

公司代码：603879

公司简称：永悦科技

永悦科技股份有限公司 2023 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、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性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人陈翔、主管会计工作负责人朱水宝及会计机构负责人（会计主管人员）苏夏玲声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告涉及的发展战略、经营计划、未来计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中“可能面对的风险”部分。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	19
第五节	环境与社会责任.....	21
第六节	重要事项.....	24
第七节	股份变动及股东情况.....	34
第八节	优先股相关情况.....	39
第九节	债券相关情况.....	40
第十节	财务报告.....	41

备查文件目录	(一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	(二) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义

报告期、本报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
公司、本公司、母公司、永悦科技	指	永悦科技股份有限公司
永悦贸易	指	福建省永悦化工贸易有限公司，本公司全资子公司
永悦新材	指	泉州市泉港永悦新材料有限公司，本公司全资子公司
永悦孟加拉	指	YONGYUESCIENCE&TECHNOLOGYCO.BD.LTD,本公司控股子公司
诚联新材	指	诚联新材料(福建)有限责任公司，本公司控股子公司
泉州永悦新材料	指	泉州永悦新材料有限公司，本公司全资子公司
永悦北京分公司	指	永悦科技股份有限公司北京分公司，本公司的分公司
盐城永悦	指	盐城永悦智能装备有限公司，本公司全资子公司
《公司章程》	指	《永悦科技股份有限公司章程》
江苏华英	指	江苏华英企业管理股份有限公司，本公司控股股东
上交所	指	上海证券交易所
协议转让	指	《关于永悦科技股份有限公司之股份转让协议》
民航局	指	中国民用航空局

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	永悦科技股份有限公司
公司的中文简称	永悦科技
公司的外文名称	YONGYUESCIENCE&TECHNOLOGYCO.,LTD
公司的外文名称缩写	YONGYUE
公司的法定代表人	陈翔

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱水宝	陈颖
联系地址	盐城市大丰区大中街道永盛路东，瑞丰路南大学生创业园5幢	盐城市大丰区大中街道永盛路东，瑞丰路南大学生创业园5幢
电话	0595-87259025	0595-87259025
传真	0595-87269725	0595-87269725
电子信箱	zsb@fjyykj.com	zsb@fjyykj.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	盐城市大丰区大中街道永盛路东，瑞丰路南大学生创业园5幢
公司注册地址的历史变更情况	福建省泉州市惠安县泉惠石化园区 (于2022年10月变更为现注册地)
公司办公地址	福建省泉州市惠安县泉惠石化园区
公司办公地址的邮政编码	362103
公司网址	http://www.fjyykj.com
电子信箱	zsb@fjyykj.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、证券时报、证券日报、上海证券报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券法务部

报告期内变更情况查询索引	不适用
--------------	-----

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	永悦科技	603879	无

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	147,519,316.97	132,597,652.90	11.25%
归属于上市公司股东的净利润	-17,524,732.31	-5,054,184.51	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-18,192,062.87	-6,395,902.40	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-52,234,927.72	20,190,787.06	-358.71%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	480,844,258.56	501,859,728.51	-4.19%
总资产	586,553,385.26	551,682,859.69	6.32%

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.0484	-0.0139	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.0484	-0.0139	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.0502	-0.0177	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-3.55	-0.96	减少 2.59 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	-3.69	-1.22	减少 2.47 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用√不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用□不适用

单位:元币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	52,295.80	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	761,046.04	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	84,129.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	224,367.83	
少数股东权益影响额（税后）	5,772.91	
合计	667,330.56	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

一、报告期公司所属行业：

（一）不饱和聚酯树脂行业

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司不饱和聚酯树脂版块业务属于化学原料和化学制品制造业（分类代码：C26）分类。根据公司主营业务情况及主导产品的应用领域，公司不饱和聚酯树脂版块业务处细分行业为不饱和聚酯树脂行业。不饱和聚酯树脂行业参与市场竞争的企业较多，行业竞争较为激烈。在充分的市场竞争下，行业市场份额逐步向品牌企业集中，并形成了部分具有自主品牌、规模较大和渠道优势的大型企业。国际上规模较大的不饱和聚酯树脂生产企业主要为亚什兰集团公司和荷兰皇家帝斯曼集团，上述两家企业均已在我国设厂。公司人造石树脂已成为国内规模较大的人造石树脂供应商之一。

（二）无人机行业

我国工信部印发的《关于促进和规范民用无人机制造业发展的指导意见》提出，到2025年，综合考虑产业成熟度提升后的发展规律，民用无人机产业将由高速成长转向逐步成熟，按照年均25%的增长率测算，到2025年民用无人机产值将达到1800亿元。根据Verified Market Research所发布的数据，全球无人机市场规模在2021年达到269亿美元，预计到2030年将达到721亿美元，从2022年到2030年的复合年增长率为17.22%。2022年6月，民航局印发《“十四五”通用航空发展专项规划》，首次将通用航空列入国家发展五年规划，明确将无人机的广泛应用列为重点任务，将无人机作为新兴业态进行科学规划。

二、报告期主要业务：

报告期内，基于公司未来发展战略方向以及产业布局规划，为了更加准确清晰反应公司真实经营情况，对公司现有产业进行梳理，按照产品所处行业进行重新归类，形成了不饱和聚酯树脂和无人机业务两大版块业务。

三、主要经营模式

1、不饱和聚酯树脂

（1）采购模式

公司主要对外采购苯乙烯、顺酐、废旧PET、废塑料、二甘醇、苯酐等原材料，部分原材料直接向生产厂商采购，部分原材料向生产厂商的经销商采购。公司根据销售订单，结合原材料库存情况，以及对原材料市场价格走势的预判，通过比较备选供应商的品牌、质量、持续供应能力、售后服务、价格等因素后，择优选择并纳入合格供应商体系，进行后续采购活动，并每年进行评定。目前，公司已形成较为稳定的原材料供应渠道，针对大宗原材料每年与合格供应商洽谈采购计划。公司主要采取每月根据生产需要和原材料的市场行情确定采购量和采购价格的采购方式；为预防原材料阶段性短缺，或因不确定因素造成的原材料价格大幅度波动，以保证公司生产的持

续性稳定性为前提，需求量较大的原材料也采取合约采购的方式，在一定合约期限内，与供应商约定具体的合约数量，执行约定的原材料定价方式。

公司建立了严格的原材料采购质量管理体系，未经检测或检测不合格的产品无法入库和使用。

（2）、生产模式

公司综合考虑订单情况和库存情况制定产品生产计划，在满足客户订单和安全库存的前提下依托自身生产能力自主生产。

公司制定并遵照执行生产管理制度、安全生产管理制度等内部制度。销售部取得订单，再结合产成品库存状况，编制销售计划；生产管理部根据销售计划，编制生产计划、原材料采购计划，并安排车间组织生产；质检部根据产品的执行标准和技术部门下达的工艺及操作规程对生产过程进行监督管理，对成品以及原材料进行检测，并对检测结果进行评定。

（3）、销售模式

公司的销售模式为直销，不存在经销模式。直销客户中，包括生产商和贸易商，以生产商为主，贸易商占比较低。其中，生产商为公司产品的最终用户；贸易商模式下，公司产品并非直接卖给最终用户，而是与贸易商签订普通的商品买卖合同，贸易商对其采购的商品可自行定价销售，也无最低销售额的要求。

公司设立销售部，负责处理订单、签订合同、执行销售政策和信用政策等工作。在销售活动的组织上，公司实行按销售区域划分的区域经理负责制模式。公司根据不同的区域由不同的区域经理进行管理。区域化分工，使得各区域经理可根据所辖区域的人文、自然、社会条件等特点，更好的安排销售及售后服务，促进各区域经理对所负责领域的深化理解，在向客户营销时更具针对性。

2、无人机业务

公司围绕“整机制造+场景应用”，是人机交互、物网互联、数智结合的人工智能技术系统提供商和整机生产制造商。目前经营模式主要为整机产品销售、多元化应用服务以及先进无人机的技术预研。

（1）采购模式：公司采购的主要物料为无人机系统生产、研发所需的各类软硬件及零配件。公司持续提升集约化生产、开放式采购以及内部精益化管理水平，对供应商多采用双定点、多定点采购模式。

（2）销售模式：公司主要通过销售一整套解决方案给客户，以满足不同客户定制化需求或应用场景（如巡演、测绘、植保等需求）。销售渠道方面，主要是通过参与客户招标、代理商销售及企业直销进行。公司设立销售部，负责处理订单、签订合同、执行销售政策和信用政策等工作。在销售活动的组织上，公司实行按销售区域划分的区域经理负责制模式。下设东部、西部、南部、北部、中部五个销售大区。公司根据不同的区域由不同的区域经理进行管理。区域化分工，使得各区域经理可根据所辖区域的人文、自然、社会条件等特点，更好的安排销售及售后服务，促进各区域经理对所负责领域的深化理解，在向客户营销时更具针对性。

(3) 研发模式：公司以自主研发为主，外部资源协同共同研发为辅的模式。根据不同类型的研发项目，开展任务分解，并在关键阶段对研发人员实施激励考核，确保项目进度和质量。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用□不适用

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。主要包括如下：

(一) 对于化工模块的核心竞争力

1、优越的地理区位优势

首先，子公司泉州永悦新材料位于福建且毗邻广东，上述区域系我国重要的石材生产基地，是国内人造石树脂的主要消费市场。从设立伊始，公司就敏锐抓住这一有利的区位优势，将人造石树脂定位为公司核心产品。在长期与人造石材生产企业合作过程中，公司不断改进人造石树脂生产工艺、降低生产成本，以稳定的产品品质、较高的性价比逐步赢得客户的信赖。

其次，不饱和聚酯树脂行业销售半径有限，下游客户一般选择向供货比较便捷的供应商采购。子公司泉州永悦新材料位于福建省泉州市，运输成本较低，而且服务半径小，市场反应能力较强，有利于公司根据市场需求情况进行动态调整，及时满足下游客户需求。因此，作为福建地区较大的不饱和聚酯树脂生产企业之一，子公司泉州永悦新材料拥有较好的区位优势。

最后，子公司泉州永悦新材料所在的泉惠石化园区是福建省湄洲湾石化基地的重要组成部分和炼油基地重要载体，是福建省重点规划建设的石化产业区之一，在今后能够为公司提供充足稳定、成本较低的原材料，从而提高公司的整体盈利能力。

2、一流的生产工艺优势

在市场竞争日趋激烈以及主要原材料价格波动的情况下，公司持续每年投入研发经费进行研发，不断进行工艺技术改造、探索产品新配方，提升产品附加值，并有效降低产品成本。

首先，公司不断进行工艺创新，在原材料上，公司已成为国内利用废旧PET比例较高的不饱和聚酯树脂生产企业之一。该工艺技术利用废旧PET在催化剂的作用下醇解成对苯二甲酸和乙二醇，从而替代不饱和聚酯树脂生产中的主要原材料苯酐和乙二醇，有效降低生产成本，并减少了废旧PET对环境的污染。采用废旧PET生产出的不饱和聚酯树脂属于对苯型不饱和聚酯树脂，可以很好的应用于人造石材的生产中，不但放热稳定，而且产出的人造石材收缩变形小，裂板率降低。

其次，公司可以根据原材料市场价格变化情况，在保持产品基本性能指标不变的情况下，动态调整产品配方，从而有效降低产品成本。报告期内，公司通过生产工艺改进，对酸酐类和醇类原材料的配比进行调整，在此基础上，公司可根据当年原材料价格走势，加大对市场价格下跌幅度较大的原材料用量。

3、雄厚的技术实力优势

公司自设立以来即高度重视研发工作，形成了以研发中心为核心，各部门协同的研发体系，具有较强的技术创新能力。公司一贯注重技术创新工作，形成了一套成熟完善的产品技术研发系

统，通过加强内外部技术资源的整合，提高了公司的自主创新能力。近几年来，公司不断加大研发投入，自主研发形成了多项专利技术，完成了多个工艺技术的革新，提升企业的核心竞争力，做到先进性、实用性、环保性、经济性的高度融合。

4、安全严格的环保优势

公司自设立以来就十分重视环境保护，依据清洁生产和循环经济的理念设计、建设了工厂的生产装置及“三废”处理装置，确保污染物排放符合国家和地方环境质量和排放标准。公司通过对生产工艺的优化，现阶段生产废水经收集处理后全部回用不外排；产生的锅炉烟气采用“麻石水膜除尘器”和“钠钙双碱湿法脱硫”处理达标后排放方式；工艺废气则经过废气收集网收集后送导热油锅炉焚烧处理达标后排放，在保证公司生产安全、环境友好的同时实现了资源的回收利用。公司在安全管理方面建立了较为严格的操作规程，并通过培训加强员工的安全责任意识。公司安全环保为公司保持连续稳定生产提供了有力保障，也成为公司参与市场竞争的重要优势之一。

