



东洋 B5

420085

东洋科技集团股份有限公司

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、公司负责人王磊、主管会计工作负责人王磊及会计机构负责人（会计主管人员）刘凤国保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经两网公司或退市公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、大华会计师事务所（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“五、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 .....            | 12  |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 .....    | 14  |
| 第五节 | 公司治理 .....            | 18  |
| 第六节 | 财务会计报告 .....          | 24  |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况 .....     | 149 |

|        |   |
|--------|---|
| 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）<br>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 | 公司证券部   |

## 释义

| 释义项目      |   | 释义               |
|-----------|---|------------------|
| 中国证监会、证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会      |
| 股转系统      | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限公司 |
| 公司、本公司    | 指 | 东沣科技集团股份有限公司     |
| 东沣科技发展    | 指 | 东莞东沣科技发展有限公司     |
| 东沣智能      | 指 | 东莞东沣智能科技有限公司     |
| 汇景物业      | 指 | 承德汇景物业服务有限责任公司   |
| 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       |
| 元、万元      | 指 | 人民币元、万元          |

## 第一节 公司概况

|                 |                                    |                |                              |
|-----------------|------------------------------------|----------------|------------------------------|
| 企业情况            |                                    |                |                              |
| 公司中文全称          | 东沅科技集团股份有限公司                       |                |                              |
| 英文名称及缩写         | Dong feng Sci Tech Group CO.,LTD   |                |                              |
| 法定代表人           | 王磊                                 | 成立时间           | 1999年11月3日                   |
| 控股股东            | 控股股东为（王栋）                          | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（王栋），无一致行动人            |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 房地产-房地产-房地产- 房地产                   |                |                              |
| 主要产品与服务项目       | 房地产开发、产业园出租及管理                     |                |                              |
| 挂牌情况            |                                    |                |                              |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司代为管理的两网公司及退市公司板块 |                |                              |
| 证券简称            | 东沅 B5                              | 证券代码           | 420085                       |
| 进入退市板块时间        | 2021年6月23日                         | 分类情况           | 每周交易五次                       |
| 普通股股票交易方式       | 集合竞价交易                             | 普通股总股本（股）      | 629,093,416                  |
| 主办券商（报告期内）      | 江海证券                               | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                            |
| 主办券商办公地址        | 哈尔滨市香坊区赣水路 56 号                    |                |                              |
| 联系方式            |                                    |                |                              |
| 董事会秘书姓名         | 王磊(代)                              | 联系地址           | 河北省承德市承德县下板城镇文体中心大厦 B 座 12 层 |
| 电话              | 0314-3115048                       | 电子邮箱           | dongfengb2023@163.com        |
| 传真              | 0314-3111475                       |                |                              |
| 公司办公地址          | 河北省承德市承德县下板城镇文体中心大厦 B 座 12 层       | 邮政编码           | 067400                       |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn                    |                |                              |
| 注册情况            |                                    |                |                              |
| 统一社会信用代码        | 911308001065768766                 |                |                              |
| 注册地址            | 河北省承德市承德县下板城镇                      |                |                              |
| 注册资本（元）         | 629,093,416                        | 注册情况报告期内是否变更   | 是                            |

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式与经营计划实现情况

报告期内公司从事的主要业务情况：

房地产业务。房地产开发业务为报告期内公司主要经营业务，经营模式为商品房的开发及销售，业务范围主要位于承德地区，主要产品为住宅及商业。凭借优质的产品质量及物业服务，公司房地产业务在当地建立了良好的口碑。

园区租赁与物业管理业务。园区租赁业务以东洋科技产业园为主体，提供出租、管理和增值服务。同时，自主建立物业管理团队，负责产业园区的日常物业管理运营。

### 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   | 74,263,100.52  | 67,750,764.50  | 9.61%  |
| 毛利率%   | 46.98%         | 59.66%         | -      |
| 归属于两网公司或退市公司股东的净利润                           | -8,138,286.21  | -57,008,781.32 | 85.72% |
| 归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | -9,157,963.39  | -58,491,099.36 | 84.33% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的净利润计算）          | -6.13%         | -34.48%        | -      |
| 加权平均净资产收益率%（依归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -6.90%         | -35.38%        | -      |
| 基本每股收益                                       | -0.01          | -0.08          | 87.5%  |
| 偿债能力   | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%  |
| 资产总计   | 466,741,480.43 | 477,631,354.59 | -2.28% |
| 负债总计   | 328,836,061.21 | 330,772,479.59 | -0.59% |
| 归属于两网公司或退市公司股东的净资产                           | 128,686,796.00 | 136,825,082.21 | -5.95% |
| 归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产                         | 0.20           | 0.19           | 5.26%  |
| 资产负债率%（母公司）                                  | 93.39%         | 92.20%         | -      |
| 资产负债率%（合并）                                   | 70.45%         | 69.25%         | -      |
| 流动比率   | 1.08           | 1.17           | -      |
| 利息保障倍数                                       | 0.43           | -2.39          | -      |
| 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 | 42,956,754.18 | 20,533,701.63 | 109.20%      |
| 应收账款周转率       | 22.18         | 17.72         | -            |
| 存货周转率         | 0.34          | 0.25          | -            |
| <b>成长情况</b>   | <b>本期</b>     | <b>上年同期</b>   | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%       | -2.28%        | -10.66%       | -            |
| 营业收入增长率%      | 9.61%         | -32.06%       | -            |
| 净利润增长率%       | 84.59%        | -259.56%      | -            |

### 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    | 20,751,204.00  | 4.45%    | 11,101,527.23  | 2.32%    | 86.92%  |
| 应收票据    |                |          |                |          |         |
| 应收账款    | 227,749.09     | 0.05%    | 1,486,221.00   | 0.31%    | -84.68% |
| 预付款项    | 2,098,526.10   | 0.45%    | 816,572.33     | 0.17%    | 156.99% |
| 存货      | 87,749,111.33  | 18.80%   | 92,792,641.35  | 19.43%   | -5.44%  |
| 固定资产    | 273,539,704.35 | 58.61%   | 290,050,050.83 | 60.73%   | -5.69%  |
| 无形资产    | 45,395,510.40  | 9.73%    | 46,447,143.84  | 9.72%    | -2.26%  |
| 其他非流动资产 | 13,494,223.01  | 2.89%    | 3,344,223.01   | 0.70%    | 303.51% |
| 应付账款    | 14,143,960.28  | 3.03%    | 6,131,731.33   | 1.28%    | 130.67% |
| 合同负债    | 19,584,953.35  | 4.20%    | 29,290,481.36  | 6.13%    | -33.14% |
| 长期借款    | 219,673,730.70 | 47.07%   | 226,929,326.90 | 47.51%   | -3.20%  |

#### 项目重大变动原因：

| 项目      | 本期期末          | 上年期末          | 变动比例 (%) | 变动原因                |
|---------|---------------|---------------|----------|---------------------|
| 货币资金    | 20,751,204.00 | 11,101,527.23 | 86.92    | 主要系本期销售回款增加所致。      |
| 应收账款    | 227,749.09    | 1,486,221.00  | -84.68   | 主要系本期应收货款减少所致。      |
| 预付款项    | 2,098,526.10  | 816,572.33    | 156.99   | 主要系本期预付电费、货款增加所致。   |
| 其他非流动资产 | 13,494,223.01 | 3,344,223.01  | 303.51   | 主要系东莞智能预付装修工程款增加所致。 |
| 应付账款    | 14,143,960.28 | 6,131,731.33  | 130.67   | 主要系本部应付工程款暂估入账所致。   |
| 合同负债    | 19,584,953.35 | 29,290,481.36 | -33.14   | 主要系本期预收账款结转收入所致。    |

## (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<br>金额变动比例% |
|--------|---------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
|        | 金额            | 占营业收入的<br>比重% | 金额             | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入   | 74,263,100.52 | -             | 67,750,764.50  | -             | 9.61%              |
| 营业成本   | 39,370,797.71 | 53.02%        | 27,333,838.40  | 40.34%        | 44.04%             |
| 毛利率%   | 46.98%        | -             | 59.66%         | -             | -                  |
| 税金及附加  | 5,413,581.48  | 7.29%         | 5,746,899.76   | 8.48%         | -5.80%             |
| 销售费用   | 3,112,802.97  | 4.19%         | 7,117,283.48   | 10.51%        | -56.26%            |
| 管理费用   | 29,028,423.07 | 39.09%        | 30,177,832.28  | 44.54%        | -3.81%             |
| 研发费用   | 2,069,425.36  | 2.79%         | 1,675,691.94   | 2.47%         | 23.50%             |
| 财务费用   | 15,778,597.34 | 21.25%        | 17,089,186.64  | 25.22%        | -7.67%             |
| 信用减值损失 | -780,789.95   | -1.05%        | -4,047,670.28  | -5.97%        | -80.71%            |
| 资产减值损失 | 11,318,184.40 | 15.24%        | -34,135,350.96 | -50.38%       | -133.16%           |
| 营业利润   | -9,446,142.93 | -12.72%       | -58,993,858.03 | -87.07%       | -83.99%            |
| 利润总额   | -8,953,455.78 | -12.06%       | -58,090,671.20 | -85.74%       | -84.59%            |
| 净利润    | -8,953,455.78 | -12.06%       | -58,090,671.20 | -85.74%       | -84.59%            |

#### 项目重大变动原因：

| 报表项目   | 本期金额          | 上期金额           | 变动比率<br>(%) | 变动原因                 |
|--------|---------------|----------------|-------------|----------------------|
| 营业成本   | 39,370,797.71 | 27,333,838.40  | 44.04       | 主要系本期销售增加所致。         |
| 销售费用   | 3,112,802.97  | 7,117,283.48   | -56.26      | 主要系本期销售代理费减少所致。      |
| 信用减值损失 | -780,789.95   | -4,047,670.28  | -80.71      | 主要系本期其他应收款的坏账计提减少所致。 |
| 资产减值损失 | 11,318,184.40 | -34,135,350.96 | -133.16     | 主要系本期转回存货跌价所致。       |

### 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 | 70,348,093.53 | 64,206,757.60 | 9.56%  |
| 其他业务收入 | 3,915,006.99  | 3,544,006.90  | 10.47% |
| 主营业务成本 | 39,370,797.71 | 27,333,838.40 | 44.04% |
| 其他业务成本 | 0             | 0             | 0%     |

#### 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 |
|---------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 房地产销售   | 25,956,294.75 | 24,596,702.95 | 5.24%  | 55.63%       | 104.93%      | -22.80%       |
| 物业服务及其他 | 48,306,805.77 | 14,774,094.76 | 69.42% | -5.42%       | -3.64%       | -0.56%        |

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 |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 境内销售  | 74,263,100.52 | 39,370,797.71 | 46.98% | 9.61%        | 44.04%       | -12.67%       |

收入构成变动的的原因：

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          | 变动比率(%) | 变动原因           |
|--------|---------------|---------------|---------|----------------|
| 主营业务收入 | 70,348,093.53 | 64,206,757.60 | 9.56    | 主要系本期销售收入增加所致。 |
| 主营业务成本 | 39,370,797.71 | 27,333,838.40 | 44.04   | 主要系本期销售成本增加所致。 |

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  | 客户一 | 10,995,366.76 | 14.81%  | 否        |
| 2  | 客户二 | 5,383,463.76  | 7.25%   | 否        |
| 3  | 客户三 | 4,167,344.47  | 5.61%   | 否        |
| 4  | 客户四 | 3,315,071.58  | 4.46%   | 否        |
| 5  | 客户五 | 2,434,800.00  | 3.28%   | 否        |
| 合计 |     | 26,296,046.57 | 35.41%  | -        |

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  | 供应商一 | 16,577,433.06 | 42.11% | 否 |
| 2  | 供应商二 | 10,150,000.00 | 25.78% | 否 |
| 3  | 供应商三 | 508,522.94    | 1.29%  | 否 |
| 4  | 供应商四 | 500,000.00    | 1.27%  | 否 |
| 5  | 供应商五 | 474,863.00    | 1.21%  | 否 |
| 合计 |      | 28,210,819.00 | 71.65% | - |

### (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 | 42,956,754.18  | 20,533,701.63  | 109.20% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 960,382.90     | -747,449.33    | 228.49% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -34,205,987.29 | -18,796,073.16 | -81.98% |

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额增加：主要系本期收到往来款项同比增加所致。  
 投资活动产生的现金流量净额增加：主要系本期购建固定资产支出同比减少所致。  
 筹资活动产生的现金流量净额减少：主要系本期支付非金融机构借款同比增加所致。

## 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           |
|--------------|-------|--------------------|-------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 东莞东洋科技发展有限公司 | 控股子公司 | 科技领域内的实业投资、物业租赁和管理 | 200,000,000 | 411,703,901.87 | 132,586,566.52 | 41,681,001.92 | -6,909,940.98 |

|                |       |        |         |              |               |              |              |
|----------------|-------|--------|---------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| 公司             |       |        |         |              |               |              |              |
| 承德汇景物业服务有限责任公司 | 控股子公司 | 物业管理服务 | 500,000 | 1,910,960.60 | -7,095,707.28 | 5,768,660.99 | 1,355,190.58 |

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**(二) 理财产品投资情况**

适用 不适用

**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、 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    |
|-----------------|---------------|
| 本期重大风险是否发生重大变化: | 本期重大风险未发生重大变化 |

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

| 事项  | 是或否  | 索引    |
|---|--|-------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.一 |
| 是否存在提供担保事项                                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.二 |
| 是否对外提供借款                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.三 |
| 是否存在关联交易事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 是否存在股份回购事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.四 |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.五 |
| 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 |       |
| 是否存在破产重整事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### 一、诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 二、公司发生的提供担保事项

两网公司或退市公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过两网公司或退市公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

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 | 被担保人是是否为两网公司或退市公司控股股东、实际控制 | 是否履行必要的决策程序 |
|----|------|------|-------------|------|------|----|------|----------------------------|-------------|
|    |      |      |             |      | 起始   | 终止 |      |                            |             |

|    |              |             |   |                |            |            |    |          |         |
|----|--------------|-------------|---|----------------|------------|------------|----|----------|---------|
|    |              |             |   |                |            |            |    | 人及其控制的企业 |         |
| 1  | 东莞东洋智能科技有限公司 | 260,000,000 | 0 | 236,352,403.80 | 2022年6月29日 | 2032年6月28日 | 连带 | 否        | 已事前及时履行 |
| 合计 | -            | 260,000,000 | 0 | 236,352,403.80 | -          | -          | -  | -        | -       |

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

正常履行。未出现可能承担连带清偿责任事项。

#### 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           |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| 报告期内两网公司或退市公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）     | 260,000,000.00 | 236,352,403.80 |
| 公司及表内子公司为两网公司或退市公司股东、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           | 191,047,290.39 | 167,399,694.19 |
| 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

东洋智能在公司合并报表范围内，公司对其有绝对的控制权。东洋智能信用状况良好、经营稳健、具有偿债能力，担保风险可控。本次担保符合公司整体利益和发展战略的实现，不存在损害公司及股东利益的情形。

#### 预计担保及执行情况

适用 不适用

#### 三、股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### 四、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 | 2012年4月 | -      | 权益变动 | 关于同业 | 1、承诺保持公司 | 正在履行中  |

|       |      |  |  |                   |                   |  |
|-------|------|--|--|-------------------|-------------------|--|
| 或控股股东 | 14 日 |  |  | 竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | 的独立性 2、承诺不进行同业竞争。 |  |
|-------|------|--|--|-------------------|-------------------|--|

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

未发生超期未履行的承诺事项。

#### 五、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   |
|---------------------------------|-----------|--------|----------------|----------|--|
| 科技发展及东洋智能的 100%股权和东洋科技园土地及地上附着物 | 固定资产、无形资产 | 抵押、质押  | 280,422,454.36 | 60.08%   | 公司为东莞东洋智能向中国银行股份有限公司东莞分行申请人民币 2.6 亿元的贷款提供担保。 |
| 住房按揭保证金                         | 货币资金      | 冻结     | 1,107,475.17   | 0.24%    | 住房按揭保证金                                      |
| <b>总计</b>                       | -         | -      | 281,529,929.53 | 60.32%   | -  |

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

公司质押及抵押的资产是为东洋智能申请银行授信提供担保，主要用于东洋智能经营和发展。东洋智能在公司合并报表范围内，公司对其有绝对的控制权。为子公司申请银行授信提供担保，有利于加快推进公司业务发展，符合公司整体利益。且被担保的子公司财务风险处于公司可有效控制的范围之内，不存在损害公司及公司股东尤其是中小股东的利益的情形。

## 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%    |
| 无限售股份总数       | 461,520,000 | 65.34% | -77,226,584 | 384,293,416 | 61.09% |
| 其中：控股股东、实际控制人 | 0           | 0%     | 0           | 0           | 0%     |
| 董事、监事、高管      | 5,900       | 0.001% | 0           | 5,900       | 0.001% |
| 核心员工          | 0           | 0%     | 0           | 0           | 0%     |

|         |               |             |        |             |             |        |        |
|---------|---------------|-------------|--------|-------------|-------------|--------|--------|
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 244,800,000 | 34.66% | 0           | 244,800,000 | 38.91% |        |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 208,324,800 | 29.49% | 0           | 208,324,800 | 33.12% |        |
|         | 董事、监事、高管      | 0           | 0%     | 0           | 0           | 0%     |        |
|         | 核心员工          | 0           | 0%     | 0           | 0           | 0%     |        |
| 总股本     |               | 706,320,000 | -      | -77,226,584 | 629,093,416 | -      |        |
| 普通股股东人数 |               |             |        |             |             |        | 12,127 |

**股本结构变动情况：**

√适用 □不适用

公司已于 2023 年 3 月 31 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕 77,226,584 股回购股份的注销手续。本次回购股份注销完成前，公司股份总额为 706,320,000 股，本次回购股份注销完成后，公司股份总额为 629,093,416 股，公司剩余库存股 0 股。

**(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 | 期末持有的司法冻结股份数量 | 期末持有的质押股份数量 |
|----|--|-------------|------|-------------|---------|-------------|-------------|---------------|-------------|
| 1  | 王栋                                       | 208,324,800 | 0    | 208,324,800 | 33.12%  | 208,324,800 | 0           | 0             | 0           |
| 2  | GUOTAIJUNAN SECURITIES(HONGKONG) LIMITED | 50,685,309  | 0    | 50,685,309  | 8.06%   | 0           | 50,685,309  | 0             | 0           |
| 3  | 中国光大证券（香港）有限公司                           | 36,087,670  | 0    | 36,087,670  | 5.74%   | 0           | 36,087,670  | 0             | 0           |
| 4  | 承德县北方实业总公司                               | 18,517,651  | 0    | 18,517,651  | 2.94%   | 18,517,651  | 0           | 0             | 0           |
| 5  | 申万宏源证券(香港)有限公司                           | 15,836,907  | 0    | 15,836,907  | 2.52%   | 0           | 15,836,907  | 0             | 0           |
| 6  | 粟有和                                      | 13,338,569  | 0    | 13,338,569  | 2.12%   | 0           | 13,338,569  | 0             | 0           |

|    |     |             |            |             |        |             |             |   |   |
|----|-----|-------------|------------|-------------|--------|-------------|-------------|---|---|
| 7  | 王正松 | 13,327,891  | 0          | 13,327,891  | 2.12%  | 13,327,891  | 0           | 0 | 0 |
| 8  | 黄映彬 | 15,682,486  | -2,631,209 | 13,051,277  | 2.07%  | 0           | 13,051,277  | 0 | 0 |
| 9  | 周海虹 | 6,711,600   | 0          | 6,711,600   | 1.07%  | 0           | 6,711,600   | 0 | 0 |
| 10 | 刘可  | 5,844,520   | 0          | 5,844,520   | 0.93%  | 0           | 5,844,520   | 0 | 0 |
| 合计 |     | 384,357,403 | -2,631,209 | 381,726,194 | 60.69% | 240,170,342 | 141,555,852 | 0 | 0 |

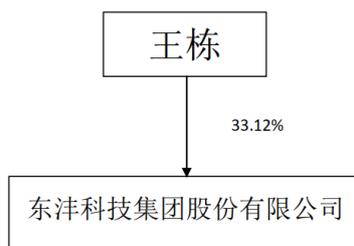
普通股前十名股东间相互关系说明：公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动人情况。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

