



仁新科技

NEEQ: 833310

成都仁新科技股份有限公司

(Chengdu Loyalty Technology Co., Ltd.)



年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
  - 二、公司负责人胡亚春、主管会计工作负责人韩玉彬及会计机构负责人（会计主管人员）游锦保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
  - 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
  - 四、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
  - 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
  - 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
  - 七、未按要求披露的事项及原因
- |                    |
|--------------------|
| 本报告不存在未按要求进行披露的事项。 |
|--------------------|

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	22
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	27
第五节	行业信息 .....	31
第六节	公司治理 .....	32
第七节	财务会计报告 .....	38
附件	会计信息调整及差异情况 .....	67

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

## 释义

释义项目		释义
本公司、公司、仁新科技、母公司	指	成都仁新科技股份有限公司
仁新设备	指	仁新设备制造（四川）有限公司
仁新企业集团	指	仁新企业集团有限公司
全国股份转让系统、全国股转系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	《成都仁新科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
泰资科技	指	成都泰资科技有限公司
报告期、本期、本年	指	2023年1月1日至2023年12月31日
上年同期、上年	指	2022年1月1日至2022年12月31日
八达磨抛	指	八达磨抛材料（四川）有限公司
监事会	指	成都仁新科技股份有限公司监事会
股东大会、股东会	指	成都仁新科技股份有限公司股东大会
董事会	指	成都仁新科技股份有限公司董事会
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
成都银行	指	成都银行股份有限公司彭州支行
中国银行	指	中国银行股份有限公司彭州支行
成都农商银行	指	成都农商银行股份有限公司彭州支行
仁新机器人	指	仁新焊机机器人（成都）股份有限公司（曾用名：成都仁新尚扬机器人科技有限公司）
关联关系	指	公司与控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
基金补贴、拆解基金补贴	指	废弃电器电子产品处理基金补贴

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	成都仁新科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Chengdu Loyalty Technology Co., Ltd.		
法定代表人	胡亚春	成立时间	2005年2月4日
控股股东	控股股东为（胡亚春）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（胡亚春），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-废弃资源综合利用业（C42）-金属废料和碎屑加工处理（C421）-金属废料和碎屑加工处理（C4210）		
主要产品与服务项目	公司主要从事对废旧电器电子产品的回收处理和再生资源的回收利用，产品类型主要是对废旧电器电子产品拆解后形成的废塑料、铁、铜、铝、玻璃及电线、电缆等再生物资。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	仁新科技	证券代码	833310
挂牌时间	2015年8月12日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	92,200,000
主办券商（报告期内）	西南证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路32号		
联系方式			
董事会秘书姓名	付业宏	联系地址	成都市彭州市丽春镇航空动力产业功能区3号路一号
电话	028-83886653	电子邮箱	renxinkeji@126.com
传真	028-83886653		
公司办公地址	成都市彭州市丽春镇航空动力产业功能区3号路一号	邮政编码	611936
公司网址	www.lemakingsc.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91510100765371516E		
注册地址	四川省成都市彭州市丽春镇航空动力产业功能区3号路一号		
注册资本（元）	92,200,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

仁新科技是以“废弃电器电子产品的回收、拆解、资源化、减量化、无害化处理、资源再生利用”为主营业务的企业，拥有成都市生态环境局颁发的《废弃电器电子产品处理资格证书》，采用国内最先进的安全环保处理设备，每年可实现 190 万台废弃电器电子产品的无害化回收处理，主要产品为：塑料、铁、铜、铝、玻璃、电线、电缆等。旗下全资子公司仁新设备制造（四川）有限公司是一家集研发、生产、销售于一体的现代环保设备制造企业，公司拥有自己的核心研发团队，获得多项国家专利技术。公司收入来源主要是通过对拆解产物和环保处理设备的销售，以及生态环境部对拆解企业发放的相应基金补贴。

公司具体业务模式如下：

##### 1、采购模式

公司所回收的废弃电器电子产品主要来源于上游供应商。公司指派专项回收业务员了解市场情况，通过分析废弃电器电子产品的种类、价格、储量、运输距离等信息，发掘市场潜在供应商与其及时沟通，并采纳供应商对回收工作的合理建议，双方达成一致意见后签订长期、稳定的供货合同，采用收取押金的模式提高客户稳定性，保证所回收的废弃电器电子产品质量合格。

##### 2、拆解模式

公司所有生产线都是采用国内最先进的环保物理处理技术，生产中无废气、废水排放。其主要工艺是将废弃电器电子产品，经拆解、分类、分离、粉碎、分选等工序进行无害化处理后分离出各种物料，作为工业的基础原料再循环利用。

##### 3、拆解产物销售模式

公司的拆解产物包含：塑料、铁、铜、铝、玻璃、电线电缆等。公司设立经营部负责拆解产物销售业务，包括主动收集和分析市场信息，发现市场机会。销售产物定价不是一成不变的，根据市场行情全程把控，配备专门的售后处理人员，解决客户各种需求并及时进行反馈。客户类型主要包括再生金属冶炼企业、塑料制造企业、玻璃加工企业、危险废弃物处理企业等。

##### 4、设备研发模式

仁新设备的研发体系是以项目管理流程分机械、电器和软件三方面为主要框架进行构建。在项目管理方面，遵循项目管理流程，采用一致的全流程项目跟踪控制。在研发流程方面，仁新设备充分吸收敏捷开发的思想，形成了一套适合公司业务的迭代开发流程，以尽快交付客户最大业务价值为理念，注重与客户的沟通，了解客户需求，不断完善公司产品。

##### 5、设备生产模式

由于行业的特殊性，仁新设备采用订单式生产模式，与客户签订合同并收到预付款后，由生产部门分解生产计划，组织各车间生产。此种模式有利于公司规避违约风险，并降低存货积压造成的流动性风险。仁新设备还结合订单情况和客户需求适量生产设备零部件，作为备品备件销售与储备。另外，仁新设备也为母公司提供生产设备及零部件。

##### 6、设备销售模式

仁新设备销售人员通过市场、网络、展会等渠道，对国内外市场信息进行收集、分析并发现市场机会。作为国内首家电子废弃物处理设备生产企业，自身拥有电子废弃物拆解业务可以获得一手的用户体验，为拆解设备的升级改造提供参考，逐步提高自身产品性能。客户类型主要为国内的再生资源类环保企业。



### 7、关键资源

公司与业务有关的关键资源主要体现在产品或服务所使用的主要技术、商标专利和土地使用权等无形资产、取得的业务许可资格和特许经营权等资质、机器设备房产等固定资产以及精细化管理和人才优势等方面。

报告期内公司的商业模式较上年度未发生变化。

## (二) 行业情况

为全面贯彻落实党的二十大精神,认真贯彻落实中央经济工作会议决策部署加快节能降碳先进技术研发和推广应用,完善废旧产品设备回收利用体系,推进各类资源节约集约利用,在落实碳达峰碳中和目标任务过程中锻造新的产业竞争优势。2023年2月,国家发展改革委等部门联合发布了“关于统筹节能降碳和回收利用 加快重点领域产品设备更新改造的指导意见”(发改环资(2023)178号)。其中,包括《家用电器更新升级和回收利用实施指南(2023年版)》(以下简称指南)。指南中提到,到2025年,能效达到节能水平(能效2级)及以上的高效节能家电市场占有率进一步提高,在用空调、冰箱、洗衣机、电视、热水器吸油烟机、燃气灶等主要家电中能效达到节能水平(能效2级)及以上的占比较2021年提高10个百分点,实现年节能量约1500万吨标准煤,年减排二氧化碳约2900万吨。废旧家电规范化回收处理率进一步提升,家电生产、销售、服务、回收、拆解等产业链循环更加顺畅,家电更新升级对扩大消费的支撑能力有效增强。规范废旧家电回收利用,加快促进产业链循环畅通。畅通废旧家电回收处置完善废旧家电回收设施网络布局,支持构建线上线下相融合,城市、街道、社区、家庭相贯通的回收体系。提升废旧家电拆解利用水平。加强废旧家电回收、分选拆解、处理等先进技术装备研发应用,提高废旧家电回收利用自动化智能化水平。2024年1月17日,财政部网站对外发布了《关于停征废弃电器电子产品处理基金有关事项的公告》(财政部 生态环境部 国家发展改革委 工业和信息化部 2023年第74号)。该公告宣布,一、自2024年1月1日起停征废弃电器电子产品处理基金。二、截至2023年12月31日前已处理的废弃电器电子产品,按照《废弃电器电子产品处理基金征收使用管理办法》(财综〔2012〕34号)等规定尚未补贴的,由中央财政安排资金予以补贴。三、自2024年1月1日起新处理的废弃电器电子产品,不再执行废弃电器电子产品处理基金补贴政策。中央财政安排专项资金继续支持列入《废弃电器电子产品处理目录》的废弃电器电子产品的处理活动,具体办法另行明确。

公司需要适应行业发展趋势,积极参与到相关政策的落地实施中。在废弃电器电子产品处理基金补贴政策重大调整的情况下,公司需要不断完善自身废旧电子产品的回收渠道,不盲从市场,控制好回收成本,做到于危机中育新机、在变局中开新局。推动企业向精细化、绿色化、高值化、信息化方向发展,提升自身核心竞争力,在逆境中寻找发展机遇。

## (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	高新技术企业认定情况:根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火(2016)32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火(2016)195号),仁新科技的全资子公司仁新设备最新通过高新技术企业的认定时间为2021年10月,证书编号:GR202151002219,有效期三年。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	232,785,450.13	247,002,979.70	-5.76%
毛利率%	17.83%	20.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	24,430,919.37	36,318,178.90	-32.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,398,307.13	31,587,601.20	-29.09%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.32%	8.03%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.87%	6.99%	-
基本每股收益	0.26	0.39	-33.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	678,530,757.03	633,441,796.50	7.12%
负债总计	206,833,134.42	186,175,093.26	11.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	471,697,622.61	447,266,703.24	5.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.12	4.85	5.57%
资产负债率%（母公司）	39.61%	38.32%	-
资产负债率%（合并）	30.48%	29.39%	-
流动比率	2.89	3.00	-
利息保障倍数	7.83	12.29	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,263,137.38	19,357,200.54	-116.86%
应收账款周转率	0.53	0.60	-
存货周转率	4.69	4.17	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.12%	-8.38%	-
营业收入增长率%	-5.76%	-8.17%	-
净利润增长率%	-32.73%	-34.77%	-

## 三、 财务状况分析

### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末	上年期末	变动比例%
----	------	------	-------



	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	87,534,882.77	12.90%	16,879,830.41	2.66%	418.58%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	448,685,463.95	66.13%	421,984,719.29	66.62%	6.33%
存货	36,822,172.90	5.43%	43,744,884.74	6.91%	-15.83%
固定资产	70,667,932.19	10.41%	72,881,631.87	11.51%	-3.04%
在建工程	308,195.00	0.05%	0.00	0.00%	-
无形资产	27,507,881.51	4.05%	25,286,546.55	3.99%	8.78%
短期借款	110,000,000.00	16.21%	85,000,000.00	13.42%	29.41%
交易性金融资产	0.00	0.00%	46,388,039.74	7.32%	-100.00%
预付款项	488,521.29	0.07%	2,570,058.40	0.41%	-80.99%
其他应收款	1,964,546.45	0.29%	943,722.08	0.15%	108.17%
合同资产	572,707.50	0.08%	625,040.48	0.10%	-8.37%
其他流动资产	3,228,540.70	0.48%	1,019,425.70	0.16%	216.70%
递延所得税资产	402,926.00	0.06%	450,614.99	0.07%	-10.58%
应付账款	35,993,179.48	5.30%	34,058,130.57	5.38%	5.68%
预收款项	682,334.29	0.10%	0.00	0.00%	-
合同负债	1,535,650.48	0.23%	4,007,882.53	0.63%	-61.68%
应付职工薪酬	3,044,626.22	0.45%	4,074,592.32	0.64%	-25.28%
应交税费	46,446,094.15	6.85%	48,301,252.66	7.63%	-3.84%
其他应付款	2,372,113.40	0.35%	2,528,510.80	0.40%	-6.19%
其他流动负债	28,567.52	0.00%	45,038.66	0.01%	-36.57%
递延收益	6,730,568.88	0.99%	8,159,685.72	1.29%	-17.51%
长期待摊费用	346,986.77	0.05%	667,282.25	0.11%	-48.00%

#### 项目重大变动原因:

1.货币资金本年较上年增加 70,655,052.36 元,变动比例为 418.58%,主要原因为公司因补充流动资金需要,报告期内向银行增加短期借款 25,000,000.00 元,同时因上年公司实施权益分派向股东分配现金红利 46,100,000.00 元,导致本期期末的货币资金较上年增幅较大。

2.短期借款本年较上年增加 25,000,000.00 元,变动比例为 29.41%,主要原因为补充流动资金,向银行借款。

3.交易性金融资产本年较上年减少 46,388,039.74 元,变动比例为 100.00%,主要原因为本年将上年持有的交易性金融资产全部处置。

4.预付款项本年较上年减少 2,081,537.11 元,变动比例为 80.99%,主要原因为上年预付款项的业务本年已经完成。

5.其他应收款本年较上年增加 1,020,824.37 元,变动比例为 108.17%,主要原因为本年应收回的投标保证金较上年多 1,140,525.00 元。

6.其他流动资产本年较上年增加 2,209,115.00 元,变动比例为 216.70%,主要原因为被套期项目本年较上年增加 2,209,115.00 元。

7.合同负债本年较上年减少 2,472,232.05 元，变动比例为 61.68%，主要原因为本年内公司已完成合同约定的相关业务，减少合同负债，增加收入。

8.长期待摊费用本年较上年减少 320,295.48 元，变动比例为 48.00%，主要原因为将本公司子公司仁新设备符合定义的厂房维修按照规定每期进行摊销。

报告期内，资产总额和负债总额无重大变化。公司合理利用财务杠杆，起到了补充流动资产的作用。资产负债率与上期相比变化不大，处于合理水平。同时，公司流动比率 2.89，流动资产大于流动负债，公司具有良好的短期偿债能力。

