

江苏法尔胜股份有限公司

Jiangsu Fasten Company Limited

2023 年年度报告全文



股票简称：法尔胜

股票代码：000890

董 事 长：陈明军

2024 年 4 月

2023 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人陈明军、主管会计工作负责人陈明军及会计机构负责人（会计主管人员）周玲声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险及应对措施，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节	重要提示、目录和释义.....	2
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	管理层讨论与分析	10
第四节	公司治理	22
第五节	环境和社会责任.....	35
第六节	重要事项	40
第七节	股份变动及股东情况	60
第八节	优先股相关情况.....	66
第九节	债券相关情况.....	67
第十节	财务报告	68

备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、法尔胜	指	江苏法尔胜股份有限公司
控股股东	指	法尔胜泓昇集团有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
法尔胜环境科技	指	江苏法尔胜环境科技有限公司
广泰源	指	大连广泰源环保科技有限公司
报告期	指	2023 年年度
《公司章程》	指	《江苏法尔胜股份有限公司章程》
《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》
股东大会	指	江苏法尔胜股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏法尔胜股份有限公司董事会
监事会	指	江苏法尔胜股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公证天业	指	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
中兴财光华	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	法尔胜	股票代码	000890
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江苏法尔胜股份有限公司		
公司的中文简称	法尔胜		
公司的外文名称（如有）	Jiangsu Fasten Company Limited		
公司的外文名称缩写（如有）	FASTEN		
公司的法定代表人	陈明军		
注册地址	江苏省江阴市澄江中路 165 号		
注册地址的邮政编码	214434		
公司注册地址历史变更情况	2012 年 12 月，公司注册地址由“江阴市通江北路 203 号”变更为“江阴市澄江中路 165 号”		
办公地址	江苏省江阴市澄江中路 165 号		
办公地址的邮政编码	214434		
公司网址	http://www.chinafasten.cn		
电子信箱	000890@chinafasten.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	许方园
联系地址	江阴市澄江中路 165 号
电话	0510-86119890
传真	0510-86102007
电子信箱	xufangyuan@chinafasten.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《巨潮资讯网》、《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、注册变更情况

统一社会信用代码	91320200250377396Q
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	报告期内无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	2009 年 8 月，法尔胜集团公司（现更名为：法尔胜集团有限公司）将其持有的全部本公司的 7843.2018 万股，占本公司总股本的 20.66%，按照股权转让协议所确定的条件和

	方式，依法转让给江阴泓昇有限公司（现更名为：法尔胜泓昇集团有限公司）。法尔胜泓昇集团有限公司成为本公司控股股东，目前持有 112,502,486 股，占本公司总股本的 26.82%。
--	---

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
签字会计师姓名	孙国伟、杨王森

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
爱建证券有限责任公司	中国(上海)自由贸易试验区世纪大道 1600 号 1 幢 32 楼	刘华、丁冬梅	2021-2022

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	445,930,483.14	677,575,109.69	-34.19%	667,468,092.57
归属于上市公司股东的净利润（元）	11,436,764.24	-11,300,378.47	201.21%	40,014,405.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-273,799,972.97	-101,308,326.53	-170.26%	-26,758,798.16
经营活动产生的现金流量净额（元）	19,280,864.79	73,383,802.05	-73.73%	-163,650,562.14
基本每股收益（元/股）	0.03	-0.03	200.00%	0.10
稀释每股收益（元/股）	0.03	-0.03	200.00%	0.10
加权平均净资产收益率	35.93%	-30.08%		87.91%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
总资产（元）	1,545,068,555.38	1,839,092,876.34	-15.99%	1,962,111,313.29
归属于上市公司股东的净资产（元）	30,472,298.03	26,032,825.77	17.05%	49,304,456.82

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2023 年	2022 年	备注
营业收入（元）	445,930,483.14	677,575,109.69	营业收入
营业收入扣除金额（元）	10,366,851.03	9,057,244.59	材料销售、电力销售、租赁及加工等收入
营业收入扣除后金额（元）	435,563,632.11	668,517,865.10	主营业务相关且具备商业实质的收入