王栋，中国，曾担任宏智科技股份有限公司董事、总裁、技术总负责人，中国科健股份有限公司董事、总裁，上海南江集团有限公司董事长，深圳东沣集团有限公司董事长等职务。



## 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

### (二) 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

### (三) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 六、 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       |          |      |          |            |
| 王磊  | 董事、<br>董事长             | 男  | 1988年11月 | 2023年4月18日 | 2024年6月16日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 赵永生 | 董事                     | 男  | 1977年1月  | 2021年6月17日 | 2024年6月16日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 陈维焕 | 董事                     | 男  | 1975年12月 | 2021年6月17日 | 2024年6月16日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 李卫民 | 董事                     | 男  | 1963年8月  | 2021年6月17日 | 2024年6月16日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 林立新 | 董事                     | 男  | 1962年9月  | 2021年6月17日 | 2024年6月16日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 王樑  | 董事                     | 男  | 1975年6月  | 2021年6月17日 | 2024年6月16日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 郝广新 | 监事会<br>主席、<br>职工监<br>事 | 男  | 1976年6月  | 2021年6月17日 | 2024年6月16日 | 5,900    | 0    | 5,900    | 0.001%     |
| 马海鹏 | 监事                     | 男  | 1965年10月 | 2021年6月17日 | 2024年6月16日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 肖永富 | 监事                     | 男  | 1967年7月  | 2021年6月17日 | 2024年6月16日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 王磊  | 总经<br>理、财<br>务负责<br>人  | 男  | 1988年11月 | 2023年3月31日 | 2024年6月16日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 孙红伟 | 副总经<br>理               | 男  | 1964年5月  | 2021年6月17日 | 2024年6月16日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 刘东海 | 副总经<br>理、董<br>事会秘<br>书 | 男  | 1975年12月 | 2023年5月18日 | 2023年8月13日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 赵永生 | 总经<br>理、财              | 男  | 1977年1月  | 2021年6月17日 | 2023年3月24日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |

|     |            |   |          |            |           |   |   |   |    |
|-----|------------|---|----------|------------|-----------|---|---|---|----|
|     | 务负责人       |   |          |            |           |   |   |   |    |
| 李文英 | 副总经理、董事会秘书 | 女 | 1985年11月 | 2021年6月17日 | 2023年5月9日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

公司董事王樑先生与本公司控股股东及实际控制人王栋先生为兄弟关系。公司其他董事、监事、高级管理人员与本公司控股股东、实际控制人不存在关联关系。

**(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  |
|-----|----------------------|------|------------------|-------|
| 王磊  | 公司子公司总经理             | 新任   | 董事长、董事、总经理、财务负责人 | 选举、聘任 |
| 赵永生 | 董事长、董事、总经理、财务负责人     | 离任   | 董事               | 辞职    |
| 李文英 | 副总经理、董事会秘书           | 离任   | 无                | 辞职    |
| 刘东海 | 公司子公司运营总监、副总经理、董事会秘书 | 离任   | 无                | 因病去世  |

**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

王磊：男，1988年出生，硕士学位。历任深圳东洋集团有限公司总经理秘书、东洋科技集团股份有限公司总裁办主任、杭州南江机器人有限公司副总经理、东莞东洋科技发展有限公司总经理。现任公司董事长、董事、总经理、财务负责人。

刘东海：男，1975年出生，大学专科学历。历任中国科健股份有限公司总裁助理，监事。深圳南江集团项目经理。东莞东洋科技发展有限公司运营总监。2023年5月18日至2023年8月13日，任公司副总经理、董事会秘书。

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

## 七、 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 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 12   | 1    | 2    | 11   |
| 技术人员    | 35   |      | 19   | 16   |
| 销售人员    | 5    |      |      | 5    |
| 财务人员    | 16   |      |      | 16   |
| 行政人员    | 18   |      | 1    | 17   |
| 物业人员    | 61   |      | 1    | 60   |
| 员工总计    | 147  |      |      | 125  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 2    | 0    |
| 硕士      | 7    | 7    |
| 本科      | 26   | 15   |
| 专科      | 45   | 40   |
| 专科以下    | 67   | 63   |
| 员工总计    | 147  | 125  |

### 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、薪酬政策：公司根据国家有关劳动法规和政策，结合公司实际情况，制定了公司薪酬管理体系，按照薪酬管理体系考核发放工资。员工的薪酬、福利水平根据公司的经营效益状况和地区生活水平、物价指数的变化进行适当调整。公司严格遵守《劳动法》和国家及地方有关劳动法律、法规的规定，与员工签订劳动合同，并按规定缴纳各项职工保险。
- 2、培训计划：公司注重员工培训与职业规划，积极开展员工培训，不定期组织各项业务技能培训。
- 3、公司无需要承担费用的离退休人员

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 八、 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 报告期内是否新增关联方      | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

## （一） 公司治理基本情况

公司已按照《公司法》、《证券法》等法律法规及中国证监会、股转系统的有关规定建立起较为完善的法人治理机构及运作机制。公司董事会、监事会和股东大会按照《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》等制度要求开展工作。

## （二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，本公司监事会召开了二次会议，主要内容如下：

1、2023年4月26日，公司第八届监事会第七次会议在公司会议室召开。会议审议通过了如下决议：

- （1）审议通过了《公司2022年度监事会工作报告》的议案；
- （2）审议通过了《公司2022年度财务报告》的议案；
- （3）审议通过了《公司2022年年度报告及摘要》的议案；
- （4）审议通过了《2022年度内部控制评价报告》的议案；
- （5）审议通过《关于2022年度计提资产减值准备的议案》

本次监事会决议公告于2023年4月27日披露在公司指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）。

2、2023年8月29日，公司第八届监事会第八次会议在公司会议室召开，会议审议通过了《2023年半年度报告》。该决议于2023年8月31日披露于公司指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）。

### （二）监事会对公司2023年有关事项的审核意见

#### 1、监事会对公司依法运作情况的意见

公司监事会根据国家有关法律、法规，对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况、公司高级管理人员执行职务的情况及公司管理制度等进行了监督，认为公司董事会2023年度的工作能严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及其他有关法规制度进行规范运作，工作认真负责、经营决策科学合理，并进一步完善了内部管理和内部控制制度，建立了良好的内控机制；公司董事、经理执行职务时没有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

#### 2、监事会对检查公司财务情况的意见

公司监事会对公司的财务制度和财务状况进行了认真、细致的检查，认为公司2023年度财务报告能够真实地反映公司的财务状况和经营成果。

#### 3、监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的意见

报告期内，公司未募集资金。

#### 4、监事会对公司关联交易情况的意见

报告期内发生的关联交易定价遵循市场原则，不存在损害公司及投资者利益的情形。

#### 5、监事会对公司收购出售资产情况的意见

公司收购、出售资产交易价格合理，未发现内幕交易，无损害部分股东的权益或造成公司资产流失的行为。

#### 6、内部控制自我评价情况

公司根据中国证监会的有关规定，遵循内部控制的基本原则，按照自身的实际情况，建立健全了覆盖公司各环节的内部控制制度，保证了公司业务活动的正常进行，保护公司资产的安全和完整。报告期内，公司未有违反内部控制制度的情形发生。

综上所述，监事会认为，公司内部控制自我评价报告全面、真实、准确，反映了公司内部控制的实际情况，监事会对此无异议。

### (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》、中国证监会和股转系统的相关要求，规范运作，不断健全和完善公司的法人治理结构。公司治理的实际情况与相关法律、法规等规范性文件的规定和要求基本相符。

#### 1、股东与股东大会：

公司建立了《股东大会议事规则》，能够严格按照股东大会规范意见的要求召集、召开股东大会，会议程序合法；公司保证所有股东享有平等的知情权，确保中小股东的合法权益。

#### 2、在控股股东与公司的关系方面：

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，不存在控股股东及其关联方占用公司资金或资产情况。

#### 3、董事与董事会：

公司严格按照《公司章程》规定的程序选举董事。全体董事能够根据公司和全体股东的最大利益，勤勉尽责；公司董事会建立了《董事会议事规则》，董事会认真履行法律、法规和公司章程的规定，公平对待所有股东，并关注相关利益者的利益。

#### 4、监事和监事会：

公司监事会的人数及人员构成符合法律、法规及《公司章程》的要求，监事会 3 名成员中有 1 名职工代表；监事能够认真履行职责，对公司财务及董事、总经理和其他高管人员履行职责情况进行必要的检查和监督，维护公司的合法权益。公司监事会的召集、召开程序符合《公司章程》、《监事会议事规则》等相关规定。

#### 5、在对相关利益者方面：

公司能够充分尊重和维护利益相关者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方面利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康地发展。

#### 6、在信息披露与透明度方面：

公司授权董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询；公司能够严格按照法律、法规和公司章程的规定，真实、准确、完整、及时的披露有关信息，确保所有股东有平等的机会获得信息。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司严格遵守相关法律、法规、规范性文件的要求，及时履行信息披露义务，确保公司信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

### 九、 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

2023年4月18日，公司2023年第一次临时股东大会以现场加网络投票的方式举行，通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共1人，持有表决权的股份总数5,844,520股，占公司表决权股份总数的0.93%。

## 第六节 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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span><br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落</span><br><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           |   |            |   |   |
| 审计机构名称           | 大华会计师事务所（特殊普通合伙）  |            |   |   |
| 审计机构地址           | 广州市天河北路 689 号   |            |   |   |
| 审计报告日期           | 2024 年 4 月 22 日   |            |   |   |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 范荣<br>2 年   | 韩军民<br>4 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 否   |            |   |   |
| 会计师事务所连续服务年限     | 11 年  |            |   |   |
| 会计师事务所审计报酬（万元）   | 20  |            |   |   |

### 审计报告

大华审字[2024]0011001302号

东沅科技集团股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了东沅科技集团股份有限公司（以下简称东沅科技集团）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相关财务报表附注。

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，公允反映了东沅科技集团 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，我们独立于东沅科技集团，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、 其他信息

东沅科技集团管理层对其他信息负责。其他信息包括东沅科技集团 2023 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。

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

东沅科技集团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，东沅科技集团管理层负责评估东沅科技集团的持续经营能力，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东沅科技集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东沅科技集团的财务报告过程。

#### 五、 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：

1. 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。

2. 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。

3. 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。

4. 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，就可能对东沅科技集团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告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东沅科技集团不能持续经营。

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

6. 就东沅科技集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表

发表意见。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。

我们与治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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师： 范荣

中国·北京

中国注册会计师： 韩军民  
二〇二四年四月二十二日

## 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.注释 1 | 20,751,204.00         | 11,101,527.23         |
| 结算备付金         |        |                       |                       |
| 拆出资金          |        |                       |                       |
| 交易性金融资产       | 五.注释 2 |                       | 900,000.00            |
| 衍生金融资产        |        |                       |                       |
| 应收票据          |        |                       |                       |
| 应收账款          | 五.注释 3 | 227,749.09            | 1,486,221.00          |
| 应收款项融资        |        |                       |                       |
| 预付款项          | 五.注释 4 | 2,098,526.10          | 816,572.33            |
| 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.注释 5 | 3,450,187.60          | 6,981,798.47          |
| 其中：应收利息       |        |                       |                       |
| 应收股利          |        |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |        |                       |                       |
| 存货            | 五.注释 6 | 87,749,111.33         | 92,792,641.35         |
| 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        | 五.注释 7 | 3,891,780.28          | 7,151,160.91          |
| <b>流动资产合计</b> |        | <b>118,168,558.40</b> | <b>121,229,921.29</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         | 五.注释 8  |                       |                       |
| 其他权益工具投资       | 五.注释 9  | 15,963,446.39         | 15,963,446.39         |
| 其他非流动金融资产      |         |                       |                       |
| 投资性房地产         |         |                       |                       |
| 固定资产           | 五.注释 10 | 273,539,704.35        | 290,050,050.83        |
| 在建工程           |         |                       |                       |
| 生产性生物资产        | 五.注释 11 | 9,209.48              | 9,209.48              |
| 油气资产           |         |                       |                       |
| 使用权资产          |         |                       |                       |
| 无形资产           | 五.注释 12 | 45,395,510.40         | 46,447,143.84         |
| 开发支出           |         |                       |                       |
| 商誉             | 五.注释 13 |                       |                       |
| 长期待摊费用         | 五.注释 14 | 170,828.40            | 587,359.75            |
| 递延所得税资产        | 五.注释 15 |                       |                       |
| 其他非流动资产        | 五.注释 16 | 13,494,223.01         | 3,344,223.01          |
| <b>非流动资产合计</b> |         | <b>348,572,922.03</b> | <b>356,401,433.30</b> |
| <b>资产总计</b>    |         | <b>466,741,480.43</b> | <b>477,631,354.59</b> |
| <b>流动负债：</b>   |         |                       |                       |
| 短期借款           |         |                       |                       |
| 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.注释 17 | 14,143,960.28         | 6,131,731.33          |
| 预收款项           |         |                       |                       |
| 合同负债           | 五.注释 18 | 19,584,953.35         | 29,290,481.36         |
| 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.注释 19 | 563,144.75            | 1,219,378.77          |
| 应交税费           | 五.注释 20 | 1,284,227.66          | 471,654.80            |
| 其他应付款          | 五.注释 21 | 56,123,747.89         | 51,254,437.30         |
| 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    | 五.注释 22 | 16,949,493.56         | 14,683,289.11         |

|                          |         |                       |                       |
|--------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 其他流动负债                   | 五.注释 23 | 512,803.02            | 792,180.02            |
| <b>流动负债合计</b>            |         | <b>109,162,330.51</b> | <b>103,843,152.69</b> |
| <b>非流动负债：</b>            |         |                       |                       |
| 保险合同准备金                  |         |                       |                       |
| 长期借款                     | 五.注释 24 | 219,673,730.70        | 226,929,326.90        |
| 应付债券                     |         |                       |                       |
| 其中：优先股                   |         |                       |                       |
| 永续债                      |         |                       |                       |
| 租赁负债                     |         |                       |                       |
| 长期应付款                    |         |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬                 |         |                       |                       |
| 预计负债                     |         |                       |                       |
| 递延收益                     |         |                       |                       |
| 递延所得税负债                  | 五.注释 15 |                       |                       |
| 其他非流动负债                  |         |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>           |         | <b>219,673,730.70</b> | <b>226,929,326.90</b> |
| <b>负债合计</b>              |         | <b>328,836,061.21</b> | <b>330,772,479.59</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |         |                       |                       |
| 股本                       | 五.注释 25 | 629,093,416.00        | 706,320,000.00        |
| 其他权益工具                   |         |                       |                       |
| 其中：优先股                   |         |                       |                       |
| 永续债                      |         |                       |                       |
| 资本公积                     | 五.注释 26 | 465,408,158.36        | 463,681,309.55        |
| 减：库存股                    | 五.注释 27 |                       | 75,499,735.19         |
| 其他综合收益                   | 五.注释 28 | -367,590.69           | -367,590.69           |
| 专项储备                     |         |                       |                       |
| 盈余公积                     | 五.注释 29 | 76,791,550.17         | 76,791,550.17         |
| 一般风险准备                   |         |                       |                       |
| 未分配利润                    | 五.注释 30 | -1,042,238,737.84     | -1,034,100,451.63     |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |         | 128,686,796.00        | 136,825,082.21        |
| 少数股东权益                   |         | 9,218,623.22          | 10,033,792.79         |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |         | <b>137,905,419.22</b> | <b>146,858,875.00</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |         | <b>466,741,480.43</b> | <b>477,631,354.59</b> |

法定代表人：王磊

主管会计工作负责人：王磊

会计机构负责人：刘凤国

## （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           |         | 2,701,809.38          | 1,452,588.46          |
| 交易性金融资产        |         |                       | 900,000.00            |
| 衍生金融资产         |         |                       |                       |
| 应收票据           |         |                       |                       |
| 应收账款           |         |                       |                       |
| 应收款项融资         |         |                       |                       |
| 预付款项           |         | 19,684.30             | 63,454.47             |
| 其他应收款          | 十六.注释 1 | 10,493,732.84         | 14,439,740.52         |
| 其中：应收利息        |         |                       |                       |
| 应收股利           |         |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |         |                       |                       |
| 存货             |         | 87,706,972.42         | 92,752,652.44         |
| 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         |         | 1,104,639.73          | 603,226.13            |
| <b>流动资产合计</b>  |         | <b>102,026,838.67</b> | <b>110,211,662.02</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         | 十六.注释 2 | 350,581,103.11        | 372,803,036.40        |
| 其他权益工具投资       |         | 15,963,446.39         | 15,963,446.39         |
| 其他非流动金融资产      |         |                       |                       |
| 投资性房地产         |         |                       |                       |
| 固定资产           |         | 4,271,243.10          | 4,667,506.94          |
| 在建工程           |         |                       |                       |
| 生产性生物资产        |         |                       |                       |
| 油气资产           |         |                       |                       |
| 使用权资产          |         |                       |                       |
| 无形资产           |         |                       |                       |
| 开发支出           |         |                       |                       |
| 商誉             |         |                       |                       |
| 长期待摊费用         |         | 170,828.40            | 317,247.87            |
| 递延所得税资产        |         |                       |                       |
| 其他非流动资产        |         |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |         | <b>370,986,621.00</b> | <b>393,751,237.60</b> |
| <b>资产总计</b>    |         | <b>473,013,459.67</b> | <b>503,962,899.62</b> |
| <b>流动负债：</b>   |         |                       |                       |
| 短期借款           |         |                       |                       |
| 交易性金融负债        |         |                       |                       |
| 衍生金融负债         |         |                       |                       |
| 应付票据           |         |                       |                       |

|                          |  |                       |                       |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 应付账款                     |  | 9,984,736.51          | 1,968,170.43          |
| 预收款项                     |  |                       |                       |
| 卖出回购金融资产款                |  |                       |                       |
| 应付职工薪酬                   |  | 4,936.76              | 4,837.16              |
| 应交税费                     |  | 68,017.07             | 5,828.55              |
| 其他应付款                    |  | 413,784,931.08        | 434,843,248.05        |
| 其中：应付利息                  |  |                       |                       |
| 应付股利                     |  |                       |                       |
| 合同负债                     |  | 17,389,635.16         | 27,069,173.80         |
| 持有待售负债                   |  |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债              |  |                       |                       |
| 其他流动负债                   |  | 492,159.49            | 766,108.69            |
| <b>流动负债合计</b>            |  | <b>441,724,416.07</b> | <b>464,657,366.68</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                     |  |                       |                       |
| 长期应付款                    |  |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬                 |  |                       |                       |
| 预计负债                     |  |                       |                       |
| 递延收益                     |  |                       |                       |
| 递延所得税负债                  |  |                       |                       |
| 其他非流动负债                  |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>           |  |                       |                       |
| <b>负债合计</b>              |  | <b>441,724,416.07</b> | <b>464,657,366.68</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                       |                       |
| 股本                       |  | 629,093,416.00        | 706,320,000.00        |
| 其他权益工具                   |  |                       |                       |
| 其中：优先股                   |  |                       |                       |
| 永续债                      |  |                       |                       |
| 资本公积                     |  | 458,295,973.36        | 456,569,124.55        |
| 减：库存股                    |  |                       | 75,499,735.19         |
| 其他综合收益                   |  | -367,590.69           | -367,590.69           |
| 专项储备                     |  |                       |                       |
| 盈余公积                     |  | 76,791,550.17         | 76,791,550.17         |
| 一般风险准备                   |  |                       |                       |
| 未分配利润                    |  | -1,132,524,305.24     | -1,124,507,815.90     |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | <b>31,289,043.60</b>  | <b>39,305,532.94</b>  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b> |  | <b>473,013,459.67</b> | <b>503,962,899.62</b> |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注      | 2023年         | 2022年          |
|-------------------------------|---------|---------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |         | 74,263,100.52 | 67,750,764.50  |
| 其中：营业收入                       | 五.注释 31 | 74,263,100.52 | 67,750,764.50  |
| 利息收入                          |         |               |                |
| 已赚保费                          |         |               |                |
| 手续费及佣金收入                      |         |               |                |
| <b>二、营业总成本</b>                |         | 94,773,627.93 | 89,140,732.5   |
| 其中：营业成本                       | 五.注释 31 | 39,370,797.71 | 27,333,838.40  |
| 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.注释 32 | 5,413,581.48  | 5,746,899.76   |
| 销售费用                          | 五.注释 33 | 3,112,802.97  | 7,117,283.48   |
| 管理费用                          | 五.注释 34 | 29,028,423.07 | 30,177,832.28  |
| 研发费用                          | 五.注释 35 | 2,069,425.36  | 1,675,691.94   |
| 财务费用                          | 五.注释 36 | 15,778,597.34 | 17,089,186.64  |
| 其中：利息费用                       |         | 15,783,645.28 | 17,124,359.99  |
| 利息收入                          |         | 29,426.81     | 51,525.96      |
| 加：其他收益                        | 五.注释 37 | 368,497.72    | 422,180.44     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五.注释 38 | 60,382.90     | 33,077.91      |
| 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）           |         |               |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五.注释 39 | -780,789.95   | -4,047,670.28  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五.注释 40 | 11,318,184.40 | -34,135,350.96 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五.注释 41 | 98,109.41     | 123,872.86     |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |         | -9,446,142.93 | -58,993,858.03 |
| 加：营业外收入                       | 五.注释 42 | 558,471.58    | 1,114,105.07   |
| 减：营业外支出                       | 五.注释 43 | 65,784.43     | 210,918.24     |

|                              |   |               |                |
|------------------------------|---|---------------|----------------|
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>   |   | -8,953,455.78 | -58,090,671.20 |
| 减：所得税费用                      |   |               |                |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>     |   | -8,953,455.78 | -58,090,671.20 |
| 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）       |   | -8,953,455.78 | -58,090,671.20 |
| 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）        |   | -815,169.57   | -1,081,889.88  |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |   | -8,138,286.21 | -57,008,781.32 |
| <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>              |   | -8,953,455.78 | -58,090,671.20 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |   | -8,138,286.21 | -57,008,781.32 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额            |   | -815,169.57   | -1,081,889.88  |
| <b>八、每股收益：</b>               |   |               |                |
| （一）基本每股收益（元/股）               |   | -0.01         | -0.08          |
| （二）稀释每股收益（元/股）               |   | -0.01         | -0.08          |