5、可信赖的品牌及质量优势

公司经过多年发展，目前是国内规模较大的人造石树脂供应商之一，公司在行业内拥有良好的声誉和品牌优势，“永悦”品牌获得客户的广泛认可。公司一直注重产品质量控制，已通过了GB/T19001-2008/ISO9001:2008质量管理体系认证。公司客户以B2B端为主，产品不直接面对终端个人消费者，品牌优势主要体现在下游厂商的认同上。公司的下游厂商对原材料稳定性要求比较高，公司产品能够较好地满足客户需求，在客户中有较高的知名度。

6、丰富完善的管理优势

经过多年摸索，公司在消化吸收众多先进企业管理经验基础上形成了特色、较为完善的经营管理制度和内部控制制度。

在管理制度方面，公司制定了完善的经营管理、内部控制以及绩效考核制度；在产品质量管理方面，公司严格执行GB/T19001-2008/ISO9001:2008质量管理体系，建立了严格的质量控制办法。科学的管理体系使得公司拥有一支具备丰富行业技术和管理经验的管理团队，并对市场现状、客户需求、核心技术和发展趋势有着较为深刻的理解和领悟，能够准确把握公司的战略方向，确保公司的长期稳健发展。

（二）对于无人机模块的核心竞争力

1、公司拥有良好的企业形象，并具备较强的客户资源开发能力

公司在2022年初成立盐城永悦智能装备有限公司，开展无人机、无人科技等技术的研发与生产，在江苏盐城大丰打造具有示范效应的盐城永悦无人科技智造超级工厂，并凭借着良好的生产能力以及优秀的产品，荣获2022国际无人系统小巨人奖，并受到“中国品牌创新发展工程”的关注。目前，盐城永悦在无人机行业已培养了一批专业性较强、资源渠道丰富的销售队伍，公司在未来一方面将通过对客户进行深入了解和全方位服务以不断获得其新增订单，提高供应占比；另一方面在不断增强获得现有客户订单的同时，积极开拓新客户。因此，公司强大的市场开拓能力

将保证公司订单随客户的发展而持续、稳定地增长，为本项目的顺利实施提供重要保障。此外，盐城永悦还将联合北京航空航天大学、南京理工大学等多个高校、企业、科研院所构建产、学、研相互促进与融合的开放式无人机产业生态模式，不断增加品牌理念，创新产品设计，并提升企业的品牌形象和设计实力。

2、公司具备较强的技术研发及生产能力

盐城永悦通过不断引入专业人才，现已打造了一支具备跨专业综合实力强、经验丰富、敢于突破创新的生产及研发队伍，目前，盐城永悦与永悦科技已经获得18项无人机相关专利技术，并重点掌握了农用植保无人机的多项关键核心技术，覆盖了公司设计研发、生产制造和服务等环节。一方面，在农用植保无人机本体的结构设计上，通过在雾状喷头和农作物之间设置防护罩作为农药的移动通道，从而使得大风天气仍然能够对农作物进行农药喷洒，同时，通过对无人机壳体的创新设计，使得无人机在防撞功能上有了进一步的提升，并以此扩大了无人机的应用范围，解决了农业无人机在恶劣天气下无法使用的痛点；另一方面，通过不断地创新实践，盐城永悦现已具备了部分工业无人机的标准化产品生产技术，公司目前主要研发的两款植保机已完成打样，目前已进入试生产阶段，生产工艺技术已完全打通，并已进入了产品销售阶段。

3、公司拥有完善的质量控制体系与优良的生产管理能力

盐城永悦作为一家新兴的工业无人机产品整机生产制造商和服务提供商，现已建立了内部研发及生产平台，围绕“整机制造+场景应用”，研制开发适应市场需求的无人科技装备系统，将公司在人才、技术、设备、研发能力、市场营销、生产材料提供等方面的优势转化为企业创新发展的新动能。公司的无人科技智造超级工厂将配备十二大生产制造中心，涵盖设计研发、数字智能加工、碳纤维成型、整机测试和智慧仓储物流等，并以工业无人机整机生产制造为核心，带动上中下游企业集聚，形成行业发展的规模效应。除此之外，公司的“超级工厂”具备生产速度快、产品质量优、机型全覆盖、性价比可靠四大优势，通过贯穿于公司采购、研发、生产、仓储、销售等各个环节的完备质量控制体系，不仅可生产覆盖多个应用场景的多种无人机产品，且能够提供OEM和ODM两种生产服务模式，为合作企业提供定制化服务。

三、经营情况的讨论与分析

化工板块

2023年报告期内，公司积极推进经营发展各项工作，持续优化客户结构，充分发挥区域优势，稳定重点业务的同时也在积极开拓国外市场，提升公司的市场竞争力；2023年1-6月公司实现不饱和树脂营业收入为13,925.97万元，较上年同期增长5.24%；实现归属于上市公司股东的净利润-1,752.47万元。

无人机板块

2022年公司在江苏省盐城市设立全资子公司，并完成了购置厂房、生产设备、人员招聘培训等，取得20多项产品专利；取得由中国民用航空华东地区管理局颁发的《通用航空经营许可证》

等各项批文。同时公司持续加强内控建设，促进公司内部合规运行，持续加强供应链建设，优化公司供应链体系，提高方面的核心竞争力。加大研发投入，无人机在各行业的应用，持续开展产品升级及新产品开发，合同订单与营业收入均同比持续增长。2023 年 1-6 月，公司实现营业收入 298.65 万元，同比增长 5,339.89%；同时公司与江苏中传销售合同正在陆续交割。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	147,519,316.97	132,597,652.90	11.25%
营业成本	136,881,562.13	122,895,904.62	11.38%
销售费用	9,391,706.54	4,354,082.73	115.70%
管理费用	17,360,606.90	13,515,633.18	28.45%
财务费用	210,609.76	-229,253.88	-191.87%
研发费用	6,687,660.05	3,303,256.08	102.46%
经营活动产生的现金流量净额	-52,234,927.72	20,190,787.06	-358.71%
投资活动产生的现金流量净额	-33,800,747.78	-53,904,312.44	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	47,948,352.45	8,391,916.95	471.36%

销售费用变动原因说明：主要系经济环境影响，需求增长缓慢，为了开拓市场加大了对销售的投入。

财务费用变动原因说明：主要系本期新增银行借款应付利息所致。

研发费用变动原因说明：主要系本期子公司加大对无人机的研发费用投入。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期采购原材料和生产经营的投入增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上期新设盐城子公司，加大了固定资产的投入。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期新增银行借款。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
应收票据	10,190,799.75	1.74%	20,707,962.11	3.75%	-50.79%	备注 1
预付款项	41,240,757.24	7.03%	12,568,494.47	2.28%	466.82%	备注 2
存货	56,314,593.73	9.60%	33,699,640.91	6.11%	67.11%	备注 3
一年内到期的非流动资产	820,000	0.14%	0	0		备注 4
使用权资产	2,439,371.46	0.42%	4,405,697.46	0.80%	-44.63%	备注 5
在建工程	15,268,449.8	2.60%	269,533.01	0.05%	5,564.78%	备注 6
其他非流动资产	42,771,399.41	7.29%	28,552,234.70	5.18%	49.80%	备注 7
短期借款	55,000,000.00	9.38%		0.00%		备注 8
应付账款	25,239,033.14	4.30%	17,622,788.61	3.19%	43.22%	备注 9
合同负债	5,824,778.77	0.99%	11,128,239.43	2.02%	47.66%	备注 10
其他应付款	3,323,799.36	0.57%	1,898,569.15	0.34%	75.07%	备注 11
一年内到期的非流动负债	870,187.36	0.15%	3,051,030.68	0.55%	-71.48%	备注 12
递延收益	15,890.00	0.00%	31,780.00	0.01%	-50.00%	备注 13
库存股	5,717,075.00	0.97%		0.00%		备注 14

其他说明

备注 1：主要系本期应收票据到期和贴现。

备注 2：主要系本期预付材料款增加。

备注 3：主要系本期增加购买原材料。

备注 4：主要系本期待摊银行借款利息增加。

备注 5：主要系本期租赁部分租赁期限要到期。

备注 6：主要系本期新增模块化设备等配套基础设施建设。

备注 7：主要系新增对模块化设备等配套基础设施的投入。

备注 8：主要系本期新增银行借款。

备注 9：主要系采购原材料增加导致应付账款增加。

备注 10：主要系本期新增合同履行义务。

备注 11：主要系本期新增银行借款应付利息和经销商保证金。

备注 12：主要系本期租赁部分租赁期限要到期。

备注 13：主要系本期增加递延收益的摊销。

备注 14：主要系回购员工股权激励股导致库存股增加。

2. 境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 1,693.62（单位：万元币种：人民币），占总资产的比例为 2.75%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

其他说明

公司境外总资产主要是投资子公司孟加拉国 YONGYUESCIENCE&TECHNOLOGYCO. BD. LTD 的资产，其中：流动资产合计 582.09 万元，非流动资产合计 1111.53 万元

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1).重大的股权投资

适用 不适用

(2).重大的非股权投资

适用 不适用

(3).以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

公司名称	注册资本	持股比例 (%)	主营业务	资产总额 (万元)	净资产 (万元)	净利润 (万元)
永悦贸易	1000 万元	100.00	各类化工产品以及原料的批发	1,107.28	923.61	-19.26
永悦新材	2300 万元	100.00	顺丁烯二酸酐的生产与销售	2,166.36	1,865.83	5.29
YONGYUESCIENCE&TECHNOLOGYCO.BD.LTD	530 万美元	98.11	再生塑料颗粒及其制品	1,693.62	1,323.44	-75.49
诚联新材	3000 万元	67	胶粘剂	1370.06	1,186.28	-105.52
泉州永悦新材料	1000 万元	100.00	材料技术推广服务、各类化工产品以及原料的批发	22,780.44	19,653.05	-531.36
盐城永悦智能	2500 万元	100.00	无人机、无人车、智能机器人的生产研发销售	14,038.68	1,396.08	-608.52

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

□适用 √不适用

(二) 其他披露事项

□适用 √不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 22 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2022 年 5 月 23 日	《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-025）

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

股东大会情况说明

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、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	不适用
每 10 股派息数(元)（含税）	不适用
每 10 股转增数（股）	不适用

利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明

不适用

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情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
因公司 2022 年限制性股票激励计划中首次授予部分激励对象蒋俊先生因个人原因离职不再具备激励对象资格，公司回购注销其已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 21.50 万股，回购股份用于注销并减少公司注册资本。2023 年 3 月 10 日，公司通过股票回购专用证券账户回购公司股份 21.50 万股，回购注销完成后公司注册资本由人民币 362,314,440 元减少至 362,099,440 元，公司股本由	2023年3月8日上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》披露的 2023-006号公告。

362,314,440 股减少至 362,099,440 股。

根据公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过的《2022 年限制性股票激励计划（草案）》《2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》，公司层面第一个解除限售期 2022 年度考核目标为以 2018 年-2020 年净利润平均值为基数，2022 年净利润增长率不低于 60%；公司 2022 年的净利润为-39,703,454.23 元，公司层面业绩指标未达标，本次由于公司层面业绩考核不达标原因回购的限制性股票合计 1,377,500 股。公司于 2023 年 5 月 11 日召开第三届董事会第二十三次会议审议通过了《关于回购注销 2022 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。2023 年 5 月 22 日召开 2022 年年度股东大会审议通过上述议案。

2023 年 5 月 12 日、2023 年 5 月 23 日上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》披露的 2023-023 号公告、2023-025 号公告。

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用□不适用

1. 排污信息

√适用□不适用

公司全资子公司泉州永悦新材料有限公司属于环境保护部门公布的重点排污单位，泉州永悦新材料严格遵守核定排放标准排放，不存在超标排放的情况。

污染物名称	控制级别	排放方式	排放口数量及分布	主要污染物排放浓度和总量	执行排放标准	实际排放量	超标排放情况
废水	废水重点排污单位	经收集至厂区污水站处理，处理后配水进厌氧池或者处理成中水回用，剩余的达标废水经泉惠污水管网排放至其污水处理厂的进一步处理。	1处（编号：WS-20129） 位于：经度：118° 52' 34" 纬度：25° 2' 47"	主要水污染物为COD与氨氮。排污权核定为COD1.932吨，氨氮0.483吨，排放浓度COD不大于500mg/L；氨氮不大于500mg/L	国家《污水综合排放标准》三级标准	2023年上半年废水排放2905吨；水污染物排放浓度均低于排放标准。	不存在
废气	废气重点排污单位	经过工业废气治理设施处理后排放。	1处（编号：FQ-21029） 锅炉烟囱位于：经度：118° 52' 25" 纬度：25° 2' 50"	主要污染物为粉尘/烟尘与挥发性有机物（VOCs）排放量。排污权核定为二氧化硫27.32吨 氮氧化物27.2吨 二氧化硫排放浓度限值300 mg/L，氮氧化物排放浓度限值300 mg/L	《大气污染物综合排放标准》二级排放标准	2023年上半年有组织工业废气排放总量1440万立方米。排放浓度均低于排放浓度限值。	不存在
土壤	省重点土壤排污单位	符合相关排放标准	/	/	《土壤环境质量建设用土壤污染风险管控标准（试行）》及《地下水质量标准（GB/T14848-2017）III类）	完成土壤及地下水新监测方案。年内完成检测。	/
危险废物	非危险废物重点管控单位	危险废物与有相应资质公司签订委托处置合同，并在福建固体废物管理信息系统中备案，建立了危废管理台账与电子转运联单。	/	主要产生的危险废物包括树脂残渣、降解污泥、废活性炭、废矿物油及沾染化学品的包装等。	《一般工业固体废物贮存、处置场污染控制标准》（GB18599-2001）及修改单和《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597-2001）及修改单	2023年上半年依法委托处置26.46吨	不存在