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	128,427,298.21	105,851,146.37	113,842,280.98	97,809,757.58
归属于上市公司股东的净利润	-12,365,102.65	1,616,744.33	-11,845,560.31	34,030,682.87
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-12,447,074.26	594,403.20	-11,995,525.75	-249,951,776.16
经营活动产生的现金流量净额	57,962,488.22	-28,109,840.92	-8,993,321.64	-1,578,460.87

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	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）	899,088.67	846,774.94	61,274,541.87	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	284,429.04	7,306,531.00	5,951,972.80	

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	277,462,685.89	111,470,601.09	7.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-27,433,044.52	536,770.21	-414,570.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		33,214.33	7,654.68	
减：所得税影响额	-22,673,270.11	29,199,586.61	-16,668.52	
少数股东权益影响额（税后）	-11,350,308.02	986,356.90	63,071.90	
合计	285,236,737.21	90,007,948.06	66,773,203.63	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

（一）金属制品行业

公司所处的金属制品行业为钢丝行业。钢丝在能源、交通、军工、农林、海洋、冶金、矿山、石油天然气钻采、机械化工、航空航天等领域已成为必不可少的部件或材料，其在提升、牵引、拉紧和承载等过程中的具有无可替代的独特性能。

我国钢丝行业准入门槛较低，竞争性较强。普通钢丝领域已面临供大于求的压力，同质化产品竞争压力巨大。在特种钢丝领域，部分国内领先的企业早已布局，通过加大技术研发投入、优化产品结构，向着高技术含量、高性价比、高使用寿命和压实、填塑、包塑、异型、复合结构钢丝方向发展，深耕于细分市场的发展及突破，这必将逐步改变整体钢丝行业的发展模式。

近年来，随着钢丝行业环保节能标准的提高和行业制度政策的陆续实施，钢丝企业越来越重视环保节能与企业发展协同，绿色发展已成为企业发展过程中的重要决策因素。

（二）环保行业

公司所处的环保行业为垃圾渗滤液处置行业。垃圾渗滤液是垃圾在堆放和填埋过程中发生发酵等反应后，在降雨、降雪和地下水渗流作用下产生的一种高浓度有机或无机成份的液体，其具有污染物组成复杂、浓度高和毒性强的特点，同时 COD_{Cr}、氨氮、重金属等污染物含量均较高，垃圾渗滤液处理需求主要来自垃圾填埋场和垃圾焚烧厂。垃圾渗滤液处理技术主要包括“生化+高级氧化+深度处理”、“生化+膜”和“蒸发处理”等，其中蒸发处理能够针对不同类型复杂水质实现全量化处理。

从技术运用的角度来看，我国垃圾渗滤液处置行业，未来将向着多样化、科学化、精细化的方向发展。从企业竞争格局来看，垃圾渗滤液处理行业是一个竞争较充分、较成熟的行业，市场集中度不高。从长期发展来看，垃圾渗滤液的处置依然具备较好的市场空间及发展前景。

二、报告期内公司从事的主要业务

（一）金属制品业务

公司金属制品业务主要是生产、销售多种用途、不同规格的钢丝产品，主要有产品规格涵盖 0.5mm-12mm 的各类钢丝及其制品，按照用途分有弹簧钢丝、打包钢丝、汽车座椅骨架钢丝、软轴软管钢丝、制绳钢丝等系列。

（二）环保业务

公司环保业务主要以控股子公司大连广泰源环保科技有限公司（以下简称“广泰源”）为主体开展，广泰源一家以高难度废水处理、液体分离、化工浓缩为业务的高科技环保公司，2021 年 7 月被国家工信部认定为专精特新“小巨人”企业，主要从事生活垃圾渗滤液处理设备的开发、生产以及生活垃圾渗滤液处理设备的运营管理服务。