法定代表人：王磊

主管会计工作负责人：王磊

会计机构负责人：刘凤国

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目                                | 附注     | 2023年          | 2022年          |
|-----------------------------------|--------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>                     | 十六.注释3 | 26,813,437.61  | 16,677,962.62  |
| 减：营业成本                            |        | 24,596,702.95  | 12,002,230.81  |
| 税金及附加                             |        | 145,438.90     | 513,139.02     |
| 销售费用                              |        | 3,112,802.97   | 7,117,283.48   |
| 管理费用                              |        | 6,286,389.32   | 11,422,052.82  |
| 研发费用                              |        |                |                |
| 财务费用                              |        | 4,697,890.86   | 3,363,185.65   |
| 其中：利息费用                           |        | 4,691,071.01   | 3,356,598.62   |
| 利息收入                              |        | 4,807.47       | 7,337.61       |
| 加：其他收益                            |        | 19,805.08      | 13,051.08      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                   | 十六.注释4 | 60,382.90      | -6,866.01      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益<br>（损失以“-”号填列） |        |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止<br>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）               |        |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）                 |        | 14,804,273.21  | -1,359,177.82  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）                 |        | -10,869,735.42 | -34,135,350.96 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                 |        |                | 16,385.64      |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>          |        | -8,011,061.62  | -53,211,887.23 |
| 加：营业外收入                           |        | 33.03          |                |
| 减：营业外支出                           |        | 5,460.75       | 200,390.00     |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>        |        | -8,016,489.34  | -53,412,277.23 |
| 减：所得税费用                           |        |                |                |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>          |        | -8,016,489.34  | -53,412,277.23 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填<br>列）        |        | -8,016,489.34  | -53,412,277.23 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填<br>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> |  | -8,016,489.34 | -53,412,277.23 |
| <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        |         | 89,620,114.65         | 95,085,394.56         |
| 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               |         | 487.20                | 1,432,420.07          |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 五.注释 44 | 37,410,339.61         | 5,826,982.88          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |         | <b>127,030,941.46</b> | <b>102,344,797.51</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |         | 31,246,471.01         | 35,830,879.72         |
| 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       |         | 15,650,746.23         | 16,988,119.74         |
| 支付的各项税费               |         | 7,204,080.05          | 7,775,216.72          |
| 支付其他与经营活动有关的现金        | 五.注释 44 | 29,972,889.99         | 21,216,879.70         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |         | <b>84,074,187.28</b>  | <b>81,811,095.88</b>  |

|                           |         |                |                |
|---------------------------|---------|----------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额             |         | 42,956,754.18  | 20,533,701.63  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |         | 900,000.00     | 22,964,516.92  |
| 取得投资收益收到的现金               |         | 60,382.90      | 40,747.81      |
| 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            | 五.注释 44 |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         | 960,382.90     | 23,005,264.73  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         |                | 7,115,650.00   |
| 投资支付的现金                   |         |                | 16,637,064.06  |
| 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            |         |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         |                | 23,752,714.06  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | 960,382.90     | -747,449.33    |
| <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                 |         | 10,000,000.00  | 248,270,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |         |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |         | 3,852,400.00   | 9,153,400.00   |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |         | 13,852,400.00  | 257,423,400.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 14,900,192.34  | 251,287,403.86 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 14,047,373.57  | 17,223,364.16  |
| 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            |         | 19,110,821.38  | 7,708,705.14   |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | 48,058,387.29  | 276,219,473.16 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | -34,205,987.29 | -18,796,073.16 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         | 2,308.00       | 11,508.74      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |         | 9,713,457.79   | 1,001,687.88   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 9,930,271.04   | 8,928,583.16   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |         | 19,643,728.83  | 9,930,271.04   |

法定代表人：王磊

主管会计工作负责人：王磊

会计机构负责人：刘凤国

## (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        |    | 24,627,896.92 | 22,706,285.55 |

|                           |  |                       |                      |
|---------------------------|--|-----------------------|----------------------|
| 收到的税费返还                   |  | 283.89                | 9,628.16             |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |  | 38,484,820.29         | 26,401,351.22        |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |  | <b>63,113,001.10</b>  | <b>49,117,264.93</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 1,787,253.58          | 9,327,644.47         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |  | 3,668,106.67          | 6,466,347.87         |
| 支付的各项税费                   |  | 2,423,487.49          | 2,147,266.33         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 35,257,513.05         | 34,937,213.99        |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | <b>43,136,360.79</b>  | <b>52,878,472.66</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>19,976,640.31</b>  | <b>-3,761,207.73</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                       |                      |
| 收回投资收到的现金                 |  | 900,000.00            | 13,450,000.00        |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 60,382.90             | 198.05               |
| 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            |  |                       |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | <b>960,382.90</b>     | <b>13,450,198.05</b> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  |                       |                      |
| 投资支付的现金                   |  |                       | 8,857,064.06         |
| 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            |  |                       |                      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  |                       | <b>8,857,064.06</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>960,382.90</b>     | <b>4,593,133.99</b>  |
| <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                 |  |                       |                      |
| 发行债券收到的现金                 |  |                       |                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 2,352,400.00          | 9,153,400.00         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | <b>2,352,400.00</b>   | <b>9,153,400.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |  |                       |                      |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 2,865,599.89          | 3,356,598.62         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 19,110,821.38         | 7,708,705.14         |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>21,976,421.27</b>  | <b>11,065,303.76</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-19,624,021.27</b> | <b>-1,911,903.76</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>1,313,001.94</b>   | <b>-1,079,977.50</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 281,332.27            | 1,361,309.77         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>1,594,334.21</b>   | <b>281,332.27</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 | 706,320,000.00 |        |    |  | 463,681,309.55 | 75,499,735.19 | -367,590.69 |      | 76,791,550.17 |        | -1,034,100,451.63 | 10,033,792.79 | 146,858,875.00 |
| 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              | 706,320,000.00 |  |  | 463,681,309.55 | 75,499,735.19  | -367,590.69 | 76,791,550.17 | -1,034,100,451.63 | 10,033,792.79 | 146,858,875.00 |  |  |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | -77,226,584.00 |  |  | 1,726,848.81   | -75,499,735.19 |             |               | -8,138,286.21     | -815,169.57   | -8,953,455.78  |  |  |
| (一) 综合收益总额            |                |  |  |                |                |             |               | -8,138,286.21     | -815,169.57   | -8,953,455.78  |  |  |
| (二) 所有者               | -77,226,584.00 |  |  | 1,726,848.81   | -75,499,735.19 |             |               |                   |               |                |  |  |

|   |                    |  |  |              |                    |  |  |  |  |  |  |  |
|---|--------------------|--|--|--------------|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|
| 者 投<br>入 和<br>减 少<br>资 本                            |                    |  |  |              |                    |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 股<br>东 投<br>入 的<br>普 通<br>股                      |                    |  |  |              |                    |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 其<br>他 权<br>益 工<br>具 持<br>有 者<br>投 入<br>资 本      |                    |  |  |              |                    |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 股<br>份 支<br>付 计<br>入 所<br>有 者<br>权 益<br>的 金<br>额 | -77,226,584.0<br>0 |  |  | 1,726,848.81 | -75,499,735.1<br>9 |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 其<br>他   |                    |  |  |              |                    |  |  |  |  |  |  |  |

|   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| (三)<br>利 润<br>分 配                       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 提<br>取 盈<br>余 公<br>积                 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 提<br>取 一<br>般 风<br>险 准<br>备          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 对<br>所 有<br>者 (或<br>股 东)<br>的 分<br>配 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 其<br>他                               |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (四)<br>所 有<br>者 权<br>益 内<br>部 结<br>转    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 1. 资本公积<br>转增资本<br>(或股本)       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 盈余公积<br>转增资本<br>(或股本)       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 盈余公积<br>弥补亏损                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 设定受益<br>计划变动额<br>结转留存<br>收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5. 其他                          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|                                      |                    |  |  |                    |  |                 |                   |  |                       |              |                    |  |
|--------------------------------------|--------------------|--|--|--------------------|--|-----------------|-------------------|--|-----------------------|--------------|--------------------|--|
| 他 综<br>合 收<br>益 结<br>转 留<br>存 收<br>益 |                    |  |  |                    |  |                 |                   |  |                       |              |                    |  |
| 6. 其<br>他                            |                    |  |  |                    |  |                 |                   |  |                       |              |                    |  |
| (五)<br>专 项<br>储 备                    |                    |  |  |                    |  |                 |                   |  |                       |              |                    |  |
| 1. 本<br>期 提<br>取                     |                    |  |  |                    |  |                 |                   |  |                       |              |                    |  |
| 2. 本<br>期 使<br>用                     |                    |  |  |                    |  |                 |                   |  |                       |              |                    |  |
| (六)<br>其 他                           |                    |  |  |                    |  |                 |                   |  |                       |              |                    |  |
| 四、本<br>年 期<br>末 余<br>额               | 629,093,416.0<br>0 |  |  | 465,408,158.3<br>6 |  | -367,590.6<br>9 | 76,791,550.1<br>7 |  | -1,042,238,737.8<br>4 | 9,218,623.22 | 137,905,419.2<br>2 |  |

|    |             |        |        |
|----|-------------|--------|--------|
| 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 |

|           | 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           | 计             |                |
|-----------|----------------|--------|-----|----|----------------|---------------|-------------|------|---------------|--------|-----------------|---------------|----------------|
|           |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |               |             |      |               |        |                 |               |                |
| 一、上年期末余额  | 706,320,000.00 |        |     |    | 463,681,309.55 | 75,499,735.19 | -367,590.69 |      | 76,791,550.17 |        | -977,091,670.31 | 11,115,682.67 | 204,949,546.20 |
| 加：会计政策变更  |                |        |     |    |                |               |             |      |               |        |                 |               |                |
| 前期差错更正    |                |        |     |    |                |               |             |      |               |        |                 |               |                |
| 同一控制下企业合并 |                |        |     |    |                |               |             |      |               |        |                 |               |                |
| 其他        |                |        |     |    |                |               |             |      |               |        |                 |               |                |

|   |                    |  |  |                    |                   |                 |  |                   |  |                 |                   |                    |
|---|--------------------|--|--|--------------------|-------------------|-----------------|--|-------------------|--|-----------------|-------------------|--------------------|
| 他   |                    |  |  |                    |                   |                 |  |                   |  |                 |                   |                    |
| 二、本<br>年期<br>初余<br>额                                  | 706,320,000.0<br>0 |  |  | 463,681,309.5<br>5 | 75,499,735.1<br>9 | -367,590.6<br>9 |  | 76,791,550.1<br>7 |  | -977,091,670.31 | 11,115,682.6<br>7 | 204,949,546.2<br>0 |
| 三、本<br>期增<br>减变<br>动金<br>额(减<br>少以<br>“-”<br>号填<br>列) |                    |  |  |                    |                   |                 |  |                   |  | -57,008,781.32  | -1,081,889.8<br>8 | -58,090,671.2<br>0 |
| (一)<br>综合<br>收益<br>总额                                 |                    |  |  |                    |                   |                 |  |                   |  | -57,008,781.32  | -1,081,889.8<br>8 | -58,090,671.2<br>0 |
| (二)<br>所有<br>者投<br>入和<br>减少<br>资本                     |                    |  |  |                    |                   |                 |  |                   |  |                 |                   |                    |
| 1. 股<br>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          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 提取盈余公          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 积  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 提<br>取<br>一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 对<br>所<br>有<br>者（或<br>股<br>东）<br>的<br>分<br>配      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 其<br>他  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （四）<br>所<br>有<br>者<br>权<br>益<br>内<br>部<br>结<br>转     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 资<br>本<br>公<br>积<br>转<br>增<br>资<br>本（或<br>股<br>本） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 2. 盈<br>余<br>积<br>增<br>本（或<br>股<br>本）             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 盈<br>余<br>积<br>补<br>损                          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 设<br>定<br>益<br>计<br>划<br>动<br>结<br>留<br>收<br>益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5. 其<br>他<br>合<br>益<br>转<br>存<br>收<br>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  | 706,320,000.00 |  |  | 463,681,309.55 | 75,499,735.19 | -367,590.69 |  | 76,791,550.17 | -1,034,100,451.63 | 10,033,792.79 | 146,858,875.00 |  |

法定代表人：王磊

主管会计工作负责人：王磊

会计机构负责人：刘凤国

(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 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收 | 专 | 盈余公积 | 一 | 未分配利润 | 所有者权益合 |

|                           |                | 具           |             |        |                |                | 益           | 项<br>储<br>备 |               | 般<br>风<br>险<br>准<br>备 |                   | 计             |
|---------------------------|----------------|-------------|-------------|--------|----------------|----------------|-------------|-------------|---------------|-----------------------|-------------------|---------------|
|                           |                | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |                |                |             |             |               |                       |                   |               |
| 一、上年期末余额                  | 706,320,000.00 |             |             |        | 456,569,124.55 | 75,499,735.19  | -367,590.69 |             | 76,791,550.17 |                       | -1,124,507,815.90 | 39,305,532.94 |
| 加：会计政策变更                  |                |             |             |        |                |                |             |             |               |                       |                   |               |
| 前期差错更正                    |                |             |             |        |                |                |             |             |               |                       |                   |               |
| 其他                        |                |             |             |        |                |                |             |             |               |                       |                   |               |
| 二、本年期初余额                  | 706,320,000.00 |             |             |        | 456,569,124.55 | 75,499,735.19  | -367,590.69 |             | 76,791,550.17 |                       | -1,124,507,815.90 | 39,305,532.94 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) | -77,226,584.00 |             |             |        | 1,726,848.81   | -75,499,735.19 |             |             |               |                       | -8,016,489.34     | -8,016,489.34 |
| (一) 综合收益总额                |                |             |             |        |                |                |             |             |               |                       | -8,016,489.34     | -8,016,489.34 |
| (二) 所有者投入和减少资本            | -77,226,584.00 |             |             |        | 1,726,848.81   | -75,499,735.19 |             |             |               |                       |                   |               |
| 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         | -77,226,584.00 |             |             |        | 1,726,848.81   | -75,499,735.19 |             |             |               |                       |                   |               |
| 4. 其他                     |                |             |             |        |                |                |             |             |               |                       |                   |               |
| (三) 利润分配                  |                |             |             |        |                |                |             |             |               |                       |                   |               |
| 1. 提取盈余公积                 |                |             |             |        |                |                |             |             |               |                       |                   |               |
| 2. 提取一般风险准备               |                |             |             |        |                |                |             |             |               |                       |                   |               |
| 3. 对所有者(或股东)的分配           |                |             |             |        |                |                |             |             |               |                       |                   |               |

|                    |                |  |  |  |                |  |             |  |               |  |                   |               |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|-------------|--|---------------|--|-------------------|---------------|
| 4. 其他              |                |  |  |  |                |  |             |  |               |  |                   |               |
| (四) 所有者权益内部结转      |                |  |  |  |                |  |             |  |               |  |                   |               |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |                |  |  |  |                |  |             |  |               |  |                   |               |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |                |  |  |  |                |  |             |  |               |  |                   |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |                |  |             |  |               |  |                   |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |                |  |             |  |               |  |                   |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |                |  |             |  |               |  |                   |               |
| 6. 其他              |                |  |  |  |                |  |             |  |               |  |                   |               |
| (五) 专项储备           |                |  |  |  |                |  |             |  |               |  |                   |               |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                |  |             |  |               |  |                   |               |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                |  |             |  |               |  |                   |               |
| (六) 其他             |                |  |  |  |                |  |             |  |               |  |                   |               |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 629,093,416.00 |  |  |  | 458,295,973.36 |  | -367,590.69 |  | 76,791,550.17 |  | -1,132,524,305.24 | 31,289,043.60 |

| 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 | 706,320,000.00 |        |     |    | 456,569,124.55 | 75,499,735.19 | -367,590.69 |      | 76,791,550.17 |        | -1,071,095,538.67 | 92,717,810.17 |

|                                   |                |  |  |                |               |             |  |               |  |                   |                |
|-----------------------------------|----------------|--|--|----------------|---------------|-------------|--|---------------|--|-------------------|----------------|
| 加：会计政策变更                          |                |  |  |                |               |             |  |               |  |                   |                |
| 前期差错更正                            |                |  |  |                |               |             |  |               |  |                   |                |
| 其他                                |                |  |  |                |               |             |  |               |  |                   |                |
| <b>二、本年期初余额</b>                   | 706,320,000.00 |  |  | 456,569,124.55 | 75,499,735.19 | -367,590.69 |  | 76,791,550.17 |  | -1,071,095,538.67 | 92,717,810.17  |
| <b>三、本期增减变动金额<br/>(减少以“-”号填列)</b> |                |  |  |                |               |             |  |               |  | -53,412,277.23    | -53,412,277.23 |
| (一) 综合收益总额                        |                |  |  |                |               |             |  |               |  | -53,412,277.23    | -53,412,277.23 |
| (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                          |                |  |  |                |               |             |  |               |  |                   |                |
| 1. 提取盈余公积                         |                |  |  |                |               |             |  |               |  |                   |                |
| 2. 提取一般风险准备                       |                |  |  |                |               |             |  |               |  |                   |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配                   |                |  |  |                |               |             |  |               |  |                   |                |
| 4. 其他                             |                |  |  |                |               |             |  |               |  |                   |                |
| (四) 所有者权益内部结转                     |                |  |  |                |               |             |  |               |  |                   |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)                  |                |  |  |                |               |             |  |               |  |                   |                |

|                   |                |  |  |                |               |             |  |               |  |                   |               |  |
|-------------------|----------------|--|--|----------------|---------------|-------------|--|---------------|--|-------------------|---------------|--|
| 2.盈余公积转增资本（或股本）   |                |  |  |                |               |             |  |               |  |                   |               |  |
| 3.盈余公积弥补亏损        |                |  |  |                |               |             |  |               |  |                   |               |  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |                |               |             |  |               |  |                   |               |  |
| 5.其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |                |               |             |  |               |  |                   |               |  |
| 6.其他              |                |  |  |                |               |             |  |               |  |                   |               |  |
| （五）专项储备           |                |  |  |                |               |             |  |               |  |                   |               |  |
| 1. 本期提取           |                |  |  |                |               |             |  |               |  |                   |               |  |
| 2. 本期使用           |                |  |  |                |               |             |  |               |  |                   |               |  |
| （六）其他             |                |  |  |                |               |             |  |               |  |                   |               |  |
| <b>四、本年期末余额</b>   | 706,320,000.00 |  |  | 456,569,124.55 | 75,499,735.19 | -367,590.69 |  | 76,791,550.17 |  | -1,124,507,815.90 | 39,305,532.94 |  |