2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

泉州永悦新材料有限公司全面执行《环境保护法》等法律法规，防治污染设施建设齐全，定期维护、正常运行。

①防治措施：不断加大环保设备、设施的投入，通过建立污水处理站、除尘、脱硫及新废气处理等措施，强化日常管理，设施实现废水、废气达标排放，减少 VOCs 排放。

②运行情况：报告期内环保设施均正常运行并实现达标排放。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

公司建设项目均经环境影响评价和验收，自查无违反其他环境保护行政许可情况。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

泉州永悦新材料有限公司重新组织修编了《突发环境事件应急预案》，2023 年 1 月 18 日通过泉州市惠安生态环境局案，备案编号：350521-2023-002-M。并加强培训和演练，不断提高环保风险防范和应急处理能力。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

泉州永悦新材料有限公司制定环境自行监测方案并报备，按照环保管理部门要求，公司污水排放口安装了在线监控、监测设备，定时通过网络平台向福建省、泉州市和惠安生态环境局监控中心、泉惠石化工业园区污水处理厂上传流量、COD 和氨氮数据。按照自行监测方案对公司锅炉烟囱排放口、新废气处理排放口、燃气排放口、研发楼排放口和污水排放口定期进行人工监测。每年按规定进行 LDAR 检测并达标。2023 年上半年污水站新增了一套在线 PH 监测仪，PH 监测因子按照自行监测方案定期进行手工监测。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

□适用 √ 不适用

(五) 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

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	1500
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产有助于减碳的新产品等）	使用天然气锅炉，停用燃煤锅炉。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □ 不适用

报告期内，公司积极响应并参与政府相关扶贫计划。报告期内，公司向南星村幼儿园和小学捐赠款项 6,000 元，用于购置教学用品，为学生能拥有有更好的学习环境尽绵薄之力。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(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或持续到报告期内的承诺事项

√适用□不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	陈翔、江苏华英企业管理股份有限公司	<p>(一) 保证上市公司人员独立 1、保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在上市公司专职工作，不在本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业中领薪。2、保证上市公司的财务人员独立，不在本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业中兼职或领取报酬。3、保证上市公司拥有独立完整的劳动、人事管理体系，该等体系与本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业完全独立。(二) 保证上市公司资产独立完整 1、保证上市公司具有独立完整的资产，相关资产全部由上市公司控制，并独立拥有和运营。2、保证本公司/本人及本公司/本人控制的企业不以任何方式违法违规占用上市公司的资金、资产，不以上市公司的资产为本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业的债务违规提供担保。(三) 保证上市公司财务独立 1、保证上市公司继续保持独立的财务会计部门，运行独立的财务核算体系和独立的财务管理制度。2、保证上市公司独立在银行开户，不与本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业共用银行账户。3、保证上市公司能够独立做出财务决策，本公司/本人及本公司/本人控制的企业不干预上市公司的资金使用。4、保证上市公司依法独立纳税。(四) 确保上市公司机构独立 1、保证上市公司继续保持健全的股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构，与本公司/本人及本公司/本人控制的其他</p>	2020.12.03—长期	否	是		

		企业之间不产生机构混同的情形。2、保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、高级管理人员等依照法律法规和公司章程独立行使职权。（五）确保上市公司业务独立 1、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。2、保证尽量减少本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业与上市公司的关联交易，对于无法避免或有合理原因的关联交易则按照公开、公平、公正的原则依法进行，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行必要的程序和信息披露义务。3、保证本公司/本人除通过行使股东权利外，不越权干预上市公司的业务活动。”					
解决关联交易	陈翔、江苏华英企业管理股份有限公司	1、本公司/本人及本公司/本人控制的企业将尽可能避免和减少与上市公司之间的关联交易。2、如本公司/本人及本公司/本人控制的企业将来无法避免或有合理原因与上市公司之间发生关联交易事项，本公司/本人及本公司/本人控制的企业将遵循市场交易的公开、公平、公正的原则，按照公允、合理的市场价格进行，并依据有关法律法规的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务，保证不通过关联交易损害上市公司及其中小股东的合法权益。	2020.12.03 —长期	否	是		
解决同业竞争	陈翔、江苏华英企业管理股份有限公司	1、本公司/本人及本公司/本人控制的企业不利用本公司/本人的股东地位从事损害上市公司及其中小股东合法权益的活动。2、自本承诺函出具之日起，本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业（上市公司及其下属企业除外）将来均不直接或间接从事任何与上市公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。3、若本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业（上市公司及其下属企业除外）获得与上市公司构成或可能构成同业竞争的新业务机会，应将该新业务机会优先提供给上市公司。4、如出现因本公司/本人违反上述承诺而导致上市公司或其他中小股东权益受到损害的情况，本公司/本人将依法承担相应的赔偿责任。	2020.12.03 —长期	否	是		
其他	江苏华英企业管理股	愿意继续履行傅文昌、付水法、付文英、陈志山在永悦科技首次公开发行股票并在上交所上市的招股说明书中所做出的关于避免同业竞争、规范和减少关联交易等相应承	2020.12.01 —长期	否	是		

	份有限公司	诺。					
股份限售	傅文昌、付水法、陈志山、徐伟达、朱水宝、王庆仁、王清常	在本人担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的25%；本人离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份。	担任公司董事、监事、高级管理人员期间	是	是		
其他	本公司	如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件可能构成重大、实质影响的，公司将在中国证监会或人民法院等有权部门对上述违法行为作出最终认定或生效判决后，依法及时启动股份回购程序，回购首次公开发行的全部新股。如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失。在中国证监会或人民法院等有权部门对上述违法行为作出最终认定或生效判决后，公司应向投资者进行赔偿。	长期	否	是		
其他	傅文昌、付水法、付文英和付秀珍	1.本人承诺不得越权干预公司经营管理活动，不得侵占公司利益。2.本人承诺将促使公司股东大会审议批准持续稳定的现金分红方案，在符合《公司法》等法律法规和《公司章程》的情况下，确保现金分红水平符合《公司股票上市后三年内股东分红回报规划》的要求，并将在股东大会表决相关议案时投赞成票。3.如果未能履行上述承诺，将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，违反承诺给公司或者股东造成损失的，依法承担补偿责任。	长期	否	是		
其他	公司董事、高级管理人员	如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。在中国证监会或人民法院等有权部门对上述违法行为作出最终认定或生效判决后，本人应向投资者进行赔偿。本人作为公司董事的，同时承诺，在公司召开的关于股份回购的董事会作出决议时，本人承诺就该等	长期	否	是		

		回购议案投赞成票。本人作为公司股东的，同时承诺，在公司召开的关于股份回购的股东大会作出决议时，本人承诺就该等回购议案投赞成票。如本人违反上述承诺，未能在监管部门或司法机关要求的期限内对投资者进行足额赔偿的，公司有权扣除本人在公司的工资、薪酬及津贴，用以对投资者进行赔偿，直至足额承担本人应当承担的赔偿责任为止。					
其他	傅文昌、付水法、付文英和付秀珍	本人承诺，如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件可能构成重大、实质影响的，本人将在中国证监会或人民法院等有权部门对上述违法行为作出最终认定或生效判决后，督促公司履行股份回购事宜的决策程序，并在永悦科技召开董事会、股东大会对回购股份作出决议时，本人承诺就该等回购事宜投赞成票。如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。在中国证监会或人民法院等有权部门对上述违法行为作出最终认定或生效判决后，本人应向投资者进行赔偿。如本人违反上述承诺，未能在监管部门或司法机关要求的期限内对投资者进行足额赔偿的，公司可以依据本约束措施扣除本人应得的现金分红，用于执行本人未履行的承诺，直至足额承担本人应当承担的赔偿责任为止。	长期	否	是		
其他	公司董事、高级管理人员	1.本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2.本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；3.本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；4.本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5.本人承诺未来如公布的公司股权激励的行权条件，将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。	长期	否	是		
分红	本公司	公司实行持续、稳定的利润分配政策，重视对投资者的合理投资回报，并兼顾公司当	长期	否	是		

		年的实际经营情况和可持续发展。公司可采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式或者法律法规允许的其他方式分配利润，公司应保持利润分配政策的连续性与稳定性，每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的20%。根据公司2015年第二次临时股东大会审议通过，公司制定了本次发行上市完成后适用的《公司股票上市后三年内股东分红回报规划》，对公司未来三年的利润分配作出了进一步安排。					
解决同业竞争	公司实际控制人、持有公司5%以上股份的主要股东、董事、监事、高级管理人员	（1）本人/本单位目前没有、将来亦不会在中国境内外，通过下属全资或控股子公司以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）直接或间接控制任何导致或可能导致与公司主营业务直接或间接产生竞争的业务或活动的企业，亦不生产任何与公司产品相同或相似或可以取代公司产品，以及以其他方式（包括但不限于在相关企业担任重要职务、对外提供技术或服务）参与或进行与公司主营业务存在竞争的相关业务活动；（2）如果公司认为本人/本单位或本人/本单位直接和间接控制的企业从事了对公司的业务构成竞争的业务，本人/本单位将愿意以公平合理的价格将该等资产或股权转让给公司；（3）如果本人/本单位将来可能存在任何与公司主营业务产生直接或间接竞争的业务机会，应立即通知公司并尽力促使该业务机会按公司能合理接受的条款和条件首先提供给公司。本人/本单位承诺，因违反该承诺函的任何条款而导致公司遭受的一切损失、损害和开支，将予以赔偿。本人/本单位在作为公司控股股东、实际控制人/股东/担任公司董事、监事、高级管理人员期间，上述承诺均对本人/本单位持续有约束力。	本人/本单位在作为公司控股股东、实际控制人/担任公司董事、监事、高级管理人员期间	否	是		
解决关联交易	控股股东/实际控制人、持有公司5%以上股份的主要股东、董	（1）本人/本单位除已经向相关中介机构书面披露的关联交易以外，本人/本单位以及下属全资、控股子公司及其他可实际控制企业（以下简称“附属企业”）与公司之间现时不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易；（2）在本人/本单位作为公司实际控制人、股东、董事、监事及高级管理人员期间，本人/本单位及附属企业将尽量避免、减少与公司发生关联交易。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，本人/本单位及附属企业将严格遵守法律法规及中	长期	否	是		

	事、监事、高级管理人员	中国证监会和《公司章程》、《关联交易决策制度》等相关制度的规定，履行审核程序，确保交易事项的合理合法性和交易价格的公允性，并按相关规定严格履行信息披露义务；（3）本人/本单位承诺不利用公司实际控制人、股东、董事、监事及高级管理人员地位，利用关联交易谋求特殊利益，不会进行损害公司及其他股东合法利益的关联交易。若违反上述承诺，本人/本单位将对由此给公司造成的损失做出全面、及时和足额的赔偿。					
	其他 傅文昌 (原始实际控制人)	若公司经有关政府部门或司法机关认定需补缴社会保险费(包括养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险、生育保险)和住房公积金，或因社会保险费和住房公积金事宜受到处罚，或被任何相关方以任何方式提出有关社会保险费和住房公积金的合法权利要求的，本人将在公司收到有权政府部门出具的生效认定文件后，全额承担需由公司补缴的全部社会保险费和住房公积金、罚款或赔偿款项。本人进一步承诺，在承担上述款项和费用后将不向公司追偿，保证公司不会因此遭受任何损失。	长期	否	是		
其他承诺	其他 傅文昌、 付水法、 付文英、 付秀珍	在与江苏华英协议转让的标的股份交割之后，愿意不可撤销地放弃其所合计持有上市公司64,485,000股股份对应的投票表决权，占上市公司总股本的23.0808%。	2020.12.03 —长期	否	是		

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及公司控股股东、实际控制人未曾受过中国证券监督管理委员会及其他有关部门的处罚和上海证券交易所的惩戒。

经在最高人民法院网站“全国法院失信被执行人名单信息公布与查询平台”查询，公司及公司实际控制人不属于失信被执行人。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

（一）关于控股股东与持股 5%以上非第一大股东傅文昌先生股权转让进展情况

2021 年 11 月 28 日,公司控股股东江苏华英与持股 5%以上非第一大股东傅文昌先生签订了《关于永悦科技股份有限公司之股份转让协议》傅文昌先生拟将其持有的上市公司 45,640,000 股无限售流通股份以协议转让方式转让给江苏华英。协议转让之后,江苏华英持有公司 107,799,500 股,占公司总股本的 29.7530%。相关内容详见公司于 2021 年 11 月 29 日在上交所网站披露的《永悦科技股份有限公司关于控股股东与持股 5%以上非第一大股东签署《股份转让协议》暨权益变动的提示性公告》。本次权益变动已获得上交所合规性确认,但股东尚未到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理转让手续。公司密切关注该笔转让事项的进展,也在催促股东尽快完成该笔股权转让事宜。