综上，公司资产负债结构合理，适度举债对公司增加现金流量具有促进作用，且具备良好的偿债能力，资产质量较好。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	232,785,450.13	-	247,002,979.70	-	-5.76%
营业成本	191,280,145.70	82.17%	195,397,631.52	79.11%	-2.11%
毛利率%	17.83%	-	20.89%	-	-
销售费用	360,895.69	0.16%	582,159.85	0.24%	-38.01%
管理费用	14,994,670.13	6.44%	13,620,637.40	5.51%	10.09%
研发费用	1,403,756.65	0.60%	1,343,855.66	0.54%	4.46%
财务费用	3,529,160.60	1.52%	3,008,970.59	1.22%	17.29%
信用减值损失	204,486.49	0.09%	1,024,495.68	0.41%	-80.04%
资产减值损失	2,754.37	0.00%	-22,021.87	-0.01%	-112.51%
其他收益	7,911,447.42	3.40%	7,094,458.03	2.87%	11.52%
投资收益	573,177.46	0.25%	394,173.64	0.16%	45.41%
公允价值变动 收益		0.00%	-11,960.26	0.00%	-100.00%
资产处置收益	-3,021.21	0.00%	113,501.70	0.05%	-102.66%
汇兑收益		0.00%	-	-	
营业利润	26,820,139.00	11.52%	38,683,683.58	15.66%	-30.67%
营业外收入	158,897.31	0.07%	348,221.96	0.14%	-54.37%
营业外支出	558,006.37	0.24%	21,001.91	0.01%	2,556.93%
净利润	24,430,919.37	10.50%	36,318,178.90	14.70%	-32.73%

#### 项目重大变动原因：

1.销售费用本年较上年同期减少 221,264.16 元，变动比例为 38.01%，主要原因为本年较上年进行安装的项目和售后服务少，发生的安装人员差旅费和售后服务差旅费较上年减少 171,638.00 元；因为业务结构变化，本年较上年减少销售人员工资支出 87,371.66 元。

2.信用减值损失本年较上年增加 820,009.19 元，变动比例为 80.04%，主要原因为上年计提坏账准备 1,232,364.83 元，本年 28,843.97 元，同比减少 1,203,520.86 元；上年转回坏账准备 2,256,860.51 元，

本年转回坏账准备 233,330.46 元，同比减少 2,023,530.05 元。

3. 资产减值损失本年较上年减少 24,776.24 元，变动比例为 112.51%，主要原因为本年收到质保金 483,177.35 元，转回已计提的坏账损失 24,158.87 元。

4. 投资收益本年较上年增加 179,003.82 元，变动比例为 45.41%，主要原因为到本年年末将投资的交易性金融资产全部处置，所以本年的公允价值变动收益为 0.00，且处置交易性金融资产取得的收益较上年高。

5. 资产处置收益本年较上年减少 116,522.91 元，变动比例为 102.66%，主要原因为上年处置固定资产产生的收益。

6. 营业利润本年较上年减少 11,863,544.58 元，变动比例为 30.67%，主要原因为虽然本年的拆解量较上年上浮 3.31%，但是受到大宗商品价格下降的影响，和管理费用、财务费用上涨的影响，整体利润较去年下降。

7. 营业外收入本年较上年减少 189,324.65 元，变动比例为 54.37%，主要原因为本年无需支付的往来款项较上年减少。

8. 营业外支出本年较上年增加 537,004.46 元，变动比例为 2556.93%，主要原因为母公司报废雨棚等固定资产产生的损失 518,313.85 元。

9. 净利润本年较上年减少 11,887,259.53 元，变动比例为 32.73%，主要原因为受到大宗商品价格下降的影响及管理费用、财务费用、营业外支出上涨的影响。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	219,380,662.40	240,625,500.12	-8.83%
其他业务收入	13,404,787.73	6,377,479.58	110.19%
主营业务成本	178,555,165.82	189,877,743.23	-5.96%
其他业务成本	12,724,979.88	5,519,888.29	130.53%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
1. 电子废弃物拆解设备制造业	8,865,964.82	6,603,633.46	25.52%	-45.03%	-38.97%	-7.39%
2. 电子废弃物拆解业	210,514,697.58	171,951,532.36	18.32%	-6.23%	-3.97%	-1.92%
3. 其它	13,404,787.73	12,724,979.88	5.07%	110.19%	130.53%	-8.38%

### 按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
四川省内	79,107,675.60	49,194,843.59	37.81%	14.32%	-13.94%	20.42%
四川省外	153,677,774.53	142,085,302.11	7.54%	-13.57%	2.79%	-14.72%

#### 收入构成变动的原因：

1、按产品分类变动分析，电子废弃物拆解设备制造业本年同比上年营业收入下降 45.03%、营业成本下降 38.97%，毛利率下降 7.39%，下降原因为本年完成订单数量同比上年减少，个别订单材料成本、人工成本同比上年较高；电子废弃物拆解业本年同比上年营业收入下降 6.23%，下降原因为销售市场价格下降；其它业务同比收入增长 110.19%、成本增长 130.53%、毛利率下降 8.38%，变动原因为本年同比上年销售量增加较多、购进原材料单价较高。

2、按区域分类变动分析，四川省内本年同比上年营业收入增长 14.32%、营业成本下降 13.94%、毛利率增长 20.42%，变动原因为本年同比上年四川省内销售产成品耗用的原料价格较低；四川省外同比上年营业收入下降 13.57%，营业成本增长 2.79%，毛利率下降 14.72%，变动原因为四川省外销售市场价格下降、产品耗用的原材价格较高。

#### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中华人民共和国生态环境部	87,053,055.00	37.39%	否
2	临沂科环再生资源有限公司	19,829,356.25	8.52%	否
3	天津开泰金属制品有限公司	17,194,529.30	7.39%	否
4	彭州市贵明废旧金属回收有限公司	16,489,596.18	7.08%	否
5	成都塑新科技有限公司	13,382,088.45	5.75%	否
合计		153,948,625.18	66.13%	-

#### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	成都凯圣人力资源管理顾问有限公司	5,645,123.43	3.09%	否
2	无锡中微高科电子有限公司	5,396,449.45	2.95%	否
3	彭州市规划和自然资源局	2,528,522.00	1.38%	否
4	中国建设银行股份有限公司	2,027,954.00	1.11%	否
5	成都远鹏飞装饰工程有限公司	1,915,856.62	1.05%	否
合计		17,513,905.50	9.58%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,263,137.38	19,357,200.54	-116.86%
投资活动产生的现金流量净额	42,427,690.45	-46,900,141.83	190.46%
筹资活动产生的现金流量净额	21,132,266.59	-86,518,573.29	124.43%

#### 现金流量分析：

1.经营活动产生的现金流量净额本年较上年减少 22,620,337.92 元，变动比例为 116.86%，主要原因为上年净存出套期保值权益金 6,000,000.00 元，本年净存入套期保值权益金 10,000,000.00 元；同比减少 16,000,000.00 元；收到的政府补助较上年减少 3,499,071.64 元，综合影响公司本年的经营活动产生的现金流量净额变动同比较大。

2.投资活动产生的现金流量净额本年较上年增加 89,327,832.28 元，变动比例为 190.46%，主要原因为上年购进理财产品 45,000,000.00 元，本年赎回理财产品 45,000,000.00 元。

3.筹资活动产生的现金流量净额本年较上年增加 107,650,839.88 元，变动比例为 124.43%，主要原因为上年向股东分配现金股利 46,100,000.00 元，上年因为短期借款较本年现金多流出 57,000,000.00 元。

### 四、 投资状况分析

#### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
仁新设备	控股子公司	电子废弃物拆解等环保专用设备的研发、生产、制造	20,280,000.00	55,595,793.58	42,321,054.02	13,166,558.16	-1,027,230.70
泰资科技	控股子公司	高新技术设备研发、	5,000,000.00	83,340,423.37	-14,285,600.07	4,432,690.68	693,875.85

		设计、制造；科技成果开发、转让；汽车拆解设备的开发、制造；废旧汽车零部件再造；环境污染防治专用设备制造等。目前从事具体业务					
八达磨抛	控股子公司	眼镜片研磨抛光材料销售；废旧电子产品回收和销售；废旧物品，废	5,000,000.00	12,707,037.68	-7,540,498.85	351,767.50	-498.45



		旧金 属回 收和 销售					
--	--	----------------------	--	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
信托理财产品	自有资金	0.00	0.00	不存在
银行理财产品	自有资金	0.00	0.00	不存在
<b>合计</b>	-	0.00	0.00	-

上期存在的理财产品在本期已到期且已全部收回，本期不存在未到期的情况。

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 研发情况

### (一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	1,403,756.65	780,447.21
研发支出占营业收入的比例%	0.60%	0.32%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

## (二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科以下	5	9
研发人员合计	6	9
研发人员占员工总量的比例%	2.34%	4.29%

## (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	58	52
公司拥有的发明专利数量	3	2

## (四) 研发项目情况

报告期内，公司在进一步优化生产工艺、提高生产效率和自动化程度、降低管理成本等方面进行了深入研究和探索，主要完成了定子线圈拆解机和铜铝自动化分选色选系统的研发并投入使用，进一步提高了电机线圈拆解的规范化，提高了生产效率，实现了铜铝自动化分选且降低了管理成本；为了推动废旧线路板深加工的可持续发展，公司在线路板自动化脱锡方面也进行了新的工艺探索，并研发了红外线烫锡脱锡设备，目前正在调试论证阶段。

另，在拆解产线设备方面也加大了技术改造及创新投入，主要表现在以下方面：（1）撕碎机由整体撕碎刀通过技术创新改为分体式刀片，明显降低了配件更换和使用成本；（2）对排料阀进行了结构优化设计并改造，彻底解决了排料阀故障频发的问题；（3）对呆滞振动分选设备进行了技术改造，用于塑料玻璃分选，使呆滞设备得到了合理的利用，同时解决了人工筛分效率低的问题；（4）对液晶线操作台和负压抽风系统进行了设计优化和改造，解决了负压偏小和风啸问题，大大改善了操作环境；（5）泡棉夯实机工位创新性的增加泡棉提升装置，使两个排料口泡棉均通过提升装置统一打包收集，既提高了效率，又减少了人工。

报告期内共形成 11 项专利技术，其中发明专利 3 项，实用新型专利 8 项。期望公司研究成果能够促进电子废弃物拆解的进一步规范化，规模化、集约化。为企业和社会创造更高的经济效益。

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

### （一）收入确认

#### 1. 事项描述

如财务报表附注五（二十八）所述，公司 2023 年度实现营业收入 23,278.55 万元，较上年减少 1,421.75 万元，下降幅度为 5.76%；公司本年主营业务毛利率 18.61%，较上年毛利率 21.09% 下降 2.48%。

考虑到收入是公司关键业绩指标之一，且公司客户数量较多，收入核算的准确性以及是否确认在恰当的会计期间可能存在潜在错报风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对收入的确认，我们主要执行了以下程序：

- (1) 检查公司销售合同，复核收入确认政策是否符合收入会计准则的规定；
- (2) 对公司收入确认执行了分析程序和实质性审计程序，包括单价变动的合理性分析、毛利率分析、产销量分析等分析程序；
- (3) 对公司主要客户通过检查销售合同、销售出库单、销售发票、收款单等证据，并结合函证进行了核查；
- (4) 根据国家公示拆解数量及补贴标准，重新计算基金补贴收入，对账面记载的补贴收入金额进行核实。
- (5) 向公司主要负责人了解经营情况，抽查公司会计凭证。

## (二) 应收账款的可收回性

### 1. 事项描述

截止 2023 年 12 月 31 日，贵公司应收账款账面价值 44,868.55 万元，占总资产金额的 66.13%。由于应收账款占总资产比重较高，且在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，因此我们将应收账款的可收回性识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

- (1) 对应收账款执行了分析程序，包括应收账款发生额与主营业务收入配比分析；应收账款的周转率及周转天数分析等；
- (2) 对公司主要客户通过检查销售合同、出库单、销售发票、收款单等证据，对应收账款本期发生额进行核查；
- (3) 对应收账款期末余额实施函证程序，获取外部证据。
- (4) 根据国家公示拆解数量及补贴标准，重新计算应收基金补贴数额，对账面记载的应收账款金额进行核实。
- (5) 检查外销客户回款的银行原始单据，检查中华人民共和国生态环境部支付基金补贴款的银行回单，对应收账款的回款金额进行核实。

## 七、 企业社会责任

√适用 □不适用

1、公司关注社会大众的生存环境，每年可处理废旧电器电子产品约 190 万台（套），减少了周边

城市电子废弃物的存量，为环境保护尽绵薄之力。

2、解决了当地 200 余人的就业，雇佣当地部分退伍军人、贫困居民和残疾人员，切实履行企业社会责任，将企业承担的社会责任融入到公司的经营发展之中，追求与客户、员工、股东和社会的共同发展。

3、公司与所有上游供应商开展合作均签订了相关的合作协议，设立了专门的采购部门并建立了采购台账，制订了专门的采购供应结算流程制度。保证在合法并符合双方契约精神的基础上诚信履约。

4、公司秉承“人尽其才、才尽其用、共同发展、共享成功”的管理理念，让职工充分发挥聪明才智，体现个人价值。公司诚信经营、遵纪守法、依法纳税，积极吸纳就业，与员工签订了劳动合同，建立了独立的劳动、人事、培训和薪酬管理制度，设立了专门的劳动人事部门，办理了社会保险账户，保障职工合法权益。

5、公司发扬“追求一流，只有起点，没有终点”的企业精神，传承“爱国家、爱民族、爱企业、爱人人”的企业文化，以优质的产品回馈客户。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
废旧电器电子产品回收价格变动的风险	<p>截至本报告期末，我国纳入废弃电器电子产品处理基金补贴的处理企业仍保持在 109 家，覆盖全国 29 个省和直辖市。纳入基金补贴的废弃电器电子产品处理企业区域的全面覆盖，为我国废弃电器电子产品回收处理行业的稳步发展奠定了基础，但也加剧了废弃电器电子产品处理企业之间的竞争，带来了废弃电器电子产品回收价格的逐年上升的问题。根据财政部 2013 年 12 月 2 日下发的《关于完善废弃电器电子产品处理基金等政策的通知》的要求，除将已获得基金补贴的优质处理企业纳入规划外，通知发布前已经环境保护部备案的各省(区、市)废弃电器电子产品处理企业规划数量不再增加。因此，废弃电器电子产品回收价格上涨影响将得到一定程度的抑制。</p> <p>为应对收购价格上升、主营业务成本增加、盈利能力减弱的风险，公司一直在扩大回收网络布局，开拓更多的区域个体供应商，持续获取价格稳定的废弃电器电子产品。</p>
废旧电器电子产品处理基金补贴政策变动风险	<p>根据《废弃电器电子产品处理基金征收使用管理办法》(财综【2012】34 号)规定，取得废弃电器电子产品处理资格的企业，对列入《废弃电器电子产品处理目录》的废弃电器电子产品进行处理，可以申请基金补贴。公司获得的废弃电器电子产品处理基金补贴对公司的利润总额、净利润有重大影响。虽然国家对废弃电器电子产品处理企业进行补贴是国家推动废弃电器电子产品回收处理行业快速发展，建立再生资源循环利用体系的必然举措。但是随着废弃电器电子产品处理工艺的提</p>