# 东沅科技集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

东沅科技集团股份有限公司（以下简称“东沅科技集团”或“公司”或“本公司”）前身为承德帝贤针纺股份有限公司，于 1999 年 11 月 3 日经河北省人民政府冀股办[1999]36 号文批准，由王淑贤、河北省承德县北方实业总公司、王正松、承德市龙凤化妆品公司、承德县下板城镇红星塑料制品厂共同发起设立的股份有限公司。公司于 2000 年 9 月 19 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 911308001065768766 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 629,093,416 股，注册资本为 629,093,416.00 元，注册地址：河北省承德市承德县下板城镇，总部地址：河北省承德市承德县下板城镇。本公司无母公司，实际控制人为本公司第一大股东王栋。

本公司于 2020 年 5 月 28 日收到深圳证券交易所《关于东沅科技集团股份有限公司股票终止上市的决定》（深证上[2020]446 号），2020 年 5 月 28 日，深圳证券交易所决定公司（证券简称：东沅 B，证券代码：200160）股票终止上市。

#### (二) 经营范围

新能源、新材料产品的研发、销售及技术推广、技术服务；现代生态农业的科学研究、技术推广服务、生态农业产品的批发；货物及技术的进出口贸易；按资质证核定的范围从事房地产开发与经营；物业管理。

#### (三) 公司业务性质和主要经营活动

东沅科技集团属于房地产开发经营行业，子公司为新能源、新材料、物业管理及农业养殖业。

#### (四) 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 15 户，详见本附注七、在其他主体中的权益。  
本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

#### **(五) 财务报表的批准报出**

本财务报表业经公司全体董事于 2024 年 4 月 22 日批准报出。

### **二、 财务报表的编制基础**

#### **(一) 财务报表的编制基础**

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

#### **(二) 持续经营**

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

#### **(三) 记账基础和计价原则**

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

### **三、 重要会计政策、会计估计**

#### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

#### **(三) 营业周期**

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

#### （四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （五） 重要性标准确定方法和选择依据

| 项目                  | 重要性标准  |
|---------------------|--------|
| 合同负债账面价值在本期内发生的重大变动 | 100 万元 |
| 账龄超过一年的重要应付账款       | 100 万元 |
| 账龄超过一年的重要其他应付款      | 100 万元 |

#### （六） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：**

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

#### **2. 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收

益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## （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

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

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

## 2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

## 3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (2) 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司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与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在

丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （八） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将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；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### **（九） 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **（十） 外币业务和外币报表折算**

##### **1. 外币业务**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资

本化的原则处理外，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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，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

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

## 1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融

工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## (2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

## (3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具,且其主合同不属于以上金融资产的,本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外:

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时,几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权,允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款,该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

## 6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

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

否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

## (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

## (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## (十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称    | 确定组合的依据             | 计提方法   |
|---------|---------------------|--|
| 账龄分析法组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征 | 本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

| 账龄   | 应收账款预期信用损失率（%） |
|------|----------------|
| 1年以内 | 5.00           |
| 1-2年 | 20.00          |
| 2-3年 | 50.00          |
| 3年以上 | 100.00         |

## (十三) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称    | 确定组合的依据             | 计提方法   |
|---------|---------------------|--|
| 内部业务组合  | 纳入合并范围的关联方组合        | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失   |
| 账龄分析法组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征 | 本公司利用账龄来评估该组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

| 账龄   | 应收账款预期信用损失率（%） |
|------|----------------|
| 1年以内 | 5.00           |
| 1—2年 | 20.00          |
| 2—3年 | 50.00          |
| 3年以上 | 100.00         |

#### （十四） 存货

##### 1. 存货的分类

存货分类为：开发成本、开发产品、周转房、动植物养殖种植产品、聚乙烯产成品及低值易耗品等。

##### 2. 存货的计价方法

各类存货的购入和入库按实际成本计价，开发项目采用个别计价法核算。

消耗性生物资产具体计价方法详见本附注（十九）生物资产。

### **3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货跌价准备按单项存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

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

### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

（1）低值易耗品采用一次转销法。

### **6. 周转房为安置拆迁居民周转使用的房屋，按五十年分期平均摊销。**

### **7. 开发用土地的核算方法**

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊计入商品房成本。

### **8. 公共配套设施费用的核算方法**

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；

能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

### **9. 维修基金的核算方法**

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售（预售）时，向购房人收取或由公司计提计入有关开发产品的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

## 10. 质量保证金的核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

### (十五) 合同资产

本公司已向客户转让商品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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十一)6. 金融工具减值

### (十六) 长期股权投资

#### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注(六)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### 2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

## （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### （1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实

施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款之间的差额,应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,不属于一揽子交易的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中,对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易,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(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益;在丧失对子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续

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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### **5. 共同控制、重大影响的判断标准**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

### **(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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

## 2. 固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

## 3. 固定资产后续计量及处置

### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据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。并在年度终了，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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧年限（年）     | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|--------|-------------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 20.00-40.00 | 5.00   | 2.38-4.75   |
| 机器设备   | 4.00-5.00   | 5.00   | 19.00-23.75 |
| 运输设备   | 5.00-20.00  | 5.00   | 4.75-19.00  |
| 其他设备   | 3.00-5.00   | 5.00   | 19.00-31.67 |

#### （2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### （3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## **(十八) 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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### **2. 借款费用资本化期间**

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

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

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

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

### **3. 暂停资本化期间**

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

### **4. 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## **（十九） 生物资产**

### **1. 生物资产分类**

本公司的生物资产为消耗性生物资产和生产性生物资产。消耗性生物资产包括幼畜及育肥畜，生产性生物资产包括蝎子。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- (2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- (3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

## 2. 生物资产初始计量

公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。外购生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，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。

## 3. 生物资产后续计量

### (1) 后续支出

自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照其在出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定；自行繁殖的生产性生物资产的成本，按照其达到预计生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出计入当期损益。

### (2) 生产性生物资产折旧

本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，采用年限平均法按期计提折旧。本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值；并在年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、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。

本公司生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

| 资产类别  | 预计使用寿命(年) | 预计净残值率 | 年折旧率   |
|-------|-----------|--------|--------|
| 蛋鸡    | 1         | 5%     | 95%    |
| 种羊和种猪 | 3         | 5%     | 31.67% |

### (3) 生物资产处置

收获或出售消耗性生物资产时，采用加权平均法结转成本；生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

## 4. 生物资产减值

公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查,有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因,使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的,按照可变现净值或可收回金额

低于账面价值的差额,计提生物资产跌价准备或减值准备,并计入当期损益。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的,减记金额予以恢复,并在原已计提的跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提,不得转回。

## **(二十) 使用权资产**

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:

1. 租赁负债的初始计量金额;
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;
3. 本公司发生的初始直接费用;
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(不包括为生产存货而发生的成本)。

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## **(二十一) 无形资产与开发支出**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括土地使用权、非专利技术等。

### **1. 无形资产的初始计量**

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项 目                | 预计使用寿命 | 依据                 |
|--------------------|--------|--------------------|
| 专利权、商标权、非专利技术、外购软件 | 5 年    | 不超过合同性权利或其他法定权利的期限 |
| 土地使用权              | 50 年   | 不超过合同性权利或其他法定权利的期限 |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据:

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产, 在持有期间内不摊销, 每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的, 在每个会计期间继续进行减值测试。

每年末, 对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核, 无使用寿命不确定的无形资产。

### **3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

研究阶段: 为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段: 在进行商业性生产或使用前, 将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计, 以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出, 在发生时计入当期损益。

### **4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件时确认为无形资产:

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## （二十二） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

## （二十三） 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

## **2. 摊销年限**

长期待摊费用有明确受益期限的按受益期平均摊销，无明确受益期限的按 5 年平均摊销。

### **(二十四) 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的义务部分确认为合同负债。

### **(二十五) 职工薪酬**

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

#### **1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### **2. 离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

#### **3. 辞退福利**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时

和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

## （二十六） 租赁负债

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## （二十七） 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- （1） 房地产销售收入
- （2） 物业出租收入

### 1. 收入确认的一般原则

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。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## **2. 收入确认的具体方法**

公司有两大业务板块，一是房地产销售，二是物业出租。房地产销售在客户取得房地产开发产品控制权时确认收入；物业出租属于单项履约义务，按月确认收入。依据该公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

### **(1) 房地产销售收入：**

本公司提供房地产销售属于在某一时点内履行的履约义务，在房产完工并验收合格，签订了销售合同，取得了买方付款证明并交付使用时确认销售收入的实现。买方接到书面交房通知，无正当理由拒绝接收的，于书面交房通知确定的交付使用时限结束后即确认销售收入的实现。

### **(2) 物业出租收入：**

本公司提供物业出租服务属于在某一时段内履行的履约义务，按与承租方签订的合同或协议规定，按直线法确认物业出租收入的实现。

## **(二十八) 合同成本**

### **1. 合同履约成本**

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

## **2. 合同取得成本**

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

## **3. 合同成本摊销**

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

## **4. 合同成本减值**

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## **(二十九) 政府补助**

### **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### **2. 政府补助的确认**

期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失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，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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

#### （三十） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

##### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

## 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

### （三十一） 租赁

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

#### 1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

#### 2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### 3. 本公司作为承租人的会计处理

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

#### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁，低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十）和（二十六）。

### 4. 本公司作为出租人的会计处理

#### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## (三十二) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因   | 备注  |
|--|-----|
| 本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。 | (1) |
| 本公司自 2023 年 10 月 25 日起执行财政部 2023 年发布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回的会计处理”。                        | (2) |

#### (1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”)，解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初(即 2022 年 1 月 1 日)因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初(即 2022 年 1 月 1 日)留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的相关规定，本公司对可比期间财务报表无重大影响。

## (2) 执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”。

执行“关于售后租回交易的会计处理”对本期内财务报表无重大影响。

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

#### 1. 流转税及附加税费

| 税种      | 计税依据                    | 税率           | 备注  |
|---------|-------------------------|--------------|-----|
| 增值税     | 销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产 | 3%、6%、9%、13% | --- |
| 土地增值税   | 土地增值额或预征                | 超率累进税率       | --- |
| 城市维护建设税 | 应交流转税                   | 5%           | --- |
| 教育费附加   | 应交流转税                   | 3%           | --- |
| 地方教育费附加 | 应交流转税                   | 2%           | --- |
| 房产税     | 租金收入或房产原值               | 12%或 1.2%    | --- |

#### 2. 企业所得税

| 公司名称                       | 税率    |
|----------------------------|-------|
| 东沅科技集团                     | 25%   |
| 承德科沅工程项目管理有限公司（以下简称“科沅工程”） | 25%   |
| 承德东沅投资有限责任公司（以下简称“东沅投资”）   | 25%   |
| 南江亚洲投资有限公司（以下简称“南江亚洲”）     | 16.5% |
| 承德科沅商贸有限公司（以下简称“科沅商贸”）     | 25%   |
| 杭州东沅科技有限公司（以下简称“杭州东沅”）     | 25%   |
| 东莞东沅科技发展有限公司（以下简称“东莞东沅科技”） | 25%   |
| 科沅承德物流有限公司（以下简称“科沅物流”）     | 25%   |
| 东莞东沅动力技术有限公司（以下简称“东沅动力”）   | 25%   |

|                            |     |
|----------------------------|-----|
| 承德东沅生态农业有限公司（以下简称“生态农业”）   | 25% |
| 承德南江科技有限公司（以下简称“南江科技”）     | 25% |
| 承德汇景物业服务有限责任公司（以下简称“汇景物业”） | 25% |
| 东莞众创新能源科技有限公司（以下简称“众创新能源”） | 15% |
| 东莞东沅智能科技有限公司（以下简称“东莞东沅智能”） | 25% |
| 东莞奥林新材料有限公司（以下简称“奥林新材料”）   | 25% |
| 东莞海卓能源科技有限公司（以下简称“海卓能源”）   | 25% |

南江亚洲在香港特别行政区纳税，所得税税率为 16.5%。

## （二） 税收优惠政策及依据

公司控股子公司众创新能源被认定为广东省 2022 年高新技术企业，并列入广东省 2022 年第一批高新技术企业名单(证书编号:GR202244000159)。根据《高新技术企业认定管理办法》《中华人民共和国企业所得税法》《关于公布广东省 2022 年高新技术企业名单的通知》关于高新技术企业的相关税收优惠政策,众创新能源在 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策,即按 15%的税率征收企业所得税。

## 五、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释1. 货币资金

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金   | 26,478.51     | 25,349.59     |
| 银行存款   | 19,617,250.32 | 9,904,921.45  |
| 其他货币资金 | 1,107,475.17  | 1,171,256.19  |
| 合计     | 20,751,204.00 | 11,101,527.23 |

其中受限制的其他货币资金明细如下：

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 住房按揭保证金 | 1,107,475.17 | 1,171,256.19 |
| 合计      | 1,107,475.17 | 1,171,256.19 |

### 注释2. 交易性金融资产

| 项目                         | 期末余额 | 期初余额       |
|----------------------------|------|------------|
| 分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计 | ---  | 900,000.00 |
| 理财产品                       | ---  | 900,000.00 |
| 合计                         | ---  | 900,000.00 |

### 注释3. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

| 账龄     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 1年以内   | 239,735.88   | 1,561,740.00 |
| 1—2年   | ---          | 3,210.00     |
| 3年以上   | 2,446,358.25 | 2,446,358.25 |
| 小计     | 2,686,094.13 | 4,011,308.25 |
| 减：坏账准备 | 2,458,345.04 | 2,525,087.25 |
| 合计     | 227,749.09   | 1,486,221.00 |

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

| 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 (%) |            |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 2,364,219.40 | 88.02  | 2,364,219.40 | 100.00   | ---        |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 321,874.73   | 11.98  | 94,125.64    | 29.24    | 227,749.09 |
| 其中：账龄分析法组合       | 321,874.73   | 11.98  | 94,125.64    | 29.24    | 227,749.09 |
| 合计               | 2,686,094.13 | 100.00 | 2,458,345.04 | 91.52    | 227,749.09 |

续：

| 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 (%) |              |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 2,364,219.40 | 58.94  | 2,364,219.40 | 100.00   | ---          |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 1,647,088.85 | 41.06  | 160,867.85   | 9.77     | 1,486,221.00 |
| 其中：账龄分析法组合       | 1,647,088.85 | 41.06  | 160,867.85   | 9.77     | 1,486,221.00 |

|    |              |        |              |       |              |
|----|--------------|--------|--------------|-------|--------------|
| 合计 | 4,011,308.25 | 100.00 | 2,525,087.25 | 62.95 | 1,486,221.00 |
|----|--------------|--------|--------------|-------|--------------|

### 3. 单项计提预期信用损失的应收账款

| 单位名称            | 期末余额         |              |          |        |
|-----------------|--------------|--------------|----------|--------|
|                 | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 北京湘鄂情工贸有限公司     | 2,320,047.40 | 2,320,047.40 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 内蒙古阿金奈马文化发展有限公司 | 44,172.00    | 44,172.00    | 100.00   | 预计无法收回 |
| 合计              | 2,364,219.40 | 2,364,219.40 | 100.00   | ---    |

### 4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄   | 期末余额       |           |          |
|------|------------|-----------|----------|
|      | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 239,735.88 | 11,986.79 | 5.00     |
| 3年以上 | 82,138.85  | 82,138.85 | 100.00   |
| 合计   | 321,874.73 | 94,125.64 | 29.24    |

### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别               | 期初余额         | 本期变动情况   |           |     |      | 期末余额         |
|------------------|--------------|----------|-----------|-----|------|--------------|
|                  |              | 计提       | 收回或转回     | 核销  | 其他变动 |              |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 2,364,219.40 | ---      | ---       | --- | ---  | 2,364,219.40 |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 160,867.85   | 7,891.29 | 74,633.50 | --- | ---  | 94,125.64    |
| 其中：账龄分析法组合       | 160,867.85   | 7,891.29 | 74,633.50 | --- | ---  | 94,125.64    |
| 合计               | 2,525,087.25 | 7,891.29 | 74,633.50 | --- | ---  | 2,458,345.04 |

6. 本报告期无实际核销的应收账款。

### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称 | 期末余额         | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 已计提坏账准备      |
|------|--------------|------------------|--------------|
| 第一名  | 2,320,047.40 | 86.37            | 2,320,047.40 |
| 第二名  | 117,825.88   | 4.39             | 5,891.29     |
| 第三名  | 49,210.00    | 1.83             | 2,460.50     |

|     |              |       |              |
|-----|--------------|-------|--------------|
| 第四名 | 40,000.00    | 1.49  | 2,000.00     |
| 第五名 | 32,700.00    | 1.22  | 1,635.00     |
| 合计  | 2,559,783.28 | 95.30 | 2,332,034.19 |

8. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

9. 本期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

#### 注释4. 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

| 账龄   | 期末余额         |        | 期初余额       |        |
|------|--------------|--------|------------|--------|
|      | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 比例(%)  |
| 1年以内 | 1,413,020.50 | 67.34  | 510,951.73 | 62.57  |
| 1至2年 | 379,885.00   | 18.10  | 266,508.00 | 32.64  |
| 2至3年 | 266,508.00   | 12.70  | 9,032.60   | 1.11   |
| 3年以上 | 39,112.60    | 1.86   | 30,080.00  | 3.68   |
| 合计   | 2,098,526.10 | 100.00 | 816,572.33 | 100.00 |

2. 无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

##### 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额         | 占预付账款总额的比例(%) | 预付时间       | 未结算原因 |
|------|--------------|---------------|------------|-------|
| 第一名  | 540,000.00   | 25.73         | 1年以内       | 未到结算期 |
| 第二名  | 500,000.00   | 23.83         | 1年以内       | 未到结算期 |
| 第三名  | 163,583.00   | 7.80          | 1-2年内/2-3年 | 未到结算期 |
| 第四名  | 138,000.00   | 6.58          | 1年以内       | 未到结算期 |
| 第五名  | 127,974.00   | 6.10          | 1年以内       | 未到结算期 |
| 合计   | 1,469,557.00 | 70.04         | ---        | ---   |

#### 注释5. 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 | 914,176.89   | 7,126,713.54 |
| 1-2年 | 3,862,584.96 | 2,297,901.98 |

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 2—3年   | 2,008,774.96  | 1,091,754.67  |
| 3年以上   | 13,280,211.27 | 12,233,456.60 |
| 小计     | 20,065,748.08 | 22,749,826.79 |
| 减：坏账准备 | 16,615,560.48 | 15,768,028.32 |
| 合计     | 3,450,187.60  | 6,981,798.47  |

## 2. 按款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 保证金   | 1,500,000.00  | 1,502,358.94  |
| 备用金   | 2,769,497.63  | 2,815,031.55  |
| 拍卖债权  | 1,209,273.00  | 1,209,273.00  |
| 代垫水电费 | 199,920.80    | 270,873.65    |
| 往来款   | 14,172,439.05 | 16,804,768.64 |
| 其他    | 214,617.60    | 147,521.01    |
| 合计    | 20,065,748.08 | 22,749,826.79 |

## 3. 按金融资产减值三阶段披露

| 项目   | 期末余额          |               |              | 期初余额          |               |              |
|------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
|      | 账面余额          | 坏账准备          | 账面价值         | 账面余额          | 坏账准备          | 账面价值         |
| 第一阶段 | 4,622,206.30  | 1,172,018.70  | 3,450,187.60 | 7,611,473.80  | 629,675.33    | 6,981,798.47 |
| 第二阶段 | 5,749,943.74  | 5,749,943.74  | ---          | 5,834,685.74  | 5,834,685.74  | ---          |
| 第三阶段 | 9,693,598.04  | 9,693,598.04  | ---          | 9,303,667.25  | 9,303,667.25  | ---          |
| 合计   | 20,065,748.08 | 16,615,560.48 | 3,450,187.60 | 22,749,826.79 | 15,768,028.32 | 6,981,798.47 |

## 4. 按坏账准备计提方法分类披露

| 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(%) |              |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  | 9,633,856.04  | 48.01  | 9,633,856.04  | 100.00  | ---          |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 10,431,892.04 | 51.99  | 6,981,704.44  | 66.93   | 3,450,187.60 |
| 其中：账龄分析法组合        | 10,431,892.04 | 51.99  | 6,981,704.44  | 66.93   | 3,450,187.60 |
| 合计                | 20,065,748.08 | 100.00 | 16,615,560.48 | 82.81   | 3,450,187.60 |

续：

| 类别                | 期初余额          |        |               |          |              |
|-------------------|---------------|--------|---------------|----------|--------------|
|                   | 账面余额          |        | 坏账准备          |          | 账面价值         |
|                   | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |              |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  | 9,303,667.25  | 40.90  | 9,303,667.25  | 100.00   | ---          |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 13,446,159.54 | 59.10  | 6,464,361.07  | 48.08    | 6,981,798.47 |
| 其中：账龄分析法组合        | 13,446,159.54 | 59.10  | 6,464,361.07  | 48.08    | 6,981,798.47 |
| 合计                | 22,749,826.79 | 100.00 | 15,768,028.32 | 69.31    | 6,981,798.47 |

