,728,336.37	499,393,984.94

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
用于担保的定期存款或通知存款	-	19,032,906.94	用途受限的保证金
银行汇票保证金	58,676,659.54	8,213,000.00	用途受限的保证金

信用证保证金	6,095,068.67	2,474,655.70	用途受限的保证金
存放证券户	2,749,434.11	-	用途受限的保证金
合计	67,521,162.32	29,720,562.64	

其他说明：无

(7) 其他重大活动说明

无

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			67,493,408.17
其中：美元	9,436,775.70	7.1268	67,254,013.06
欧元	0.07	7.6617	0.54
港币	120,338.83	0.91268	109,830.84
越南币	466,148,431.00	0.0003	129,563.73
应收账款			84,728,820.84
其中：美元	11,888,760.85	7.1268	84,728,820.84
欧元	-	-	-
港币	-	-	-
其他应收款			60,649.07
其中：美元	8,510.00	7.1268	60,649.07
长期借款			
其中：美元	-	-	-
欧元	-	-	-
港币	-	-	-
应付账款			13,642,846.28
其中：美元	1,914,301.83	7.1268	13,642,846.28
其他应付款			434,878.01
其中：美元	37,449.69	7.1268	266,896.45
港币	184,053.07	0.91268	167,981.56

其他说明：无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
ADVANCED MATERIALS RESEARCH INC	美国纽约州	美元	主要经营活动以美元结算
香港同益实业有限公司	香港	美元	主要经营活动以美元结算

香港同益智联科技有限公司	香港	美元	主要经营活动以美元结算
香港同益伟创科技有限公司	香港	美元	主要经营活动以美元结算
恒盛通科技有限公司	香港	美元	主要经营活动以美元结算
越南同益实业有限公司	越南	美元	主要经营活动以美元结算

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本期金额	上期金额
短期租赁费用	1,755,594.43	109,723.83
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	97,651.74	12,900.00
合计	1,853,246.17	122,623.83

涉及售后租回交易的情况：无

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 83、数据资源

无

## 84、其他

无

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,542,475.07	3,151,961.07
折旧费	570,924.30	512,666.02

试料费用	5,376,036.03	204,040.92
办公及差旅费	18,407.04	141,182.46
租赁费	-	103,323.32
技术服务费	600.00	63,781.85
业务招待费	5,958.00	46,988.45
其他	128,883.89	66,286.00
合计	10,643,284.33	4,290,230.09
其中：费用化研发支出	10,643,284.33	4,290,230.09

### 1、符合资本化条件的研发项目

无

### 2、重要外购在研项目

无

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无

### 2、同一控制下企业合并

无

### 3、反向购买

无

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

#### (1) 新设引起的合并范围变动

序号	公司名称	成立时间	注册资本	持股比例	变更原因
1	江西同益创显光电有限公司	2024年6月3日	500万元	51.00%	设立

### 6、其他

无



## 十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
苏州创益塑料有限公司	40,000,000.00	苏州	苏州	贸易与零售业	100.00%		非同一控制下合并
香港同益实业有限公司	3,735,500.00	香港	香港	贸易与投资业	100.00%		非同一控制下合并
越南同益实业有限公司	10 万美金	越南	越南	贸易与零售业		100.00%	出资设立
深圳市前海同益科技服务有限公司	5,000,000.00	深圳	深圳	零售业	100.00%		出资设立
深圳市前海同益科技研发有限公司	7,500,000.00	深圳	深圳	研究和试验发展	100.00%		出资设立
深圳市同益智和科技有限公司	3,000,000.00	深圳	深圳	科技推广和应用服务业		51.00%	出资设立
ADVANCED MATERIALS RESEARCH INC	500 万美金	美国纽约州	美国纽约州	贸易与投资业	100.00%		出资设立
深圳市同益智联科技有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	零售业	100.00%		出资设立
香港同益智联科技有限公司	1 万港币	香港	香港	贸易		100.00%	出资设立
深圳市智联互通科技有限公司	5,000,000.00	深圳	深圳	软件和信息技术服务业		100.00%	出资设立
深圳市鹿鸣同益科技有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	电气设备批发	100.00%		出资设立
青岛同益新材料有限公司	5,000,000.00	青岛	青岛	工程技术研究和实验发展服务	100.00%		出资设立
深圳市同益创盈实业有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	其他机械设备及电子产品批发	51.00%		出资设立
深圳市同益软硬科技有限公司	5,000,000.00	深圳	深圳	贸易与零售业	52.00%		出资设立
深圳市同益伟创科技有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	贸易与零售业	56.00%		出资设立
香港同益伟创科技有限公司	50 万港币	香港	香港	贸易		56.00%	出资设立
深圳市同益云商科技有限公司	5,000,000.00	深圳	深圳	互联网批发	80.00%		出资设立
深圳市同益智达科技有限公司	1,000,000.00	深圳	深圳	技术开发		80.00%	出资设立
江西同益云商科技有限公司	10,000,000.00	赣州	赣州	互联网批发		80.00%	出资设立
惠州市同益高分子材料科技有限公司	220,000,000.00	惠州	惠州	制造业	100.00%		出资设立
江西同益高分子材料科技有限公司	200,000,000.00	赣州	赣州	制造业		100.00%	出资设立
江苏同益高分子材料科技有限公司	150,000,000.00	东台	东台	新材料技术研发		100.00%	出资设立
江苏益台自动化技术有限公司	10,000,000.00	东台	东台	技术开发		100.00%	出资设立
江西同益新材料有限公司	5,000,000.00	赣州	赣州	其他化工产品批发	100.00%		出资设立