（二）关于控股股东股份被冻结情况

近日,公司通过中国证券登记结算有限责任公司上海分公司系统查询,获悉公司控股股东江苏华英企业管理股份有限公司所持有的本公司股票存在被冻结的情况,经公司向控股股东征询确认,江苏华英持有的 62,159,500 股公司股份因与盐城市大丰区诚中投资发展有限公司之间的民间借贷纠纷被盐城市大丰区诚中投资发展有限公司申请财产保全冻结。现控股股东与冻结申请人就民间借贷纠纷正在友好协商、和解处理,对控股股东持有的永悦科技公司的股权冻结措施,双方正在协商还款、解除保全。目前公司经营活动一切正常,上述股份冻结事项未对上市公司生产经营、控制权、股权结构、公司治理造成实质性影响。公司将持续关注该事项的进展并及时履行相应的信息披露义务。

（三）关于子公司盐城永悦与江苏中传华夏新媒体科技有限公司签订的《采购合同》的进展情况

公司全资子公司盐城永悦与江苏中传华夏新媒体科技有限公司于 2022 年 8 月 1 日签订了《采购合同》,合同总金额为 114,156,949 元(含税)。目前公司已将合同设备大部分交付给中传华夏,正在催促对方及时付款以便于合同未执行部分顺利开展。

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

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	2,970,000	0.8197				-215,000	-215,000	2,755,000	0.7608
3、其他内资持股	2,970,000	0.8197				-215,000	-215,000	2,755,000	0.7608
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	2,970,000	0.8197				-215,000	-215,000	2,755,000	0.7608
二、无限售条件流通股	359,344,440	99.1803						359,344,440	99.2392
1、人民币普通股	359,344,440	99.1803						359,344,440	99.2392
三、股份总数	362,314,440	100				-215,000	-215,000	362,099,440	100

2、股份变动情况说明

√适用□不适用

1、本公司于2022年11月29日召开第三届董事会第二十次会议，审议通过了《关于回购注销2022年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，并于2022年12月16日经公司2022年第四次临时股东大会审议通过。由于公司2022年限制性股票激励计划中首次授予部分激励对象蒋俊先生因个人原因离职不再具备激励对象资格，公司拟回购注销其已获授但尚未解除限售的限制性股票共计21.50万股。回购股份用于注销并减少公司注册资本。2023年3月10日，公司通过股票回购专用证券账户回购公司股份21.50万股，回购注销完成后公司注册资本由人民币362,314,440元减少至362,099,440元，公司股本由362,314,440股减少至362,099,440股。

2、根据公司2022年第一次临时股东大会审议通过的《2022年限制性股票激励计划(草案)》《2022年限制性股票激励计划实施考核管理办法》，公司层面第一个解除限售期2022年度考核目标为以2018年-2020年净利润平均值为基数，2022年净利润增长率不低于60%；公司2022年

的净利润为-39,703,454.23元，公司层面业绩指标未达标，本次由于公司层面业绩考核不达标原因回购的限制性股票合计1,377,500股。公司于2023年5月11日召开第三届董事会第二十三次会议审议通过了《关于回购注销2022年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，该注销股份于2023年7月27日完成回购注销。因此截止本半年度报告报告期末，股权激励对象持有的有限售条件股份数量在账户上仍为2,755,000股。

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

公司于2023年5月11日召开第三届董事会第二十三次会议审议通过了《关于回购注销2022年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，本次由于公司层面业绩考核不达标原因回购的限制性股票合计1,377,500股，该注销股份于2023年7月27日完成回购注销。本次股份回购注销对每股收益、每股净资产指标数影响很小。

4、 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

（二）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	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
股权激励对象	2,970,000	不适用	0	2,755,000	股权激励限售股	见“说明”
合计	2,970,000	/	0	2,755,000	/	/

说明：本次授予限制性股票第一个解除限售期自授予登记完成之日起12个月后的首个交易日起至限制性股票登记完成之日起24个月内的最后一个交易日当日止；本次授予限制性股票第二起24个月后的首个交易日起至限制性股票登记完成之日起36个月内的最后一个交易日当日止。具体详见公司公告2022-004。

二、 股东情况

（一） 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	12,264
------------------	--------

截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）

0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股 份 数 量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状 态	数量	
江苏华英企业管理股份有限公司	0	62,159,500	17.17	0	冻结	62,159,500	境内非国有法人
傅文昌	0	57,330,000	15.83	0	无	0	境内自然人
陈志山	-100,000	18,000,000	4.97	0	质押	18,000,000	境内自然人
付秀珍	0	14,268,800	3.94	0	无	0	境内自然人
王庆仁	-4,860,000	13,140,000	3.63	0	无	0	境内自然人
付水法	0	12,231,700	3.38	0	无	0	境内自然人
骆洪宇	-71700	7,517,310	2.08	0	无	0	境内自然人
李德伟	-242100	4,910,150	1.36	0	无	0	境内自然人
珠海阿巴马资产管理有 限公司—阿 巴马万象益 新 56 号私募 证券投资基金	-2,499,950	4,340,050	1.20	0	无	0	其他
骆瑞堂	0	3,640,000	1.01	0	无	0	境内自然人

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
江苏华英企业管理股份有限公司	62,159,500	人民币普通股	62,159,500
傅文昌	57,330,000	人民币普通股	57,330,000
陈志山	18,000,000	人民币普通股	18,000,000
付秀珍	14,268,800	人民币普通股	14,268,800
王庆仁	13,140,000	人民币普通股	13,140,000
付水法	12,231,700	人民币普通股	12,231,700

骆洪宇	7,517,310	人民币普通股	7,517,310
李德伟	4,910,150	人民币普通股	4,910,150
珠海阿巴马资产管理有限公司—阿巴马万象益新 56 号私募证券投资基金	4,340,050	人民币普通股	4,340,050
骆瑞堂	3,640,000	人民币普通股	3,640,000
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	<p>2020 年 11 月 30 日，原公司控股股东、实际控制人傅文昌先生、付水法先生及付文英女士与江苏华英签订了《关于永悦科技股份有限公司之股份转让协议》，将其分别持有的部分无限售流通股份以协议转让方式转让给江苏华英。协议转让之后，原永悦科技的实际控制人傅文昌先生及其一致行动人愿意不可撤销地放弃其所持上市公司的投票表决权。相关内容详见公司分别于 2020 年 11 月 11 日、2020 年 12 月 1 日在上交所网站披露的《永悦科技股份有限公司关于控股股东、实际控制人及持股 5% 以上非第一大股东签署《股份转让意向协议暨控股权拟发生变更的提示性公告》、《永悦科技股份有限公司关于控股股东、实际控制人及持股 5% 以上非第一大股东签署〈股份转让协议〉暨控股权拟发生变更的提示性公告》。</p>		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、本公司上述股东傅文昌、付水法、付秀珍为公司原始控股股东、原实际控制人，其中，付水法为付秀珍、傅文昌之父；傅文昌为付秀珍之弟。</p> <p>2、本公司上述股东王庆仁系付水法之外甥，傅文昌、付秀珍之表哥。</p> <p>3、除上述情形之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情形。</p>		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用□不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	股权激励对象	2,755,000			详见公司公告 2022-004
上述股东关联关系或一致行动的说明		无			

注：根据公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过的《2022 年限制性股票激励计划（草案）》《2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》，公司层面第一个解除限售期 2022 年度考核

目标为以 2018 年-2020 年净利润平均值为基数，2022 年净利润增长率不低于 60%；公司 2022 年的净利润为-39,703,454.23 元，公司层面业绩指标未达标，本次由于公司层面业绩考核不达标原因回购的限制性股票合计 1,377,500 股。公司于 2023 年 5 月 11 日召开第三届董事会第二十三次会议审议通过了《关于回购注销 2022 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，该注销股份于 2023 年 7 月 27 日完成回购注销。因此截止本半年度报告报告期末，股权激励对象持有的有限售条件股份数量在账户上仍为 2,755,000 股。

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
徐伟达	董事	225,236	185,236	-40,000	股权激励股份回购注销
董浩	董事	550,000	275,000	-275,000	股权激励股份回购注销
徐成凤	董事	335,000	167,500	-167,500	股权激励股份回购注销
朱水宝	高管	466,832	341,832	-125,000	股权激励股份回购注销

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：永悦科技股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		125,349,454.87	163,369,934.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		10,190,799.75	20,707,962.11
应收账款		113,031,326.04	114,439,201.33
应收款项融资		-	-
预付款项		41,240,757.24	12,568,494.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		2,031,053.81	1,896,710.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		56,314,593.73	33,699,640.91
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		820,000.00	
其他流动资产		5,767,314.13	6,267,010.71
流动资产合计		354,745,299.57	352,948,954.87

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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		94,262,318.08	98,570,991.16
在建工程		15,268,449.80	269,533.01
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,439,371.46	4,405,697.46
无形资产		20,961,533.70	21,724,124.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		25,445,094.40	20,592,945.58
递延所得税资产		30,659,918.84	24,618,378.39
其他非流动资产		42,771,399.41	28,552,234.70
非流动资产合计		231,808,085.69	198,733,904.82
资产总计		586,553,385.26	551,682,859.69
流动负债：			
短期借款		55,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		25,239,033.14	17,622,788.61
预收款项			
合同负债		5,824,778.77	11,128,239.43

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		4,233,519.21	5,226,369.36
应交税费		213,753.03	184,546.11
其他应付款		3,323,799.36	1,898,569.15
其中：应付利息		282,416.60	
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		870,187.36	3,051,030.68
其他流动负债		2,457,221.24	1,933,419.30
流动负债合计		97,162,292.11	41,044,962.64
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,682,071.41	1,532,689.96
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		15,890.00	31,780.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,697,961.41	1,564,469.96
负债合计		98,860,253.52	42,609,432.60
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		362,314,440.00	362,314,440.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,294,607.43	9,139,294.83
减：库存股		5,717,075.00	
其他综合收益		-3,222,340.61	-3,282,161.46
专项储备		26,936,231.96	25,925,028.05
盈余公积		23,233,434.63	23,233,434.63
一般风险准备			
未分配利润		67,004,960.15	84,529,692.46
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		480,844,258.56	501,859,728.51
少数股东权益		6,848,873.18	7,213,698.58
所有者权益（或股东权益） 合计		487,693,131.74	509,073,427.09
负债和所有者权益（或 股东权益）总计		586,553,385.26	551,682,859.69

公司负责人：陈翔主管会计工作负责人：朱水宝会计机构负责人：苏夏玲

母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：永悦科技股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		98,766,831.43	138,138,725.87
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		26,550.00	107,850.00
其他应收款		94,144,073.64	65,764,058.77
其中：应收利息			

应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		820,000.00	
其他流动资产		4,128,535.96	3,951,067.72
流动资产合计		197,885,991.03	207,961,702.36
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		307,822,452.81	307,822,452.81
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		22,781,470.79	23,533,145.75
在建工程		14,998,916.79	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,053,596.93	3,422,661.63
无形资产		1,468,073.05	1,556,834.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,213,108.20	2,699,095.87
其他非流动资产		15,982,837.47	1,319,575.98
非流动资产合计		369,320,456.04	340,353,766.33
资产总计		567,206,447.07	548,315,468.69
流动负债：			
短期借款		30,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款		77,530.00	199,930.00
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		1,225,415.48	1,338,831.02
应交税费		24,059.42	5,310.84
其他应付款		10,680.98	411,332.22
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		719,473.73	2,804,185.77
其他流动负债		1,700,000.00	1,700,000.00
流动负债合计		33,757,159.61	6,459,589.85
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,416,681.73	719,473.73
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		1,416,681.73	719,473.73
负债合计		35,173,841.34	7,179,063.58
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		362,314,440.00	362,314,440.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		10,294,607.43	9,139,294.83
减：库存股		5,717,075.00	
其他综合收益			
专项储备		23,710,403.26	23,710,403.26
盈余公积		23,233,434.63	23,233,434.63
未分配利润		118,196,795.41	122,738,832.39
所有者权益（或股东权益）合计		532,032,605.73	541,136,405.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计		567,206,447.07	548,315,468.69

公司负责人：陈翔主管会计工作负责人：朱水宝会计机构负责人：苏夏玲

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		147,519,316.97	132,597,652.90
其中：营业收入		147,519,316.97	132,597,652.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		171,302,024.06	144,432,142.57
其中：营业成本		136,881,562.13	122,895,904.62
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		769,878.68	592,519.84
销售费用		9,391,706.54	4,354,082.73
管理费用		17,360,606.90	13,515,633.18