### 5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

| 单位名称       | 期末余额         |              |          |        |
|------------|--------------|--------------|----------|--------|
|            | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 刘承金        | 4,430,385.68 | 4,430,385.68 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 承德县非税收入管理局 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 拍卖债券       | 1,209,273.00 | 1,209,273.00 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 周海红        | 642,689.25   | 642,689.25   | 100.00   | 预计无法收回 |
| 鲍德刚        | 356,838.00   | 356,838.00   | 100.00   | 预计无法收回 |
| 刘成金        | 300,000.00   | 300,000.00   | 100.00   | 预计无法收回 |
| 阎启忠        | 200,000.00   | 200,000.00   | 100.00   | 预计无法收回 |
| 王安生        | 141,005.79   | 141,005.79   | 100.00   | 预计无法收回 |
| 承德南江商贸有限公司 | 135,241.42   | 135,241.42   | 100.00   | 预计无法收回 |
| 广通公司       | 119,000.00   | 119,000.00   | 100.00   | 预计无法收回 |
| 其他（多家合并）   | 599,422.90   | 599,422.90   | 100.00   | 预计无法收回 |
| 合计         | 9,633,856.04 | 9,633,856.04 | 100.00   | ---    |

### 6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款

| 账龄   | 期末余额          |              |          |
|------|---------------|--------------|----------|
|      | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 821,933.02    | 41,096.66    | 5.00     |
| 1-2年 | 2,564,048.68  | 512,809.74   | 20.00    |
| 2-3年 | 1,236,224.60  | 618,112.30   | 50.00    |
| 3年以上 | 5,809,685.74  | 5,809,685.74 | 100.00   |
| 合计   | 10,431,892.04 | 6,981,704.44 | 66.93    |

7. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 坏账准备    | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|---------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
|         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |               |
| 期初余额    | 629,675.33     | 5,834,685.74         | 9,303,667.25         | 15,768,028.32 |
| 期初余额在本期 | ---            | ---                  | ---                  | ---           |
| —转入第二阶段 | -5,000.00      | 5,000.00             | ---                  | ---           |
| —转入第三阶段 | -25,938.15     | -57,000.00           | 82,938.15            | ---           |
| —转回第二阶段 | ---            | ---                  | ---                  | ---           |
| —转回第一阶段 | ---            | ---                  | ---                  | ---           |
| 本期计提    | 799,008.55     | ---                  | 306,992.64           | 1,106,001.19  |
| 本期转回    | 225,727.03     | 32,742.00            | ---                  | 258,469.03    |
| 本期转销    | ---            | ---                  | ---                  | ---           |
| 本期核销    | ---            | ---                  | ---                  | ---           |
| 其他变动    | ---            | ---                  | ---                  | ---           |
| 期末余额    | 1,172,018.70   | 5,749,943.74         | 9,693,598.04         | 16,615,560.48 |

8. 本报告期无实际核销的其他应收款。

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额          | 账龄   | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额      |
|------|------|---------------|------|------------------|---------------|
| 第一名  | 往来款  | 5,387,150.65  | 3年以上 | 26.85            | 5,387,150.65  |
| 第二名  | 往来款  | 42,564.93     | 1年以内 | 0.21             | 2,128.25      |
|      |      | 1,135,917.39  | 1至2年 | 5.66             | 227,183.48    |
|      |      | 697,224.33    | 2至3年 | 3.47             | 348,612.17    |
|      |      | 2,554,679.03  | 3年以上 | 12.73            | 2,554,679.03  |
| 第三名  | 备用金  | 200,000.00    | 1年以内 | 1.00             | 10,000.00     |
|      |      | 2,553,755.63  | 1至2年 | 12.73            | 510,751.13    |
| 第四名  | 保证金  | 1,500,000.00  | 3年以上 | 7.48             | 1,500,000.00  |
| 第五名  | 拍卖债权 | 1,209,273.00  | 1年以内 | 6.03             | 1,209,273.00  |
| 合计   | ---  | 15,280,564.96 | ---  | 76.15            | 11,749,777.71 |

10. 无涉及政府补助的其他应收款。

11. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

12. 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释6. 存货

1. 存货分类

| 项目   | 期末余额           |               |               |
|------|----------------|---------------|---------------|
|      | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值          |
| 原材料  | 22,575.68      | ---           | 22,575.68     |
| 生产成本 | 3,350.00       | ---           | 3,350.00      |
| 周转材料 | 16,213.23      | ---           | 16,213.23     |
| 开发产品 | 106,005,201.19 | 18,298,228.77 | 88,415,622.90 |
| 合计   | 106,047,340.10 | 18,298,228.77 | 87,749,111.33 |

续:

| 项目   | 期初余额           |               |               |
|------|----------------|---------------|---------------|
|      | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值          |
| 原材料  | 22,575.68      | ---           | 22,575.68     |
| 生产成本 | 1,200.00       | ---           | 1,200.00      |
| 周转材料 | 16,213.23      | ---           | 16,213.23     |
| 开发产品 | 128,313,969.61 | 35,561,317.17 | 92,752,652.44 |
| 合计   | 128,353,958.52 | 35,561,317.17 | 92,792,641.35 |

2. 存货跌价准备

| 存货种类 | 期初余额          | 本期计提额 | 本期减少额         |              | 期末余额          |
|------|---------------|-------|---------------|--------------|---------------|
|      |               |       | 转回            | 转销           |               |
| 开发产品 | 35,561,317.17 | ---   | 11,352,197.87 | 5,910,890.53 | 18,298,228.77 |
| 合计   | 35,561,317.17 | ---   | 11,352,197.87 | 5,910,890.53 | 18,298,228.77 |

3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

| 存货项目名称 | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少       |      | 期末余额         | 资本化金额的资本化率(%) |
|--------|--------------|------|------------|------|--------------|---------------|
|        |              |      | 出售减少       | 其他减少 |              |               |
| 天玺     | 4,777,696.98 | ---  | 994,138.90 | ---  | 3,783,558.08 | 8.45          |
| 合计     | 4,777,696.98 | ---  | 994,138.90 | ---  | 3,783,558.08 | 8.45          |

#### 4. 开发产品

| 项目名称 | 竣工时间    | 期初余额           | 本期增加金额       | 本期减少金额        | 期末余额           | 利息资本化累计金额    |
|------|---------|----------------|--------------|---------------|----------------|--------------|
| 汇景天地 | 2016年9月 | 2,989,629.16   | ---          | 408,247.46    | 2,581,381.70   | ---          |
| 天玺   | 2022年1月 | 125,324,340.45 | 8,877,105.83 | 30,777,626.79 | 103,423,819.49 | 3,783,558.08 |
| 合计   | ---     | 128,313,969.61 | 8,877,105.83 | 31,185,874.25 | 106,005,201.19 | 3,783,558.08 |

#### 注释7. 其他流动资产

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税留抵扣额 | 2,784,365.58 | 6,545,159.81 |
| 预缴的税费   | 1,107,414.70 | 606,001.10   |
| 合计      | 3,891,780.28 | 7,151,160.91 |

注释8. 长期股权投资

| 被投资单位            | 期初余额         | 本期增减变动 |      |            |          |        |             |        |     | 期末余额         | 减值准备期末余额     |
|------------------|--------------|--------|------|------------|----------|--------|-------------|--------|-----|--------------|--------------|
|                  |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他  |              |              |
| 一. 合营企业          |              |        |      |            |          |        |             |        |     |              |              |
| 小计               | ---          | ---    | ---  | ---        | ---      | ---    | ---         | ---    | --- | ---          | ---          |
| 二. 联营企业          |              |        |      |            |          |        |             |        |     |              |              |
| 润华农水(天津)国际贸易有限公司 | 9,170,370.00 | ---    | ---  | ---        | ---      | ---    | ---         | ---    | --- | 9,170,370.00 | 9,170,370.00 |
| 小计               | 9,170,370.00 | ---    | ---  | ---        | ---      | ---    | ---         | ---    | --- | 9,170,370.00 | 9,170,370.00 |
| 合计               | 9,170,370.00 | ---    | ---  | ---        | ---      | ---    | ---         | ---    | --- | 9,170,370.00 | 9,170,370.00 |

## 注释9. 其他权益工具投资

### 1. 其他权益工具分项列示

| 项目            | 期末余额          | 期初余额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 东莞东沅新能源技术有限公司 | 15,963,446.39 | 15,963,446.39 |
| 合计            | 15,963,446.39 | 15,963,446.39 |

### 2. 非交易性权益工具投资的情况

| 项目            | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 本期确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失         | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|---------------|---------------------------|-----------|------|--------------|-----------------|-----------------|
| 东莞东沅新能源技术有限公司 | 并非为交易目的持有的权益工具            | ---       | ---  | 9,036,553.61 | ---             | ---             |
| 合计            | ---                       | ---       | ---  | 9,036,553.61 | ---             | ---             |

## 注释10. 固定资产

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 273,539,704.35 | 290,050,050.83 |
| 合计   | 273,539,704.35 | 290,050,050.83 |

(一) 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

| 项目           | 房屋及建筑物         | 机器设备         | 运输工具         | 电子设备         | 模具            | 其他设备         | 合计             |
|--------------|----------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| 一. 账面原值      |                |              |              |              |               |              |                |
| 1. 期初余额      | 290,107,860.39 | 2,112,678.51 | 5,020,530.08 | 2,753,975.14 | 39,955,410.51 | 2,256,397.22 | 342,206,851.85 |
| 2. 本期增加金额    | ---            | ---          | 100,000.00   | ---          | ---           | 12,864.97    | 112,864.97     |
| 外购           | ---            | ---          | 100,000.00   | ---          | ---           | 12,864.97    | 112,864.97     |
| 3. 本期减少金额    | 119,032.84     | ---          | ---          | ---          | ---           | ---          | 119,032.84     |
| 处置或报废        | 119,032.84     | ---          | ---          | ---          | ---           | ---          | 119,032.84     |
| 4. 期末余额      | 289,988,827.55 | 2,112,678.51 | 5,120,530.08 | 2,753,975.14 | 39,955,410.51 | 2,269,262.19 | 342,200,683.98 |
| 二. 累计折旧 (摊销) |                |              |              |              |               |              |                |
| 1. 期初余额      | 36,977,144.58  | 1,670,698.86 | 3,950,711.91 | 2,491,390.53 | 5,077,131.36  | 1,989,723.78 | 52,156,801.02  |
| 2. 本期增加金额    | 13,977,814.66  | 82,286.16    | 291,285.20   | 90,737.27    | 1,934,147.64  | 129,703.13   | 16,505,974.06  |
| 计提或摊销        | 13,977,814.66  | 82,286.16    | 291,285.20   | 90,737.27    | 1,934,147.64  | 129,703.13   | 16,505,974.06  |
| 3. 本期减少金额    | 35,808.92      | ---          | ---          | ---          | ---           | ---          | 35,808.92      |
| 处置或报废        | 35,808.92      | ---          | ---          | ---          | ---           | ---          | 35,808.92      |
| 4. 期末余额      | 50,919,150.32  | 1,752,985.02 | 4,241,997.11 | 2,582,127.80 | 7,011,279.00  | 2,119,426.91 | 68,626,966.16  |
| 三. 减值准备      |                |              |              |              |               |              |                |
| 1. 期初余额      | ---            | ---          | ---          | ---          | ---           | ---          | ---            |
| 2. 本期增加金额    | ---            | 26,399.61    | ---          | ---          | ---           | 7,613.86     | 34,013.47      |
| 计提           | ---            | 26,399.61    | ---          | ---          | ---           | 7,613.86     | 34,013.47      |
| 3. 本期减少金额    | ---            | ---          | ---          | ---          | ---           | ---          | ---            |

|          |                |            |              |            |               |            |                |
|----------|----------------|------------|--------------|------------|---------------|------------|----------------|
| 4.期末余额   | ---            | 26,399.61  | ---          | ---        | ---           | 7,613.86   | 34,013.47      |
| 四.账面价值   |                |            |              |            |               |            |                |
| 1.期末账面价值 | 239,069,677.23 | 333,293.88 | 878,532.97   | 171,847.34 | 32,944,131.51 | 142,221.42 | 273,539,704.35 |
| 2.期初账面价值 | 253,130,715.81 | 441,979.65 | 1,069,818.17 | 262,584.61 | 34,878,279.15 | 266,673.44 | 290,050,050.83 |

## 2. 期末无未办妥产权证书的固定资产。

## 3. 固定资产说明

房屋及建筑物的粤(2020)东莞不动产权第 0196839 号、粤(2020)东莞不动产权第 0196934 号、粤(2020)东莞不动产权第 0196743 号、粤(2020)东莞不动产权第 0196932 号、粤(2020)东莞不动产权第 0196931 号、粤(2020)东莞不动产权第 0196753 号、粤(2020)东莞不动产权第 0196912 号、粤(2020)东莞不动产权第 0196911 号、粤(2020)东莞不动产权第 0196907 号)、不动产权证：粤（2020）东莞不动产权第 0196747 号、粤（2020）东莞不动产权第 0204623 号、粤（2020）东莞不动产权第 0196740 号为东莞东沣智能与中国银行股份有限公司东莞分行签订的借款合同（合同号：GDK476790120220118），该部分房屋及建筑物账面价值为 235,026,943.96 元，总合同贷款金额为 26,000.00 万元抵押。

## 注释11. 生产性生物资产

### 1. 以成本计量

| 项目        | 畜牧养殖业    | 合计       |
|-----------|----------|----------|
| 一. 账面原值合计 |          |          |
| 1. 期初余额   | 9,209.48 | 9,209.48 |
| 2. 本期增加金额 | ---      | ---      |
| 3. 本期减少金额 | ---      | ---      |
| 4. 期末余额   | 9,209.48 | 9,209.48 |
| 二. 累计折旧   |          |          |
| 1. 期初余额   | ---      | ---      |
| 2. 本期增加金额 | ---      | ---      |
| 3. 本期减少金额 | ---      | ---      |
| 4. 期末余额   | ---      | ---      |
| 三. 减值准备   |          |          |
| 1. 期初余额   | ---      | ---      |
| 2. 本期增加金额 | ---      | ---      |
| 3. 本期减少金额 | ---      | ---      |
| 4. 期末余额   | ---      | ---      |
| 四. 账面价值合计 |          |          |
| 1. 期末账面价值 | 9,209.48 | 9,209.48 |
| 2. 期初账面价值 | 9,209.48 | 9,209.48 |

## 注释12. 无形资产

## 1. 无形资产情况

| 项目        | 土地使用权         | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|
| 一. 账面原值   |               |               |
| 1. 期初余额   | 52,406,400.00 | 52,406,400.00 |
| 2. 本期增加金额 | ---           | ---           |
| 3. 本期减少金额 | ---           | ---           |
| 4. 期末余额   | 52,406,400.00 | 52,406,400.00 |
| 二. 累计摊销   |               |               |
| 1. 期初余额   | 5,959,256.16  | 5,959,256.16  |
| 2. 本期增加金额 | 1,051,633.44  | 1,051,633.44  |
| 计提        | 1,051,633.44  | 1,051,633.44  |
| 3. 本期减少金额 | ---           | ---           |
| 4. 期末余额   | 7,010,889.60  | 7,010,889.60  |
| 三. 减值准备   |               |               |
| 1. 期初余额   | ---           | ---           |
| 2. 本期增加金额 | ---           | ---           |
| 3. 本期减少金额 | ---           | ---           |
| 4. 期末余额   | ---           | ---           |
| 四. 账面价值   |               |               |
| 1. 期末账面价值 | 45,395,510.40 | 45,395,510.40 |
| 2. 期初账面价值 | 46,447,143.84 | 46,447,143.84 |

## 2. 无形资产说明

粤（2017）东莞不动产权0121786号土地使用权及地上建筑物为东莞东洋智能与中国银行股份有限公司东莞分行签订的借款合同（合同号：GDK476790120220118）总合同贷款金额为26,000.00万元抵押，该部分土地使用权的账面价值为45,395,510.40元。

### 注释13. 商誉

#### 1. 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额         | 本期增加   |     | 本期减少 |     | 期末余额         |
|-----------------|--------------|--------|-----|------|-----|--------------|
|                 |              | 企业合并形成 | 其他  | 处置   | 其他  |              |
| 奥林新材料           | 1,294,711.56 | ---    | --- | ---  | --- | 1,294,711.56 |
| 海卓能源            | 249,074.85   | ---    | --- | ---  | --- | 249,074.85   |
| 合计              | 1,543,786.41 | ---    | --- | ---  | --- | 1,543,786.41 |

#### 2. 商誉减值准备

| 被投资单位名称<br>或形成商誉的事<br>项 | 期初余额         | 本期增加 |     | 本期减少 |     | 期末余额         |
|-------------------------|--------------|------|-----|------|-----|--------------|
|                         |              | 计提   | 其他  | 处置   | 其他  |              |
| 奥林新材料                   | 1,294,711.56 | ---  | --- | ---  | --- | 1,294,711.56 |
| 海卓能源                    | 249,074.85   | ---  | --- | ---  | --- | 249,074.85   |
| 合 计                     | 1,543,786.41 | ---  | --- | ---  | --- | 1,543,786.41 |

### 3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

奥林新材料，该子公司在合并后作为独立的经济实体运行，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组，故减值测试时将其视为一个资产组，合并日账面金额（包含商誉）为10,712,296.74元，并且该资产组或资产组组合与购买日所确定的资产组或资产组组合一致。

海卓能源，该子公司在合并后作为独立的经济实体运行，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组，故减值测试时将其视为一个资产组，合并日账面金额（包含商誉）为15,047,913.96元，并且该资产组或资产组组合与购买日所确定的资产组或资产组组合一致。

### 4. 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

本公司上期期末对商誉相关的资产组进行了减值测试，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中收益的资产组或资产组组合，然后将资产组账面价值与可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组的可收回金额低于账面价值的，确认相应的减值损失，本公司上期已全额计提减值。

### 注释14. 长期待摊费用

| 项目         | 期初余额       | 本期增加额 | 本期摊销额      | 其他减少额 | 期末余额       |
|------------|------------|-------|------------|-------|------------|
| 办公室装修费     | 317,247.87 | ---   | 146,419.47 | ---   | 170,828.40 |
| 产业园厂房地坪漆工程 | 80,424.86  | ---   | 80,424.86  | ---   | ---        |
| 产业园厂房装修工程  | 178,020.46 | ---   | 178,020.46 | ---   | ---        |
| 纺丝隔间和平台工程  | 11,666.56  | ---   | 11,666.56  | ---   | ---        |
| 合计         | 587,359.75 | ---   | 416,531.35 | ---   | 170,828.40 |

### 注释15. 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 资产减值准备 | 46,576,517.76  | 63,024,802.74  |
| 可抵扣亏损  | 202,671,198.06 | 187,926,806.64 |
| 合计     | 249,247,715.82 | 250,951,609.38 |

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

## 2. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份    | 期末余额           | 期初余额           | 备注      |
|-------|----------------|----------------|---------|
| 2023年 | ---            | 8,780,459.73   | 2018年亏损 |
| 2024年 | 85,752,562.24  | 85,752,562.24  | 2019年亏损 |
| 2025年 | 41,269,607.29  | 41,269,607.29  | 2020年亏损 |
| 2026年 | 31,471,717.43  | 31,471,717.43  | 2021年亏损 |
| 2027年 | 20,652,459.95  | 20,652,459.95  | 2022年亏损 |
| 2028年 | 23,524,851.15  | ---            | 2023年亏损 |
| 合计    | 202,671,198.06 | 187,926,806.64 | ---     |

## 注释16. 其他非流动资产

| 项目     | 期末余额          |      |               | 期初余额         |      |              |
|--------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
|        | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 预付的工程款 | 13,494,223.01 | ---  | 13,494,223.01 | 3,344,223.01 | ---  | 3,344,223.01 |
| 合计     | 13,494,223.01 | ---  | 13,494,223.01 | 3,344,223.01 | ---  | 3,344,223.01 |

## 注释17. 应付账款

| 项目      | 期末余额          | 期初余额         |
|---------|---------------|--------------|
| 应付工程款   | 13,971,027.86 | 5,917,508.18 |
| 应付设备款   | 144,118.00    | 135,405.50   |
| 应付工程质保金 | 4,662.65      | 4,662.65     |
| 应付材料款   | 4,551.40      | 33,605.00    |
| 其他      | 19,600.37     | 40,550.00    |
| 合计      | 14,143,960.28 | 6,131,731.33 |