广泰源在持续推进垃圾渗滤液环保设备销售及渗滤液委托运营处理业务的同时，已陆续拓展市政污泥、建筑和大件垃圾处理等业务。

三、核心竞争力分析

（一）金属制品业务核心竞争力

（1）“法尔胜”品牌效应

公司作为国内知名的金属制品供应商，“法尔胜”品牌凭借着高效优质的形象，获得了市场的高度认可，也为产品的市场拓展打下了坚实基础。

(2) 稳定的产品质量

公司从事多年的金属制品的研发、生产和销售，具备完备的工艺体系和质量保证体系。公司坚持以客户和市场需求为导向，充分整合内外部研发能力，严格执行生产工艺标准和质量控制标准，确保公司产品的质量稳定和市场竞争能力。

(二) 环保业务核心竞争力

(1) 技术优势

广泰源在核心技术上拥有十几项国家专利，尤其是在使用 V-MVR+VP 这一核心技术处理垃圾渗滤液方面业绩突出，率先提出零污染液体排放处理工艺理念，成为利用蒸发技术处理垃圾渗滤液的领先企业。

(2) 研发优势

公司拥有一支规模较大的技术研发团队，不断拓展自动化控制和软件升级。公司建有垃圾渗滤液处理专业工程实验室，充分利用高校产学研合作平台，开展前端课题研究及合作。

广泰源针对渗滤液应急处理市场研发推出第三代集装箱式标准化设备，将蒸发、冷却、洗气、干化等设备集成化，按照单套设备 50、100、200、300 吨/日处理能力进行标准集装箱式改造，实现快速生产、安装，能够快速响应业主应急需求，同时标准化设备亦便于广泰源在不同项目间根据需求进行调配，实现规模效应。

(3) 实践优势

广泰源聚焦垃圾渗滤液处理技术和设备的研发和运营，先后高质量的完成了不同类型的工程实践。公司实践工程案例遍布全国多个大中型城市（如北京、武汉、郑州、大连等），业绩比较突出，行业内口碑效应较强。

四、主营业务分析

1、概述

2023 年，受宏观环境和公司自身情况等多方面因素的影响，公司经营仍面临巨大压力和严峻挑战，公司通过一系列经营措施，力争改善经营质量。公司管理层及全体员工主动适应内外部环境变化，积极进取、勇于面对、勤勉尽责，保持了公司的稳定经营。

报告期内，公司实现营业收入 44,593.05 万元，同比下降 34%；实现归属于上市公司股东的净利润 1,143.68 万元，同比上升 201.21 %。

金属制品业务方面，公司加大环保投入，克服设备老旧、维护成本较高的困难，积极提升设备产能使用率，整体产量较上年度有所升，经营状况保持稳定。

环保业务方面，2023 年受宏观经济的整体影响，各地方政府部门对环保资源的投入大幅下滑，以承接政府项目为主的公司环保业务出现了部分老项目暂停实施，新项目进度不及预期的情况，整体经营未能按预期正常开展，导致公司环保业务营收及利润均大幅下滑。

随着宏观经济环境的调整及逐步好转，广泰源部分业务后续将有望恢复或加快推进，与此同时，广泰源加快技术储备，与周边高校进行产学研合作，积极利用原优势资源推进业务转型、拓展新兴市场业务，为广泰源未来业务发展和业绩提升提供重要支撑。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	445,930,483.14	100%	677,575,109.69	100%	-34.19%
分行业					
金属制品	251,717,035.60	56.45%	298,388,605.33	44.04%	-15.64%