研发费用		6,687,660.05	3,303,256.08
财务费用		210,609.76	-229,253.88
其中：利息费用		856,349.31	142,122.28
利息收入		1,115,357.8	487,962.25
加：其他收益		761,046.04	259,231.10
投资收益（损失以“-”号填列）			1,411,048.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	148,277.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,047,014.76	-2,016,693.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		52,295.80	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-24,016,380.01	-12,032,626.40
加：营业外收入		128,153.23	
减：营业外支出		44,023.77	29,600.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-23,932,250.55	-12,062,226.40
减：所得税费用		-6,041,540.46	-6,440,893.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,890,710.09	-5,621,333.37
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,890,710.09	-5,621,333.37
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,524,732.31	-5,054,184.51
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-365,977.78	-567,148.86
六、其他综合收益的税后净额		60,973.24	-255,560.43

(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		59,820.85	-250,730.34
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		59,820.85	-250,730.34
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		59,820.85	-250,730.34
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,152.39	-4,830.09
七、综合收益总额		-17,829,736.85	-5,876,893.80
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-17,464,911.46	-5,304,914.85
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-364,825.39	-571,978.95
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.0484	-0.0139
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.0484	-0.0139

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 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：陈翔 主管会计工作负责人：朱水宝 会计机构负责人：苏夏玲

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
----	----	-----------	-----------

一、营业收入			689,255.89
减：营业成本			548,630.11
税金及附加		89,247.64	11,162.30
销售费用		3,363.16	59,433.25
管理费用		7,189,064.22	8,938,417.74
研发费用			
财务费用		-501,271.28	-198,837.38
其中：利息费用		466,437.24	113,244.02
利息收入		969,870.56	426,714.05
加：其他收益		724,354.43	242,844.30
投资收益（损失以“-”号填列）			1,249,404.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			113,874.66
信用减值损失（损失以“-”号填列）			96,282.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,056,049.31	-6,967,143.61
加：营业外收入			
减：营业外支出			23,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,056,049.31	-6,990,143.61
减：所得税费用		-1,514,012.33	-2,131,985.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,542,036.98	-4,858,157.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综			

合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-4,542,036.98	-4,858,157.71
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：陈翔主管会计工作负责人：朱水宝会计机构负责人：苏夏玲

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022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		175,722,425.98	187,195,393.51
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			910,243.57
收到其他与经营活动有关的现金		3,311,213.88	3,634,877.64
经营活动现金流入小计		179,033,639.86	191,740,514.72
购买商品、接受劳务支付的现金		190,518,091.29	148,175,728.41
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			
支付给职工及为职工支付的现金		18,718,439.10	10,143,720.83
支付的各项税费		1,177,419.10	2,390,610.58
支付其他与经营活动有关的现金		20,854,618.09	10,839,667.84
经营活动现金流出小计		231,268,567.58	171,549,727.66
经营活动产生的现金流量净额		-52,234,927.72	20,190,787.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			660,000,000.00
取得投资收益收到的现金			1,541,457.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计			661,541,457.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,800,747.78	55,445,770.00
投资支付的现金			660,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		33,800,747.78	715,445,770.00
投资活动产生的现金流量净额		-33,800,747.78	-53,904,312.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,662,300.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		55,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		55,000,000.00	10,662,300.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,230,000.00	2,174,443.05
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		5,821,647.55	95,940.00
筹资活动现金流出小计		7,051,647.55	2,270,383.05
筹资活动产生的现金流量净额		47,948,352.45	8,391,916.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		66,950.51	71,667.43
五、现金及现金等价物净增加额		-38,020,372.54	-25,249,941.00
加：期初现金及现金等价物余额		163,369,827.41	140,804,954.84
六、期末现金及现金等价物余额		125,349,454.87	115,555,013.84

公司负责人：陈翔主管会计工作负责人：朱水宝会计机构负责人：苏夏玲

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022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		4,631,938.00	65,571,476.38
收到的税费返还			203,569.27
收到其他与经营活动有关的现金		1,950,484.83	856,966.84
经营活动现金流入小计		6,582,422.83	66,632,012.49
购买商品、接受劳务支付的现金			159,676.49
支付给职工及为职工支付的现金		2,001,502.36	3,155,081.26
支付的各项税费		213,561.52	266,377.00
支付其他与经营活动有关的现金		36,655,682.86	49,119,935.91
经营活动现金流出小计		38,870,746.74	52,701,070.66
经营活动产生的现金流量净额		-32,288,323.91	13,930,941.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			580,000,000.00
取得投资收益收到的现金			1,357,337.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			581,357,337.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,122,400.00	26,996,870.00
投资支付的现金			605,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		30,122,400.00	631,996,870.00
投资活动产生的现金流量净额		-30,122,400.00	-50,639,533.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,662,300.00
取得借款收到的现金		30,000,000.00	

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	10,662,300.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,230,000.00	2,174,443.05
支付其他与筹资活动有关的现金		5,731,062.96	95,940.00
筹资活动现金流出小计		6,961,062.96	2,270,383.05
筹资活动产生的现金流量净额		23,038,937.04	8,391,916.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.11	34,566.12
五、现金及现金等价物净增加额		-39,371,786.98	-28,282,108.10
加：期初现金及现金等价物余额		138,138,618.41	135,316,574.05
六、期末现金及现金等价物余额		98,766,831.43	107,034,465.95

公司负责人：陈翔主管会计工作负责人：朱水宝会计机构负责人：苏夏玲

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

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		
	实收资本(或股本)	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、上年期末余额	362,314,440.00				9,139,294.83	-	-3,282,161.46	25,925,028.05	23,233,434.63		84,529,692.46		501,859,728.51	7,213,698.58	509,073,427.09
加：会计政策变更															
期差错更正															
一控制下企业合并															
他															
二、本年期初	362,314,440.00				9,139,294.83	-	-3,282,161.46	25,925,028.05	23,233,434.63		84,529,692.46		501,859,728.51	7,213,698.58	509,073,427.09

余额														
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				1,155,312.6	5,717,075.00	59,820.85	1,011,203.91	-	-17,524,732.31	-21,015,469.95	-364,825.40	-21,380,295.35		
（一）综合收益总额						59,820.85			-17,524,732.31	-17,464,911.46	-364,825.40	-17,829,736.86		
（二）所有者投入和减少资本				1,155,312.6	5,717,075.00					-4,561,762.40		-4,561,762.40		
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				1,158,100.00	5,717,075.00								-4,558,975	-4,558,975
4. 其他				-2,787.4									-2,787.4	-2,787.4
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														

(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本 (或股本)														
2. 盈余公积转增资本 (或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														

5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备							1,011,203.91				1,011,203.91		1,011,203.91
1. 本期提取							1,774,305.06				1,774,305.06		1,774,305.06
2. 本期使用							763,101.15				763,101.15		763,101.15
(六) 其他													
四、本期末余额	362,314,440.00			10,294,607.43	5,717,075.00	-3,222,340.61	26,936,231.96	23,233,434.63	67,004,960.15		480,844,258.56	6,848,873.18	487,693,131.74

项目	2022 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本(或股本)	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	未分配利润	其他	小计			

		优先股	永续债	其他						风险准备				
一、上年期末余额	362,314,440.00				24,260,150.10	30,396,555.27	-1,395,502.48	23,710,403.26	23,233,434.63	126,407,033.33	528,133,403.57	8,237,815.68	536,371,219.25	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	362,314,440.00				24,260,150.10	30,396,555.27	-1,395,502.48	23,710,403.26	23,233,434.63	126,407,033.33	528,133,403.57	8,237,815.68	536,371,219.25	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号					-18,196,455.27	-30,396,555.27	-250,730.34	1,240,274.32		-7,228,071.15	5,961,572.83	-571,978.95	5,389,593.88	

填列)															
(一) 综合收益总额						-250,730.34					-5,054,184.51		-5,304,914.85	-571,978.95	-5,876,893.80
(二) 所有者投入和减少资本					-18,196,455.27	-30,396,555.27							12,200,100.00		12,200,100.00
1. 所有者投入的普通股					-19,734,255.27								-19,734,255.27		-19,734,255.27
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					1,537,800.00	-30,396,555.27							31,934,355.27		31,934,355.27
4. 其他															

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							1,240,274.3 2					1,240,274. 32		1,240,274. 32

1. 本期提取							1,823,903.64					1,823,903.64		1,823,903.64
2. 本期使用							583,629.32					583,629.32		583,629.32
(六) 其他														
四、本期末余额	362,314,440.00				6,063,694.83	-1,646,232.82	24,950,677.58	23,233,434.63		119,178,962.18		534,094,976.40	7,665,836.73	541,760,813.13

公司负责人：陈翔主管会计工作负责人：朱水宝会计机构负责人：苏夏玲

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	362,314,440.00				9,139,294.83			23,710,403.26	23,233,434.63	122,738,832.39	541,136,405.11
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	362,314,440.00				9,139,294.83			23,710,403.26	23,233,434.63	122,738,832.39	541,136,405.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,155,312.6	5,717,075.00				-4,542,036.98	-9,103,799.38
（一）综合收益总额										-4,542,036.98	-4,542,036.98
（二）所有者投入和减少资本					1,155,312.6	5,717,075.00				-	-4,561,762.4
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					1,158,100.00	5,717,075.00					-4,558,975
4. 其他					-2,787.40						-2,787.40
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											

6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	362,314,440.00				10,294,607.43	5,717,075.00		23,710,403.26	23,233,434.63	118,196,795.41	532,032,605.73

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	362,314,440.00				24,260,150.10	30,396,555.27		23,710,403.26	23,233,434.63	138,985,231.13	542,107,103.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	362,314,440.00				24,260,150.10	30,396,555.27		23,710,403.26	23,233,434.63	138,985,231.13	542,107,103.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-18,196,455.27	-30,396,555.27				-7,032,044.36	5,168,055.64
(一) 综合收益总额										-4,858,157.72	-4,858,157.72
(二) 所有者投入和减少资本					-18,196,455.27	-30,396,555.27				-	12,200,100.00

1. 所有者投入的普通股					-19,734,255.27						-19,734,255.27
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					1,537,800.00	-30,396,555.27					31,934,355.27
4. 其他											
(三) 利润分配										-2,173,886.64	-2,173,886.64
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-2,173,886.64	-2,173,886.64
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	362,314,440.00				6,063,694.83			23,710,403.26	23,233,434.63	131,953,186.77	547,275,159.49

公司负责人：陈翔主管会计工作负责人：朱水宝会计机构负责人：苏夏玲

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用□不适用

永悦科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由福建永悦科技有限公司整体变更设立的股份有限公司，2017年5月经中国证券监督管理委员会证监许可（2017）755号文“关于核准永悦科技股份有限公司首次公开发行股票的批复”核准，本公司向社会公开发行3,600万股人民币普通股（A股），每股面值1.00元，实际发行价格每股6.75元，本次发行后公司总股本变更为14,400万股，每股面值1元，公司注册资本变更为人民币14,400万元。

2019年4月19日公司召开2018年年度股东大会，决定以2018年12月31日总股本14,400万股扣除已回购股份297万股后的股本14,103万股为基数，以资本公积金转增股本方式向全体股东每10股转增4股，共计转增5,641.20万股，本次转增后公司注册资本变更为20,041.20万元。

2020年5月21日公司召开2019年年度股东大会，决定以2019年12月31日总股本20,041.20万股扣除已回购股份297万股后的股本19,744.20万股为基数，以资本公积金转增股本方式向全体股东每10股转增4股，共计转增7,897.68万股，本次转增后公司注册资本变更为27,938.88万元。

2021年5月21日公司召开2020年年度股东大会，决定以2020年12月31日总股本27,938.88万股扣除已回购股份297万股后的股本27,641.88万股为基数，以资本公积金转增股本方式向全体股东每10股转增3股，共计转增8,292.564万股，本次转增后公司注册资本变更为36,231.444万元。

本公司于2022年11月29日召开第三届董事会第二十次会议，审议通过了《关于回购注销2022年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，并于2022年12月16日经公司2022年第四次临时股东大会审议通过。由于公司2022年限制性股票激励计划中首次授予部分激励对象蒋俊先生因个人原因离职不再具备激励对象资格，公司拟回购注销其已获授但尚未解除限售的限制性股票共计21.50万股。回购股份用于注销并减少公司注册资本。2023年3月10日，公司通过股票回购专用证券账户回购公司股份21.50万股，回购注销完成后公司注册资本由人民币362,314,440元减少至362,099,440元，公司股本由362,314,440股减少至362,099,440股。截止2023年6月30日，公司尚未完成营业执照注册资本变更登记。

本公司已获取江苏省盐城市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为91350500583130113U的《营业执照》，法定代表人为陈翔。目前住所为：盐城市大丰区大中街道永盛路东，瑞丰路南大学生创业园5幢。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设销售部、财务部、证券法务部、安全环保部、生产管理部、综合管理部、动力部、UPR车间、PET车间、研发中心、战略投资部、质检部、采供部、内部审计部等部门。拥有四家全资子公司福建省永悦化工贸易有限公司（以下简称“永悦化工”）、泉州市泉港永悦新材料有限公司（以下简称“泉港永悦”）、泉州永悦新材料有限公司（以下简称“泉州永悦”）、盐城永悦智能装备有限公司（以下简称“盐城永悦”）和两家控股子公司YONGYUESCIENCE&TECHNOLOGYCO. BD. LTD（以下简称“永悦孟加拉”）、诚联新材料（福建）有限责任公司（以下简称“诚联新材料”）。