	<p>升、国内废弃电器电子产品结构的变化以及拆解物价格的波动、废弃电器电子产品处理行业的进一步规范等因素的影响，基金补贴标准已经多次出现调整的情况，且补贴标准下调幅度较大，这必然会对公司的盈利水平产生不利影响。2024年1月17日，财政部网站对外发布了《关于停征废弃电器电子产品处理基金有关事项的公告》(财政部 生态环境部 国家发展改革委 工业和信息化部 2023年第74号)。该公告宣布，一、自2024年1月1日起停征废弃电器电子产品处理基金。二、截至2023年12月31日前已处理的废弃电器电子产品，按照《废弃电器电子产品处理基金征收使用管理办法》(财综〔2012〕34号)等规定尚未补贴的，由中央财政安排资金予以补贴。三、自2024年1月1日起新处理的废弃电器电子产品，不再执行废弃电器电子产品处理基金补贴政策。中央财政安排专项资金继续支持列入《废弃电器电子产品处理目录》的废弃电器电子产品的处理活动，具体办法另行明确。</p> <p>为应对国家补贴政策出现的不利变化，公司拟采取以下措施提高自主盈利水平：①不断优化拆解工艺，升级拆解处理设备，提升拆解技术水平，提高拆解效率，降低拆解成本；②不断提高拆解产物的分拣精度与拆解深度，增加拆解产物的价值，提升废旧产品的精细化分选能力，将拆解产物按照特性分选出各种细分类别，增强废旧产品的销售议价能力；③进行业务升级与产业链延伸，在印刷电路板以及其他拆解产物的深加工业务方面，形成新的利润增长点，摆脱过度依赖政府基金补贴的盈利模式。</p>
<p>供应商地域集中度较高的风险</p>	<p>报告期内，公司的供应商主要是废旧电器电子产品区域个体收购商。为节省运输成本，公司往往会向近距离的、回收能力强的优质个体收购商大规模收购，导致公司供应商地域集中度较高。虽然公司通过定期培训、定期走访等方式为区域个体收购商提供服务，与区域个体收购商建立了长期稳定的业务合作关系，但是公司仍面临区域个体收购商回收量的不利变动带来的回收资源不足的经营风险。公司坚持培育开发更多的区域个体收购商，并通过与卖场合作、企事业单位合作、自建再生资源回收网络等多种形式扩大回收规模，获取废旧电器电子产品的稳定回收来源。</p>
<p>产品销售价格变动的风险</p>	<p>公司将废旧电器电子产品拆解为金属类、塑料类、玻璃类、电子元器件类再生资源，作为原材料销售给金属冶炼厂、玻璃生产企业、电子元器件加工处理企业等，实现循环利用。拆解材料作为再生资源，其销售价格受原生资源价格波动影响较大，随市场供求关系波动明显。如果宏观经济下行，大宗商品市场价格持续走低，拆解材料销售价格随之下降，将对公司的盈利能力带来不利影响。反之，若大宗商品市场价格上涨，公司按季度中标的销售合同中约定的拆解材料销售价格就会低于实际销售时的市场公允价格，依然不利于公司的盈利。为应对拆解材料价格波动的风险，公司正逐步提升拆解材料分类分</p>



	<p>选的精细化操作水平，提高拆解深度，增加拆解材料的附加值。另外，公司计划充分利用期货市场的价格发现和规避风险的功能，继续开展期货套期保值业务应对拆解材料价格变动的风险。</p>
技术研发和产品升级的风险	<p>在废弃电器电子产品拆解处理方面，公司还需要提高拆解精度，增加拆解材料的附加值；在拆解材料再利用方面，公司目前没有涉足再利用领域，需要加大铜、铁、铝等其他再生资源的循环利用研发投入，促进在拆解产物深加工、贵金属提取等领域得到延伸；除此之外，公司需要在废弃电器电子产品拆解处理的基础上，开拓危险废物资源循环再利用、废弃印刷电路板自动脱锡和深加工处理业务，完善循环经济产业链。但是目前公司高级研发人员较少、研发规模较小，公司存在不能及时准确把握行业变化趋势、研发投入不足，导致拆解技术与相关产品更新换代滞后的风险。公司将注重加强与高校或其他企业的研发合作，依托自身多年技术积累，联合行业专家，依托省级工程技术研发中心平台，加大研发投入，加快新产品与新技术开发。</p>
拆解设备技术外泄的风险	<p>子公司仁新设备拥有一定的电子废弃物拆解设备技术储备，尽管公司已经采取一系列防范技术外泄的措施，但仍存在重要技术被窃取或公司核心技术人员流动带来的技术失密，致使生产经营受到一定影响的风险。公司将进一步提升技术外泄防范手段，增强核心技术人员的稳定性，并继续调试完善高度集成化模块的自动化废弃电器电子产品拆解处理线，降低技术外泄的风险；另外，公司在报告期内顺利通过了知识产权贯标外部评审换证工作，将促使公司在知识产权保护及风险应对措施能力方面得到加强。</p>
厂区使用集体建设用地的风险	<p>子公司仁新设备目前所使用土地为公司租用的农村集体建设用地。四川省彭州市国土资源局已出具《关于成都仁新科技股份有限公司用地情况的证明》，确认：“该地块土地的所有权属为集体所有，地类为集体建设用地，修建的厂房符合土地利用总体规划和协议约定，但仁新科技未完善土地使用相关手续，该地上建筑也尚未办理相关审批、报建手续。鉴于，租赁合同已签订和履行多年，并经乡镇政府、村民代表同意，土地使用过程中没有违反有关土地利用规划；用地、报建等手续不全属于历史遗留问题，不属于重大违法违规行为，且仁新科技正在完善相关审批、报建手续。因此，本部门将积极协调促使仁新科技完善手续，对其用地和已修建厂房行为不予处罚，并将积极协调使其已修建的厂房避免遭到拆除等不利情形的发生。”公司控股股东、实际控制人胡亚春承诺：“如仁新设备因上述事项遭受有关部门行政处罚，或生产厂房遭受拆除，本人将及时落实生产厂房房源，并承担由此导致公司的一切损失。</p>
全资子公司泰资科技部分房产暂未完成不动产登记的风险	<p>泰资科技于 2015 年 9 月 25 日与彭州市国土资源局签署《国有建设用地使用权出让合同》（编号：510104-2015-0017）及补充协议，通过拍卖取得彭州市丽春镇再制造产业基地工业</p>



	<p>园的土地。由于历史遗留原因，其中部分土地未取得土地使用证，该等超出出让面积的部分土地为零星分布在园区内的 3 处林地和 2 处耕地，当时该部分无法取得土地使用证，亦无法从园区内剥离出。该情形导致泰资科技的部分房产无法办理不动产登记手续。2020 年，公司收到彭州市规划和自然资源局回复的《关于成都泰资科技有限公司土地事宜的复函》，回复内容如下：“目前，我局正在对你司项目用地范围内未取得国土证部分地块进行调规，以解决你司目前存在的问题。截至本批复出具日，上述 1 处耕地部分的土地性质已变更为新增建设用地，3 处林地部分正在履行调规程序，待调整完毕达到供地要求后统一办理项目用地土地出让手续。你司部分房产不动产登记已办结，土地手续不完备的房产不动产登记须待对应土地出让手续办理完毕后进一步办理。鉴于该项目地块历史原因，你司可等待土规调整完成后通过土地出让程序取得该等土地使用权。在土地调规完成前，由于泰资科技再制造产业园项目的实际情况以及土地剥离的困难，我局同意成都仁新科技股份有限公司土地使用维持现状。”</p> <p>报告期内，上述零星地块均已完成调规和报征程序。泰资科技通过挂牌出让和土地整合的方式取得了剩余 23.628 亩工业用地的使用权，公司正在与地方政府协调办理剩余厂房等建筑物的不动产权登记手续。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.1
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.2
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.3
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.4
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.5
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.6
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.7
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### 1、 诉讼、仲裁事项

###### 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	94,870	0.02%
作为被告/被申请人	0	0.00%
作为第三人	0	0.00%
合计	94,870	0.02%

###### 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

## 2、公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	仁新设备	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2022年9月27日	2023年9月26日	连带	是	已事前及时履行
合计	-	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	-	-	-	-	-

### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

2022年度，为满足公司日常业务发展需求，公司于2022年8月26日召开第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于子公司申请银行贷款暨公司对外担保的议案》。详见公司于2022年8月29日在全国股转系统信息披露指定平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《提供担保暨关联交易的公告》（公告编号：2022-043）。该笔贷款系子公司仁新设备向中国银行申请的1000万元天府科创贷，公司提供连带责任保证担保而形成的对子公司借款的担保行为。报告期内，公司不存在未经内部审议程序而实施的担保事项，未发生对外担保清偿和违规担保情形。

### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	10,000,000.00	10,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

### 应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

#### 预计担保及执行情况

□适用 √不适用

### 3、股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### 4、报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	30,000,000.00	3,328,232.08
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	
与关联方共同对外投资	0	
提供财务资助	0	
提供担保	0	
委托理财	0	
关联方为公司及子公司贷款无偿提供担保	140,000,000.00	110,000,000.00
销售产品、商品，提供劳务、出租房屋	5,025,360.00	3,954,280.23
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	
贷款	0	

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

##### 关联方为公司及子公司贷款无偿提供担保：

1、2023年5月12日召开的第三届董事会第二十一次会议，审议通过了《公司关于申请银行贷款的议案》，公司向“成都农商银行申请1,000.00万元额度的银行贷款，涉及公司关联方为公司提供关联担保，详见公司于2023年5月15日在全国股转系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）披露的《关于申请银行贷款的公告》（公告编号：2023-033）；

2、2023年10月31日召开的2023年第五次临时股东大会，审议通过了《关于公司申请银行贷款的议案》，审议公司向成都银行申请12,000.00万元综合授信贷款。涉及公司关联方为该笔贷款提供关联担保事宜，详见公司于2023年10月16日在全国股转系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）披露的《关于申请银行贷款的公告》（公告编号：2023-050）；

3、2023年12月15日召开的第三届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于公司申请银行贷款暨关联担保的议案》，审议公司向中国银行申请1,000.00万元借款，涉及公司关联方为该笔贷款提供关联担保事宜，详见公司于2023年12月18日在全国股转系统信息披露指定平台（[http://www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn/)）披露的《关于申请银行贷款暨关联担保的公告》（公告编号：2023-056）。

##### 出售商品提供服务的关联交易：

公司于 2023 年 2 月 2 日召开的第三届董事会第十七次会议审议通过：公司拟与关联方仁新机器人签署《租赁合同》，将位于四川省成都市彭州市丽春镇航空动力产业功能区 3 号路一号 6 栋的房屋出租给仁新尚扬使用，租赁期限为一年，租金为 2,025,360 元/年，具体以双方正式签署的《租赁合同》为准。详见公司于 2023 年 2 月 3 日在全国股转系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）披露的《关联交易公告》(公告编号：2023-007)。本次关联交易是公司正常经营需要，交易双方以平等互利，相互协商为合作基础，通过公允、合理的价格进行交易，实现彼此资源互补，符合公司及全体股东的利益需求。

公司于 2023 年 3 月 31 日召开的 2023 年第二次临时股东大会审议通过，子公司仁新设备拟与关联方仁新机器人签署《租赁合同》，将仁新设备位于四川省成都市彭州市天彭镇光明村的厂房及机器设备出租给仁新机器人使用，租赁期限为三年，第一年租金为 300 万元、第二年租金为 500 万元、第三年租金为 700 万元，具体以双方正式签署的《租赁合同》为准。详见公司于 2023 年 3 月 16 日在全国股转系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）披露的《关联交易公告》(公告编号：2023-011)。本次关联交易是公司正常经营需要，交易双方以平等互利，相互协商为合作基础，通过公允、合理的价格进行交易，实现彼此资源互补，符合公司及全体股东的利益需求。

报告期内，确认公司及子公司向关联方仁新机器人销售产品、商品，提供劳务、出租房屋收入 3,954,280.23 元，日常性关联交易发生金额 3,328,232.08 元，关联交易实际发生额在审议的范围内。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### 5、经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2016-071	企业合并	成都泰资科技有限公司	-	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2016 年 12 月 23 日公司召开了 2016 年第七次临时股东大会，审议通过了《关于吸收合并全资子公司成都泰资科技有限公司的议案》，详见于 2016 年 12 月 8 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.cn>）披露的《成都仁新科技股份有限公司关于吸收合并全资子公司的公告》（公告编号：2016-071）。截至本报告出具之日，因全资子公司的相关厂房不动产手续办理尚未完成，吸收合并暂未实施,对公司业务的连续性管理层的稳定性没有实质性影响。

#### 6、承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 4 月 2 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 4	-	挂牌	同业竞争	承诺不构成同	正在履行中

	月 2 日			承诺	业竞争	
实际控制人或控股股东	2015 年 4 月 2 日	-	挂牌	关于仁新设备生产厂房房源的承诺	承诺如因该生产场地导致公司遭受有关部门行政处罚，或生产厂房遭受拆除，将及时落实生产厂房房源，并由本人承担导致仁新设备及其母公司仁新科技的一切损失。”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 4 月 2 日	-	挂牌	关于减少关联交易的承诺)	承诺尽力减少本人以及所实际控制企业与仁新科技及其控制企业之间的关联交易。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 4 月 2 日	-	挂牌	关于仁新设备曾享受的外商投资企业税收优惠的承诺	承诺若未来公司被主管税务机关追缴作为外商投资企业期间曾享受的所得税减免优惠，由本人承担所有应补缴减免的企业所得税的义务。”	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项
---------------

#### 7、被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	17,659,910.18	2.60%	套期保值权益金、ETC 保证金
应收账款	应收账款	质押	220,000,000.00	32.42%	借款质押担保
固定资产	固定资产	抵押	13,079,978.50	1.93%	借款抵押担保
无形资产	无形资产	抵押	23,864,157.03	3.52%	借款抵押担保



总计	-	-	274,604,045.71	40.47%	-
----	---	---	----------------	--------	---

#### 资产权利受限事项对公司的影响:

报告期末，土地、房产、应收账款因银行借款抵质押给银行，连同套期保值权益金、ETC 业务保证金账面价值合计 274,604,045.71 元，占公司总资产的 40.47%，上述资产受限是公司日常经营融资和业务开展所需，对公司正常生产经营不会产生重大不利影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	56,890,585	61.70%	266,290	57,156,875	61.99%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,292,855	12.25%	72,636	11,365,491	12.33%	
	董事、监事、高管	476,950	0.52%	-161,400	315,550	0.34%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	35,309,415	38.30%	-266,290	35,043,125	38.01%	
	其中：控股股东、实际控制人	33,878,565	36.74%	217,910	34,096,475	36.98%	
	董事、监事、高管	1,430,850	1.55%	-484,200	946,650	1.03%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%	
总股本		92,200,000	-	0	92,200,000	-	
普通股股东人数							235

#### 股本结构变动情况:

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	胡亚春	45,171,420	290,546	45,461,966	49.308%	34,096,475	11,365,491	0	0
2	成都久	10,200,480	0	10,200,480	11.0634%	0	0	0	0