环保业务	194,213,447.54	43.55%	379,186,504.36	55.96%	-48.78%
分产品					
金属制品	251,717,035.60	56.45%	298,388,605.33	44.04%	-15.64%
环保业务	194,213,447.54	43.55%	379,186,504.36	55.96%	-48.78%
分地区					
境内销售	443,630,004.29	99.48%	676,125,176.29	99.79%	-34.39%
境外销售	2,300,478.85	0.52%	1,449,933.40	0.21%	58.66%
分销售模式					
直销模式	445,930,483.14	100.00%	677,575,109.69	100.00%	-34.19%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
金属制品	244,707,276.76	238,161,272.81	2.68%	-16.17%	-18.79%	3.14%
环保业务	190,856,355.35	137,639,850.91	27.88%	-49.39%	-49.86%	0.67%
分产品						
金属制品	244,707,276.76	238,161,272.81	2.68%	-16.17%	-18.79%	3.14%
环保业务	190,856,355.35	137,639,850.91	27.88%	-49.39%	-49.86%	0.67%
分地区						
境内销售	433,263,153.26	373,695,552.30	13.75%	-35.10%	-34.00%	-1.43%
境外销售	2,300,478.85	2,105,571.42	8.47%	58.66%	39.89%	12.28%
分销售模式						
直销模式	435,563,632.11	375,801,123.72	13.72%	-34.90%	-33.81%	-1.42%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
金属制品业	销售量	吨	43,793.74	36,794.31	19.02%
	生产量	吨	43,529.08	37,140.23	17.20%
	库存量	吨	278.30	542.96	-48.74%
环保行业	销售量	吨	534,252.33	1,144,890.78	-53.34%
	生产量	吨	534,252.33	1,144,890.78	-53.34%
	库存量	吨			

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

1、金属制品方面，公司在产销增长的同时，严格进行了库存量的整体压降，2023 年库存量同比减少 48.74%；

2、环保业务方面，由于 2023 年整体宏观经济的收紧，政府用于环保方面的支出大幅减少，原有在手项目收缩，新增项目未达预期，造成整体环保业务产销下降明显。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
金属制品	原材料	211,919,314.37	55.75%	262,870,190.41	45.89%	21.47%
金属制品	制造费用	24,776,000.48	6.52%	23,174,074.20	4.05%	61.09%
金属制品	人工成本	5,716,094.02	1.50%	11,623,375.61	2.03%	-25.90%
环保业务	原材料	83,056,544.13	21.85%	184,264,466.58	32.17%	-32.08%
环保业务	制造费用	34,154,613.03	8.98%	61,175,112.78	10.68%	-15.88%
环保业务	人工成本	20,516,635.50	5.40%	29,664,732.60	5.18%	4.21%

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(1) 2023 年 06 月，江苏法尔胜环境科技有限公司办理工商注销登记；

(2) 2023 年 11 月，北京广泰源环保科技有限公司办理工商注销登记；

(3) 2023 年 10 月大连广泰源投资设立大连广洁源水务有限公司，注册资本人民币 500 万元，实收资本 0 万元人民币，大连广泰源占注册资本的 100%，已办妥工商登记手续。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	374,252,949.85
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	83.93%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	50.35%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	192,116,279.03	43.08%

2	客户 2	54,778,979.06	12.28%
3	客户 3	54,674,215.71	12.26%
4	客户 4	40,273,201.39	9.03%
5	客户 5	32,410,274.66	7.27%
合计	--	374,252,949.85	83.92%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	196,277,536.11
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	51.63%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	108,260,777.50	28.48%
2	供应商 2	48,919,485.06	12.87%
3	供应商 3	17,256,637.18	4.54%
4	供应商 4	14,067,720.88	3.70%
5	供应商 5	7,772,915.49	2.04%
合计	--	196,277,536.11	51.63%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	5,177,486.95	5,513,141.53	-6.09%	
管理费用	56,552,994.87	54,014,262.37	4.70%	
财务费用	63,697,348.85	69,513,079.70	-8.37%	
研发费用	11,846,902.31	19,743,413.15	-40.00%	研发项目数量减少