本公司及子公司（以下简称“本公司”）业务性质和主要经营活动属制造行业，主要产品为不饱和和聚酯树脂和智能无人飞行器，经营范围：工程塑料及合成树脂销售；智能无人飞行器制造和销售；智能机器人的研发和销售等。

2. 合并财务报表范围

√适用□不适用

本报告期的合并财务报表范围包括本公司及子公司，详见本“第十节、八、合并范围的变动”以及本“第十节、九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

√适用□不适用

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用□不适用

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见第十节、五、23、29 和 38。

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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用□不适用

本公司的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用□不适用

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收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) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股东股权

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

(4) 丧失子公司控制权的处理

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

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用□不适用

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

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

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

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

10. 金融工具

√适用□不适用

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

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

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售

该金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 金融工具的公允价值

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

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

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

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：风险组合

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

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

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：员工备用金及其他
- 其他应收款组合 3：应收政府及其组成部门款项
- 其他应收款组合 4：应收代垫款
- 其他应收款组合 5：应收关联方往来款

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 90 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

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

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

11. 应收票据**应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用□不适用

详见本报告第十节财务报告之五、重要会计政策及会计估计：10、金融工具

12. 应收账款**应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用□不适用

详见本报告第十节财务报告之五、重要会计政策及会计估计：10、金融工具

13. 应收款项融资

√适用□不适用

详见本报告第十节财务报告之五、重要会计政策及会计估计：10、金融工具

14. 其他应收款**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用□不适用

详见本报告第十节财务报告之五、重要会计政策及会计估计：10、金融工具

15. 存货

√适用□不适用

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品等

(2) 发出存货的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

16. 合同资产**(1). 合同资产的确认方法及标准**

适用 不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资**债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

19. 其他债权投资**其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

20. 长期应收款**长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见第十节、五、30。

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

√适用□不适用

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

(2). 折旧方法

√适用□不适用

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

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见第十节、五、30。

25. 借款费用

适用 不适用

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

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见第十节、五、30。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	土地权证规定的使用年限	直线法
非专利技术	5-10 年	直线法
专利权	20 年	直线法

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

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

无形资产计提资产减值方法见第十节、五、30.

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用□不适用

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

30. 长期资产减值

√适用□不适用

对子公司、长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债的确认办法详见第十节、五、38。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

34. 租赁负债

适用 不适用

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及

实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

35. 预计负债

√适用□不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

36. 股份支付

√适用□不适用

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

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

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

- ① 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ② 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③ 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ① 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ② 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③ 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④ 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤ 客户已接受该商品或服务。
- ⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见第十节、五、30）。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

(2) 具体方法

本公司销售商品收入确认的具体方法如下：

A. 国内销售：在同时满足上述收入确认一般原则的情况下，本公司在商品运送至客户且客户已接受该商品时，客户取得该商品的控制权，本公司确认收入。

B. 国外销售：在同时满足上述收入确认一般原则的情况下，本公司根据合同约定将产品出口报关、离港，客户取得该商品的控制权时，本公司确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

适用 不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

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

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

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

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

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

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

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(1) 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用□不适用

安全生产费用

本公司根据有关规定，按财企[2012]16号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(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). 2023年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用√不适用

45. 其他

□适用√不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用□不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当	13、6

	期允许抵扣的进项税后的余额 计算)	
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7、5
企业所得税	应纳税所得额	25、5
房产税	从价计征，按房产原值一次性减 除 30%后余值	1.20
土地使用税	应税土地的实际占用面积	2 元/平方米，4 元/平方米
印花税	购销合同，按购销金额的 0.3% 贴花	0.03

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
永悦科技股份有限公司	25.00
福建省永悦化工贸易有限公司	25.00
泉州市泉港永悦新材料有限公司	25.00
YONGYUESCIENCE&TECHNOLOGYCO.BD.LTD	5.00
诚联新材料（福建）有限责任公司	25.00
泉州永悦新材料有限公司	25.00
盐城永悦智能装备有限公司	25.00

2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 所得税优惠

根据企业所得税法，开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用可以在计算应纳税所得额时加计 100%扣除。

(1) 出口退税

根据《国家税务总局关于印发〈出口货物退（免）税管理办法（试行）〉的通知》，我国出口不饱和聚酯树脂享受出口退税政策税收优惠。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	37,246.67	19,998.54
银行存款	125,305,155.59	163,331,318.04
其他货币资金	7,052.61	18,618.29
合计	125,349,454.87	163,369,934.87
其中：存放在境外的款项总额	928,604.94	702,754.40
存放财务公司存款		

其他说明：

无

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	10,190,799.75	20,707,962.11
商业承兑票据		
合计	10,190,799.75	20,707,962.11

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 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

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	9,613,254.69	
商业承兑票据		

合计	9,613,254.69
----	--------------

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用√不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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										
其中：										
按组合计提坏账准备										
其中：										
银行承兑汇票	10,190,799.75	100			10,190,799.75	20,707,962.11	100			20,707,962.11
合计	10,190,799.75	/		/	10,190,799.75	20,707,962.11	/		/	20,707,962.11

按单项计提坏账准备：

□适用√不适用

按组合计提坏账准备：

□适用√不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用√不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用√不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
	81,491,451.25
1 年以内小计	81,491,451.25
1 至 2 年	29,188,209.37
2 至 3 年	18,086,898.19
3 年以上	
3 至 4 年	17,182,836.87
4 至 5 年	20,075,901.11
5 年以上	4,432,500.40
合计	170,457,797.19

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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	31,663,139.51	18.58%	20,299,204.94	64.11%	11,363,934.57	31,663,139.51	18.54%	20,299,204.94	64.11%	11,363,934.57
---	---------------	--------	---------------	--------	---------------	---------------	--------	---------------	--------	---------------

其中：

按 组 合 计 提 坏 账 准 备	138,794,657.68	81.42%	37,127,266.21	26.75%	129,718,668.05	139,155,518.21	81.46%	36,080,251.45	25.93%	103,075,266.76
---	----------------	--------	---------------	--------	----------------	----------------	--------	---------------	--------	----------------

其中：

风 险 组 合	138,794,657.68	81.42%	37,127,266.21	26.75%	129,718,668.05	139,155,518.21	81.46%	36,080,251.45	25.93%	103,075,266.76
合 计	170,457,797.19	100.00%	57,426,471.15	33.69%	141,082,602.62	170,818,657.72	100.00%	56,379,456.39	33.01%	114,439,201.33

按单项计提坏账准备：

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
第一名	193,800.00	193,800.00	100	预计无法收回
第二名	27,654.00	27,654.00	100	预计无法收回
第三名	2,230,690.46	2,230,690.46	100	预计无法收回
第四名	1,070,548.00	1,070,548.00	100	预计无法收回

第五名	1,283,423.91	1,283,423.91	100	预计无法收回
第六名	2,025,055.00	2,025,055.00	100	预计无法收回
第七名	662,196.00	662,196.00	100	预计无法收回
第八名	524,413.00	524,413.00	100	预计无法收回
第九名	917,490.00	917,490.00	100	预计无法收回
第十名	15,724,248.10	7,862,124.05	50	涉诉债权
第十一名	5,303,621.04	2,651,810.52	50	涉诉债权
第十二名	1,700,000.00	850,000	50	涉诉债权
合计	31,663,139.51	20,299,204.94	64.11	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：风险组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	79,543,621.25	3,894,808.51	5.02
1 至 2 年	24,628,159.37	5,440,152.64	22.09
2 至 3 年	6,884,530.09	3,122,029.02	45.35
3 至 4 年	9,530,210.83	7,149,756.23	75.02
4 至 5 年	16,227,780.20	15,540,163.87	95.76
5 年以上	1,980,355.94	1,980,355.94	100
合计	138,794,657.68	37,127,266.21	25.93

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	20,299,204.94	0.00	0	0	0	20,299,204.94
按组合计提预期信用损失的应收账款	36,080,251.45	1,047,014.76				37,127,266.21
合计	56,379,456.39	1,047,014.76	0.00	0.00	0.00	57,426,471.15

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	19,446,452.50	11.41%	2,477,184.13
第二名	17,424,248.10	10.22%	8,712,124.05
第三名	17,049,172.20	10.00%	13,536,614.73
第四名	11,985,936.23	7.03%	602,835.82
第五名	10,786,595.00	6.33%	542,514.64
合计	65,905,809.03	38.66%	25,328,758.74

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	40,833,472.44	99.43	12,295,427.92	97.83
1 至 2 年	138,370.95	0.19	153,879.20	1.22
2 至 3 年	150,112.85	0.21	0.14	0
3 年以上	118,801.00	0.17	119,187.21	0.95
合计	41,240,757.24	100.00	12,568,494.47	100

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：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
供应商一	11,850,000.00	28.73
供应商二	10,000,000.00	24.25
供应商三	8,035,817.80	19.49
供应商四	2,218,844.40	5.38
供应商五	1,109,515.66	2.69
合计	33,214,177.86	80.54

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款**项目列示**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,031,053.81	1,896,710.47
合计	2,031,053.81	1,896,710.47

其他说明：

□适用√不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用√不适用

(2). 重要逾期利息

□适用√不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用√不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用√不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
	1,356,476.71
1 年以内小计	1,356,476.71
1 至 2 年	28,480.68
2 至 3 年	114,511.01
3 年以上	
3 至 4 年	531,585.41
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	2,031,053.81

(2). 按款项性质分类情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,367,866.95	1,490,011.50
代扣代缴	466,609.65	350,506.77
备用金	145,240.14	56,192.20
其他	51,337.07	
合计	2,031,053.81	1,896,710.47

(3). 坏账准备计提情况

□适用√不适用

(4). 坏账准备的情况

□适用√不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用√不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
北京北航科技园有限公司	保证金、押金	692,993.12	1 年以内	34.12	
BANGLADESH EXPORT PROCESSING ZONES AUTHORITY	保证金	535,490.43	1 以内 535.12, 1-2 年 13,378.11, 3 年以上 521,577.20	26.37	
龚诗富	押金	72,132.90	2-3 年	3.55	
郝士云	备用金	66,000.00	1 年以内	3.25	
泉州阿里一达通企业服务有限公司	押金	29,000.00	2-3 年	1.43	
合计		1,395,616.45		68.71	

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	18,933,336.64		18,933,336.64	13,923,979.24	58,517.25	13,865,461.99
在产品	2,520,966.41		2,520,966.41	946,628.02		946,628.02
库存商品	18,598,180.94		18,598,180.94	13,257,563.00		13,257,563.00
周转材料	1,353,990.67		1,353,990.67	1,363,836.14		1,363,836.14
发出商品	14,907,449.69		14,907,449.69	4,266,151.76		4,266,151.76
委托加工物资	669.38		669.38			
合计	56,314,593.73		56,314,593.73	33,758,158.16	58,517.25	33,699,640.91

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	58,517.25			58,517.25		
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	58,517.25			58,517.25		

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用√不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用√不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的贷款利息	820,000	
合计	820,000	

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明：

无

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
进项税额	5,553,047.50	6,052,744.08

预缴所得税	214,266.63	214,266.63
合计	5,767,314.13	6,267,010.71

其他说明：

无

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

□适用 √不适用

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	94,262,318.08	98,570,991.16
固定资产清理		
合计	94,262,318.08	98,570,991.16

其他说明：

无

固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	82,499,647.4	76,293,723.88	4,370,792.03	9,839,779.49	173,003,942.8
2.本期增加金额		230,885.81	77,433.63	632,288.87	940,608.31

(1) 购置		230,885.81	77,433.63	632,288.87	940,608.31
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		3,362.83		119,886.34	123,249.17
(1) 处置或报废		3,362.83		119,886.34	123,249.17
4. 期末余额	82,499,647.40	76,521,246.86	4,448,225.66	10,352,182.02	173,821,301.94

二、累计折旧

1. 期初余额	28,185,735.56	34,493,569.18	2,978,890.78	7,280,128.54	72,938,324.06
2. 本期增加金额	1,982,980.29	2,710,515.08	163,519.25	280,486.68	5,137,501.30
(1) 计提	1,982,980.29	2,710,515.08	163,519.25	280,486.68	5,137,501.30
3. 本期减少金额		79.86		11,389.22	11,469.08
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	30,168,715.85	37,204,004.4	3,142,410.03	7,549,226.00	78,064,356.28

三、减值准备

1. 期初余额		973,711.00		520,916.58	1,494,627.58
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		973,711.00		520,916.58	1,494,627.58
四、账面价值					
1.期末账面价值	52,330,931.55	38,343,531.46	1,305,815.63	2,282,039.44	94,262,318.08
2.期初账面价值	54,313,911.84	40,826,443.70	1,391,901.25	2,038,734.37	98,570,991.16

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	1,610,039.67	634,463.55	973,711.00	1,865.12	
科研设备	700,000.00	144,083.42	520,916.58	35,000.00	
合计	2,310,039.67	778,546.97	1,494,627.58	36,865.12	