### 1. 账龄超过一年的重要应付账款

| 单位名称         | 期末余额         | 未偿还或结转原因 |
|--------------|--------------|----------|
| 承德长城建设集团有限公司 | 4,900,539.21 | 未到结算期    |

|    |              |     |
|----|--------------|-----|
| 合计 | 4,900,539.21 | --- |
|----|--------------|-----|

## 注释18. 合同负债

### 1. 合同负债情况

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 预收房款-天玺 | 17,389,635.16 | 27,069,173.80 |
| 预收货款    | 158,796.47    | 200,548.67    |
| 预收居民取暖费 | 1,874,297.95  | 1,842,989.12  |
| 垃圾处理费   | 162,223.77    | 177,769.77    |
| 合计      | 19,584,953.35 | 29,290,481.36 |

### 2. 合同负债账面价值在本期内发生的重大变动

| 项目 | 变动金额           | 变动原因   |
|----|----------------|--------|
| 天玺 | -25,907,627.13 | 已交房转收入 |
| 合计 | -25,907,627.13 | ---    |

### 3. 预售房产收款情况

| 项目名称 | 期末余额          | 期初余额          | 预计竣工时间 | 预售比例(%) |
|------|---------------|---------------|--------|---------|
| 商品房  | 17,389,635.16 | 27,069,173.80 | 已竣工    | 73.50   |
| 合计   | 17,389,635.16 | 27,069,173.80 | ---    | 73.50   |

## 注释19. 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

| 项目           | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额       |
|--------------|--------------|---------------|---------------|------------|
| 短期薪酬         | 1,190,675.19 | 13,528,769.62 | 14,189,283.96 | 530,160.85 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 28,703.58    | 1,465,742.59  | 1,461,462.27  | 32,983.90  |
| 合计           | 1,219,378.77 | 14,994,512.21 | 15,650,746.23 | 563,144.75 |

### 2. 短期薪酬列示

| 项目          | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额       |
|-------------|--------------|---------------|---------------|------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,171,156.86 | 12,051,329.49 | 12,713,427.50 | 509,058.85 |

|             |              |               |               |            |
|-------------|--------------|---------------|---------------|------------|
| 职工福利费       | ---          | 58,525.90     | 58,525.90     | ---        |
| 社会保险费       | 12,544.53    | 750,935.43    | 749,363.96    | 14,116.00  |
| 其中：基本医疗保险费  | 10,547.92    | 685,818.02    | 684,399.30    | 11,966.64  |
| 工伤保险费       | 552.21       | 46,910.91     | 46,758.16     | 704.96     |
| 生育保险        | 1,444.40     | 18,206.50     | 18,206.50     | 1,444.40   |
| 住房公积金       | 6,741.00     | 656,301.32    | 656,056.32    | 6,986.00   |
| 工会经费和职工教育经费 | 232.80       | 11,677.48     | 11,910.28     | ---        |
| 合计          | 1,190,675.19 | 13,528,769.62 | 14,189,283.96 | 530,160.85 |

### 3. 设定提存计划列示

| 项目     | 期初余额      | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额      |
|--------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 基本养老保险 | 27,757.86 | 1,415,869.82 | 1,412,063.53 | 31,564.15 |
| 失业保险费  | 945.72    | 49,872.77    | 49,398.74    | 1,419.75  |
| 合计     | 28,703.58 | 1,465,742.59 | 1,461,462.27 | 32,983.90 |

### 注释20. 应交税费

| 税费项目  | 期末余额         | 期初余额       |
|-------|--------------|------------|
| 增值税   | 78,348.10    | 48,524.54  |
| 土地使用税 | 311,662.48   | ---        |
| 印花税   | ---          | 1,497.02   |
| 房产税   | 888,716.42   | 386,022.61 |
| 个人所得税 | 5,500.66     | 35,610.63  |
| 合计    | 1,284,227.66 | 471,654.80 |

### 注释21. 其他应付款

#### 1. 按款项性质列示的其他应付款

| 款项性质    | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 关联方资金   | 20,451,666.66 | 16,506,666.66 |
| 往来款     | 14,679,504.00 | 2,115,800.00  |
| 押金及保证金  | 12,392,414.08 | 8,447,222.76  |
| 非金融机构借款 | 8,477,797.60  | 23,800,000.00 |
| 其他      | 122,365.55    | 384,747.88    |
| 合计      | 56,123,747.89 | 51,254,437.30 |

#### 2. 账龄超过一年的重要其他应付款

| 单位名称          | 期末余额         | 未偿还或结转原因 |
|---------------|--------------|----------|
| 承德金丰房地产经纪有限公司 | 4,574,104.00 | ---      |
| 合计            | 4,574,104.00 | ---      |

**注释22. 一年内到期的非流动负债**

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 16,949,493.56 | 14,683,289.11 |
| 合计         | 16,949,493.56 | 14,683,289.11 |

**注释23. 其他流动负债**

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 待转销项税 | 512,803.02 | 792,180.02 |
| 合计    | 512,803.02 | 792,180.02 |

**注释24. 长期借款**

| 借款类别         | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 抵押借款         | 236,352,403.80 | 241,252,596.14 |
| 未到期应付利息      | 270,820.46     | 360,019.87     |
| 减：一年内到期的长期借款 | 16,949,493.56  | 14,683,289.11  |
| 合计           | 219,673,730.70 | 226,929,326.90 |

东莞东沣智能科技有限公司与中国银行股份有限公司东莞分行签订的借款合同（合同号：GDK476790120220118、GDK476790120220118 补 001），总合同贷款金额为 26,000.00 万元，东沣科技集团股份有限公司、东莞东沣科技发展有限公司、西藏东沣企业管理有限公司在最高额 26,000.00 万元内对其提供不可撤销的连带保证担保；东莞东沣智能科技有限公司以厂房（不动产权证：粤(2020)东莞不动产权第 0196839 号、粤(2020)东莞不动产权第 0196934 号、粤(2020)东莞不动产权第 0196743 号、粤(2020)东莞不动产权第 0196932 号、粤(2020)东莞不动产权第 0196931 号、粤(2020)东莞不动产权第 0196753 号、粤(2020)东莞不动产权第 0196912 号、粤(2020)东莞不动产权第 0196911 号、粤(2020)东莞不动产权第 0196907 号）、科研楼（不动产权证：粤(2020)东莞不动产权第 0196747 号）、宿舍楼（不动产权证：粤(2020)东莞不动产权第 0204623 号、粤(2020)东莞不动产权第 0196740 号）提供抵押担保，账面价值合计为 235,026,943.96；东莞东沣智能科技有限公司提供五年租金收入质押担保；东莞东沣科技发展有限公司以持有东莞东沣智能科技有限公司 100% 股权质押，评估价值为 18,000 万元。截至 2023 年 12 月 31 日止，公司取得中国银行股份有限公司东莞分行的长期借款余额为 23,635.24 万元。

注释25. 股本

| 项目                  | 期初余额           | 本期变动增 (+) 减 (-) |     |       |                |                | 期末余额           |
|---------------------|----------------|-----------------|-----|-------|----------------|----------------|----------------|
|                     |                | 发行新股            | 送股  | 公积金转股 | 其他             | 小计             |                |
| <b>1. 有限售条件股份</b>   |                |                 |     |       |                |                |                |
| (1) 国家持股            | ---            | ---             | --- | ---   | ---            | ---            | ---            |
| (2) 国有法人持股          | ---            | ---             | --- | ---   | ---            | ---            | ---            |
| (3) 其他内资持股          | 244,800,000.00 | ---             | --- | ---   | ---            | ---            | 244,800,000.00 |
| 其中：境内法人持股           | 23,147,309.00  | ---             | --- | ---   | ---            | ---            | 23,147,309.00  |
| 境内自然人持股             | 221,652,691.00 | ---             | --- | ---   | ---            | ---            | 221,652,691.00 |
| (4) 外资持股            | ---            | ---             | --- | ---   | ---            | ---            | ---            |
| 其中：境外法人持股           | ---            | ---             | --- | ---   | ---            | ---            | ---            |
| 境外自然人持股             | ---            | ---             | --- | ---   | ---            | ---            | ---            |
| (5) 其他              | ---            | ---             | --- | ---   | ---            | ---            | ---            |
| 有限售条件股份合计           | 244,800,000.00 | ---             | --- | ---   | ---            | ---            | 244,800,000.00 |
| <b>2. 无限售条件流通股份</b> |                |                 |     |       |                |                |                |
| (1) 人民币普通股          | ---            | ---             | --- | ---   | ---            | ---            | ---            |
| (2) 境内上市的外资股        | 461,520,000.00 | ---             | --- | ---   | -77,226,584.00 | -77,226,584.00 | 384,293,416.00 |
| (3) 境外上市的外资股        | ---            | ---             | --- | ---   | ---            | ---            | ---            |
| (4) 其他              | ---            | ---             | --- | ---   | ---            | ---            | ---            |
| 无限售条件流通股份合计         | 461,520,000.00 | ---             | --- | ---   | -77,226,584.00 | -77,226,584.00 | 384,293,416.00 |
| 合计                  | 706,320,000.00 | ---             | --- | ---   | -77,226,584.00 | -77,226,584.00 | 629,093,416.00 |

股本变动情况说明：本期股本减少为股票回购注销。

**注释26. 资本公积**

| 项目              | 期初余额           | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额           |
|-----------------|----------------|--------------|------|----------------|
| 1.资本溢价（股本溢价）    | ---            | ---          | ---  | ---            |
| （1）投资者投入的资本     | 397,808,090.32 | 1,726,848.81 | ---  | 399,534,939.13 |
| （2）同一控制下企业合并的影响 | ---            | ---          | ---  | ---            |
| 小计              | 397,808,090.32 | 1,726,848.81 | ---  | 399,534,939.13 |
| 2.其他资本公积        | 65,873,219.23  | ---          | ---  | 65,873,219.23  |
| 合计              | 463,681,309.55 | 1,726,848.81 | ---  | 465,408,158.36 |

资本公积情况说明：本公司回购股票注销，相应增加股本溢价 1,726,848.81 元。

**注释27. 库存股**

| 项目 | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少          | 期末余额 |
|----|---------------|------|---------------|------|
| 回购 | 75,499,735.19 | ---  | 75,499,735.19 | ---  |
| 合计 | 75,499,735.19 | ---  | 75,499,735.19 | ---  |

库存股情况说明：本期库存股减少为注销回购股份。

注释28. 其他综合收益

| 项目                        | 期初余额        | 本期发生额     |                    |                      |                 |         |          |           |                   |                      | 期末余额        |
|---------------------------|-------------|-----------|--------------------|----------------------|-----------------|---------|----------|-----------|-------------------|----------------------|-------------|
|                           |             | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：套期储备转入相关资产或负债 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | 减：结转重新计量设定受益计划变动额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 |             |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益         | -367,590.69 | ---       | ---                | ---                  | ---             | ---     | ---      | ---       | ---               | ---                  | -367,590.69 |
| 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          | -367,590.69 | ---       | ---                | ---                  | ---             | ---     | ---      | ---       | ---               | ---                  | -367,590.69 |
| 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      | ---         | ---       | ---                | ---                  | ---             | ---     | ---      | ---       | ---               | ---                  | ---         |
| 5.其他债权投资信用减值准备            | ---         | ---       | ---                | ---                  | ---             | ---     | ---      | ---       | ---               | ---                  | ---         |
| 6.现金流量套期储备                | ---         | ---       | ---                | ---                  | ---             | ---     | ---      | ---       | ---               | ---                  | ---         |
| 7.外币报表折算差额                | ---         | ---       | ---                | ---                  | ---             | ---     | ---      | ---       | ---               | ---                  | ---         |
| 8.一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的处置收益 | ---         | ---       | ---                | ---                  | ---             | ---     | ---      | ---       | ---               | ---                  | ---         |
| 其他综合收益合计                  | -367,590.69 | ---       | ---                | ---                  | ---             | ---     | ---      | ---       | ---               | ---                  | -367,590.69 |

**注释29. 盈余公积**

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 76,791,550.17 | ---  | ---  | 76,791,550.17 |
| 合计     | 76,791,550.17 | ---  | ---  | 76,791,550.17 |

**注释30. 未分配利润**

| 项目                    | 本期                | 上期                |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 调整前上期末未分配利润           | -1,034,100,451.63 | -977,091,670.31   |
| 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            | -1,034,100,451.63 | -977,091,670.31   |
| 加:本期归属于母公司所有者的净利润     | -8,138,286.21     | -57,008,781.32    |
| 减:提取法定盈余公积            | ---               | ---               |
| 应付普通股股利               | ---               | ---               |
| 期末未分配利润               | -1,042,238,737.84 | -1,034,100,451.63 |

**注释31. 营业收入和营业成本****1. 营业收入、营业成本**

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 70,348,093.53 | 39,370,797.71 | 64,206,757.60 | 27,333,838.40 |
| 其他业务 | 3,915,006.99  | ---           | 3,544,006.90  | ---           |
| 合计   | 74,263,100.52 | 39,370,797.71 | 67,750,764.50 | 27,333,838.40 |

**2. 合同产生的收入情况**

| 合同分类      | 本期发生额         |               |
|-----------|---------------|---------------|
|           | 房地产销售部分       | 合计            |
| 一、商品类型    |               |               |
| 物业服务      | 5,768,660.99  | 5,768,660.99  |
| 房地产销售     | 25,956,294.75 | 25,956,294.75 |
| 二、按经营地区分类 |               |               |
| 境内销售      | 31,724,955.74 | 31,724,955.74 |
| 三、合同类型    |               |               |

|              |               |               |
|--------------|---------------|---------------|
| 商品买卖合同       | 25,956,294.75 | 25,956,294.75 |
| 服务合同         | 5,768,660.99  | 5,768,660.99  |
| 四、按商品转让的时间分类 |               |               |
| 在某一时点转让      | 25,956,294.75 | 25,956,294.75 |
| 在某一时段内转让     | 5,768,660.99  | 5,768,660.99  |
| 五、按合同期限分类    |               |               |
| 一年内          | 31,724,955.74 | 31,724,955.74 |
| 六、按销售渠道分类    |               |               |
| 直销           | 31,724,955.74 | 31,724,955.74 |
| 合计           | 31,724,955.74 | 31,724,955.74 |

续:

| 合同分类         | 上期发生额         |               |
|--------------|---------------|---------------|
|              | 房地产销售业务       | 合计            |
| 一、商品类型       |               |               |
| 物业服务         | ---           | 51,072,801.88 |
| 房地产销售        | 16,677,962.62 | 16,677,962.62 |
| 二、按经营地区分类    |               |               |
| 境内销售         | 16,677,962.62 | 67,750,764.50 |
| 三、合同类型       |               |               |
| 商品销售合同       | 16,677,962.62 | 16,677,962.62 |
| 服务合同         | ---           | 51,072,801.88 |
| 四、按商品转让的时间分类 |               |               |
| 在某一时点转让      | 16,677,962.62 | 16,677,962.62 |
| 在某一时段内转让     | ---           | 51,072,801.88 |
| 五、按合同期限分类    |               |               |
| 一年内          | 16,677,962.62 | 22,468,683.71 |
| 一年以上         | ---           | 45,282,080.79 |
| 六、按销售渠道分类    |               |               |
| 直销           | 16,677,962.62 | 67,750,764.50 |
| 合计           | 16,677,962.62 | 67,750,764.50 |

租赁服务的收入确认，在会计上不适用于新收入准则，按照《企业会计准则第 21 号——租赁》处理，上表数据不包含租赁业务收入，本期租赁业务收入金额为 42,538,144.78 元，上期租赁业务收入金额为 45,282,080.79 元。

### 3. 主营业务收入前五名

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|                |               |               |
|----------------|---------------|---------------|
| 云鲸智能科技东莞有限公司   | 10,995,366.76 | 17,948,481.58 |
| 东莞埃科思科技有限公司    | 5,383,463.76  | 5,253,754.09  |
| 浙江水晶光电科技股份有限公司 | 4,167,344.47  | 3,899,310.98  |
| 东莞思强格尔体育科技有限公司 | 3,315,071.58  | 3,202,146.74  |
| 东莞市星泰电子科技有限公司  | 1,980,551.77  | 1,945,702.36  |
| 合计             | 25,841,798.34 | 32,249,395.75 |

### 注释32. 税金及附加

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 房产税     | 4,955,660.29 | 4,916,028.21 |
| 城市维护建设税 | 14,949.52    | 22,883.00    |
| 教育费附加   | 8,969.70     | 13,635.51    |
| 地方教育费附加 | 5,979.83     | 9,090.31     |
| 土地增值税   | ---          | 342,888.10   |
| 其他      | 428,022.14   | 442,374.63   |
| 合计      | 5,413,581.48 | 5,746,899.76 |

### 注释33. 销售费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 销售代理费 | 2,754,104.00 | 6,625,663.37 |
| 工资    | 238,560.00   | 417,004.74   |
| 保险费   | 112,520.97   | ---          |
| 广告费   | 5,943.00     | 74,615.37    |
| 其他    | 1,675.00     | ---          |
| 合计    | 3,112,802.97 | 7,117,283.48 |

### 注释34. 管理费用

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 12,506,300.04 | 13,416,733.32 |
| 折旧摊销  | 5,965,547.47  | 3,954,156.22  |
| 业务招待费 | 2,502,471.26  | 2,722,784.38  |
| 中介费   | 1,478,147.56  | 2,379,695.17  |
| 修理费   | 1,312,722.34  | 2,560,141.32  |
| 差旅交通费 | 1,216,924.86  | 661,228.68    |
| 办公费   | 1,092,191.45  | 1,837,443.57  |
| 物资消耗  | 361,408.79    | ---           |

|     |               |               |
|-----|---------------|---------------|
| 保险费 | 47,557.29     | 45,376.09     |
| 其他  | 2,545,152.01  | 2,600,273.53  |
| 合计  | 29,028,423.07 | 30,177,832.28 |

### 注释35. 研发费用

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,320,694.05 | 770,031.48   |
| 折旧费用 | 150,111.36   | 523,226.99   |
| 其他   | 598,619.95   | 382,433.47   |
| 合计   | 2,069,425.36 | 1,675,691.94 |

### 注释36. 财务费用

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 15,783,645.28 | 17,124,359.99 |
| 减：利息收入 | 29,426.81     | 51,525.96     |
| 汇兑损益   | -2,308.00     | -10,955.24    |
| 其他     | 26,686.87     | 27,307.85     |
| 合计     | 15,778,597.34 | 17,089,186.64 |

### 注释37. 其他收益

#### 1. 其他收益明细情况

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-----------|------------|------------|
| 政府补助      | 365,863.12 | 405,389.07 |
| 其他        | 2,634.60   | 16,791.37  |
| 合计        | 368,497.72 | 422,180.44 |

#### 2. 计入其他收益的政府补助

本公司政府补助详见附注九、政府补助（二）计入当期损益的政府补助。

### 注释38. 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 | 60,382.90 | 33,077.91 |
| 合计               | 60,382.90 | 33,077.91 |

**注释39. 信用减值损失**

| 项目   | 本期发生额       | 上期发生额         |
|------|-------------|---------------|
| 坏账损失 | -780,789.95 | -4,047,670.28 |
| 合计   | -780,789.95 | -4,047,670.28 |

**注释40. 资产减值损失**

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额          |
|----------|---------------|----------------|
| 存货跌价损失   | 11,352,197.87 | -34,135,350.96 |
| 固定资产减值损失 | -34,013.47    | ---            |
| 合计       | 11,318,184.40 | -34,135,350.96 |

**注释41. 资产处置收益**

| 项目          | 本期发生额     | 上期发生额      |
|-------------|-----------|------------|
| 固定资产处置利得或损失 | 98,109.41 | 123,872.86 |
| 合计          | 98,109.41 | 123,872.86 |

**注释42. 营业外收入**

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|------------|--------------|---------------|
| 违约赔偿收入 | 548,320.83 | 1,092,504.20 | 548,320.83    |
| 固定资产报废 | ---        | 12,621.35    | ---           |
| 其他     | 10,150.75  | 8,979.52     | 10,150.75     |
| 合计     | 558,471.58 | 1,114,105.07 | 558,471.58    |

**注释43. 营业外支出**

| 项目     | 本期发生额     | 上期发生额      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------|-----------|------------|---------------|
| 对外捐赠   | ---       | 200,000.00 | ---           |
| 罚款和滞纳金 | 60,563.68 | 483.24     | 60,563.68     |
| 其他     | 5,220.75  | 10,435.00  | 5,220.75      |
| 合计     | 65,784.43 | 210,918.24 | 65,784.43     |