	协企业管理中心（有限合伙）								
3	成都瑞中企业管理中心（有限合伙）	10,000,000	0	10,000,000	10.8460%	0	0	0	0
4	杨金续	5,166,000	0	5,166,000	5.6030%	0	0	0	0
5	西南证券股份有限公司	2,985,237	0	2,985,237	3.2378%	0	0	0	0
6	王建辉	2,400,000	0	2,400,000	2.6030%	0	0	0	0
7	粟建国	2,250,000	0	2,250,000	2.4403%	0	0	0	0
8	兴证全球资本—上海银行—兴全睿众基石9号特定多客户专项资产管理计划	1,380,000	0	1,380,000	1.4967%	0	0	0	0
9	刘伟	1,025,655	5,100	1,030,755	1.1180%	0	0	0	0
10	朱学前	1,030,500	0	1,030,500	1.1177%	0	0	0	0
	<b>合计</b>	<b>81,609,292</b>	<b>295,646</b>	<b>81,904,938</b>	<b>88.83%</b>	<b>34,096,475</b>	<b>11,365,491</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
普通股前十名股东间相互关系说明：前十名股东之间不存在关联关系。									

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

控股股东、实际控制人姓名：胡亚春

国籍：中国

学历：初中

其他国家或地区居留权：取得巴西永久居留权

职业经历：1982年至1989年在浙江新昌镜岭私营企业任职；1989年至1993年旅居巴西；1993年至今，先后在中国的上海徐汇区、青浦区，天津滨海新区，河南省信阳市，四川省成都市等地创办多家企业。2005年4月至2020年8月担任成都仁新科技股份有限公司董事长；2020年8月至2021年12月担任成都仁新科技股份有限公司高级顾问；2022年1月至2022年10月担任成都仁新科技股份有限公司董事；2022年10月至今担任成都仁新科技股份有限公司董事长。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2023年6月12日公司在2022年年度股东大会审议通过了《关于成都仁新科技股份有限公司2022年度利润分配方案的议案》。后因未收到中华人民共和国生态环境部应向公司拨付的废弃电器电子产品处理基金补贴款，鉴于公司处于发展阶段并结合公司实际生产经营状况，为留存充足的资金保证公司的正常运营，公司于2023年8月11日的2023年第四次临时股东大会决议公告审议通过了《关于拟终止实施<成都仁新科技股份有限公司2022年度利润分配方案>的议案》。

报告期内公司未实施利润分配。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
胡亚春	董事长	男	1958年9月	2022年10月24日	2024年3月25日	45,171,420	290,546	45,461,966	49.31%
韩玉彬	董事、总经理	男	1968年12月	2021年3月26日	2024年3月25日	645,600	0	645,600	0.70%
成志强	董事、总工程师	男	1972年3月	2021年3月26日	2024年3月25日	0	0	0	0%
庄祖兰	董事、副总经理	女	1969年12月	2021年3月26日	2024年3月25日	616,600	0	616,600	0.67%
游锦	董事、副总经理、财务负责人	女	1986年3月	2021年3月26日	2024年3月25日	0	0	0	0%
汪洋	监事会主席	男	1987年6月	2023年5月24日	2024年3月25日	0	0	0	0%
夏铭	职工代表监事	男	1984年3月	2022年10月13日	2024年3月25日	0	0	0	0%
张世富	职工代表	男	1967年2月	2021年7月19日	2024年3月25日	0	0	0	0%



	监事			日	日				
付业宏	董事会秘书	男	1986年3月	2021年3月26日	2024年3月25日	0	0	0	0%

公司第三届董事会、第三届监事会已于2024年3月26日届满。第四届董事会、第四届监事会换届及高管任命情况及审议流程详见公司在全国股转系统信息披露指定平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的相关公告。

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间均不存在关联关系

**(二) 变动情况**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张随良	监事	离任	-	张随良先生因个人原因辞职
何君国	-	离任	-	因公司原监事会主席张随良先生提出离职申请，2023年第一次临时股东大会任命何君国先生为监事，第三届监事会第七次会议选举监事何君国先生为监事会主席。2023年4月11日何君国先生因个人原因提出辞职
汪洋	-	新任	监事会主席	因公司原监事会主席何君国先生提出离职申请，2023年第三次临时股东大会任命汪洋先生为监事，第三届监事会第十次会议选举监事汪洋先生为监事会主席。

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

√适用 □不适用

**报告期内新任的原监事、原监事会主席何君国先生简历：**  
何君国，男，1967年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1995年11月至2000年12月，任成都太安铝型材厂模具车间副主任，2001年2月至2005年5月任八达抛材料(四川)有限公司行政部副部长，2005年6月至2008年10月从事个体经营，2008年11月至2023年4月历任成都仁新科技股份有限公司总经办副主任、回收部副部长、质量管理部部长。2023年1月至2023年4

月任成都仁新科技股份有限公司任监事会主席

**新任监事会主席汪洋先生简历：**

汪洋，男，1987年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2011年3月至2014年4月，任攀枝花市紫薇工贸有限公司财务会计，2014年8月至今历任成都仁新科技股份有限公司财务部会计、财务部助理、财务部副部长、财务部部长。2023年5月至今在成都仁新科技股份有限公司任监事会主席。

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	23	0	7	16
生产人员	127	0	22	105
销售人员	3	0	2	1
技术人员	26	0	10	16
财务人员	8	0	0	8
辅助生产人员	44	0	9	35
采购人员	3	0	0	3
后勤人员	27	0	1	26
<b>员工总计</b>	<b>261</b>	<b>0</b>	<b>51</b>	<b>210</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	0
本科	17	14
专科	32	28
专科以下	210	168
<b>员工总计</b>	<b>261</b>	<b>210</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

**1、员工薪酬政策：**

公司实施全员劳动合同制，依据《劳动法》和地方相关法律法规文件，与全员签订《劳动合同》，向员工支付薪酬包括基本工资、岗位工资、绩效工资、津贴和奖金等，公司依据法律、法规和地方相关保险政策，为员工办理社会保险，代缴代扣个人所得税。

**2、员工培训计划：**

公司一直很重视员工的培训和自身发展工作，制定了系统的培训计划与人才培育制度及流程，全面加强员工的培训，包括新员工入职培训、新员工试用期岗位技能培训实习、在职员工专业的课程培训、公司新产品的运用等考试，不断提升员工的自身素质和专业技能。

**3、报告期内，无需公司承担费用的离退休职工。**

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制制度，不断加强信息披露工作，积极开展投资者关系管理工作，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。报告期内，公司根据《中华人民共和国公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2021年11月12日发布实施的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，对《成都仁新科技股份有限公司股东大会议事规则》、《成都仁新科技股份有限公司董事会议事规则》、《成都仁新科技股份有限公司利润分配管理制度》、《成都仁新科技股份有限公司承诺管理制度》、《成都仁新科技股份有限公司对外投资管理制度》、《成都仁新科技股份有限公司关联交易管理制度》分别进行了完善修订，促进公司持续健康发展。

#### (1) 关于股东与股东大会

报告期内，公司按照《全国中小企业股份转让系统业务规则》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等文件的要求，规范股东大会的召集、召开，将相关决策事项提交股东大会审批，能够保证股东大会运作符合《股东大会议事规则》相关要求，确保股东对于公司决策事项的参与权和表决权，能够保证全体股东特别是中小股东享有平等地位、平等权利，并承担相应义务。

#### (2) 关于董事和董事会

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的换届选举程序选举董事，公司董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司董事严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等制度的规定开展工作，积极出席董事会和股东大会，积极参加对相关知识的培训，熟悉有关法律法规，做到勤勉尽责。

#### (3) 关于监事和监事会

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定换届选举产生监事，监事会的人数及构成符合法律法规和《公司章程》的要求。监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》的规定，规范监事会的召集、召开和表决。公司全体监事认真履行职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况、董事、高级管理人员履行职责情况进行监督，维护公司及股东的合法权益。

#### (4) 关于控股股东与公司的关系

报告期内，公司严格按照有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东完全分开，具有独立、完整的资产和业务，具备独立面向市场自主经营的能力。公司控股股东依法行使权利并承担相应义务。

报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东完全分开，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

### 1、业务独立

公司拥有开展经营活动必要的资质及许可证书；拥有独立的市场经营、管理和执行机构；独立从事《营业执照》经营范围中的业务，独立面对市场开展经营活动，拥有独立完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务上与公司之间均不存在同业竞争关系，不存在显失公平的关联交易，且公司控股股东、实际控制人已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。综上，目前本公司具有完全独立的业务运作系统，不存在对公司控股股东、实际控制人或者第三方重大依赖的情形，与控股股东、实际控制人不存在同业竞争关系。

### 2、资产独立

公司是由有限责任公司整体变更方式设立的股份公司，仁新电子的资产和人员全部进入股份公司，公司具备与经营有关的业务体系及相关资产，公司依法办理了相关资产和产权的变更登记。公司资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施，公司拥有生产经营所需的资质许可、商标、专利、软件著作权等的所有权或使用权。公司独立拥有上述资产，资产完整，产权清晰，独立于股东及其他关联方，不存在被控股股东、实际控制人占用资金、资产及其他资源的情形，不存在被其他关联方占用资产的情况。

### 3、人员独立

公司已经按照国家有关法律规定建立了独立的劳动、人事和分配管理制度，设立了独立的人力资源管理部门，独立进行劳动、人事及工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均按照法定程序产生，不存在任何股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务，且均未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员也未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪，公司的人员独立。

### 4、机构独立

公司依法建立股东大会、董事会、监事会制度，具有健全完整的法人治理结构，相关机构和人员能够依法履行职责。公司具有健全的组织机构，独立行使经营管理职权。形成了采购、生产、销售、财务、行政、人力资源等完整的运营管理体系，各部门制定了部门职责、分工明确。各机构能够依法履行职责，独立于控股股东、实际控制人及其他关联方。

### 5、财务独立

公司已设立独立的财务部门，设财务总监一名并配备了专职的财务会计人员，并已建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理及风险控制制度。公司独立设立银行账户，对所发生的经济业务进行独立结算，依法独立纳税，独立做出财务决策，拥有独立自

主筹措、使用资金的权利，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司的财务人员也未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪，公司在财务独立性方面不存在严重缺陷。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制制度是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

##### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

##### 2、关于财务管理体系

报告期内，从会计人员、财务部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。

##### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

### 四、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

报告期内，公司召开的以下三次股东会分别提供了网络投票方式：

1、公司于 2023 年 3 月 31 日召开的 2023 年第二次临时股东大会提供了网络投票方式，其中通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共 1 人；

2、公司于 2023 年 6 月 12 日召开的 2022 年年度股东大会提供了网络投票方式，其中通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共 0 人。

3、公司于 2023 年 8 月 11 日召开的 2023 年第四次临时股东大会提供了网络投票方式，其中通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共 1 人；

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大信审字[2024]第 14-00035 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206
审计报告日期	2024 年 3 月 28 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王文春 3 年 刘茂 3 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	10 年
会计师事务所审计报酬（万元）	22 万元

## 审 计 报 告

大信审字[2024]第 14-00035 号

成都仁新科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了成都仁新科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

如财务报表附注五（二十八）所述，公司 2023 年度实现营业收入 23,278.55 万元，较上年减少 1,421.75 万元，下降幅度为 5.76%；公司本年主营业务毛利率 18.61%，较上年毛利率 21.09% 下降 2.48%。考虑到收入是公司关键业绩指标之一，且公司客户数量较多，收入核算的准确性以及是否确认在恰当的会计期间可能存在潜在错报风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入的确认，我们主要执行了以下程序：

- （1）检查公司销售合同，复核收入确认政策是否符合收入会计准则的规定；
- （2）对公司收入确认执行了分析程序和实质性审计程序，包括单价变动的合理性分析、毛利率分析、产销量分析等分析程序；
- （3）对公司主要客户通过检查销售合同、销售出库单、销售发票、收款单等证据，并结合函证进行了核查；
- （4）根据国家公示拆解数量及补贴标准，重新计算基金补贴收入，对账面记载的补贴收入金额进行核实。
- （5）向公司主要负责人了解经营情况，抽查公司会计凭证。

#### （二）应收账款的可收回性

##### 1. 事项描述

截止 2023 年 12 月 31 日，贵公司应收账款账面价值 44,868.55 万元，占总资产金额的 66.13%。由于应收账款占总资产比重较高，且在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，因此我们将应收账款的可收回性识别为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

- （1）对应收账款执行了分析程序，包括应收账款发生额与主营业务收入配比分析；应收账款的周转率及周转天数分析等；

- (2) 对公司主要客户通过检查销售合同、出库单、销售发票、收款单等证据，对应收账款本期发生额进行核查；
- (3) 对应收账款期末余额实施函证程序，获取外部证据。
- (4) 根据国家公示拆解数量及补贴标准，重新计算应收基金补贴数额，对账面记载的应收账款金额进行核实。
- (5) 检查外销客户回款的银行原始单据，检查中华人民共和国生态环境部支付基金补贴款的银行回单，对应收账款的回款金额进行核实。

#### 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与管理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与管理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二四年三月二十八日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)	87,534,882.77	16,879,830.41
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)		46,388,039.74
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、(三)	448,685,463.95	421,984,719.29
应收款项融资			
预付款项	五、(四)	488,521.29	2,570,058.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(五)	1,964,546.45	943,722.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	36,822,172.90	43,744,884.74
合同资产	五、(七)	572,707.50	625,040.48
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(八)	3,228,540.70	1,019,425.70
<b>流动资产合计</b>		<b>579,296,835.56</b>	<b>534,155,720.84</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(九)	70,667,932.19	72,881,631.87

在建工程	五、(十)	308,195.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十一)	27,507,881.51	25,286,546.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十二)	346,986.77	667,282.25
递延所得税资产	五、(十三)	402,926.00	450,614.99
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>99,233,921.47</b>	<b>99,286,075.66</b>
<b>资产总计</b>		<b>678,530,757.03</b>	<b>633,441,796.50</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十五)	110,000,000.00	85,000,000.00
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	五、(十六)	35,993,179.48	34,058,130.57
预收款项	五、(十七)	682,334.29	
合同负债	五、(十八)	1,535,650.48	4,007,882.53
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	五、(十九)	3,044,626.22	4,074,592.32
应交税费	五、(二十)	46,446,094.15	48,301,252.66
其他应付款	五、(二十一)	2,372,113.40	2,528,510.80
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(二十二)	28,567.52	45,038.66
<b>流动负债合计</b>		<b>200,102,565.54</b>	<b>178,015,407.54</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十三)	6,730,568.88	8,159,685.72
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,730,568.88</b>	<b>8,159,685.72</b>
<b>负债合计</b>		<b>206,833,134.42</b>	<b>186,175,093.26</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	五、(二十四)	92,200,000.00	92,200,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十五)	115,612,658.85	115,612,658.85
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十六)	38,460,060.61	36,007,875.78
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十七)	225,424,903.15	203,446,168.61
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		471,697,622.61	447,266,703.24
少数股东权益			
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>471,697,622.61</b>	<b>447,266,703.24</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>678,530,757.03</b>	<b>633,441,796.50</b>