江西同益智研科技有限公司	10,000,000.00	赣州	赣州	技术开发		100.00%	出资设立
广东恒盛通科技有限公司	50,000,000.00	陆丰	陆丰	贸易与零售业	65.00%		非同一控制下合并
江西恒盛通科技有限公司	50,000,000.00	赣州	赣州	贸易与零售业		65.00%	出资设立
恒盛通科技有限公司	1 万港币	香港	香港	贸易与零售业		65.00%	非同一控制下合并
深圳市同益盈喜科技有限公司	30,000,000.00	深圳	深圳	批发业		65.00%	出资设立
惠州市同益尖端新材料科技有限公司	30,000,000.00	惠州	惠州	制造业		65.00%	出资设立
武汉市恒盛通科技有限公司	50,000,000.00	武汉	武汉	集成电路设计（软件和信息技术服务业）		65.00%	出资设立
深圳市同益德赋科技有限公司	500,000.00	深圳	深圳	批发业	100.00%		出资设立
江西同益创显光电有限公司	5,000,000.00	赣州	赣州	专用设备制造业	51.00%		出资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

**(2) 重要的非全资子公司**

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东恒盛通科技有限公司	35.00%	473,856.65	-	4,282,696.11
深圳市同益伟创科技有限公司	44.00%	-71,900.59	-	7,758,529.85

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

其他说明：无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东恒盛通科技有限公司	208,587,256.03	6,447,913.20	215,035,169.23	142,614,238.79	86,485.11	142,700,723.90	230,931,660.59	7,701,098.68	238,632,759.27	182,026,310.65	149,615.37	182,175,926.02
深圳市同益伟创科技有限公司	54,629,757.47	581,424.53	55,211,182.00	29,769,142.94	-	29,769,142.94	74,279,794.25	438,307.35	74,718,101.60	47,953,004.75	-	47,953,004.75

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东恒盛通科技有限公司	235,070,413.70	15,874,197.75	15,877,580.10	-65,837,215.41	170,185,080.95	10,695,010.78	10,447,797.80	-21,256,195.38
深圳市同益伟创科技有限公司	14,981,489.13	-1,257,003.30	-1,323,057.79	8,818,622.06	37,976,369.42	175,872.75	128,415.31	32,236,023.49

其他说明：子公司广东恒盛通上年末同控合并同益尖端与同益盈喜，现对上期发生额进行调整后填列。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳中航宝安新材料天使创业投资合伙企业（有限合伙）	深圳	深圳	商务服务业	30.00%	-	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	深圳中航宝安新材料天使创业投资合伙企业（有限合伙）	深圳中航宝安新材料天使创业投资合伙企业（有限合伙）
流动资产	5,874,837.46	8,033,553.86
非流动资产	176,100,000.00	189,570,000.00
资产合计	181,974,837.46	197,603,553.86
流动负债	41,880.00	82,080.00
非流动负债	-	-
负债合计	41,880.00	82,080.00
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	181,932,957.46	197,521,473.86
按持股比例计算的净资产份额	54,579,887.24	59,256,442.16
调整事项	-	-
--商誉	-	-
--内部交易未实现利润	-	-
--其他	-	-

对联营企业权益投资的账面价值	-	-
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	-	-
净利润	-2,116,716.40	-2,238,507.37
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-2,116,716.40	-2,238,507.37
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