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
基于环控益生菌的填埋场陈腐垃圾原位除臭工艺	提高产品性能及产量	已完结	提高产品性能及产量	预计导致营业收入的增长
恶臭废气高级催化氧化处理技术开发	提高产品性能及产量	已完结	提高产品性能及产量	预计导致营业收入的增长
一种污泥焚烧处理技术	提高产品性能及产量	已完结	提高产品性能及产量	预计导致营业收入的增长
环控益生菌黑臭水体修复技术	提高产品性能及产量	进行中	提高产品性能及产量	预计导致营业收入的增长
轻质垃圾制油技术开发	提高产品性能及产量	进行中	提高产品性能及产量	预计导致营业收入的增长
生物反应供能干化工艺技术和装备研发	提高产品性能及产量	进行中	提高产品性能及产量	预计导致营业收入的增长

污泥静压脱水技术	提高产品性能及产量	进行中	提高产品性能及产量	预计导致营业收入的增长
有机固废热解气焚烧技术	提高产品性能及产量	进行中	提高产品性能及产量	预计导致营业收入的增长

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	30	43	-30.23%
研发人员数量占比	10.53%	13.27%	-2.74%
研发人员学历结构			
本科	27	35	-22.86%
硕士	3	3	0.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	4	6	-33.33%
30~40 岁	26	38	-31.58%

公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	11,846,902.31	19,743,413.15	-40.00%
研发投入占营业收入比例	2.66%	2.91%	-0.25%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	499,764,398.97	544,511,950.43	-8.22%
经营活动现金流出小计	480,483,534.18	471,128,148.38	1.99%
经营活动产生的现金流量净额	19,280,864.79	73,383,802.05	-73.73%
投资活动现金流入小计	82,808,833.76	15,409,306.92	437.39%
投资活动现金流出小计	3,909,168.91	54,468,397.51	-92.82%
投资活动产生的现金流量净额	78,899,664.85	-39,059,090.59	302.00%
筹资活动现金流入小计	1,185,467,214.54	1,116,264,595.17	6.20%
筹资活动现金流出小计	1,306,447,945.91	1,196,585,249.38	9.18%
筹资活动产生的现金流量净额	-120,980,731.37	-80,320,654.21	-50.62%
现金及现金等价物净增加额	-22,800,201.73	-45,995,942.75	50.43%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额：主要系本期货款回笼与采购支付的现金净流入较上年同期减少所致

投资活动现金流入小计：主要系本期收到子公司业绩补偿款导致。

投资活动现金流出小计：主要系本期购建固定资产支付的现金较上年同期减少所致。

投资活动产生的现金流量净额：主要系本期收到业绩补偿款、购建固定资产支付的现金较上年同期减少共同影响所致。

筹资活动产生的现金流量净额：主要系本期取得借款收到的现金较上年同期减少、支付其他与筹资活动有关的现金较上年同期增加导致。

现金及现金等价物净增加额：主要系本期经营活动、投资活动及筹资活动产生的现金流量净额的共同影响导致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	5,477,473.75	-5.04%	贝尔卡特投资分红、平安信托保障基金赎回	否
公允价值变动损益	277,462,685.89	-255.40%	业绩对赌未完成部分补偿	否
资产减值	-281,537,302.99	259.15%	商誉减值、无形资产减值、固定资产减值、存货跌价、合同资产减值	否
营业外收入	193,568.60	-0.18%	良盛钢铝应付款余额清算、中国人民财产保险赔款、威森特对账抹账、其他	否
营业外支出	27,626,613.12	-25.43%	未决诉讼、西安一期拆除报废损失、滞纳金	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	75,426,567.09	4.88%	187,952,596.61	10.21%	-5.33%	
应收账款	267,299,265.70	17.30%	323,118,769.54	17.56%	-0.26%	

合同资产	5,138,050.47	0.33%	6,057,300.00	0.33%	0.00%	
存货	109,604,769.53	7.09%	72,169,911.53	3.92%	3.17%	
固定资产	249,429,249.86	16.14%	370,483,935.42	20.13%	-3.99%	
在建工程	1,141,635.36	0.07%			0.07%	
使用权资产	3,622,750.92	0.23%	5,649,112.91	0.31%	-0.08%	
短期借款	709,276,091.12	45.91%	834,538,728.26	45.35%	0.56%	
合同负债	24,465,849.84	1.58%	20,320,894.08	1.10%	0.48%	
长期借款	11,000,000.00	0.71%	11,000,000.00	0.60%	0.11%	
租赁负债	2,207,049.08	0.14%	3,746,584.08	0.20%	-0.06%	