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用√不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用√不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

固定资产清理

□适用√不适用

22、在建工程

项目列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	15,268,449.80	269,533.01
工程物资		
合计	15,268,449.80	269,533.01

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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
盐城永悦厂房建设工程	269,533.01		269,533.01	269,533.01		269,533.01
永悦模块化基础设施建设	14,998,916.79		14,998,916.79			
合计	15,268,449.80		15,268,449.80	269,533.01		269,533.01

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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

盐城永悦厂房建设工程	88,200,000	21,068,900.61	20,799,367.60	269,533.01	23.89	23.89					募集资金
永悦模块化基础设施建设	31,850,000	14,998,916.79		14,998,916.79	47.09	47.09					自筹
合计	120,050,000	36,067,817.4	20,799,367.60	15,268,449.80	/	/				/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	8,804,144.54	8,804,144.54
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	746,762.95	746,762.95
4.期末余额	8,057,381.59	8,057,381.59
二、累计折旧		
1.期初余额	4,398,447.08	4,398,447.08
2.本期增加金额	1,469,309.37	1,469,309.37
(1)计提	1,469,309.37	1,469,309.37
3.本期减少金额	249,746.32	249,746.32
(1)处置	249,746.32	249,746.32
4.期末余额	5,618,010.13	5,618,010.13
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	2,439,371.46	2,439,371.46
2.期初账面价值	4,405,697.46	4,405,697.46

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	18,004,042.16	240,970.88	11,148,867.86	29,393,880.90
2.本期增加金额	0	18,000	0	18,000
(1)购置		18,000		18,000
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	18,004,042.16	258,970.88	11,148,867.86	29,411,880.90
二、累计摊销				
1.期初余额	3,792,459.44	98,454.76	3,778,842.18	7,669,756.38
2.本期增加金额	194,035.8	8,593.08	577,961.94	780,590.82
(1)计提	194,035.8	8,593.08	577,961.94	780,590.82

3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	3,986,495.24	107,047.84	4,356,804.12	8,450,347.20
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	14,017,546.92	151,923.04	6,792,063.74	20,961,533.70
2.期初账面价值	14,211,582.72	142,516.12	7,370,025.68	21,724,124.52

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%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用√不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用√不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

29、长期待摊费用

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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
盐城永悦厂房装修费	20,592,945.58	5,504,587.14	652,438.32		25,445,094.4
合计	20,592,945.58	5,504,587.14	652,438.32		25,445,094.4

其他说明：

无

30、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

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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	58,342,570.4	14,585,642.6	57,932,601.22	14,483,150.31
可抵扣亏损	64,297,104.96	16,074,276.24	40,540,912.34	10,135,228.08
合计	122,639,675.36	30,659,918.84	98,473,513.56	24,618,378.39

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用√不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

(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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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
预付土地出让金	3,780,000.00		3,780,000.00	3,780,000.00		3,780,000.00
预付工程、设备款	38,991,399.41		38,991,399.41	24,772,234.70		24,772,234.70
合计	42,771,399.41	0.0	42,771,399.41	28,552,234.70	0.00	28,552,234.70

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	30,000,000.00	
抵押借款		
保证借款		
信用借款	25,000,000.00	
合计	55,000,000.00	

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程款	16,888,990.81	
货款	7,308,480.79	17,622,788.61
设备款	1,041,561.54	
合计	25,239,033.14	17,622,788.61

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	5,824,778.77	11,128,239.43
合计	5,824,778.77	11,128,239.43

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,205,601.14	17,566,773.90	18,559,624.05	4,212,750.99
二、离职后福利-设定提存计划	20,768.22	1,047,774.37	1,047,774.37	20,768.22
三、辞退福利		95,400.00	95,400.00	-
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,226,369.36	18,709,948.27	19,702,798.42	4,233,519.21

(2). 短期薪酬列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,185,699.69	15,314,417.01	16,341,925.35	4,158,191.35

二、职工福利费		875,632.63	875,632.63	
三、社会保险费	12,562.80	664,181.06	645,335.70	31,408.16
其中：医疗保险费	12,335.06	549,980.55	549,980.55	12,335.06
工伤保险费	227.74	71,545.22	52,699.86	19,073.10
生育保险费		42,655.29	42,655.29	-
四、住房公积金		638,938.00	623,834.00	15,104.00
五、工会经费和职工教育经费	7,338.65	68,402.96	67,694.13	8,047.48
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
其他短期薪酬		5,202.24	5,202.24	
合计	5,205,601.14	17,566,773.90	18,559,624.05	4,212,750.99

(3). 设定提存计划列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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	20,138.88	1,015,483.96	1,015,483.96	20,138.88
2、失业保险费	629.34	32,290.41	32,290.41	629.34
3、企业年金缴费				
合计	20,768.22	1,047,774.37	1,047,774.37	20,768.22

其他说明：

□适用√不适用

40、应交税费

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	28,161.38	1,994.72
个人所得税	54,199.70	29,839.95
城市维护建设税	11,557.10	4,079.63
房产税	41,685.46	40,749.27
教育费附加	6,934.26	2,447.78
地方教育费附加	4,622.84	1,631.85
其他税费	66,592.29	103,802.91
合计	213,753.03	184,546.11

其他说明：

无

41、其他应付款

项目列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	282,416.60	
应付股利		
其他应付款	3,041,382.76	1,898,569.15
合计	3,323,799.36	1,898,569.15

其他说明：

无

应付利息

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	282,416.60	
合计	282,416.60	

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预提费用	2,055,042.92	1,320,116.79
其他	986,339.84	578,452.36
合计	3,041,382.76	1,898,569.15

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	870,187.36	3,051,030.68
合计	870,187.36	3,051,030.68

其他说明：

无

44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
已背书的应收票据	1,700,000.00	1,700,000.00
待转销项税额	757,221.24	233,419.30

合计	2,457,221.24	1,933,419.30
----	--------------	--------------

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

租赁付款额	1,682,071.41	1,532,689.96
合计	1,682,071.41	1,532,689.96

其他说明：

租赁付款额 2,607,760.79 元，未确认的融资费用-55,502.02 元，其中一年内到期的租赁负债为 870,187.36 元，本期计提的租赁负债利息费用金额为人民币 604,349.31 元，计入到财务费用-利息支出中

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元币种人民币

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	31,780		15,890	15,890	收到与资产相关政府补助
合计	31,780		15,890	15,890	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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

2014 年 度企业技 改、节能 与循环经 济项目补 助资金	31,780			15,890		15,890	收到与资产 相关政府补 助
---	--------	--	--	--------	--	--------	---------------------

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

	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	36,231.444						36,231.444

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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）	4,525,894.83		2,787.4	4,523,107.43
其他资本公积	4,613,400	1,158,100		5,771,500
合计	9,139,294.83	1,158,100	2,787.4	10,294,607.43

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价本期减少主要系回购员工股权激励限制性股票，冲减已发放的现金分红股利。

其他资本公积增加系摊销的限制性股票。

56、库存股

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		5,717,075		5,717,075
合计		5,717,075		5,717,075

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股本期增长系员工离职和公司层面业绩考核不达标原因导致员工股权激励无法行权，公司回购注销限制性股票增加 1,592,500 股，回购价格为 3.59 元/股，回购金额为 5,717,075 元。

57、其他综合收益

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转	减：前期计入其他综合收益当期转	减：所得税费用	税后归属于母公司	

			入 损 益	入 留 存 收 益				
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	-3,282, 161.46	60,973.24				59,820.8 5	1,152.39	-3,222,340.6 1
其中：权 益法下可 转损益的 其他综合 收益								
外币财务 报表折算 差额	-3,282, 161.46	60,973.24				59,820.8 5	1,152.39	-3,222,340.6 1
其他综合 收益合计	-3,282, 161.46	60,973.24				59,820.8 5	1,152.39	-3,222,340.6 1

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：

其他综合收益的税后净额本期发生额为 60,973.24 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为 59,820.85 元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本期发生额为 1,152.39 元

58、专项储备

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	25,925,028.05	1,774,305.06	763,101.15	26,936,231.96
合计	25,925,028.05	1,774,305.06	763,101.15	26,936,231.96

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、盈余公积

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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

法定盈余公积	23,233,434.63			23,233,434.63
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	23,233,434.63			23,233,434.63

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

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	84,529,692.46	126,407,033.33
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	84,529,692.46	126,407,033.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-17,524,732.31	-39,703,454.23
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		2,173,886.64
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	67,004,960.15	84,529,692.46

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	142,246,232.16	131,807,985.25	132,523,032.54	122,811,045.55
其他业务	5,273,084.81	5,073,576.88	74,620.36	84,859.07
合计	147,519,316.97	136,881,562.13	132,597,652.90	122,895,904.62

(2). 合同产生的收入的情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

合同分类	本公司	合计
商品类型		
不饱和树脂	139,259,684.33	139,259,684.33
智能无人飞行器	2,986,547.83	2,986,547.83
其他	5,273,084.81	5,273,084.81
按经营地区分类		
国内	143,231,890.14	143,231,890.14
国外	4,287,426.83	4,287,426.83
按商品转让的时间分类		
在某一时间点确认	147,519,316.97	147,519,316.97
合计	147,519,316.97	147,519,316.97

合同产生的收入说明：

无

(3). 履约义务的说明

√适用□不适用

本公司主营业务为不饱和树脂化学品等的生产、销售及相关化工产品的贸易业务和智能无人飞行器的销售。对于向客户销售的商品，本公司在商品的控制权转移时，即商品运送至客户的指定地点、或者交给客户指定的承运人时确认收入。在交付后，客户有决定商品分销方式以及销售价格的自主权，对销售盈余、商品的滞销风险以及亏损承担主要责任。由于商品交付给客户代表了

取得无条件收取合同对价的权利，款项的到期仅取决于时间，故本公司在商品交付给客户时确认为应收款。

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	49,518.48	49,681.43
教育费附加	29,711.09	29,808.86
地方教育费附加	19,807.39	19,872.57
房产税	325,470.15	244,594.86
土地使用税	187,539.20	176,990.92
环境保护税	1,187.04	487.65
印花税	156,645.33	71,083.55
合计	769,878.68	592,519.84

其他说明：

无

63、销售费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
包装费	2,012,863.60	1,898,074.61
职工薪酬	3,884,996.72	1,555,017.57
设计费		265,424.53
租赁费		115,044.25
业务招待费	2,221,327.95	136,168
差旅费	563,215.02	89,771.11
折旧费	141,733.02	145,371.34
车辆使用费	147,241.02	76,073.65

办公费	45,612.27	39,173.26
其他	43,830.39	33,964.41
业务宣传费	134,656.89	
咨询服务费	57,188.68	
展览费	139,040.98	
合计	9,391,706.54	4,354,082.73

其他说明：

无

64、管理费用

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,295,319.16	5,604,232.04
股份支付	1,158,100	1,537,800
折旧摊销	4,190,485.10	2,724,787.95
办公差旅费	1,048,680.12	853,392.72
咨询服务费	1,726,545.38	1,322,706.73
业务招待费	1,084,652.12	733,368.61
租赁费	99,466.93	160,930.69
车辆使用费	167,080.90	147,518.02
环保费用	264,636.49	174,491.64
税费	1,309.14	137,157.72
水电费	111,077.07	73,362.30
保险费	36,434.08	44,180.49
其他	176,820.41	1,704.27
合计	17,360,606.90	13,515,633.18

其他说明：

无

65、研发费用

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	4,293,028.02	2,048,787.98
人工费	1,669,093.19	644,235.28
折旧费	357,242.02	520,674.90
其他	368,296.82	89,557.92
合计	6,687,660.05	3,303,256.08

其他说明：

无

66、财务费用

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	856,349.31	142,122.28
减：利息收入	1,115,357.8	487,962.25
承兑汇票贴息	151,685.65	134,147.49
汇兑损益	275,288.9	-49,919.72
手续费及其他	42,643.69	32,358.32
合计	210,609.76	-229,253.88

其他说明：

无

67、其他收益

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	745,156.04	243,341.10
政府补助	15,890	15,890
合计	761,046.04	259,231.10

其他说明：

无

68、投资收益

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
理财产品收益		1,411,048.68
合计		1,411,048.68

其他说明：

无

69、净敞口套期收益适用 不适用**70、公允价值变动收益**适用 不适用

单位：元币种：人民币

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		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		148,277.40
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		

合计		148,277.40

其他说明：

无

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-1,047,014.76	-2,016,693.91
其他应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-1,047,014.76	-2,016,693.91

其他说明：

无

72、资产减值损失

适用 不适用

73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置使用权资产	52,295.8	
合计	52,295.8	

其他说明：

适用 不适用**74、营业外收入**适用 不适用

单位：元币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	128,153.23		128,153.23
合计	128,153.23		128,153.23

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**75、营业外支出**适用 不适用

单位：元币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			

无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	6,000	29,000	6,000
其他	38,023.77	600	38,023.77
合计	44,023.77	29,600	44,023.77