其他说明：无

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	768,101.93	798,016.50
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-95,634.81	-34,248.76
--综合收益总额	-95,634.81	-34,248.76

其他说明：无

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

无

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

无

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

无

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

无

**4、重要的共同经营**

无

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

无

**6、其他**

无

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	9,955,200.00	765,000.00	-	-	765,000.00	9,955,200.00	与资产相关
递延收益	624,007.18	-	-	-	571,301.00	52,706.18	与收益相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,078,900.00	3,451,488.90

其他说明：无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

#### (1) 金融工具分类

##### 1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2024年6月30日

单位：元

金融资产项目	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	合计
货币资金	360,249,498.69	-	-	360,249,498.69
交易性金融资产	-	298,400.77	-	298,400.77
应收账款	528,301,631.93	-	-	528,301,631.93
应收票据	68,637,964.54	-	-	68,637,964.54
应收款项融资	-	-	56,824,860.18	56,824,860.18
其他应收款	27,772,355.69	-	-	27,772,355.69
其他权益工具投资	-	-	7,330,370.11	7,330,370.11

②2023 年 12 月 31 日

单位：元

金融资产项目	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	合计
货币资金	529,114,547.58	-	-	529,114,547.58
交易性金融资产	-	298,400.77	-	298,400.77
应收账款	644,936,117.19	-	-	644,936,117.19
应收票据	52,748,366.19	-	-	52,748,366.19
应收款项融资	-	-	37,511,316.57	37,511,316.57
其他应收款	28,746,228.56	-	-	28,746,228.56
其他权益工具投资	-	-	7,414,908.00	7,414,908.00

## 2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2024 年 6 月 30 日

单位：元

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	441,430,600.00	441,430,600.00
应付票据	-	24,790,000.00	24,790,000.00
应付账款	-	212,440,607.34	212,440,607.34
其他应付款	-	66,026,126.34	66,026,126.34
长期借款	-	318,190,000.00	318,190,000.00

②2023 年 12 月 31 日

单位：元

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	474,402,130.83	474,402,130.83
应付票据	-	52,080,000.00	52,080,000.00
应付账款	-	176,501,896.28	176,501,896.28
其他应付款	-	70,731,680.66	70,731,680.66
长期借款	-	336,684,000.00	336,684,000.00

## (2) 信用风险

本公司仅与经公司授信评审通过的、信誉良好的客户进行交易。按照本公司的客户授信管理制度，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核并授予一定的授信额度。另外，本公司对应收账款进行全过程管理，建立风险预警机制，确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的公司进行交易，所以信用风险按照客户进行管理。另外，由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的事业部中，公司成立专门的风险管理部门持续对应收账款进行管控，因此在本公司内部不存在重大的信用风险。

**(3) 流动性风险**

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

**(4) 市场风险**

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括汇率风险等。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于本公司以人民币以外的货币进行的销售收入小于以人民币以外的货币进行的采购，造成需储备外币。公司于 2024 年 4 月 25 日召开的第四届董事会第十八次会议以及第四届监事会第十七次会议审议通过《关于开展外汇套期保值业务的议案》，控制外汇风险，提高外汇资金使用效率，报告期内公司已开展外汇套期保值业务。

**2、套期**

无

**3、金融资产**

无

**十三、公允价值的披露**

**1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	-	-	298,400.77	298,400.77
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	298,400.77	298,400.77
（4）其他	-	-	298,400.77	298,400.77
（三）其他权益工具投资	-	-	7,330,370.11	7,330,370.11
（八）应收款项融资	-	-	56,824,860.18	56,824,860.18
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	64,453,631.06	64,453,631.06
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--



**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

无

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

无

**4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

(1) 应收款项融资主要为银行承兑汇票，票面期限较短，票面价值与公允价值相近，按票面金额确定公允价值；

(2) 交易性金融资产-其他，以预期收取的价款预测公允价值；

(3) 其他权益工具投资为公司持有的非交易性权益工具投资，主要采用市场法、资产基础法、收益法等进行公允价值计量。

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**

无

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

无

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

无

**8、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**

无

**9、其他**

无

**十四、关联方及关联交易**

**1、本企业的母公司情况**

本企业的母公司情况的说明：邵羽南、华青翠为夫妻关系，截至 2024 年 6 月 30 日，邵羽南、华青翠合计持有公司 41.33% 的股权，同为公司实际控制人。

本企业最终控制方是邵羽南、华青翠。

其他说明：无

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益之 1、在子公司中的权益。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益之 3、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
深圳中航宝安新材料天使创业投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
深圳市航城企业总部管理有限公司	联营企业