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	111,470,547.05				277,385,066.66	111,470,547.05		277,385,066.66
4. 其他权益工具投资	253,155,050.00		-7,074,222.00					246,080,828.00
5. 其他非流动金融资产	2,623,800.00					2,623,800.00		
金融资产小计	367,249,397.05		-7,074,222.00		277,385,066.66	114,094,347.05		523,465,894.66
应收款项融资	66,901.87							26,373,752.93
上述合计	367,316,298.92		-7,074,222.00		277,385,066.66	114,094,347.05		549,839,647.59
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	57,053,395.19	银行承兑汇票、借款、保函保证金
固定资产	44,891,301.11	银行借款抵押
无形资产	18,786,630.69	银行借款抵押
合计	120,731,326.99	

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
江阴法尔胜线材制品有限公司	子公司	高档建筑用钢丝螺旋套五金件的开发、生产；自营和代理各类商品及技术的进出口业务	63,915,058.77	235,731,146.98	65,876,756.84	251,717,035.59	1,181,157.85	1,206,497.55
贝卡尔特钢帘线有限公司	参股公司	生产、开发、加工及销售加固橡胶用钢绳和钢帘线及其它钢丝绳制品	79,180,000.00 美元	1,310,692,486.36	754,718,265.68	1,572,159,368.34	96,546,601.13	77,883,735.84
大连广泰源环保科技有限公司	子公司	各类工程建设活动，城市生活垃圾经营性服务，建筑劳务分包	37,000,000	537,049,509.34	167,430,017.27	183,278,662.29	71,642,880.86	83,975,963.44

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
江苏法尔胜环境科技有限公司	吸收合并	1、本次吸收合并有利于公司优化管理结构，提高运营效率，降低管理成本，符合公司长期发展战略。本次吸收合并不会对公司的正常经营、财务状况及盈利水平产生重大影响。 2、环境科技作为公司的全资子公司，尚未实际开展经营业务，其财务报表已纳入公司合并报表范围内。本次吸收合并属于内部股权整合事项，不会对法尔胜的正常经营、未来财务状况和经营成果产生实质影响，也不会损害股东特别是中小股东的利益。本次吸收合并不涉及公司总股本和注册资本的变化。

主要控股参股公司情况说明

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

一、公司未来发展战略

2024 年，国内外经济环境依旧严峻复杂，公司将继续大力推动产业转型和资产优化，加大环保产业投入及市场拓展力度，持续提升公司发展质量。

1、努力提升金属制品业务竞争力

金属制品产业作为公司传统业务，仍面临较大的竞争压力。公司将继续围绕产业政策导向，积极抢抓机遇，加快现有产品的优化升级，强化技术创新、优化工艺流程、落实节能减排、控制成本费用，从而整体提升产品竞争力，努力成为细分产品领域的领军者，全力提升传统金属制品业务经营效益。

2、拓宽环保产业业务领域

公司在扎实做稳渗滤液处理这一核心主业的同时，已积极拓展市政污泥综合处理及建筑和大件垃圾处理等新业务领域，在市政污泥综合处理方面，公司采用自主研发的市政污泥静压处理技术，实现市政污泥处理的“稳定化，减量化，无害化，资源化”，在建筑和大件垃圾处理方面，随着国家政策收紧，不再审批新的填埋场，生活垃圾采用焚烧处理，城市的建筑和大件垃圾处理市场需求巨大。公司技术团队经过研究和试验，解决了建筑和大件垃圾处理链条上的技术难点问题。

3、加强外部协作和人才培养

随着新业务的开展，公司将加强与各高校及科研院所的积极沟通及写作，着力引进和培养环保技术团队，强化市场攻关团队，为未来在环保细分领域不断“挖深、拓宽”做好人才储备。