法定代表人: 胡亚春

主管会计工作负责人: 韩玉彬

会计机构负责人: 游锦

## (二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		85,749,356.74	13,332,843.45
交易性金融资产			46,388,039.74
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、(一)	448,444,355.95	420,837,831.20
应收款项融资			
预付款项		485,668.90	4,321,429.04



其他应收款	十五、(二)	112,902,254.95	106,286,244.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		35,425,598.16	34,002,114.16
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,214,660.00	1,005,545.00
<b>流动资产合计</b>		<b>686,221,894.70</b>	<b>626,174,047.01</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、(三)	48,229,799.12	48,229,799.12
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		12,407,352.83	12,763,647.16
在建工程		308,195.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		80,495,460.02	83,426,698.58
无形资产		647,473.99	606,947.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		13,239.62	14,916.02
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>142,101,520.58</b>	<b>145,042,008.68</b>
<b>资产总计</b>		<b>828,323,415.28</b>	<b>771,216,055.69</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		110,000,000.00	75,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		34,510,065.94	32,145,222.94
预收款项		154,844.03	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,959,122.39	3,782,867.13
应交税费		45,873,782.95	47,566,510.92
其他应付款		47,137,988.48	45,052,163.89
其中：应付利息			

应付股利			
合同负债		219,750.15	346,451.24
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,930,000.00	2,930,000.00
其他流动负债		28,567.52	45,038.66
<b>流动负债合计</b>		<b>243,814,121.46</b>	<b>206,868,254.78</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		77,565,460.02	80,496,698.58
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		6,730,568.88	8,159,685.72
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>84,296,028.90</b>	<b>88,656,384.30</b>
<b>负债合计</b>		<b>328,110,150.36</b>	<b>295,524,639.08</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		92,200,000.00	92,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		115,612,658.85	115,612,658.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		38,460,060.61	36,007,875.78
一般风险准备			
未分配利润		253,940,545.46	231,870,881.98
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>500,213,264.92</b>	<b>475,691,416.61</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>828,323,415.28</b>	<b>771,216,055.69</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		232,785,450.13	247,002,979.70

其中：营业收入	五、(二十八)	232,785,450.13	247,002,979.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>214,654,155.66</b>	<b>216,911,943.04</b>
其中：营业成本	五、(二十八)	191,280,145.70	195,397,631.52
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	五、(二十九)	3,085,526.89	2,958,688.02
销售费用	五、(三十)	360,895.69	582,159.85
管理费用	五、(三十一)	14,994,670.13	13,620,637.40
研发费用	五、(三十二)	1,403,756.65	1,343,855.66
财务费用	五、(三十三)	3,529,160.60	3,008,970.59
其中：利息费用		3,867,733.41	3,454,581.45
利息收入		342,367.32	613,096.67
加：其他收益	五、(三十四)	7,911,447.42	7,094,458.03
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	573,177.46	394,173.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、(三十六)		-11,960.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	204,486.49	1,024,495.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	2,754.37	-22,021.87

资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十九）	-3,021.21	113,501.70
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		26,820,139.00	38,683,683.58
加：营业外收入	五、（四十）	158,897.31	348,221.96
减：营业外支出	五、（四十一）	558,006.37	21,001.91
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		26,421,029.94	39,010,903.63
减：所得税费用	五、（四十二）	1,990,110.57	2,692,724.73
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		24,430,919.37	36,318,178.90
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,430,919.37	36,318,178.90
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		24,430,919.37	36,318,178.90
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		24,430,919.37	36,318,178.90
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		24,430,919.37	36,318,178.90
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.26	0.39
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.26	0.39

法定代表人：胡亚春

主管会计工作负责人：韩玉彬

会计机构负责人：游锦

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十五、 (四)	221,246,047.61	230,411,403.90
减：营业成本	十五、 (四)	182,463,965.66	186,208,932.57
税金及附加		1,670,024.25	1,893,319.59
销售费用		110,981.49	126,039.53
管理费用		13,905,415.26	12,458,265.05
研发费用		1,317,405.55	937,201.54
财务费用		3,335,841.41	2,781,805.30
其中：利息费用		3,668,538.85	3,384,436.96
利息收入		334,162.02	605,036.75
加：其他收益		7,894,386.00	7,063,066.33
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、 (五)	573,177.46	394,173.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			-11,960.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）		11,175.96	-12,699.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			94,600.98
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,921,153.41	33,533,021.53
加：营业外收入		20,423.46	348,072.92
减：营业外支出		475,630.58	21,001.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,465,946.29	33,860,092.54
减：所得税费用		1,944,097.98	2,702,341.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,521,848.31	31,157,751.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,521,848.31	31,157,751.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>24,521,848.31</b>	<b>31,157,751.32</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		222,622,097.31	236,184,008.77
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		5,780,513.11	2,621,741.46
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	7,326,133.95	19,583,225.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>235,728,744.37</b>	<b>258,388,975.75</b>



购买商品、接受劳务支付的现金		171,051,972.96	185,142,820.95
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		21,783,992.49	22,387,254.37
支付的各项税费		23,381,470.08	18,532,125.63
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十三)	22,774,446.22	12,969,574.26
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>238,991,881.75</b>	<b>239,031,775.21</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,263,137.38</b>	<b>19,357,200.54</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,400,000.00	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		509,167.20	445,433.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			63,531.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(四十三)	45,000,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>46,909,167.20</b>	<b>2,508,964.58</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,481,476.75	1,984,310.68
投资支付的现金			2,424,795.73
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	五、(四十三)		45,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,481,476.75</b>	<b>49,409,106.41</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>42,427,690.45</b>	<b>-46,900,141.83</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		110,000,000.00	180,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>110,000,000.00</b>	<b>180,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		85,000,000.00	212,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,867,733.41	49,554,581.45
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	五、(四十		4,963,991.84

	三		
筹资活动现金流出小计		88,867,733.41	266,518,573.29
筹资活动产生的现金流量净额		21,132,266.59	-86,518,573.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		60,296,819.66	-114,061,514.58
加：期初现金及现金等价物余额		9,578,152.93	123,639,667.51
六、期末现金及现金等价物余额		69,874,972.59	9,578,152.93

法定代表人：胡亚春

主管会计工作负责人：韩玉彬

会计机构负责人：游锦

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		210,508,614.26	226,866,373.39
收到的税费返还		5,780,513.11	2,510,909.06
收到其他与经营活动有关的现金		6,440,132.55	19,189,137.81
经营活动现金流入小计		222,729,259.92	248,566,420.26
购买商品、接受劳务支付的现金		170,466,073.95	178,853,396.82
支付给职工以及为职工支付的现金		20,374,424.42	20,238,932.28
支付的各项税费		20,603,081.44	16,976,549.34
支付其他与经营活动有关的现金		21,701,234.93	12,182,835.02
经营活动现金流出小计		233,144,814.74	228,251,713.46
经营活动产生的现金流量净额		-10,415,554.82	20,314,706.80
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,400,000.00	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		509,167.20	445,433.58
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		45,000,000.00	
投资活动现金流入小计		46,909,167.20	2,445,433.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,366,692.94	1,563,830.68
投资支付的现金			2,424,795.73
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			45,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,366,692.94	48,988,626.41
投资活动产生的现金流量净额		45,542,474.26	-46,543,192.83

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		110,000,000.00	170,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00	13,480,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>130,000,000.00</b>	<b>183,480,000.00</b>
偿还债务支付的现金		75,000,000.00	210,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,668,538.85	49,484,436.96
支付其他与筹资活动有关的现金		24,400,100.00	12,504,491.84
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>103,068,638.85</b>	<b>271,988,928.80</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>26,931,361.15</b>	<b>-88,508,928.80</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>62,058,280.59</b>	<b>-114,737,414.83</b>
加：期初现金及现金等价物余额		6,031,165.97	120,768,580.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>68,089,446.56</b>	<b>6,031,165.97</b>

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	92,200,000.00				115,612,658.85				36,007,875.78		203,446,168.61		447,266,703.24
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下													

企业合并													
其他													
二、本年期初余额	92,200,000.00				115,612,658.85				36,007,875.78		203,446,168.61		447,266,703.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,452,184.83		21,978,734.54		24,430,919.37
（一）综合收益总额											24,430,919.37		24,430,919.37
（二）所													

所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其													

他													
(三) 利润分配									2,452,184.83		-		
1. 提取盈余公积									2,452,184.83		-		
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													



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、本期末余额	92,200,000.00	-	-	-	115,612,658.85	-	-	-	38,460,060.61	-	225,424,903.15	-	471,697,622.61

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	92,200,000.00				115,612,658.85				32,892,100.65		216,343,764.84		457,048,524.34
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	92,200,000.00				115,612,658.85				32,892,100.65		216,343,764.84		457,048,524.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,115,775.13		-12,897,596.23		-9,781,821.10

(一) 综合收益总额										36,318,178.90		36,318,178.90
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								3,115,775.13		-49,215,775.13		-46,100,000.00
1. 提取盈余公积								3,115,775.13		-3,115,775.13		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-46,100,000.00		-46,100,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	<b>92,200,000.00</b>				<b>115,612,658.85</b>				<b>36,007,875.78</b>		<b>203,446,168.61</b>	<b>447,266,703.24</b>

法定代表人：胡亚春

主管会计工作负责人：韩玉彬

会计机构负责人：游锦

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	92,200,000.00				115,612,658.85				36,007,875.78		231,870,881.98	475,691,416.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	92,200,000.00				115,612,658.85				36,007,875.78		231,870,881.98	475,691,416.61
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,452,184.83		22,069,663.48	24,521,848.31

(一) 综合收益总额											24,521,848.31	24,521,848.31
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								2,452,184.83			-2,452,184.83	
1. 提取盈余公积								2,452,184.83			-2,452,184.83	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期末余额</b>	92,200,000.00	-	-	-	115,612,658.85	-	-	-	38,460,060.61	-	253,940,545.46	500,213,264.92

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	92,200,000.00				115,612,658.85				32,892,100.65		249,928,905.79	490,633,665.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	92,200,000.00				115,612,658.85				32,892,100.65		249,928,905.79	490,633,665.29
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）									3,115,775.13		-18,058,023.81	-14,942,248.68
（一）综合收益总额											31,157,751.32	31,157,751.32
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者												



投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								3,115,775.13		-49,215,775.13		-46,100,000.00
1. 提取盈余公积								3,115,775.13		-3,115,775.13		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-46,100,000.00		-46,100,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本年期末余额	92,200,000.00				115,612,658.85				36,007,875.78		231,870,881.98	475,691,416.61

# 成都仁新科技股份有限公司

## 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、企业的基本情况

#### （一）企业注册地和总部地址

公司名称：成都仁新科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）。

公司注册地：成都市彭州市丽春镇航空动力产业功能区3号路一号。

法定代表人：胡亚春。

注册资本：玖仟贰佰贰拾万元整。

组织形式：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。

营业期限：2005年02月04日至长期。

#### （二）企业实际从事的主要经营活动

企业所处的行业：废弃资源综合利用业。

公司主要产品：电子废弃物拆解设备；电子废弃物拆解产品，包括废塑料、废金属。

#### （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

公司董事会于2024年3月28日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

#### （二）持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了2023年12月31日的财务状况、2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

## (二) 会计期间

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

## (三) 营业周期

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

## (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## (五) 重要性标准确定的方法和选择依据

### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的 5% 为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10% 以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10% 以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10% 以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的债权投资	占债权投资的 10% 以上，且金额超过 100 万元
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，且当期发生额占在建工程本期发生总额 10% 以上（或期末余额占比 10% 以上）
重要的资本化研发项目	研发项目预算金额较大，且期资本化金额占比 20% 以上（或期末余额占比 20% 以上）
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10% 以上，且金额超过 100 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5% 以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10% 以上
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10% 以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10% 以上

项 目	重要性标准
重要的债务重组	资产总额、负债总额占合并报表相应项目的 10%以上，且绝对金额超过 200 万元，或对净利润影响占比 10%以上
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润占合并报表相应项目的 10%以上，且绝对金额超过 200 万元（净利润绝对金额超过 100 万元）
重要的或有事项	金额超过 100 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

## (六) 企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

### 2. 合并财务报表的编制方法

#### (1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

#### (2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司

相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### （3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### （4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## （八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经

营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (十) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现



现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

## (十一) 金融工具

### 1. 金融工具的分类、确认和计量

#### (1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

#### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## （十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准

备。

### 3. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

### 4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，以及除上述以外的金融资产，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

#### ① 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，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。确定组合的依据如下：

#### 单项评估计提坏账准备的应收款项：

单项评估计提坏账准备的计提方法	在单独测试更能准确反映信用减值损失时采用单项评估计提坏账准备的方法。
-----------------	------------------------------------

#### 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	账龄组合
组合 2	交易对象及款项性质组合，包括省环保部门已公示的拆解补贴确认的应收款项、备用金、借款、保证金以及关联方往来等
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

#### 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	20	20
2 至 3 年	50	50
3 年以上	100	100

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

② 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③ 按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，对账龄超过 3 以上、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款、等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、材料采购、低值易耗品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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。

#### (十四) 合同资产和合同负债

##### 1. 合同资产

本公司将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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
组合 1：拆解设备销售业务	依据与客户签订的合同条款确定，如质保金

##### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### (十五) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

##### 2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

##### 3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是

否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

#### (十六) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

#### (十七) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

#### (十八) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## (十九) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (二十) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

### 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：



资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	30-50	产权证书	直线法
软件	10	估计	直线法
专利权	10	估计	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

#### (二十一)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## (二十二)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## (二十三)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### 2. 离职后福利的会计处理方法

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，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

本公司向职工提供辞退福利时，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。

### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (二十四)收入

### 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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

## 2. 具体原则

本公司的经营业务收入主要包括：销售商品收入（电子废弃产物销售、电子废弃产物拆解设备销售）、电子废弃物拆解国家补贴收入、提供租赁服务收入。

### （1）销售商品收入

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品等。

电子废弃产物销售收入：

销售有价值的金属类、塑料类产物，由客户指派车辆到公司厂区提货，货物出厂后控制权转移至客户，公司取得收款权利并确认销售收入。

电子废弃物拆解设备销售收入：

销售需要安装的设备在需方工厂安装经需方验收后，取得需方签字确认的设备验收单或送货单时确认收入；不需要安装的设备在与对方确认验收后确认收入。

### （2）电子废弃物拆解国家补贴收入

以省环境保护部门公示期结束时为收入确认时点。

### （3）租赁服务收入

在租赁期内各个期间，本公司作为出租人采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

## （二十五）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司

将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

## （二十六）政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。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确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