其他说明：无

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
创宏集团有限公司	公司实际控制人对其有重大影响
创宏科技（苏州）有限公司	公司实际控制人对其有重大影响
龙岩沉缸酒业有限公司	公司实际控制人对其有重大影响
龙岩沉缸商贸有限公司	公司实际控制人对其有重大影响
龙岩沉缸网络科技有限公司	公司实际控制人对其有重大影响
龙岩沉缸酒业运营管理有限公司	公司实际控制人对其有重大影响
厦门起峰酒业有限公司	公司实际控制人对其有重大影响
沉缸酒业（福州）有限公司	公司实际控制人对其有重大影响
沉缸酒业（深圳）有限公司	公司实际控制人对其有重大影响
沉缸（青岛）酒业有限公司	公司实际控制人对其有重大影响
深圳市同益慈善基金会	与公司关联的非营利组织
深圳市恒盛通科技有限公司	子公司少数股东控股企业
邵羽南	公司实际控制人、董事长
华青翠	公司实际控制人、副董事长、总经理、代行财务总监
吴书勇	公司董事、副总经理
陈佐兴	公司董事、副总经理
何祚文	公司独立董事
罗小华	公司独立董事
顾东林	公司独立董事
黄雪海	公司监事会主席
姜金婷	公司监事
李黎明	公司职工监事
华青春	公司副总经理
马远	公司副总经理
冯宇明	公司副总经理
董平海	公司副总经理
李涛	公司董事会秘书
上海虎铂股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	公司副总经理冯宇明担任合伙人
北京东方道迩信息技术股份有限公司	公司副总经理冯宇明担任董事
深圳同创富海科技合伙企业（有限合伙）	公司副总经理董平海担任执行事务合伙人
深圳大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）	公司独立董事何祚文担任合伙人
深圳市天业税务师事务所有限公司	公司独立董事何祚文担任董事长
深圳经济特区房地产（集团）股份有限公司	公司独立董事何祚文担任独立董事
深圳市德晟会计师事务所	公司独立董事罗小华担任高级经理
深圳市众贷通供应链有限公司	公司独立董事罗小华担任执行董事、总经理
深圳市汇畅通贸易有限公司	公司独立董事罗小华担任执行董事、总经理
深圳市畅通华贸易有限公司	公司独立董事罗小华担任执行董事
深圳市邻居屋联科技有限公司	公司独立董事罗小华担任监事
深圳市沁通科技有限公司	公司独立董事罗小华担任执行董事、总经理
深圳市客商汇小额贷款股份有限公司	公司独立董事罗小华担任总经理
深圳市前海亿利高投资管理有限公司	公司独立董事罗小华担任执行董事
广东汇铜兴材料有限公司	公司独立董事罗小华担任执行董事、经理

其他说明：上述自然人的关系密切的家庭成员，以及上述自然人及其关系密切的家庭成员直接或者间接控制的，或者担任董事、高级管理人员的法人或者其他组织也属于关联方。

**5、关联交易情况**

**(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

无

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

无

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
创宏科技（苏州）有限公司	办公楼	-	-	-	-	177,638.81	177,638.80	-	-	-	-
创宏科技（苏州）有限公司	仓库	211,663.61	-	-	-	211,663.61	-	-	-	-	-

关联租赁情况说明：本公司之子公司苏州创益塑料有限公司和江苏同益高分子材料科技有限公司向关联方创宏科技（苏州）有限公司租赁其位于苏州工业园区通园路 35 号的物业用于日常办公使用，租金为人民币 68,280.00 元/月。

**(4) 关联担保情况**

无

**(5) 关联方资金拆借**

无

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

无

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,971,881.49	1,589,801.77

**(8) 其他关联交易**

无

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	创宏科技（苏州）有限公司	95,556.88	-	-	-
其他应收款	创宏科技（苏州）有限公司	18,720.00	-	18,720.00	-

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	深圳市恒盛通科技有限公司	156,294.60	156,294.60
其他应付款	深圳市恒盛通科技有限公司	63,584.91	867,103.06