**注释44. 现金流量表附注****1. 收到其他与经营活动有关的现金**

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额        |
|--------|---------------|--------------|
| 利息收入   | 29,426.81     | 51,525.96    |
| 政府补贴   | 365,863.12    | 405,389.07   |
| 往来款及其他 | 37,015,049.68 | 5,370,067.85 |
| 合计     | 37,410,339.61 | 5,826,982.88 |

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 费用性支出  | 10,885,666.52 | 16,906,947.95 |
| 捐赠     | ---           | 200,000.00    |
| 往来款及其他 | 19,087,223.47 | 4,109,931.75  |
| 合计     | 29,972,889.99 | 21,216,879.70 |

## 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 非金融机构借款 | 3,500,000.00 | 8,400,000.00 |
| 银行退回保证金 | 352,400.00   | 753,400.00   |
| 合计      | 3,852,400.00 | 9,153,400.00 |

## 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-----------|---------------|--------------|
| 偿还非金融机构借款 | 18,822,202.40 | 7,600,000.00 |
| 支付银行保证金   | 288,618.98    | 108,705.14   |
| 合计        | 19,110,821.38 | 7,708,705.14 |

## 注释45. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

| 项目                        | 本期金额           | 上期金额           |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量         |                |                |
| 净利润                       | -8,953,455.78  | -58,090,671.20 |
| 加：信用减值准备                  | 780,789.95     | 4,047,670.28   |
| 资产减值准备                    | -11,318,184.40 | 34,135,350.96  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧   | 16,505,974.06  | 15,127,020.30  |
| 无形资产摊销                    | 1,051,633.44   | 1,051,633.44   |
| 长期待摊费用摊销                  | 416,531.35     | 675,650.49     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益） | -98,109.41     | -123,872.86    |

|                            |               |               |
|----------------------------|---------------|---------------|
| 以“－”号填列)                   |               |               |
| 固定资产报废损失(收益以“－”号填列)        | ---           | -12,621.35    |
| 公允价值变动损失(收益以“－”号填列)        | ---           | ---           |
| 财务费用(收益以“－”号填列)            | 15,781,337.28 | 17,112,851.25 |
| 投资损失(收益以“－”号填列)            | -60,382.90    | -33,077.91    |
| 递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)       | ---           | ---           |
| 递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)       | ---           | ---           |
| 存货的减少(增加以“－”号填列)           | 16,395,727.89 | -1,502,786.20 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)      | 5,986,719.69  | 5,149,043.39  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)      | 6,468,173.01  | 2,997,511.04  |
| 其他                         | ---           | ---           |
| 经营活动产生的现金流量净额              | 42,956,754.18 | 20,533,701.63 |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b> |               |               |
| 债务转为资本                     | ---           | ---           |
| 一年内到期的可转换公司债券              | ---           | ---           |
| 融资租入固定资产                   | ---           | ---           |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>     |               |               |
| 现金的期末余额                    | 19,643,728.83 | 9,930,271.04  |
| 减：现金的期初余额                  | 9,930,271.04  | 8,928,583.16  |
| 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               | 9,713,457.79  | 1,001,687.88  |

## 2. 现金和现金等价物的构成

| 项目             | 期末余额          | 期初余额         |
|----------------|---------------|--------------|
| 一、现金           | 19,643,728.83 | 9,930,271.04 |
| 其中：库存现金        | 26,478.51     | 25,349.59    |
| 可随时用于支付的银行存款   | 19,617,250.32 | 9,904,921.45 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | ---           | ---          |
| 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 | 19,643,728.83 | 9,930,271.04 |

## 注释46. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 余额             | 受限原因    |
|------|----------------|---------|
| 货币资金 | 1,107,475.17   | 住房按揭保证金 |
| 固定资产 | 235,026,943.96 | 银行借款抵押物 |
| 无形资产 | 45,395,510.40  | 银行借款抵押物 |

|    |                |     |
|----|----------------|-----|
| 合计 | 281,529,929.53 | --- |
|----|----------------|-----|

## 六、 研发支出

### (一) 按费用性质列示

| 项目         | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬       | 1,320,694.05 | 770,031.48   |
| 折旧费用       | 150,111.36   | 523,226.99   |
| 其他         | 598,619.95   | 382,433.47   |
| 合计         | 2,069,425.36 | 1,675,691.94 |
| 其中：费用化研发支出 | 2,069,425.36 | 1,675,691.94 |

### (二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

本期无符合资本化条件的研发项目开发支出。

### (三) 重要外购在研项目

本期重要外购在研项目。

## 七、 合并范围的变更

本期无合并范围的变更。

## 八、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

| 子公司名称  | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质      | 持股比例(%) |     | 取得方式 |
|--------|-------|-----|-----------|---------|-----|------|
|        |       |     |           | 直接      | 间接  |      |
| 科洋工程   | 承德    | 承德  | 工程项目管理及咨询 | 100.00  | --- | 设立   |
| 东洋投资   | 承德    | 承德  | 实业投资      | 100.00  | --- | 设立   |
| 南江亚洲   | 香港    | 香港  | 国际投资      | 100.00  | --- | 设立   |
| 科洋商贸   | 承德    | 承德  | 商业贸易      | 100.00  | --- | 设立   |
| 杭州东洋   | 杭州    | 杭州  | 高新技术开发    | 100.00  | --- | 设立   |
| 东莞东洋科技 | 东莞    | 东莞  | 新材料的技术开发  | 100.00  | --- | 设立   |

|        |    |    |               |        |        |                |
|--------|----|----|---------------|--------|--------|----------------|
| 科沣物流   | 承德 | 承德 | 货物运输          | 100.00 | ---    | 设立             |
| 东沣动力   | 东莞 | 东莞 | 清洁能源技术开发      | 100.00 | ---    | 同一控制下<br>企业合并  |
| 生态农业   | 承德 | 承德 | 畜牧业           | ---    | 100.00 | 设立             |
| 南江科技   | 承德 | 承德 | 充气囊体、石墨烯生产和销售 | ---    | 100.00 | 设立             |
| 汇景物业   | 承德 | 承德 | 物业管理          | ---    | 100.00 | 设立             |
| 众创新能源  | 东莞 | 东莞 | 新能源技术开发       | ---    | 60.98  | 非同一控制<br>下企业合并 |
| 东莞东沣智能 | 东莞 | 东莞 | 科技领域内技术开发     | ---    | 100.00 | 同一控制下<br>企业合并  |
| 奥林新材料  | 东莞 | 东莞 | 纳米技术材料        | ---    | 62.00  | 非同一控制<br>下企业合并 |
| 海卓能源   | 东莞 | 东莞 | 新材料的技术开发      | ---    | 62.00  | 非同一控制<br>下企业合并 |

(1) 子公司的持股比例不同于表决权比例

本年未发生此类情况。

(2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位

本年未发生此类情况。

(3) 持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

本年未发生此类情况。

(4) 对于纳入合并范围的重要的结构化主体控制的依据

本年未发生此类情况。

(5) 确定公司是代理人还是委托人的依据

本年未发生此类情况。

(6) 其他说明

\*1 生态农业于 2012 年 10 月 24 日由东洋投资出资设立,原注册资本为人民币 500 万元,股东东洋投资出资 500 万元,占注册资本的 100.00%。2013 年 4 月 18 日,东洋投资对生态农业增资 500 万元,增资后注册资本为 1000 万元。

\*2 南江亚洲于 2013 年 11 月 14 日由东洋科技集团出资设立,注册地点:中国香港,注册资本 2000 万美元,实际出资为 797,538.34 美元。

\*3 南江科技于 2013 年 1 月 24 日由东洋投资与宁波墨西科技有限公司共同出资设立,注册资本为 5000 万元,其中东洋投资以现金出资 4500 万人民币,占总出资额的 90%,宁波墨西科技有限公司以现金出资 500 万人民币,占总出资额的 10%。2016 年 7 月 4 日,东洋投资受让宁波墨西科技 10%股权后持股比例变更为 100%。

\*4 汇景物业于 2013 年 11 月 18 日由东洋投资出资设立,注册资本为人民币 50 万元,股东东洋投资出资 50 万元,占注册资本的 100.00%。

\*5 东洋动力于 2016 年 4 月 7 日由西藏东洋投资有限公司成立,注册资本 7,000.00 万元,实际出资 0 元,于 2018 年 8 月 28 日与东莞东洋科技签订股权转让协议将其 100%的股权以 0.00 元转让给东莞东洋科技,2018 年 12 月 25 日,东莞东洋科技将其 100%股权以 0.00 元转让给本公司,截止 2019 年 12 月 31 日,尚未实际出资。

\*6 杭州航沣于 2016 年 9 月 21 日由东洋科技集团出资设立,注册资本 5000 万元,实际出资为 3000 万元,2017 年 06 月 05 日,由杭州航沣科技有限公司更名为杭州东洋科技有限公司。

\*7 科沣物流于 2016 年 12 月 12 日由东洋科技集团出资设立,注册资本 3000 万元,截止 2019 年 12 月 31 日尚未实际出资。

\*8 科沣工程和科沣商贸是东洋商贸于 2017 年 3 月 6 日分立设立的新公司,注册资本分别为 50.00 万元和 850.00 万元,东洋科技集团出资占其注册资本的 100.00%。

\*9 东莞东洋科技于 2017 年 8 月 17 日成立,注册资本 10,000.00 万元,2017 年 9 月 20 日东洋科技集团出资 10,000.00 万人民币,2019 年 3 月 13 日东洋科技集团增资 10,000.00 万元,增资后注册资本为 20,000.00 万元,占注册资本的 100.00%。

\*10 众创新能源于 2017 年 07 月 04 日成立,注册资本 2,460 万元。2017 年 9 月 5 日,东莞东洋科技发展与东莞航大创业投资签订增资协议书,注册资本由 100 万元增至 2,460 万元,东莞东洋科技发展出资 1500 万元,以货币出资,占股 60.98%。2017 年 10 月 24 日东莞东洋科技出资 1,500.00 万元。

\*11 东莞东沅智能于 2017 年 02 月 14 日成立，注册资本 6,000.00 万元，2017 年 12 月 5 日东莞科技发展与东莞东沅新能源技术有限公司签定股权转让协议，协议价格 1,500.00 万元，2017 年 12 月 27 日补缴注册资本 4,500.00 万元，持股比例 100.00%。2021 年 11 月 9 日在工商办理变更登记将注册资本增加至 18000 万元，本期已全部实缴出资，实收资本增至 18000 万元。

\*12 奥林新材料于 2015 年 10 月 23 日成立，注册资本 2,500.00 万元，2017 年 12 月 4 日与东莞东沅科技签定增资协议，由增资扩股前注册资本 950 万元增至 2,500 万元，东莞航大创业投资有限公司与东沅科技发展约定用 1,640.25 万元向奥林新材料增资，其中 1,550 万元作为注册资本增资，90.25 万元作为计入奥林新材料的资本公积。2017 年 12 月 29 日东莞东沅科技出资 1,550.00 万元，占注册资本 62.00%。

\*13 海卓能源于 2015 年 9 月 15 日成立，注册资本 2,500.00 万元，2017 年 12 月 28 日与东莞东沅科技签定增资协议，由增资扩股前注册资本 950 万元增至 2,500 万元，东莞航大创业投资有限公司与东沅科技发展约定用 1595.60 万元向海卓能源增资，其中 1,550 万元作为注册资本增资，45.60 万元作为计入海卓能源的资本公积。2018 年 03 月 06 日东莞东沅科技出资 1,550.00 万元，占注册资本 62.00%

\*14 丰宁东沅于 2019 年 7 月 16 日经承德市丰宁满族自治县市场监督管理局核准登记成立的有限责任公司，本公司持有 100%的股权，丰宁东沅于 2021 年 8 月 18 日注销。

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1. 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称      | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |     | 会计处理方法 |
|------------------|-------|-----|------|---------|-----|--------|
|                  |       |     |      | 直接      | 间接  |        |
| 联营企业             | ---   | --- | ---  | ---     | --- | ---    |
| 润华农水(天津)国际贸易有限公司 | 天津市   | 天津市 | 国际贸易 | 30.00   | --- | 权益法    |

### 2. 重要联营企业的主要财务信息

| 项目    | 期末余额/本期发生额       | 期初余额/上期发生额       |
|-------|------------------|------------------|
|       | 润华农水(天津)国际贸易有限公司 | 润华农水(天津)国际贸易有限公司 |
| 流动资产  | 32,722,663.08    | 32,726,710.82    |
| 非流动资产 | 6,842,138.96     | 6,842,138.96     |

|                  |               |               |
|------------------|---------------|---------------|
| 资产合计             | 39,564,802.04 | 39,568,849.78 |
| 流动负债             | 25,665,303.04 | 25,665,303.04 |
| 非流动负债            | ---           | ---           |
| 负债合计             | 25,665,303.04 | 25,665,303.04 |
| 少数股东权益           | ---           | ---           |
| 归属于母公司股东权益       | 13,899,499.00 | 13,903,546.74 |
| 按持股比例计算的净资产份额    | 4,169,849.70  | 4,171,064.02  |
| 调整事项             | ---           | ---           |
| —商誉              | ---           | ---           |
| —内部交易未实现利润       | ---           | ---           |
| —其他              | ---           | ---           |
| 对联营企业权益投资的账面价值   |               |               |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 | ---           | ---           |
| 营业收入             | ---           | ---           |
| 净利润              | -4,047.74     | -678.63       |
| 终止经营的净利润         | ---           | ---           |
| 其他综合收益           | ---           | ---           |
| 综合收益总额           | -4,047.74     | -678.63       |
| 企业本期收到的来自联营企业的股利 | ---           | ---           |

## 九、 政府补助

### (一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司应收政府补助款项 0.00 元。

### (二) 计入当期损益的政府补助

| 项目         | 会计科目 | 本期发生额      | 上期发生额      | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|------------|------|------------|------------|-----------------|
| 创业带动就业补贴   | 其他收益 | 1,500.00   | 3,407.22   | 与收益相关           |
| 失业补助       | 其他收益 | ---        | 13,077.31  | 与收益相关           |
| 职工生育津贴补贴收入 | 其他收益 | 29,812.42  | ---        | 与收益相关           |
| 高企补助       | 其他收益 | 80,000.00  | ---        | 与收益相关           |
| 稳岗补贴       | 其他收益 | 28,285.49  | 44,896.85  | 与收益相关           |
| 新能源汽车补贴款   | 其他收益 | ---        | 400.00     | 与收益相关           |
| 失业保险稳岗补贴   | 其他收益 | ---        | 4,791.42   | 与收益相关           |
| 留工补贴       | 其他收益 | ---        | 9,750.00   | 与收益相关           |
| 小升规补贴      | 其他收益 | ---        | 50,000.00  | 与收益相关           |
| 一次性留工补贴    | 其他收益 | ---        | 6,500.00   | 与收益相关           |
| 研发补贴       | 其他收益 | 226,265.21 | 272,566.27 | 与收益相关           |
| 合计         | ---  | 365,863.12 | 405,389.07 | ---             |

## 十、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

| 项目    | 账面余额          | 减值准备          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收账款  | 2,686,094.13  | 2,458,345.04  |
| 其他应收款 | 20,065,748.08 | 16,615,560.48 |
| 合计    | 22,751,842.21 | 19,073,905.52 |

于 2023 年 12 月 31 日，本公司对外提供财务担保的金额为 2,922.63 万元，财务担保合同的具体情况参见附注十一、（二）。本公司管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况及其所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险未显著增加。因此，本公司按照相当于上述财务担保合同未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。报告期内，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。根据本公司管理层的评估，相关财务担保无重大预期减值准备。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应

收账款的 95.30%（2022 年 12 月 31 日：92.28%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

## （二） 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务中心部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

| 项目         | 期末余额          |               |                |                |
|------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|            | 1 年以内         | 1-5 年         | 5 年以上          | 合计             |
| 应付账款       | 530,662.86    | 13,613,297.42 | ---            | 14,143,960.28  |
| 其他应付款      | 31,504,397.10 | 24,619,350.79 | ---            | 56,123,747.89  |
| 长期借款       | ---           | ---           | 219,673,730.70 | 219,673,730.70 |
| 一年内到期的长期借款 | 16,949,493.56 | ---           | ---            | 16,949,493.56  |
| 合计         | 67,558,202.70 | 39,756,755.40 | 219,673,730.70 | 326,988,688.80 |

## （三） 市场风险

### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务中心部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约方式来达到规避汇率风险的目的。

截至 2023 年 12 月 31 日，本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

### 2. 利率风险

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

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本年度公司无利率互换安排。

## 十一、 公允价值

### （一） 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2023 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

### （二） 期末公允价值计量

#### 1. 持续的公允价值计量

| 项目          | 期末公允价值 |        |               |               |
|-------------|--------|--------|---------------|---------------|
|             | 第 1 层次 | 第 2 层次 | 第 3 层次        | 合计            |
| 其他权益工具投资    | ---    | ---    | 15,963,446.39 | 15,963,446.39 |
| <b>资产合计</b> | ---    | ---    | 15,963,446.39 | 15,963,446.39 |

### （三） 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十二、 关联方及关联交易

### （一） 关联方情况

#### 1. 控制本公司的关联方情况

本公司无母公司，控制人为本公司第一大股东王栋，持有本公司股份 33.12%。

2. 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益。

3. 本公司的合营企业和联营企业情况

| 关联方名称            | 与本公司关系 | 组织机构代码             |
|------------------|--------|--------------------|
| 润华农水（天津）国际贸易有限公司 | 联营企业   | 91120116679414567F |

4. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称       | 其他关联方与本公司的关系 |
|---------------|--------------|
| 东莞东洋新能源技术有限公司 | 本公司参股公司      |
| 西藏东洋投资有限公司    | 实际控制人控股的其他公司 |

## （二）关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联担保情况

（1） 本公司作为担保方

(单位：万元)

| 被担保方         | 担保金额      | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|-----------|-----------|-----------|------------|
| 东莞东洋智能科技有限公司 | 26,000.00 | 2020-8-17 | 2028-7-19 | 否          |
| 合计           | 26,000.00 | ---       | ---       | ---        |

关联担保情况说明：

为满足东洋科技集团控股孙公司东莞东洋智能科技发展有限公司的经营和发展需要，东莞东洋智能科技发展有限公司向中国银行股份有限公司东莞分行申请最高限额不超过人民币2.6亿元的贷款，在贷款期间（2022年6月10日到2032年6月9日）和最高贷款限额内，东莞东洋智能可循环使用贷款额度。该贷款由公司持有控股子公司东莞科技发展100%股权及公司控股子公司东莞科技发展持有的东莞东洋智能100%股权作为质押担保，东莞东洋智能可以提供租金质押担保和自有土地及地上建筑物作为抵押担保，东洋科技集团、东莞科技发展、西藏东洋企业管理有限公司为其作连带责任保证担保，保证期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年。

截至2023年12月31日止，东莞东洋智能科技发展有限公司取得中国银行股份有限公司东莞分行的长期借款余额为23,635.24万元。东洋科技集团股份有限公司、东莞东洋智能科技发展有限公司、西藏东洋企业管理有限公司对其提供不可撤销的连带保证担保；东莞东洋智能科技有限公司以厂房（不动产权证：粤(2020)东莞不动产权第0196839号、粤(2020)东莞不动产权第0196934号、粤(2020)东莞不动产权第0196743号、粤(2020)东莞不动产权第0196932号、粤(2020)东莞不动产权第0196931号、粤(2020)东莞不动产权第0196753号、粤(2020)

东莞不动产权第 0196912 号、粤 (2020) 东莞不动产权第 0196911 号、粤 (2020) 东莞不动产权第 0196907 号)、科研楼 (不动产权证: 粤 (2020) 东莞不动产权第 0196747 号)、宿舍楼 (不动产权证: 粤 (2020) 东莞不动产权第 0204623 号、粤 (2020) 东莞不动产权第 0196740 号) 提供抵押担保; 东莞东沅智能科技有限公司提供租金质押担保; 东莞东沅科技发展有限公司以持有东莞东沅智能科技有限公司 100% 股权质押。

### 3. 关联方资金拆借

#### (1) 向关联方拆入资金

| 关联方 | 拆入金额         | 起始日        | 到期日 | 说明      |
|-----|--------------|------------|-----|---------|
| 王磊  | 3,600,000.00 | 2023.05.08 | --- | 无固定还款期限 |
| 合计  | 3,600,000.00 | 2023.05.08 | --- | ---     |