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

### 2. 递延所得税的计量

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

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子

公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## (二十八) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

### 1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

#### (1) 使用权资产

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已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

#### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

### 2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 10 万元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期

内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

## （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## （二十九）其他重要的会计政策和会计估计

### 1. 套期的分类

本公司将套期分为公允价值套期、现金流量套期。

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益或其他综合收益。

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

### 2. 套期工具和被套期项目

套期工具，是指本公司为进行套期而指定的，其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具。

被套期项目，是指使本公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。

### 3. 确认和计量

满足套期会计方法的严格条件的，按如下方法进行处理：

#### （1）公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果是对指定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（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。如果被套期项目是指定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（或其组成部分），因套期风险敞口形成利得或损失，计入其他综合收益，其账面价值已按公允价值计量，不需要调整。

就与按摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）有关的公允价值套期而言，对被套期

项目账面价值所作的调整，按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，计入当期损益。该摊销日可以自调整日开始，并不得晚于被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目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（或其组成部分）的，按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，应当调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

#### （2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，确认为其他综合收益，属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：①套期工具自套期开始的累计利得或损失。②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期会计的确定承诺时则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

#### （三十）重要会计政策变更、会计估计变更

无

### 四、税项

#### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、5%、3%
企业所得税	应税所得额	25%、15%
城市维护建设税	按应缴纳流转税金计缴	7%、5%
教育费附加	按应缴纳流转税金计缴	3%
地方教育费附加	按应缴纳流转税金计缴	2%

不同企业所得税税率的纳税主体分别披露：



纳税主体名称	所得税税率
成都仁新科技股份有限公司、仁新设备制造（四川）有限公司	15%
八达磨抛材料（四川）有限公司、成都泰资科技有限公司	25%

## （二）重要税收优惠及批文

### 1. 所得税

财政部公告 2020 年第 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税，本公告自 2021 年 1 月 1 日起执行。

本公司及子公司仁新设备制造（四川）有限公司符合 2012 年《西部大开发最新的国家鼓励类产业目录》中第十大类“机械”类之第 24 条“废旧电器、塑料、废旧橡胶回收利用设备制造”；根据四川省经济和信息化委员会确认中电科航空电子有限公司等 21 户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复（川经信产业函[2014]90 号），本公司符合《中西部地区外商投资优势产业目录》中的鼓励类产业中第三十八类第 28、29 项“再生资源回收利用产业化；废旧电器电子产品、废印刷电路板、废旧电池、废旧船舶、废旧农机、废塑料、废橡胶、废弃油脂等再生资源循环利用技术与设备开发类”。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十三条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十九条规定，企业以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按 90% 计入收入总额。本公司以从事电子废弃物的回收处理和再利用，符合减按 90% 计入收入总额的条件。

根据《财政部税务总局公告 2021 年第 13 号》，为进一步激励企业加大研发投入，支持科技创新，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。本条所称制造业企业，是指以制造业业务为主营业务，享受优惠当年主营业务收入占收入总额的比例达到 50% 以上的企业。制造业的范围按照《国民经济行业分类》(GB/T 4754-2017) 确定，如国家有关部门更新《国民经济行业分类》，从其规定。本公告自 2021 年 1 月 1 日起执行。本公司符合该优惠政策的业务范围，自 2021 年 1 月 1 日起执行该政策。

### 2. 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于完善资源综合利用增值税政策的公告-财政部 税务总局公告 2021 年 40 号》文件，以及《财政部 税务总局公告 2021 年 40 号-资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》，对销售下列自产货物实行增值税即征即退 30%的政策。本公司符合目录“第三项再生资源 3.3 废旧电机、废旧电线电缆、废铝制易拉罐、报废汽车、报废摩托车、报废船舶、废旧电器电子产品、废旧太阳能光伏器件、废旧灯泡（管），及其拆解物。综合利用产品和劳务名称：经冶炼、提纯生产的金属及合金（不包括铁及铁合金）。”、符合“目录第三项 3.4 废催化剂、电解废弃物、电镀废弃物、废旧线路板、烟尘灰、湿法泥、熔炼渣、线路板蚀刻废液、锡箔纸灰。综合利用产品和劳务名称：经冶炼、提纯或化合生产的金属、合金及金属化合物（不包括铁及铁合金）、冰晶石。” 本公司享受增值税即征即退 30% 税收优惠。

根据财政部、国家税务总局《关于完善资源综合利用增值税政策的公告-财政部 税务总局公告 2021 年 40 号》文件，以及《财政部 税务总局公告 2021 年 40 号-资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》，对销售下列自产货物实行增值税即征即退 70%的政策。本公司符合目录“第三项再生资源 3.7 废塑料、废的塑料复合材料，综合利用产品和劳务名称：改性再生塑料、再生塑料颗粒、再生瓶片、塑料粉碎料、再生塑料制品、废的塑料复合材料再生的产物、塑料化学再生的产物。” 本公司享受增值税即征即退 70% 税收优惠。

本公告自 2022 年 3 月 1 日起执行。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	111,890.03	78,377.21
银行存款	69,768,082.56	9,503,975.72
其他货币资金	17,654,910.18	7,297,477.48
合计	87,534,882.77	16,879,830.41

注：银行存款中有 5,000.00 元为 ETC 业务冻结保证金，其他货币资金中有 17,654,910.18 元为期货套期保值权益金，上述货币资金均为受限资产。

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		46,388,039.74	---
合计		46,388,039.74	---

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	87,483,978.11	83,293,737.94
1 至 2 年	81,854,505.00	93,549,030.00
2 至 3 年	93,364,730.00	108,270,685.00
3 年以上	188,308,522.00	139,719,544.00
小计	451,011,735.11	424,832,996.94
减：坏账准备	2,326,271.16	2,848,277.65
合计	448,685,463.95	421,984,719.29

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	451,011,735.11	100.00	2,326,271.16	0.52	448,685,463.95
其中：组合 1：账龄组合	2,803,856.11	0.62	2,326,271.16	82.97	477,584.95
组合 2：交易对象及款项性质组合	448,207,879.00	99.38			448,207,879.00
合计	451,011,735.11	100.00	2,326,271.16	0.52	448,685,463.95

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	424,832,996.94	100.00	2,848,277.65	0.67	421,984,719.29
其中：组合 1：账龄组合	4,443,985.94	1.05	2,848,277.65	64.09	1,595,708.29
组合 2：交易对象及款项性质组合	420,389,011.00	98.95			420,389,011.00
合计	424,832,996.94	100.00	2,848,277.65	0.67	421,984,719.29

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	430,923.11	5.00	21,546.16	1,524,492.94	5.00	76,224.65
1 至 2 年	85,260.00	20.00	17,052.00	184,300.00	20.00	36,860.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
2至3年						
3年以上	2,287,673.00	100.00	2,287,673.00	2,735,193.00	100.00	2,735,193.00
合计	2,803,856.11		2,326,271.16	4,443,985.94		2,848,277.65

### 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	2,848,277.65	28,843.97	233,330.46	317,520.00		2,326,271.16
合计	2,848,277.65	28,843.97	233,330.46	317,520.00		2,326,271.16

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 317,520.00 元，其中核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
台州大峰野金属有限公司	货款	292,500.00	2015 及以前年度账务处理有误	否
兰州泓翼废旧电子产品拆解加工中心	配件款	25,020.00	2015 及以前年度账务处理有误	否
合计		317,520.00		

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比(%)	坏账准备期末余额
中华人民共和国生态环境部	448,207,879.00		448,207,879.00	99.25	
湖南绿色再生资源有限公司	1,171,000.00		1,171,000.00	0.26	1,171,000.00
武汉市博旺兴源物业服务服务有限公司	510,804.00		510,804.00	0.11	510,804.00
江油拉豪双马水泥有限公司	226,602.89		226,602.89	0.05	11,330.14
天津绿色再生资源利用有限公司	178,000.00		178,000.00	0.04	8,900.00
合计	450,294,285.89		450,294,285.89	99.71	1,702,034.14

## (四) 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	140,868.59	28.84	2,511,850.09	97.73
1至2年	347,652.70	71.16	11,788.78	0.46
2至3年				
3年以上			46,419.53	1.81

合计	488,521.29	100.00	2,570,058.40	100.00
----	------------	--------	--------------	--------

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
安兴环境技术有限公司	330,000.00	67.55
中国石油天然气股份有限公司四川岷江销售分公司	70,238.09	14.38
延长壳牌(四川)石油有限公司新车队卡账户	30,000.00	6.14
高速公路 ETC	22,058.75	4.52
四川领道全过程工程咨询有限公司	10,000.00	2.05
合计	462,296.84	94.64

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,964,546.45	943,722.08
合计	1,964,546.45	943,722.08

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,858,999.60	328,722.08
1 至 2 年	105,546.85	515,000.00
2 至 3 年		
3 年以上		100,000.00
小计	1,964,546.45	943,722.08
减：坏账准备		
合计	1,964,546.45	943,722.08

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
员工借备用金		21,648.46
保证金	1,875,000.00	914,475.00
押金	2,000.00	2,000.00
代职工垫支保险及个税	3,546.45	5,598.62
企业间往来款项	84,000.00	
小计	1,964,546.45	943,722.08
减：坏账准备		
合计	1,964,546.45	943,722.08

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海通贸国际供应链管理有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	50.90	
小移环保(北京)有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	15.27	
江苏中博拍卖有限公司	保证金	220,000.00	1年以内	11.20	
国网四川招标有限公司	保证金	150,000.00	1年以内	7.64	
广东福中达拍卖行有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	5.09	
合计		1,770,000.00		90.10	

(六) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	8,528,652.82		8,528,652.82	12,303,238.75		12,303,238.75
在产品	58,576.80		58,576.80	2,367,808.67		2,367,808.67
库存商品	26,711,044.21		26,711,044.21	26,480,493.76		26,480,493.76
发出商品	1,873,162.52	535,164.58	1,337,997.94	2,879,179.81	535,164.58	2,344,015.23
周转材料	185,901.13		185,901.13	249,328.33		249,328.33
合计	37,357,337.48	535,164.58	36,822,172.90	44,280,049.32	535,164.58	43,744,884.74

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货跌价准备的分类

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	
发出商品	535,164.58					535,164.58
合计	535,164.58					535,164.58

(七) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	602,850.00	30,142.50	572,707.50	657,937.35	32,896.87	625,040.48
合计	602,850.00	30,142.50	572,707.50	657,937.35	32,896.87	625,040.48

2. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	602,850.00	100.00	30,142.50	5.00	572,707.50
其中：组合 1：质保金	602,850.00	100.00	30,142.50	5.00	572,707.50
合计	602,850.00	100.00	30,142.50	5.00	572,707.50

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	657,937.35	100.00	32,896.87	5.00	625,040.48
其中：组合 1：质保金	657,937.35	100.00	32,896.87	5.00	625,040.48
合计	657,937.35	100.00	32,896.87	5.00	625,040.48

按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

组合 1：质保金

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	602,850.00	30,142.50	5.00	657,937.35	32,896.87	5.00
合计	602,850.00	30,142.50	5.00	657,937.35	32,896.87	5.00

3. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	原因	
合同资产减值准备	32,896.87	30,142.50	32,896.87			30,142.50
合计	32,896.87	30,142.50	32,896.87			30,142.50

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴纳的税金负数重分类	13,880.70	13,880.70
被套期项目	3,214,660.00	1,005,545.00
合计	3,228,540.70	1,019,425.70

(九) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	70,667,932.19	72,881,631.87
固定资产清理		

类别	期末余额	期初余额
合计	70,667,932.19	72,881,631.87

## 1. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	84,417,694.08	23,152,752.64	3,344,882.14	2,432,606.41	113,347,935.27
2. 本期增加金额		2,718,058.82	266,417.70	243,056.47	3,227,532.99
(1) 购置		2,718,058.82	266,417.70	243,056.47	3,227,532.99
(2) 其他增加					
3. 本期减少金额		559,844.17		82,734.31	642,578.48
(1) 处置或报废		413,162.05		75,592.21	488,754.26
(2) 其他减少		146,682.12		7,142.10	153,824.22
4. 期末余额	84,417,694.08	25,310,967.29	3,611,299.84	2,592,928.57	115,932,889.78
二、累计折旧					
1. 期初余额	22,437,621.66	9,085,893.99	1,988,260.76	1,985,713.18	35,497,489.59
2. 本期增加金额	2,823,648.36	2,109,595.35	324,382.17	141,927.01	5,399,552.89
(1) 计提	2,823,648.36	2,109,595.35	324,382.17	141,927.01	5,399,552.89
(2) 其他增加					
3. 本期减少金额		522,301.11		78,597.59	600,898.70
(1) 处置或报废		383,015.04		71,812.60	454,827.64
(2) 其他减少		139,286.07		6,784.99	146,071.06
4. 期末余额	25,261,270.02	10,673,188.23	2,312,642.93	2,049,042.60	40,296,143.78
三、减值准备					
1. 期初余额	242,995.81	4,725,818.00			4,968,813.81
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	242,995.81	4,725,818.00			4,968,813.81
四、账面价值					
1. 期末账面价值	58,913,428.25	9,911,961.06	1,298,656.91	543,885.97	70,667,932.19
2. 期初账面价值	61,737,076.61	9,341,040.65	1,356,621.38	446,893.23	72,881,631.87

期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 9,399,514.47 元。

### (2) 截止 2023 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	934,121.24	494,346.13	242,995.81	196,779.30	
机器设备	6,300,000.00	1,547,991.68	4,725,818.00	26,190.32	设备不满足生产需求



项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
合计	7,234,121.24	2,042,337.81	4,968,813.81	222,969.62	

(3) 截止 2023 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面价值
房屋建筑物	7,247,081.36
机器设备	761,311.40
办公设备及其他	160,591.81
合计	8,168,984.57

(4) 截止 2023 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	41,212,089.72	不动产的办理程序尚未完结

(十) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程		
工程物资	308,195.00	
合计	308,195.00	

2. 工程物资

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
工程物资	308,195.00		308,195.00			
合计	308,195.00		308,195.00			

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	28,876,814.56	985,091.29	591,569.36	30,453,475.21
2. 本期增加金额	2,851,719.91		136,715.65	2,988,435.56
(1) 购置	2,851,719.91		136,715.65	2,988,435.56
(2) 内部研发				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	31,728,534.47	985,091.29	728,285.01	33,441,910.77
二、累计摊销				
1. 期初余额	4,428,454.57	657,394.78	81,079.31	5,166,928.66
2. 本期增加金额	592,008.07	98,365.14	77,222.51	767,595.72
(1) 计提	592,008.07	97,870.02	77,222.51	767,100.60
(2) 其他增加		495.12		495.12
3. 本期减少金额			495.12	495.12