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

### 5、股份支付的修改、终止情况

无

### 6、其他

无

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

无

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无

### 2、利润分配情况

无

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

### 4、年金计划

无

### 5、终止经营

无

### 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

(2) 报告分部的财务信息

无

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	418,384,542.21	527,097,772.13
其中：信用期以内	143,958,770.06	249,953,694.46
信用期末至一年	274,425,772.15	277,144,077.67
合计	418,384,542.21	527,097,772.13

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	418,384,542.21	100.00%	2,235,450.01	0.53%	416,149,092.20	527,097,772.13	100.00%	2,204,235.59	0.42%	524,893,536.54
其中：										
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	418,384,542.21	100.00%	2,235,450.01	0.53%	416,149,092.20	527,097,772.13	100.00%	2,204,235.59	0.42%	524,893,536.54
组合 1：非保理类应收款项依据账龄组合	76,489,104.51	18.28%	2,235,450.01	2.92%	74,253,654.50	126,171,896.64	23.94%	2,204,235.59	1.75%	123,967,661.05
（1）账龄组合-塑胶料	32,051,955.11	7.66%	325,590.42	1.02%	31,726,364.69	38,088,507.45	7.23%	442,567.80	1.16%	37,645,939.65
（2）账龄组合-电子材料	44,437,149.40	10.62%	1,909,859.59	4.30%	42,527,289.81	88,083,389.19	16.71%	1,761,667.79	2.00%	86,321,721.40
组合 2：保理类应收款项依据风险类型	114,418,827.85	27.35%	-	-	114,418,827.85	132,802,852.64	25.20%	-	-	132,802,852.64
组合 3：内部业务组合	227,476,609.85	54.36%	-	-	227,476,609.85	268,123,022.85	50.86%	-	-	268,123,022.85
合计	418,384,542.21	100.00%	2,235,450.01	0.53%	416,149,092.20	527,097,772.13	100.00%	2,204,235.59	0.42%	524,893,536.54

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用期内	143,958,770.06	513,283.02	0.36%
信用期至一年	274,425,772.15	1,722,166.99	0.63%
1 年以内小计	418,384,542.21	2,235,450.01	0.53%
合计	418,384,542.21	2,235,450.01	

确定该组合依据的说明: 无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,204,235.59	31,214.42	-	-	-	2,235,450.01
合计	2,204,235.59	31,214.42	-	-	-	2,235,450.01

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的: 无

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

无

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	125,339,320.65	-	125,339,320.65	29.96%	-
第二名	39,117,220.00	-	39,117,220.00	9.35%	1,649,861.00
第三名	26,821,588.12	-	26,821,588.12	6.41%	-
第四名	24,512,324.69	-	24,512,324.69	5.86%	25,123.25
第五名	21,203,467.08	-	21,203,467.08	5.07%	177,243.12
合计	236,993,920.54	-	236,993,920.54	56.65%	1,852,227.37

**2、其他应收款**

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	167,969,974.36	195,767,355.54
合计	167,969,974.36	195,767,355.54



(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	150,658,968.87	178,365,027.35
保证金、押金	3,076,922.00	3,225,159.36
备用金	50,000.00	30,630.00
代垫款	195,760.14	185,502.39
外部公司往来	14,724,550.90	14,698,118.17
合计	168,706,201.91	196,504,437.27

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	166,071,602.94	99,933,596.52
1 至 2 年	50,498.97	92,912,124.31
2 至 3 年	2,000,000.00	2,943,772.04
3 年以上	584,100.00	714,944.40
3 至 4 年	584,100.00	584,100.00
4 至 5 年	-	130,844.40
合计	168,706,201.91	196,504,437.27

3) 按坏账计提方法分类披露

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	737,081.73	-	-	737,081.73
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	3,497.47	-	-	3,497.47
本期转回	4,351.65	-	-	4,351.65
2024 年 6 月 30 日余额	736,227.55	-	-	736,227.55

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备-第一阶段	737,081.70	3,497.47	4,351.65	-	-	736,227.55
合计	737,081.70	3,497.47	4,351.65	-	-	736,227.55

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	内部往来	117,131,849.37	1 年以内	69.43%	-
第二名	内部往来	18,118,711.03	1 年以内	10.74%	-
第三名	内部往来	13,365,746.32	1 年以内	7.92%	-
第四名	外部公司往来	10,000,000.00	1 年以内	5.93%	500,000.00
第五名	外部公司往来	4,550,000.00	1 年以内	2.70%	227,500.00
合计		163,166,306.72		96.72%	727,500.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	441,788,101.00	-	441,788,101.00	439,238,101.00	-	439,238,101.00
对联营、合营企业投资	58,618,509.75	-	58,618,509.75	59,253,524.67	-	59,253,524.67
合计	500,406,610.75	-	500,406,610.75	498,491,625.67	-	498,491,625.67