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-6,041,540.46	-6,440,893.03
合计	-6,041,540.46	-6,440,893.03

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-23,932,250.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,983,062.64
子公司适用不同税率的影响	188,729.16
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

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	-247,206.98
所得税费用	-6,041,540.46

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注

78、现金流量表项目

(1)、收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	630,000	2,688,000
利息收入	1,115,357.68	487,962.03
政府补助	985,156.04	404,311.23
备用金	400,000	
其他	180,700.16	54,604.38
合计	3,311,213.88	3,634,877.64

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2)、支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用中的付现支出	4,648,910.97	3,067,312.12
管理费用中的付现支出	12,595,022.07	5,678,136.02
财务费用中的付现支出	34,645.82	49,428.56
研发费用中的付现支出	3,576,039.23	2,044,791.14

合计	20,854,618.09	10,839,667.84
----	---------------	---------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付股权相关费用	5,731,062.96	95,940
支付贷款利息	90,584.59	
合计	5,821,647.55	95,940

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	-17,890,710.09	-5,621,333.37
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,047,014.76	2,016,693.91

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,137,501.30	3,411,901.64
使用权资产摊销	1,219,563.05	1,520,250.60
无形资产摊销	780,590.82	775,959.66
长期待摊费用摊销		
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）	-52,295.80	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-148,277.40
财务费用（收益以“-”号填列）	210,609.76	-229,253.88
投资损失（收益以“-”号填列）		-1,411,048.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,041,540.45	-6,447,220.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-22,614,952.82	-12,954,999.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,881,568.46	35,845,243.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,491,954.25	3,797,272.38
其他	358,905.96	-364,401.37
经营活动产生的现金流量净额	-52,234,927.72	20,190,787.06
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	125,349,454.87	115,555,013.84
减：现金的期初余额	163,369,827.41	140,804,954.84
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	-38,020,372.54	-25,249,941.00

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	125,349,454.87	163,369,827.41
其中：库存现金	37,246.67	19,998.54
可随时用于支付的银行存款	125,305,155.59	163,331,318.04
可随时用于支付的其他货币资金	7,052.61	18,510.82
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	125,349,454.87	163,369,827.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

□适用 √不适用

82、 外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

√适用□不适用

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	-	-	
其中：美元	122,209.01	7.2258	883,057.86
欧元			
港币			
塔卡	680,919.69	0.07	45,547.08

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

本公司的子公司 YONGYUESCIENCE&TECHNOLOGYCO. BD. LTD，主要经营地为孟加拉国，以塔卡为其记账本位币。

83、 套期

□适用√不适用

84、 政府补助**(1). 政府补助基本情况**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	27,263.21	个税返还	27,263.21
与收益相关	150,000.00	科技局泉财指标【2022】1080 科技计划项目经费	150,000.00
与收益相关	560,000.00	科技局泉财指标【2023】91 号省级科技计划项目经费	560,000.00

与收益相关	6,392.83	小微企业工会经费返还	6,392.83
与收益相关	1,500.00	政府扩岗补贴	1,500.00
与资产相关	15,890.00	2014 年度企业技改、节能与循环经济项目补助资金	15,890.00
合计	761,046.04		761,046.04

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、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

√适用□不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
福建省永悦化工贸易有限公司	福建	福建惠安	贸易	100		直接设立
泉州市泉港永悦新材料有限公司	福建	福建泉港	生产	100		直接设立
YONGYUESCIENCE&TECHNOLOGYCO.BD.LTD	孟加拉国	孟加拉国	生产	98.11		直接设立
诚联新材料（福建）有限责任公司	福建	福建惠安	生产	66.67		直接设立
泉州永悦新材料有限公司	福建	福建泉州	生产	100		直接设立
盐城永悦智能装备有限公司	江苏	江苏盐城	生产	100		直接设立

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

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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
YONGYUESCIENCE&TECHNOLOGYCO.BD.LTD	1.89	-14,267.92		250,129.92
诚联新材料（福建）有限责任公司	33.33	-351,709.86		3,953,884.47

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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
YONGYUESCIENCE&TECHNOLOGYCO.BD.LTD	5,820,910.30	11,115,251.37	16,936,161.67	3,701,774.58		3,701,774.58	4,314,551.10	11,605,434.34	15,919,985.44	1,991,654.93		1,991,654.93
诚联新材料(福建)有限责任公司	2,162,968.04	11,537,589.12	13,700,557.16	1,837,717.48		1,837,717.48	2,628,789.94	12,351,775.08	14,980,565.02	1,596,200.24	466,290.01	2,062,490.25

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
YONGYUESCIENCE&TECHNOLOGYCO.BD.LTD	7,603,459.88	-754,916.66	-754,916.66	222,364.29	5,346,831.73	-959,707.31	-959,707.31	246,870.83
诚联新材料(福建)有限责任公司	385,533.93	-1,055,235.09	-1,055,235.09	-61,902.12	192,638.05	-1,527,095.69	-1,527,095.69	-2,432,094.78

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(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：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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适用 不适用**3、 在合营企业或联营企业中的权益**适用 不适用**4、 重要的共同经营**适用 不适用**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用**6、 其他**适用 不适用**十、 与金融工具相关的风险**适用 不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策

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

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 38.66%(2022 年:44.21%); 本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 68.71% (2022 年:76.49%)。

流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2023 年 6 月 30 日，本公司银行借款金额为 5,500 万元。

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

项目	2023.6.30			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融资产：				
货币资金	12,534.95			12,534.95
应收票据	1,019.08			1,019.08
应收账款	8,149.15	8,453.38	443.25	17,045.78
其他应收款	135.65	67.46		203.11
其他流动资产	576.73			576.73
金融资产合计	22,415.56	8,520.84	443.25	31,379.65
货币资金				
短期借款	5,500			5,500
应付账款	2,523.90			2,523.90
其他应付款	332.38			332.38
金融负债合计	8,356.28			8,356.28

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

项目	上年年末余额			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融资产：				

货币资金	16,336.99			16,336.99
应收票据	2,070.80			2,070.80
应收账款	8,475.05	8,163.57	443.25	17,081.87
其他应收款	123.97	65.70		189.67
其他流动资产	626.70			626.70
金融资产合计	27,633.51	8,229.27	443.25	36,306.03
金融负债：				
应付账款	1,762.28			1,762.28
其他应付款	189.86			189.86
金融负债合计	1,952.14			1,952.14

市场风险

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

利率风险

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

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

汇率风险

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

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了在孟加拉设立的子公司持有以塔卡为结算货币的资产外，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2023年6月30日，本公司的资产负债率为16.85%（2022年12月31日：7.72%）。

十一、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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

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

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
江苏华英企业管理股份有限公司	江苏盐城	管理、咨询	30,000	17.16	17.16

本企业的母公司情况的说明

本公司实际控制人：陈翔

本企业最终控制方是江苏华英企业管理股份有限公司

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

适用 不适用

子公司情况详见第十节、九

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

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
昀通贸易（上海）有限公司	子公司诚联新材料的少数股东
鸿华融资租赁（江苏）有限公司	同一实际控制人
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
昀通贸易（上海）有限公司	采购商品	7,290.96			18,254.17

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
鸿华融资租赁（江苏）有限公司	销售商品	13,274.34	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	150.42	99.45

(8). 其他关联交易适用 不适用**6、 关联方应收应付款项****(1). 应收项目**适用 不适用**(2). 应付项目**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	昀通贸易（上海）有限公司	282,326.48	622,068.86

7、 关联方承诺适用 不适用**8、 其他**适用 不适用**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**适用 不适用

单位：股币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	2,970,000
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	1,592,500
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	截止 2023 年 6 月 30 日，本公司发行在外的尚未解锁的限制性股票总数 137.75 万股，授予价格为 3.59 元，解除限售期在 2025 年 6 月份之前解锁，解除限售比例 100%
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明

2022 年 11 月 29 日召开第三届董事会第二十次会议、第三届监事会第十八次会议以及 2022 年 12 月 16 日召开的 2022 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销 2022 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，由于公司 2022 年限制性股票激励计划中首次授予部分激励对象蒋俊先生因个人原因离职不再具备激励对象资格，公司拟回购注销其已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 215,000 股。2023 年 5 月 11 日，公司召开了第三届董事会第二十三次会议及第三届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于回购注销 2022 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，鉴于 2022 年限制性股票激励计划第一个解除限售期公司层面业绩考核未达标，回购注销限制性股票 1,377,500 股，合计回购注销限制性股票 1,592,500 股。

2、以权益结算的股份支付情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	每股限制性股票的公允价值=公司股票的市场价格-授予价格
可行权权益工具数量的确定依据	公司需根据最新取得的可行权职工人数变动、业绩达标程度等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	-13,965,542.67
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,158,100

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

□适用√不适用

4、股份支付的修改、终止情况

□适用√不适用

5、其他

□适用√不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

√适用□不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

□适用√不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用√不适用

3、 其他

□适用√不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

□适用√不适用

2、 利润分配情况

□适用√不适用

3、 销售退回

□适用√不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

√适用□不适用

本公司于 2022 年 11 月 29 日召开第三届董事会第二十次会议，审议通过了《关于回购注销 2022 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，并于 2022 年 12 月 16 日经公司 2022 年第四次临时股东大会审议通过。由于公司 2022 年限制性股票激励计划中首次授予部分激励对象蒋俊先生因个人原因离职不再具备激励对象资格，公司拟回购注销其已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 21.50 万股。回购股份用于注销并减少公司注册资本。2023 年 5 月 11 日，公司召开了第三届董事会第二十三次会议及第三届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于回购注销 2022 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，鉴于 2022 年限制性股票激励计划第一个解除限售期公司层面业绩考核未达标，回购注销限制性股票 1,377,500 股。回购注销完成后公司注册资本由人民币 362,314,440.00 元减少至 360,721,940.00 元。

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

□适用√不适用

(2). 未来适用法

□适用√不适用

2、 债务重组

□适用√不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 2 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：

- (1) 合成树脂分部，生产及销售合成树脂；
- (2) 智能无人飞行器分部，生产及销售智能无人飞行器。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

截止 2022 年 12 月 31 日，除销售合成树脂业务外，智能无人飞行器业务对本公司的经营成果不具有重大影响。同时，由于本公司仅于一个地域内经营业务，收入主要来自中国境内，其主要资产亦位于中国境内，因此本公司无需披露分部数据。

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	94,144,073.64	65,764,058.77
合计	94,144,073.64	65,764,058.77

其他说明：

适用 不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**适用 不适用**(2). 重要逾期利息**适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**应收股利****(1). 应收股利**适用 不适用**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
	87,862,555.14
1 年以内小计	87,862,555.14
1 至 2 年	3,784,046
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	200,000

5 年以上	2,297,472.5
合计	94,144,073.64

(2). 按款项性质分类

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	698,893.12	815,530
往来款	93,099,659.53	64,861,597.53
代扣代缴	99,985.29	86,931.24
其他	245,535.7	
合计	94,144,073.64	65,764,058.77

(3). 坏账准备计提情况

□适用√不适用

(4). 坏账准备的情况

□适用√不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用√不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用√不适用

其他应收款核销说明：

□适用√不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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
盐城永悦智能装备有限公司	往来款	82,334,046	1 年以内： 78,550,000, 1 至 2 年： 3,784,046	87.46%	
泉州永悦新材料有限公司	往来款	4,868,141.03	1 年以内	5.17%	

泉州市泉港永悦新材料有限公司	往来款	2,997,472.50	1 年以内： 500,000，4-5 年：200,000， 5 年以上： 2,297,472.5	3.18%	
诚联新材料（福建）有限责任公司	往来款	1,500,000	1 年以内	1.59%	
福建省永悦化工贸易有限公司	往来款	1,400,000	1 年以内	1.49%	
合计	/	93,099,659.53	/	98.89%	

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	307,822,452.81		307,822,452.81	307,822,452.81		307,822,452.81
对联营、合营企业投资						
合计	307,822,452.81		307,822,452.81	307,822,452.81		307,822,452.81

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备

				值 准 备	末 余 额
福建省永悦化工贸易有限公司	10,000,000			10,000,000	
泉州市泉港永悦新材料有限公司	23,000,000			23,000,000	
YONGYUESCIENCE&TECHNOLOGYCO.BD. LTD	21,830,024			21,830,024	
诚联新材料（福建）有限责任公司	12,000,000			12,000,000	
泉州永悦新材料有限公司	215,992,428.8 1			215,992,428.8 1	
盐城永悦智能装备有限公司	25,000,000			25,000,000	
合计	307,822,452.8 1			307,822,452.8 1	

(2) 对联营、合营企业投资

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

□适用√不适用

(2). 合同产生的收入情况

□适用√不适用

(3). 履约义务的说明

□适用√不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用√不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		

交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
理财产品收益		1,249,404.82
合计		1,249,404.82

其他说明：
无

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	52,295.8	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	761,046.04	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	84,129.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	224,367.83	
少数股东权益影响额（税后）	5,772.91	
合计	667,330.56	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.55	-0.0484	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.69	-0.0502	

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

董事长：陈翔

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 29 日

修订信息

适用 不适用