关联方拆入资金说明: 王磊, 现任公司法定代表人、董事长, 于 2023 年 05 月将自有资金 360 万元出借给孙公司东莞东沅智能作为经营用途, 无固定使用期限, 期间也不收取利息及其他任何形式的费用, 待公司流动资金情况好转后予以归还。

### 4. 关键管理人员薪酬 (单位: 万元)

| 项目       | 本期发生额  | 上期发生额  |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员薪酬 | 170.14 | 114.18 |

### 5. 关联方应收应付款项

#### (1) 本公司应收关联方款项

本年未发生需要披露的此类情况。

#### (2) 本公司应付关联方款项

| 项目名称  | 关联方            | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|----------------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 润华农水天津国际贸易有限公司 | 1,016,666.66  | 1,016,666.66  |
| 其他应付款 | 东莞东沅新能源技术有限公司  | 15,770,000.00 | 15,490,000.00 |
| 其他应付款 | 王磊             | 65,000.00     | ---           |
| 合计    | ---            | 16,851,666.66 | 16,506,666.66 |

## 十三、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

## （二）资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司为购买商品房业主的按揭贷款提供担保的余额为 2,922.63 万元。

除存在上述或有事项外，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项说明

### （一）分部信息

#### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- （1）该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- （2）该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75% 时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- （1）将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- （2）将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

## 2. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有 2 个报告分部：房地产租赁业务、房地产销售业务。

## 3. 报告分部的财务信息

金额单位：元

| 项目               | 期末余额/本期发生额     |               |     |                |
|------------------|----------------|---------------|-----|----------------|
|                  | 房地产租赁业务        | 房地产销售业务       | 抵销  | 合计             |
| 一. 营业收入          | 47,449,662.91  | 26,813,437.61 | --- | 74,263,100.52  |
| 其中：对外交易收入        | 47,449,662.91  | 26,813,437.61 | --- | 74,263,100.52  |
| 分部间交易收入          | ---            | ---           | --- | ---            |
| 二. 营业费用          | 20,036,842.73  | 27,860,339.43 | --- | 47,897,182.16  |
| 其中：折旧费和摊销费       | ---            | ---           | --- | ---            |
| 三. 对联营和合营企业的投资收益 | ---            | ---           | --- | ---            |
| 四. 信用减值损失        | 115,136.84     | -895,926.79   | --- | -780,789.95    |
| 五. 资产减值损失        | 34,013.47      | 11,284,170.93 | --- | 11,318,184.40  |
| 六. 利润总额          | -6,489,803.06  | -2,463,652.72 | --- | -8,953,455.78  |
| 七. 所得税费用         | ---            | ---           | --- | ---            |
| 八. 净利润           | -6,489,803.06  | -2,463,652.72 | --- | -8,953,455.78  |
| 九. 资产总额          | 428,736,130.90 | 38,005,349.53 | --- | 466,741,480.43 |
| 十. 负债总额          | 297,087,189.00 | 31,748,872.21 | --- | 328,836,061.21 |

## 十六、 母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 其他应收款

#### 1. 按账龄披露其他应收款

| 账龄    | 期末余额         | 期初余额          |
|-------|--------------|---------------|
| 1 年以内 | 7,394,358.79 | 14,047,097.62 |
| 1—2 年 | 4,012,584.96 | 2,964,401.98  |
| 2—3 年 | 2,684,274.96 | 1,632,092.27  |

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 3年以上   | 5,223,452.42  | 19,421,360.15 |
| 小计     | 19,314,671.13 | 38,064,952.02 |
| 减：坏账准备 | 8,820,938.29  | 23,625,211.50 |
| 合计     | 10,493,732.84 | 14,439,740.52 |

## 2. 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 往来款  | 16,369,011.85 | 35,160,241.47 |
| 备用金  | 2,761,755.63  | 2,757,289.55  |
| 其他   | 183,903.65    | 147,421.00    |
| 合计   | 19,314,671.13 | 38,064,952.02 |

## 3. 按金融资产减值三阶段披露

| 项目   | 期末余额          |              |               | 期初余额          |               |               |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 账面余额          | 坏账准备         | 账面价值          | 账面余额          | 坏账准备          | 账面价值          |
| 第一阶段 | 11,643,977.12 | 1,150,244.28 | 10,493,732.84 | 15,024,446.80 | 584,706.28    | 14,439,740.52 |
| 第二阶段 | 120,868.43    | 120,868.43   | ---           | 177,868.43    | 177,868.43    | ---           |
| 第三阶段 | 7,549,825.58  | 7,549,825.58 | ---           | 22,862,636.79 | 22,862,636.79 | ---           |
| 合计   | 19,314,671.13 | 8,820,938.29 | 10,493,732.84 | 38,064,952.02 | 23,625,211.50 | 14,439,740.52 |

## 4. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别                | 期末余额          |        |              |          |               | 账面价值 |
|-------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|------|
|                   | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 计提比例 (%)      |      |
|                   | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |      |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  | 7,492,825.58  | 38.79  | 7,492,825.58 | 100.00   | ---           |      |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 11,821,845.55 | 61.21  | 1,328,112.71 | 11.23    | 10,493,732.84 |      |
| 其中：账龄分析法组合        | 4,364,586.40  | 22.60  | 1,328,112.71 | 30.43    | 3,036,473.69  |      |
| 内部业务组合            | 7,457,259.15  | 38.61  | ---          | ---      | 7,457,259.15  |      |
| 合计                | 19,314,671.13 | 100.00 | 8,820,938.29 | 45.67    | 10,493,732.84 |      |

续：

| 类别 | 期初余额 |        |      |          |          | 账面价值 |
|----|------|--------|------|----------|----------|------|
|    | 账面余额 |        | 坏账准备 |          | 计提比例 (%) |      |
|    | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |          |      |

|                   |               |        |               |        |               |
|-------------------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  | 22,862,636.79 | 60.06  | 22,862,636.79 | 100.00 | ---           |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 15,202,315.23 | 39.94  | 762,574.71    | 5.02   | 14,439,740.52 |
| 其中：账龄分析法组合        | 7,096,961.08  | 18.64  | 762,574.71    | 10.75  | 6,334,386.37  |
| 内部业务组合            | 8,105,354.15  | 21.29  | ---           | ---    | 8,105,354.15  |
| 合计                | 38,064,952.02 | 100.00 | 23,625,211.50 | 27.22  | 14,439,740.52 |

#### 5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

| 单位名称       | 期末余额         |              |          |        |
|------------|--------------|--------------|----------|--------|
|            | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 生态农业       | 2,409,786.90 | 2,409,786.90 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 刘承金        | 4,430,385.68 | 4,430,385.68 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 承德南江商贸有限公司 | 135,241.42   | 135,241.42   | 100.00   | 预计无法收回 |
| 其他（多家合并）   | 517,411.58   | 517,411.58   | 100.00   | 预计无法收回 |
| 合计         | 7,492,825.58 | 7,492,825.58 | 100.00   | ---    |

#### 6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款

| 账龄   | 期末余额         |              |          |
|------|--------------|--------------|----------|
|      | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 386,444.69   | 19,322.24    | 5.00     |
| 1—2年 | 2,564,048.68 | 512,809.74   | 15.00    |
| 2—3年 | 1,236,224.60 | 618,112.30   | 30.00    |
| 3年以上 | 177,868.43   | 177,868.43   | 100.00   |
| 合计   | 4,364,586.40 | 1,328,112.71 | 30.43    |

(2) 组合中，内部业务组合

| 单位名称 | 期末余额         |      |          |
|------|--------------|------|----------|
|      | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 南江亚洲 | 4,971.22     | ---  | ---      |
| 汇景物业 | 6,695,670.23 | ---  | ---      |
| 科泮工程 | 756,000.00   | ---  | ---      |
| 科泮物流 | 617.70       | ---  | ---      |
| 合计   | 7,457,259.15 | ---  | ---      |

#### 7. 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备    | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|---------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
|         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |               |
| 期初余额    | 584,706.28     | 177,868.43           | 22,862,636.79        | 23,625,211.50 |
| 期初余额在本期 | ---            | ---                  | ---                  | ---           |
| —转入第二阶段 | ---            | ---                  | ---                  | ---           |
| —转入第三阶段 | -23,196.15     | -57,000.00           | 80,196.15            | ---           |
| —转回第二阶段 | ---            | ---                  | ---                  | ---           |
| —转回第一阶段 | ---            | ---                  | ---                  | ---           |
| 本期计提    | 797,993.08     | ---                  | 306,992.64           | 1,104,985.72  |
| 本期转回    | 209,258.93     | ---                  | 15,700,000.00        | 15,909,258.93 |
| 本期转销    | ---            | ---                  | ---                  | ---           |
| 本期核销    | ---            | ---                  | ---                  | ---           |
| 其他变动    | ---            | ---                  | ---                  | ---           |
| 期末余额    | 1,150,244.28   | 120,868.43           | 7,549,825.58         | 8,820,938.29  |

8. 本期无实际核销的其他应收款。

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额          | 账龄   | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|------|------|---------------|------|------------------|--------------|
| 第一名  | 往来款  | 6,695,670.23  | 1年以内 | 34.67            | ---          |
| 第二名  | 往来款  | 42,564.93     | 1年以内 | 0.22             | 2,128.25     |
|      |      | 1,135,917.39  | 1至2年 | 5.88             | 227,183.48   |
|      |      | 697,224.33    | 2至3年 | 3.61             | 348,612.17   |
|      |      | 2,554,679.03  | 3年以上 | 13.23            | 2,554,679.03 |
| 第三名  | 备用金  | 200,000.00    | 1年以内 | 1.04             | 10,000.00    |
|      |      | 2,553,755.63  | 1至2年 | 13.22            | 510,751.13   |
| 第四名  | 往来款  | 70,000.00     | 1年以内 | 0.36             | 70,000.00    |
|      |      | 60,000.00     | 1至2年 | 0.31             | 60,000.00    |
|      |      | 525,500.00    | 2至3年 | 2.72             | 525,500.00   |
|      |      | 1,754,286.90  | 3年以上 | 9.08             | 1,754,286.90 |
| 第五名  | 往来款  | 410,000.00    | 2至3年 | 2.12             | 205,000.00   |
| 合计   | ---  | 16,699,598.44 | ---  | 86.46            | 6,268,140.96 |

10. 本期无涉及政府补助的应收款项。

11. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

12. 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

## 注释2. 长期股权投资

| 款项性质       | 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     | 372,803,036.40 | 22,221,933.29 | 350,581,103.11 | 372,803,036.40 | ---          | 372,803,036.40 |
| 对联营、合营企业投资 | 9,170,370.00   | 9,170,370.00  | ---            | 9,170,370.00   | 9,170,370.00 | ---            |
| 合计         | 381,973,406.40 | 31,392,303.29 | 350,581,103.11 | 381,973,406.40 | 9,170,370.00 | 372,803,036.40 |

### 1. 对子公司投资

| 被投资单位  | 核算方法 | 初始投资成本         | 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      | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|--------|------|----------------|----------------|------|------|----------------|---------------|---------------|----------|-----------|
| 东沣投资   | 成本法  | 90,000,000.00  | 90,000,000.00  | ---  | ---  | 90,000,000.00  | ---           | ---           | 100.00   | 100.00    |
| 南江亚洲   | 成本法  | 5,000,166.64   | 5,000,166.64   | ---  | ---  | 5,000,166.64   | 4,866,722.35  | 4,866,722.35  | 100.00   | 100.00    |
| 杭州东沣   | 成本法  | 30,000,000.00  | 30,000,000.00  | ---  | ---  | 30,000,000.00  | 17,355,210.94 | 17,355,210.94 | 100.00   | 100.00    |
| 科沣商贸   | 成本法  | 45,147,154.77  | 45,147,154.77  | ---  | ---  | 45,147,154.77  | ---           | ---           | 100.00   | 100.00    |
| 科沣工程   | 成本法  | 2,655,714.99   | 2,655,714.99   | ---  | ---  | 2,655,714.99   | ---           | ---           | 100.00   | 100.00    |
| 东莞东沣科技 | 成本法  | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 | ---  | ---  | 200,000,000.00 | ---           | ---           | 100.00   | 100.00    |
| 东沣动力   | 成本法  | ---            | ---            | ---  | ---  | ---            | ---           | ---           | 100.00   | 100.00    |
| 科沣航空   | 成本法  | ---            | ---            | ---  | ---  | ---            | ---           | ---           | 100.00   | 100.00    |
| 合计     | ---  | 372,803,036.40 | 372,803,036.40 | ---  | ---  | 372,803,036.40 | 22,221,933.29 | 22,221,933.29 | ---      | ---       |

### 2. 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 |
|-------|------|--------|
|-------|------|--------|

|                  |              | 追加投资 | 减少投资 | 权益法确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
|------------------|--------------|------|------|------------|----------|
| 一. 合营企业          |              |      |      |            |          |
| ---              | ---          | ---  | ---  | ---        | ---      |
| 小计               | ---          | ---  | ---  | ---        | ---      |
| 二. 联营企业          |              |      |      |            |          |
| 润华农水（天津）国际贸易有限公司 | 9,170,370.00 | ---  | ---  | ---        | ---      |
| 小计               | 9,170,370.00 | ---  | ---  | ---        | ---      |
| 合计               | 9,170,370.00 | ---  | ---  | ---        | ---      |

续：

| 被投资单位            | 本期增减变动 |                 |        |     | 期末余额         | 减值准备期末余额     |
|------------------|--------|-----------------|--------|-----|--------------|--------------|
|                  | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利<br>或利润 | 计提减值准备 | 其他  |              |              |
| 一. 合营企业          |        |                 |        |     |              |              |
| ---              | ---    | ---             | ---    | --- | ---          | ---          |
| 小计               |        |                 |        |     |              |              |
| 二. 联营企业          |        |                 |        |     |              |              |
| 润华农水（天津）国际贸易有限公司 | ---    | ---             | ---    | --- | 9,170,370.00 | 9,170,370.00 |
| 小计               | ---    | ---             | ---    | --- | 9,170,370.00 | 9,170,370.00 |
| 合计               | ---    | ---             | ---    | --- | 9,170,370.00 | 9,170,370.00 |

### 注释3. 营业收入及营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 25,956,294.75 | 24,596,702.95 | 16,677,962.62 | 12,002,230.81 |
| 其他业务 | 857,142.86    | ---           | ---           | ---           |
| 合计   | 26,813,437.61 | 24,596,702.95 | 16,677,962.62 | 12,002,230.81 |

#### 2. 合同产生的收入情况:

| 合同分类          | 本期发生额         |               |
|---------------|---------------|---------------|
|               | 房地产销售业务       | 合计            |
| 一、 商品类型       |               |               |
| 房地产销售         | 25,956,294.75 | 25,956,294.75 |
| 二、 按经营地区分类    |               |               |
| 境内销售          | 25,956,294.75 | 25,956,294.75 |
| 三、 合同类型       |               |               |
| 商品买卖合同        | 25,956,294.75 | 25,956,294.75 |
| 四、 按商品转让的时间分类 |               |               |
| 在某一时点转让       | 25,956,294.75 | 25,956,294.75 |
| 五、 按合同期限分类    |               |               |
| 一年内           | 25,956,294.75 | 25,956,294.75 |
| 六、 按销售渠道分类    |               |               |
| 直销            | 25,956,294.75 | 25,956,294.75 |
| 合计            | 25,956,294.75 | 25,956,294.75 |

续:

| 合同分类       | 上期发生额         |               |
|------------|---------------|---------------|
|            | 房地产销售业务       | 合计            |
| 一、 商品类型    |               |               |
| 房地产销售      | 16,677,962.62 | 16,677,962.62 |
| 二、 按经营地区分类 |               |               |
| 境内销售       | 16,677,962.62 | 16,677,962.62 |
| 三、 合同类型    |               |               |
| 商品销售合同     | 16,677,962.62 | 16,677,962.62 |

|              |               |               |
|--------------|---------------|---------------|
| 四、按商品转让的时间分类 |               |               |
| 在某一时点转让      | 16,677,962.62 | 16,677,962.62 |
| 五、按合同期限分类    |               |               |
| 一年内          | 16,677,962.62 | 16,677,962.62 |
| 六、按销售渠道分类    |               |               |
| 直销           | 16,677,962.62 | 16,677,962.62 |
| 合计           | 16,677,962.62 | 16,677,962.62 |

租赁服务的收入确认，在会计上不适用于新收入准则，按照《企业会计准则第21号——租赁》处理，上表数据不包含租赁业务收入，本期租赁业务收入金额为857,142.86元，上期无租赁业务收入。

#### 注释4. 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 | 60,382.90 | -6,866.01 |
| 合计               | 60,382.90 | -6,866.01 |

### 十七、 补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目   | 金额         | 说明  |
|--|------------|-----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分  | 98,109.41  | --- |
| 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     | 365,863.12 | --- |
| 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 | 60,382.90  | --- |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  | ---        | --- |
| 委托他人投资或管理资产的损益   | ---        | --- |
| 对外委托贷款取得的损益  | ---        | --- |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失  | ---        | --- |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回  | ---        | --- |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 | ---        | --- |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益  | ---        | --- |
| 非货币性资产交换损益   | ---        | --- |
| 债务重组损益   | ---        | --- |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                                     | ---        | --- |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响   | ---        | --- |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用   | ---        | --- |

|  |              |     |
|--|--------------|-----|
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | ---          | --- |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益       | ---          | --- |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                       | ---          | --- |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                  | ---          | --- |
| 受托经营取得的托管费收入                           | ---          | --- |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                     | 492,687.15   | --- |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                      | 2,634.60     | --- |
| 所得税影响额                                 | ---          | --- |
| 少数股东权益影响额（税后）                          | ---          | --- |
| 合计                                     | 1,019,677.18 | --- |

## （二）净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -6.13         | -0.01  | -0.01  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -6.90         | -0.01  | -0.01  |

## （三）公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

| 报表项目    | 期末余额          | 期初余额           | 变动比率（%） | 变动原因                |
|---------|---------------|----------------|---------|---------------------|
| 货币资金    | 20,751,204.00 | 11,101,527.23  | 86.92   | 主要系本期销售回款增加所致       |
| 应收账款    | 227,749.09    | 1,486,221.00   | -84.68  | 主要系本期应收货款减少所致       |
| 预付款项    | 2,098,526.10  | 816,572.33     | 156.99  | 主要系本期预付电费、货款增加所致    |
| 其他应收款   | 3,450,187.60  | 6,981,798.47   | -50.58  | 主要系本期还款增加所致         |
| 其他流动资产  | 3,891,780.28  | 7,151,160.91   | -45.58  | 主要系本期留抵的增值税减少所致     |
| 其他非流动资产 | 13,494,223.01 | 3,344,223.01   | 303.51  | 主要系东莞智能预付装修工程款增加所致  |
| 应付账款    | 14,143,960.28 | 6,131,731.33   | 130.67  | 主要系本部暂估入账所致         |
| 合同负债    | 19,584,953.35 | 29,290,481.36  | -33.14  | 主要系本期预收账款结转收入所致     |
| 营业成本    | 39,370,797.71 | 27,333,838.40  | 44.04   | 主要系本期销售增加所致         |
| 销售费用    | 3,112,802.97  | 7,117,283.48   | -56.26  | 主要系本期销售代理费减少所致      |
| 信用减值损失  | -780,789.95   | -4,047,670.28  | -80.71  | 主要系本期其他应收款的坏账计提减少所致 |
| 资产减值损失  | 11,318,184.40 | -34,135,350.96 | -133.16 | 主要系本期转回存货跌价所致       |

东洋科技集团股份有限公司

（公章）

二〇二四年四月二十二日

## 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

#### 1. 会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因   | 备注  |
|--|-----|
| 本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。 | (1) |
| 本公司自 2023 年 10 月 25 日起执行财政部 2023 年发布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回的会计处理”。                        | (2) |

##### (1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的相关规定，本公司对可比期间财务报表无重大影响。

##### (2) 执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”。

执行“关于售后租回交易的会计处理”对本期内财务报表无重大影响。

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目   | 金额                  |
|--|---------------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分  | 98,109.41           |
| 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     | 365,863.12          |
| 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 | 60,382.90           |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 492,687.15          |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | 2,634.60            |
| <b>非经常性损益合计</b>  | <b>1,019,677.18</b> |
| 减：所得税影响数   |                     |
| 少数股东权益影响额（税后）  |                     |
| <b>非经常性损益净额</b>  | <b>1,019,677.18</b> |

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用