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
苏州创益塑料有限公司	40,000,000.00	-	-	-	-	-	40,000,000.00	-
香港同益实业有限公司	6,665,200.00	-	-	-	-	-	6,665,200.00	-
深圳市前海同益科技服务有限公司	5,000,000.00	-	-	-	-	-	5,000,000.00	-

深圳市前海同益科技研发有限公司	7,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	7,500,000.00	-
ADVANCED MATERIALS RESEARCH INC	32,702,900.00	-	-	-	-	-	-	-	-	32,702,900.00	-
深圳市同益智联科技有限公司	29,070,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	29,070,000.00	-
青岛同益新材料有限公司	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	5,000,000.00	-
深圳市鹿鸣同益科技有限公司	5,100,001.00	-	-	-	-	-	-	-	-	5,100,001.00	-
深圳市同益创盈实业有限公司	500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	500,000.00	-
惠州市同益高分子材料科技有限公司	220,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	220,000,000.00	-
深圳市同益软硬科技有限公司	2,600,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	2,600,000.00	-
深圳市同益云商科技有限公司	2,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	2,000,000.00	-
深圳市同益伟创科技有限公司	5,600,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	5,600,000.00	-
广东恒盛通科技有限公司	77,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	77,500,000.00	-
江西同益创显光电有限公司	-	-	2,550,000.00	-	-	-	-	-	-	2,550,000.00	-
合计	439,238,101.00	-	2,550,000.00	-	-	-	-	-	-	441,788,101.00	-

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
深圳中航宝安新材料天使创业投资合伙企业(有限合伙)	59,253,524.67	-	-	-	-635,014.92	-	-	-	-	-	58,618,509.75	-
小计	59,253,524.67	-	-	-	-635,014.92	-	-	-	-	-	58,618,509.75	-
合计	59,253,524.67	-	-	-	-635,014.92	-	-	-	-	-	58,618,509.75	-

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：无

### (3) 其他说明

无

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	566,305,567.74	537,540,616.45	647,106,230.14	614,189,741.06
其他业务	6,230,041.90	-	3,684,469.33	-
合计	572,535,609.64	537,540,616.45	650,790,699.47	614,189,741.06

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
电子材料	197,154,434.49	191,840,363.14	197,154,434.49	191,840,363.14
通用塑料	98,947,871.12	95,646,491.62	98,947,871.12	95,646,491.62
工程塑料	259,830,234.11	233,543,871.98	259,830,234.11	233,543,871.98
复合材料板棒材及原料	13,448,572.22	13,481,604.45	13,448,572.22	13,481,604.45
其他材料	3,154,497.70	3,028,285.26	3,154,497.70	3,028,285.26
按经营地区分类				
其中：				
华南地区	360,546,247.89	329,175,872.59	360,546,247.89	329,175,872.59
华东地区	138,326,908.27	137,610,479.56	138,326,908.27	137,610,479.56
大陆其他地区	70,934,024.66	68,222,443.63	70,934,024.66	68,222,443.63
中国香港及境外地区	2,728,428.82	2,531,820.67	2,728,428.82	2,531,820.67
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点履约	572,535,609.64	537,540,616.45	572,535,609.64	537,540,616.45
按销售渠道分类				
其中：				
线下销售	572,535,609.64	537,540,616.45	572,535,609.64	537,540,616.45
合计	572,535,609.64	537,540,616.45	572,535,609.64	537,540,616.45

与履约义务相关的信息：无

其他说明：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整：无

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-635,014.92	-83,504.76
处置长期股权投资产生的投资收益	-	431,474.15
处置交易性金融资产取得的投资收益	80,622.02	174,622.52
合计	-554,392.90	522,591.91

## 6、其他

无

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-188,855.49	主要系处置非流动资产损失所致；
计入当期损益的政府补助（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）	1,078,909.20	主要系收到租赁补贴等政府补助；
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	83,586.50	主要系理财产品的收益；
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	178,393.43	主要系收取客户逾期利息及违约金。
减：所得税影响额	84,171.84	
少数股东权益影响额（税后）	21,926.22	
合计	1,045,935.58	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.47%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.37%	0.02	0.02

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

## 4、其他

无