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
(1) 其他减少			495.12	495.12
4. 期末余额	5,020,462.64	755,759.92	157,806.70	5,934,029.26
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	26,708,071.83	229,331.37	570,478.31	27,507,881.51
2. 期初账面价值	24,448,359.99	327,696.51	510,490.05	25,286,546.55

(十二) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
厂房大修理支出	667,282.25		320,295.48		346,986.77
合计	667,282.25		320,295.48		346,986.77

(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产及信用减值准备	268,281.65	1,788,544.36	269,958.05	1,799,720.32
内部交易未实现利润	134,644.35	897,628.76	180,656.94	1,204,379.59
小计	402,926.00	2,686,173.12	450,614.99	3,004,099.91

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	6,071,847.69	6,585,432.59
可抵扣亏损	12,323,492.03	15,930,223.29
合计	18,395,339.72	22,515,655.88

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额
2023 年		5,292,202.01
2024 年	4,376,619.14	4,008,212.33
2025 年	5,345,450.50	5,343,069.00
2026 年	1,017,304.85	1,017,304.85
2027 年	269,435.10	269,435.10
2028 年	1,314,682.44	
合计	12,323,492.03	15,930,223.29

(十四) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	17,659,910.18	17,659,910.18	冻结	套期权益金、etc 保证金	7,301,677.48	7,301,677.48	冻结	套期权益金、etc 保证金
应收账款	220,000,000.00	220,000,000.00	质押	借款质押	200,000,000.00	200,000,000.00	质押	借款质押
固定资产	19,892,212.49	13,079,978.50	抵押	借款抵押	15,608,411.81	12,356,446.80	抵押	借款抵押
无形资产	28,876,814.56	23,864,157.03	抵押	借款抵押	28,376,814.56	24,309,471.21	抵押	借款抵押
合计	--	274,604,045.71			--	243,967,595.49		--

注：本公司 2023 年与成都银行彭州支行签订编号分别为 H600801230117681、H600801230727220、H600801230921580、H600801231127860 的借款合同，借款金额合计 9000 万元。本公司以 2.2 亿元的国家环保基金补贴作为质押物对上述借款提供质押担保；子公司成都泰资科技有限公司以编号为彭国用（2015）第 7671 号、彭国用（2015）第 7672 号合计 55,671 平方米的国有土地使用权作为抵押物抵押给成都银行彭州支行。成都泰资科技有限公司以宗地面积 61,395.05 平方米、房屋建筑面积 17,043.52 平方米的不动产（川（2019）彭州市不动产权第 0010415 号）提供抵押担保。

本公司 2023 年与中国银行彭州支行签订编号为“2022 年中银彭中小借字（501）071 号”的借款合同，借款金额合计 1000 万元。子公司八达磨抛材料（四川）有限公司以公用宗地面积 21,733.38 平方米、房屋建筑面积 7,216.37 平方米的不动产川（2016）彭州市不动产权第 0000004 号提供抵押担保。

#### （十五）短期借款

##### 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押、抵押借款	90,000,000.00	75,000,000.00
抵押借款	10,000,000.00	
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	110,000,000.00	85,000,000.00

#### （十六）应付账款

##### 1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	34,772,803.86	32,726,651.73
1 年以上	1,220,375.62	1,331,478.84
合计	35,993,179.48	34,058,130.57

##### 2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
彭州市人民政府服务中心	815,331.19	预提报建费用
合计	815,331.19	

#### （十七）预收款项

##### 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	682,334.29	
合计	682,334.29	

### (十八) 合同负债

#### 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	219,750.15	4,000,823.49
1年以上	1,315,900.33	7,059.04
合计	1,535,650.48	4,007,882.53

### (十九) 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	4,074,592.32	19,128,357.25	20,158,323.35	3,044,626.22
离职后福利-设定提存计划		1,622,084.37	1,622,084.37	
合计	4,074,592.32	20,750,441.62	21,780,407.72	3,044,626.22

#### 2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,074,592.32	17,581,306.85	18,612,272.95	3,043,626.22
职工福利费		647,550.89	647,550.89	
社会保险费		823,950.23	823,950.23	
其中：医疗及生育保险费		724,720.30	724,720.30	
工伤保险费		27,248.34	27,248.34	
补充医疗保险		71,981.59	71,981.59	
住房公积金		56,604.00	56,604.00	
工会经费和职工教育经费		18,945.28	17,945.28	1,000.00
合计	4,074,592.32	19,128,357.25	20,158,323.35	3,044,626.22

#### 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,563,953.28	1,563,953.28	
失业保险费		58,131.09	58,131.09	
合计		1,622,084.37	1,622,084.37	

### (二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,756,754.30	5,157,004.91
企业所得税	43,558,702.89	41,566,281.31
城市维护建设税	84,902.41	317,511.98

项目	期末余额	期初余额
房产税	152,482.21	152,482.21
教育费附加	80,506.15	295,330.99
代扣代缴个人所得税	756,328.40	658,624.14
印花税	56,339.41	153,788.37
环保税	63.91	133.30
水资源税	14.47	95.45
合计	46,446,094.15	48,301,252.66

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,372,113.40	2,528,510.80
合计	2,372,113.40	2,528,510.80

1. 其他应付款

按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金	2,310,000.00	2,518,729.00
其他	62,113.40	9,781.80
合计	2,372,113.40	2,528,510.80

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
专销项税额	28,567.52	45,038.66
合计	28,567.52	45,038.66

(二十三) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	8,159,685.72	58,663.60	1,487,780.44	6,730,568.88	--
合计	8,159,685.72	58,663.60	1,487,780.44	6,730,568.88	

(二十四) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	92,200,000.00						92,200,000.00

(二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	115,612,658.85			115,612,658.85
合计	115,612,658.85			115,612,658.85

(二十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	36,007,875.78	2,452,184.83		38,460,060.61
合计	36,007,875.78	2,452,184.83		38,460,060.61

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	203,446,168.61	216,343,764.84
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	203,446,168.61	216,343,764.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,430,919.37	36,318,178.90
减：提取法定盈余公积	2,452,184.83	3,115,775.13
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		46,100,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	225,424,903.15	203,446,168.61

(二十八) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	219,380,662.40	178,555,165.82	240,625,500.12	189,877,743.23
1. 电子废弃物拆解设备制造业	8,865,964.82	6,603,633.46	16,129,065.36	10,820,211.68
2. 电子废弃物拆解业	210,514,697.58	171,951,532.36	224,496,434.76	179,057,531.55
其中：废弃电器拆解产物	123,461,642.58	97,771,716.77	142,727,189.76	119,346,754.23
废弃电器电子处理基金补贴	87,053,055.00	74,179,815.59	81,769,245.00	59,710,777.32
二、其它业务小计	13,404,787.73	12,724,979.88	6,377,479.58	5,519,888.29
合计	232,785,450.13	191,280,145.70	247,002,979.70	195,397,631.52

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	拆解业分部		拆解设备制造业分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1)按业务类型						
电子废弃物拆解业	210,514,697.58	171,951,532.36			210,514,697.58	171,951,532.36
电子废弃物拆解设备制造业			8,865,964.82	6,603,633.46	8,865,964.82	6,603,633.46
其它	10,731,350.03	8,481,986.32	2,673,437.70	4,242,993.56	13,404,787.73	12,724,979.88
(2)按市场或客户类型						
补贴类	87,053,055.00	74,179,815.59			87,053,055.00	74,179,815.59
非补贴类	134,192,992.61	106,253,703.09	11,539,402.52	10,846,627.02	145,732,395.13	117,100,330.11
合计	221,246,047.61	180,433,518.68	11,539,402.52	10,846,627.02	232,785,450.13	191,280,145.70

## (二十九)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	822,239.90	954,344.43
教育费附加	461,771.38	560,738.64
地方教育费附加	307,847.61	373,825.76
环保税	276.86	1,527.13
印花税	134,507.49	111,320.51
土地使用税	958,260.62	646,263.74
房产税	400,267.44	310,063.46
水资源税	355.59	604.35
合计	3,085,526.89	2,958,688.02

## (三十)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	20,000.00	40,000.00
差旅费	96,448.53	268,086.53
职工薪酬	134,394.53	221,766.19
售后服务物料消耗费	1,197.66	32,685.76
汽车费	1,034.08	1,087.82
招待费	1,888.00	3,530.50
其他	11,996.89	15,003.05
安装物料消耗	93,936.00	
合计	360,895.69	582,159.85

## (三十一)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,298,603.48	10,402,584.24
聘请中介机构费	928,655.68	1,492,433.02
折旧费及摊销费	564,607.59	546,356.70
差旅费	160,447.27	93,843.28
办公费	185,461.82	117,430.96
业务招待费	811,891.31	595,247.23
交通运输费	169,783.63	303,017.57
修理费	1,689,068.12	247,988.97
通讯费	25,697.66	19,121.05
原材料盘盈		-288,600.00
其他	160,453.57	91,214.38
合计	14,994,670.13	13,620,637.40

## (三十二)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	676,387.01	196,871.52
人工费	618,575.16	806,639.92
其他费用	108,794.48	340,344.22
合计	1,403,756.65	1,343,855.66

## (三十三)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,867,733.41	3,454,581.45

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	342,367.32	613,096.67
汇兑损失		-38,624.34
手续费支出	3,794.51	6,110.15
其他支出		200,000.00
合计	3,529,160.60	3,008,970.59

#### (三十四)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2018-2019 年度财政扶持资金-用于项目引进、人才引进		851,270.00	与收益相关
2018-2019 年度财政扶持资金-用于研发投入		1,216,100.00	与收益相关
增值税即征即退	5,704,096.59	2,360,909.06	与收益相关
稳岗补贴	73,753.95	69,221.39	与收益相关
个税手续费和社保返还	23,661.04	3,856.94	与收益相关
彭州市就业服务管理局失业动态补贴款	1,800.00		与收益相关
彭州生态环境局土壤污染奖补		50,000.00	与收益相关
壮大贷贴息补助	171,000.00	484,000.00	与收益相关
成都市经济和信息化局2022年成都市中小微企业纾困资金项目补助		400,000.00	与收益相关
彭州市科学技术协会成都市科学技术协会划拨成都院士专家创新工作经费		200,000.00	与收益相关
彭州市商务局、财政局支持资金		30,000.00	与收益相关
中央促进服务业发展基金	257,512.20	257,496.00	与收益相关
2016-2017 年度财政扶持资金	420,735.12	420,735.12	与资产相关
2017-2018 年度财政扶持资金	475,892.88	475,892.88	与资产相关
2018-2019 年度财政扶持资金	131,502.84	131,502.84	与资产相关
2019-2020 年度财政扶持资金	79,092.00	79,092.00	与资产相关
2020-2021 年度财政扶持资金	64,381.80	64,381.80	与资产相关
综合性产业政策资金	260,000.00		与收益相关
成都市土壤污染防治综合奖补专项资金	30,000.00		与收益相关
重点中小生产经营运行监测企业信息采集经费补助	400.00		与收益相关
线路板红外线加热脱锡处理技术的研究与应用项目资金	100,000.00		与资产相关
两新组织党建工作	5,800.00		与收益相关
纳入有序用电工业企业自发电补贴	10,819.00		与收益相关
高校毕业生一次性吸纳就业补贴	1,000.00		与收益相关
工业十条加大企业金融支持	100,000.00		与收益相关
合计	7,911,447.42	7,094,458.03	

#### (三十五)投资收益



项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产的投资收益	573,177.46	394,173.64
合计	573,177.46	394,173.64

#### (三十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间公允价值变动		-11,960.26
合计		-11,960.26

#### (三十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	204,486.49	1,024,495.68
合计	204,486.49	1,024,495.68

#### (三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	2,754.37	-22,021.87
合计	2,754.37	-22,021.87

#### (三十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-3,021.21	113,501.70
合计	-3,021.21	113,501.70

#### (四十) 营业外收入

##### 营业外收入分项列示

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
无需支付的往来款	120,983.78	337,300.00	120,983.78
与企业日常活动无关的政府补助	4,800.00	9,598.40	4,800.00
盘盈利得	22,772.55		22,772.55
保证金罚没及赔款收入	5,290.00	1,100.00	5,290.00
其他	5,050.98	223.56	5,050.98
合计	158,897.31	348,221.96	158,897.31

#### (四十一) 营业外支出

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
税收滞纳金	36,692.52		36,692.52
非流动资产毁损报废损失	518,313.85		518,313.85
捐赠支出		20,000.00	
其他	3,000.00	1,001.91	3,000.00
合计	558,006.37	21,001.91	558,006.37

## (四十二) 所得税费用

### 1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,942,421.58	2,642,264.76
递延所得税费用	47,688.99	50,459.97
合计	1,990,110.57	2,692,724.73

### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	26,421,029.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,963,154.49
子公司适用不同税率的影响	72,009.79
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-1,851,924.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	54,330.64
使用前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	-173,468.96
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	167,842.47
额外可扣除费用的影响	-241,833.22
所得税费用	1,990,110.57

## (四十三) 现金流量表

### 1. 经营活动有关的现金

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	7,326,133.95	19,583,225.52
其中：政府补助	783,033.99	4,282,105.63
利息收入	342,367.32	613,096.67
往来款项及备用金	6,200,732.64	8,977,502.17
其他		5,710,521.05

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	22,774,446.22	12,969,574.26
其中：付现管理费用	4,126,459.06	2,367,004.14
付现研发费用	785,181.49	537,215.74
付现销售费用	269,914.20	40,000.00
与经营活动相关的财务费用	3,794.51	6,110.15
往来款及备用金	7,230,864.26	9,904,206.36

项目	本期发生额	上期发生额
其他	10,358,232.70	115,037.87

## 2. 投资活动有关的现金

### (1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品投资	1,400,000.00	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金	509,167.20	445,433.58
合计	1,909,167.20	2,445,433.58

### (2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,481,476.75	1,984,310.68
支付理财产品投资		2,400,000.00
合计	4,481,476.75	4,384,310.68

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与投资活动有关的现金	45,000,000.00	
其中：银行理财产品到期	45,000,000.00	
合计	45,000,000.00	

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与投资活动有关的现金		45,000,000.00
其中：购买银行理财产品		45,000,000.00
合计		45,000,000.00

## 3. 筹资活动有关的现金

### (1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贷款担保费		200,000.00
融资租赁付款方式支付租金		4,763,991.84
合计		4,963,991.84

### (2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	85,000,000.00	110,000,000.00		85,000,000.00		110,000,000.00
合计	85,000,000.00	110,000,000.00		85,000,000.00		110,000,000.00

## (四十四) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	24,430,919.37	36,318,178.90
加：信用减值损失	-204,486.49	-1,024,495.68
资产减值准备	-2,754.37	22,021.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	5,399,552.89	3,579,004.60
使用权资产折旧		1,365,035.13
无形资产摊销	767,100.60	695,317.42
长期待摊费用摊销	320,295.48	26,691.29
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）	3,021.21	-113,501.70
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	518,313.85	
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		11,960.26
财务费用（收益以“-”号填列）	3,867,733.41	3,654,581.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-573,177.46	-394,173.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	47,688.99	54,429.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-3,969.63
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,922,711.84	5,263,514.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-27,272,053.08	-19,518,550.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,488,003.62	-10,578,844.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,263,137.38	19,357,200.54
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	69,874,972.59	9,578,152.93
减：现金的期初余额	9,578,152.93	123,639,667.51
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	60,296,819.66	-114,061,514.58

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	69,874,972.59	9,578,152.93
其中：库存现金	111,890.03	78,377.21
可随时用于支付的银行存款	69,763,082.56	9,499,775.72
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	69,874,972.59	9,578,152.93

## 3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
银行存款	5,000.00	4,200.00	ETC 业务冻结保证金
其他货币资金	17,654,910.18	7,297,477.48	套期业务权益金
合计	17,659,910.18	7,301,677.48	—

#### (四十五) 租赁

作为出租人

经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
仁新设备的厂房设备出租	2,041,719.39	
泰资科技的厂房办公楼房屋出租	1,703,284.41	
合计	3,745,003.80	

## 六、研发支出

按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	676,387.01	196,871.52
人工费	618,575.16	806,639.92
其他费用	108,794.48	340,344.22
合计	1,403,756.65	1,343,855.66
其中：费用化研发支出	1,403,756.65	1,343,855.66

注：上期发生额 1,343,855.66 元中包含 2022 年 1 月 1 日结存的开发支出余额 563,408.45 元在 2022 年转入研发费用。

## 七、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

## 八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
仁新设备制造（四川）有限公司	成都彭州	成都彭州	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
八达磨抛材料（四川）有限公司	成都彭州	成都彭州	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
成都泰资科技有限公司	成都彭州	成都彭州	制造业	100.00%		设立

## 九、政府补助

计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
2018-2019 年度财政扶持资金-用于项目引进、人才引进		851,270.00
2018-2019 年度财政扶持资金-用于研发投入		1,216,100.00
增值税即征即退	5,704,096.59	2,360,909.06
稳岗补贴	73,753.95	69,221.39
个税手续费和社保返还	23,661.04	3,856.94
彭州市就业服务管理局失业动态补贴款	1,800.00	
彭州生态环境局土壤污染奖补		50,000.00
壮大贷贴息补助	171,000.00	484,000.00
成都市经济和信息化局 2022 年成都市中小微企业纾困资金项目补助		400,000.00
彭州市科学技术协会成都市科学技术协会划拨成都院士专家创新工作经费		200,000.00
彭州市商务局、财政局支持资金		30,000.00
中央促进服务业发展基金	257,512.20	257,496.00
2018-2019 年度财政扶持资金	131,502.84	131,502.84
2020-2021 年度财政扶持资金	64,381.80	64,381.80
2016-2017 年度财政扶持资金	420,735.12	420,735.12
2017-2018 年度财政扶持资金	475,892.88	475,892.88
2019-2020 年度财政扶持资金	79,092.00	79,092.00
综合性产业政策资金	260,000.00	
成都市土壤污染防治综合奖补专项资金	30,000.00	
重点中小生产经营运行监测企业信息采集经费补助	400.00	
线路板红外线加热脱锡处理技术的研究与应用项目资金	100,000.00	
两新组织党建工作	5,800.00	
纳入有序用电工业企业自发电补贴	10,819.00	
高校毕业生一次性吸纳就业补贴	1,000.00	
工业十条加大企业金融支持	100,000.00	
疫情补贴等与企业日常活动无关的政府补助	4,800.00	9,598.40
小规模纳税人月销售收入小于 10 万免征增值税	660.53	
合计	7,916,907.95	7,104,056.43

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司风险管理部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过审计部主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

#### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

#### (二) 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，公司目前主要的金融工具市场风险为利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。公司目前的政策是固定利率借款为主，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。

#### (三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十一、关联方关系及其交易

### (一) 控股股东的注册资本及其变化

本公司实际控制人为胡亚春。截止 2023 年 12 月 31 日，持有股份数量 45,461,966.00 股，持股比例为 49.3080%。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

### (三)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
信阳仁新非金属新材料有限公司	受同一控制人控制
仁新企业管理（上海）有限公司	受同一控制人控制
仁新焊机机器人（成都）股份有限公司	受同一控制人控制
上海仁新国际贸易有限公司	受同一控制人控制
上海仁达研磨具有限公司	受同一控制人控制
仁新实业发展（信阳）有限公司	受同一控制人控制
信阳仁新进出口贸易有限公司	受同一控制人控制
仁新企业集团有限公司	受同一控制人控制
乐科石材有限公司（注册韩国）	受同一控制人控制
乐泰石材有限公司（注册泰国）	受同一控制人控制
东源县顺通石英砂厂	受同一控制人控制
仁新巴西商业机械零配件有限公司	受同一控制人控制
信阳三力星环保新材料有限公司	受同一控制人控制
杨金续	本公司股东
成都久协企业管理中心（有限合伙）	本公司股东
成都瑞中企业管理中心（有限合伙）	本公司股东
韩玉彬	本公司股东、董事、总经理
庄祖兰	本公司股东、董事、副总经理
游锦	本公司董事、财务负责人、副总经理
成志强	本公司董事、总工程师
胡豪杰	本公司原董事
夏铭	本公司监事
周林强	本公司原监事
张世富	本公司监事
张随良	本公司股东、原监事（原监事会主席）
何君国	本公司监事（监事会主席）
付业宏	本公司董事会秘书
信阳仁新机械有限公司	实际控制人之子胡雄杰控股公司
八达研磨材料（河南）有限公司	实际控制人之子胡雄杰控股公司
上海仁新网络技术有限公司	实际控制人之女胡璘娜控股公司
上海火豚餐饮管理有限公司	关联自然人担任董事（已于2023年3月14日注销）
湖北巴斯达汽车部件有限公司	实际控制人担任董事

### (四)关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
仁新企业集团有限公司	设备销售		5,732,605.19
仁新焊机机器人（成都）股份有限公司	设备销售	3,328,232.08	
仁新焊机机器人（成都）股份有限公司	食堂餐费等	209,276.43	

#### 2. 关联租赁情况



### 本公司作为出租方情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
仁新焊机机器人（成都）股份有限公司	设备公司厂房设备出租	2,041,719.39	
仁新焊机机器人（成都）股份有限公司	丽春镇厂房租赁	1,703,284.41	

### 3. 关联担保情况

#### 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
胡亚春、韩玉彬	30,000,000.00	2022/05	2025/05	否
胡亚春、韩玉彬	30,000,000.00	2022/05	2025/05	否
胡亚春、韩玉彬	10,000,000.00	2022/05	2025/05	否
胡亚春	20,000,000.00	2022/05	2025/05	否
胡亚春	10,000,000.00	2023/01	2027/01	否
胡亚春	10,000,000.00	2023/05	2027/05	否

注：2023年本公司与成都银行彭州支行签订编号为H600801230117681的借款合同，借款金额3000万元；本公司与成都银行彭州支行签订编号为H600801230727220的借款合同，借款金额3000万元；本公司与成都银行彭州支行签订编号为H600801230921580的借款合同，借款金额1000万元。胡亚春、韩玉彬分别与成都银行彭州支行签订最高额保证合同，约定对以上借款提供担保。本公司与成都银行彭州支行签订编号为H600801231127860的借款合同，借款金额2000万元，胡亚春与成都银行彭州支行签订最高额保证合同，约定对以上借款提供担保。本公司与中国银行彭州支行签订编号为2022年中银彭中小借字（501）071号的借款合同，借款金额1000万元，胡亚春与中国银行彭州支行签订最高额抵押合同约定对以上借款提供担保。本公司与成都农村商业银行彭州支行签订编号为成农商彭公流借20230028的借款合同，合同金额1000万元，胡亚春与成都农村商业银行彭州支行签订担保合同为该借款提供担保。

### 4. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,811,841.87	4,262,748.55

### (五) 应收、应付关联方等未结算项目情况

#### 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收款项	仁新焊机机器人（成都）股份有限公司	682,334.29	
其他应付款	仁新焊机机器人（成都）股份有限公司	3,500.00	500.00

## 十二、承诺及或有事项

无。

### 十三、资产负债表日后事项

财政部生态环境部国家发展改革委工业和信息化部发布 2023 年第 74 号文件，就停征废弃电器电子产品处理基金有关事项公告如下：

1. 自 2024 年 1 月 1 日起停征废弃电器电子产品处理基金。

2. 截至 2023 年 12 月 31 日前已处理的废弃电器电子产品，按照《废弃电器电子产品处理基金征收使用管理办法》（财综(2012)34 号）等规定尚未补贴的，由中央财政安排资金予以补贴。

3. 自 2024 年 1 月 1 日起新处理的废弃电器电子产品，不再执行废弃电器电子产品处理基金补贴政策。中央财政安排专项资金继续支持列入《废弃电器电子产品处理目录》的废弃电器电子产品的处理活动，具体办法另行明确。

### 十四、其他重要事项

#### （一）分部报告

##### 1. 分部报告的确定依据与会计政策

本公司按照业务板块对外报告分部信息。

##### 2. 分部报告的财务信息

项目	电子废弃物拆解业	电子废弃物拆解设备制造业	分部间抵销	合计
一、主营业务收入	210,580,750.80	10,035,895.79	1,235,984.19	219,380,662.40
二、主营业务成本	174,041,741.74	7,667,011.40	3,153,587.32	178,555,165.82
三、信用减值损失	11,175.96	193,310.53		204,486.49
四、资产减值损失		2,754.37		2,754.37
五、折旧费和摊销费	6,217,857.45	347,307.23	398,511.19	6,166,653.49
六、利润总额	27,159,323.69	-1,027,230.70	-288,936.95	26,421,029.94
七、所得税费用	1,944,097.98		-46,012.59	1,990,110.57
八、净利润	25,215,225.71	-1,027,230.70	-242,924.36	24,430,919.37
九、资产总额	904,276,175.66	55,595,793.58	281,341,212.21	678,530,757.03
十、负债总额	425,889,009.66	13,274,739.56	232,330,614.80	206,833,134.42

### 十五、母公司财务报表主要项目注释

#### （一）应收账款

### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	87,301,978.11	82,241,687.32
1 至 2 年	81,769,245.00	93,364,730.00
2 至 3 年	93,364,730.00	108,270,685.00
3 年以上	186,020,849.00	136,984,351.00
小计	448,456,802.11	420,861,453.32
减：坏账准备	12,446.16	23,622.12
合计	448,444,355.95	420,837,831.20

### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	448,456,802.11	100.00	12,446.16	0.01	448,444,355.95
其中：组合 1：账龄组合	248,923.11	0.06	12,446.16	5.00	236,476.95
组合 2：交易对象及款项性质组合	448,207,879.00	99.94			448,207,879.00
合计	448,456,802.11	100.00	12,446.16	0.01	448,444,355.95

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	420,861,453.32	100.00	23,622.12	0.01	420,837,831.20
其中：组合 1：账龄组合	472,442.32	0.11	23,622.12	5.00	448,820.20
组合 2：交易对象及款项性质组合	420,389,011.00	99.89			420,389,011.00
合计	420,861,453.32	100.00	23,622.12	0.01	420,837,831.20

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

#### 组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	248,923.11	5.00	12,446.16	472,442.32	5.00	23,622.12
合计	248,923.11	5.00	12,446.16	472,442.32	5.00	23,622.12

### 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	23,622.12		11,175.96			12,446.16
合计	23,622.12		11,175.96			12,446.16

#### 4. 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中华人民共和国生态环境部	448,207,879.00		448,207,879.00	99.94	
江油拉豪双马水泥有限公司	226,602.89		226,602.89	0.05	11,330.14
合计	448,434,481.89		448,434,481.89	99.99	11,330.14

#### (二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	112,902,254.95	106,286,244.42
合计	112,902,254.95	106,286,244.42

#### 3. 其他应收款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	11,954,185.25	105,671,244.42
1 至 2 年	100,948,069.70	515,000.00
2 至 3 年		
3 年以上		100,000.00
小计	112,902,254.95	106,286,244.42
减：坏账准备		
合计	112,902,254.95	106,286,244.42

##### (2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	111,030,254.95	105,499,769.42
备用金		20,000.00
保证金	1,870,000.00	764,475.00
押金	2,000.00	2,000.00
小计	112,902,254.95	106,286,244.42
减：坏账准备		
合计	112,902,254.95	106,286,244.42

##### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都泰资科技有限公司	往来款	90,851,554.28	1年以内	80.47	
八达磨抛材料(四川)有限公司	往来款	20,094,700.67	1年以内	17.80	
上海通贸国际供应链管理有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	0.89	
小移环保(北京)有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	0.27	
江苏中博拍卖有限公司	保证金	220,000.00	1年以内	0.19	
合计		112,466,254.95		99.62	

### (三) 长期股权投资

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	48,229,799.12		48,229,799.12	48,229,799.12		48,229,799.12
合计	48,229,799.12		48,229,799.12	48,229,799.12		48,229,799.12

#### 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
仁新设备制造(四川)有限公司	43,229,799.12			43,229,799.12		
八达磨抛材料(四川)有限公司	0.00			0.00		
成都泰资科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		

### (四) 营业收入和营业成本

#### 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	210,514,697.58	173,978,833.93	224,496,434.76	180,950,642.32
废弃电器拆解产物销售	123,461,642.58	97,708,808.96	142,727,189.76	119,346,754.23
废弃电器电子产品处理基金补贴	87,053,055.00	76,270,024.97	81,769,245.00	61,603,888.09
二、其他业务小计	10,731,350.03	8,485,131.73	5,914,969.14	5,258,290.25
合计	221,246,047.61	182,463,965.66	230,411,403.90	186,208,932.57

### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	573,177.46	394,173.64
合计	573,177.46	394,173.64

## 十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,021.21	113,501.70	113,501.70
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,212,811.36	4,743,147.37	4,743,147.37
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	573,177.46	382,213.38	382,213.38
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-404,569.59	-19,678.35	-19,678.35
5. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		337,300.00	337,300.00
减：所得税影响额	345,785.78	825,906.40	825,906.40
合计	2,032,612.24	4,730,577.70	4,730,577.70

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：

项目	涉及金额	说明
增值税即增即退	5,704,096.59	根据企业经营特点经常性发生

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	5.32	8.03	0.26	0.39	0.26	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.87	6.99	0.24	0.34	0.24	0.34

成都仁新科技股份有限公司

二〇二四年三月二十八日

第 13 页至第 64 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：\_\_\_\_\_

签名：\_\_\_\_\_

签名：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,021.21
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,212,811.36
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	573,177.46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-404,569.59
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,378,398.02</b>
减：所得税影响数	345,785.78
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,032,612.24</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用