2024 年，公司将继续保持定力、坚定信心，主动作为，全力以赴、攻坚克难，在夯实现有产业的基础上，进一步加快探索产业转型的步伐，抢抓机遇，尽最大努力为股东、员工、社会、合作伙伴和企业自身创造更大的价值。

二、公司面临的风险和应对措施

1、市场竞争风险

公司所处的金属制品行业，中小企业众多，相对竞争较激烈，对于绝大部分产品，价格竞争是影响客户采购决定的重要因素，同时也对公司产品毛利率存在着重要影响。

应对措施：公司通过调整营销策略、合理调控产能、提升装备效率、全面控制成本等多种手段提升产品竞争力，提高公司金属制品业务的经营效率。加快技术创新、调整产品结构，培育新产品竞争优势。

2、生产原料价格波动风险

公司部分业务原材料供应受制于人，议价能力较低，获取高性能原材料渠道有限，且采购成本更高。原材料价格波动影响市场原材料供应和质量水平可能会对公司经营成果造成不确定的影响。

应对措施：加强对大宗原材料价格走势的监控和分析，制定快速灵活的采购、库存和销售策略，有效化解原辅材料价格波动给公司经营成果造成的影响。

3、环保风险

公司金属制品生产过程，产品生产过程中的部分工艺涉及废酸、重金属等废弃物的处置，存在因设备故障、操作不当等原因而造成意外环保事故的风险。

应对措施：公司将进一步落实环保的主体责任，及时跟踪环保政策的更新，同时加大环保设施投入，优化工艺技术，完善流程管理，持续推进安全生产和节能减排，将环保风险控制在合理范围内。

4、资产与业务整合风险

公司控股广泰源后，资产规模和业务范围都相应扩大，运营管理的挑战将加大，相关管理措施对公司未来盈利能力和发展前景的影响存在一定的不确定性。

应对措施：公司为顺利且快速实现整合，从管理模式、业务发展、团队合作等多个方面入手，制定了较为完善的整合计划。

5、环保业务发展风险

国内宏观经济的放缓，导致政府对环保资源的投入相对减少，对公司现有项目的运营及未来项目的拓展产生了较大的影响，未来公司环保业务的发展将承受较大的压力。

应对措施：公司在保持现有垃圾渗滤液业务稳定的基础上，加大对污泥及污水处理等新领域的拓展布局，时刻关注各地方政府平台环保项目需求，积极与各地方政府环保部门有效沟通，高效协作，以点铺面，全力打造优质品牌项目，从长远保障公司环保业务发展。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》以及中国证监会有关法规规定和《深圳证券交易所股票上市规则》的要求不断巩固和完善股东大会、董事会、监事会和经理层之间权责明确、相互制衡的公司法人治理结构，公司已经制定了《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》和《信息披露工作细则》，股东大会、董事会和监事会各尽其职。公司建立了长效运行机制，认真完善公司各项管理和控制制度，重点落实现代企业制度，规范公司运作，加强内部控制，进一步规范提升公司运作水平。

公司董事会及经理层在不断完善公司治理结构的基础上，加强了内部控制管理职能部门的建设，采取了有力的控制措施，建立了一个比较完善的内部控制体系。目前，我公司的实际治理情况符合《上市公司治理准则》和中国证监会的有关要求。公司仍将不断完善公司治理，进一步规范公司运作，促进公司稳定健康快速地发展，切实维护中小股东的利益。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司在人员、资产、财务、机构和业务上与控股股东分离；董事会和监事会独立运作，制定公司的经营方针；公司具有独立完整的业务及自主经营能力，能够独立承担责任和风险。

1、人员：公司人员独立于控股股东，具有独立的劳动人事管理部门，制定独立的劳动、人事及薪酬管理制度。公司与控股股东在人员方面已经完全分开。

2、资产：公司资产独立完整，产权清晰，拥有独立完整的产、供、销等生产经营系统。

3、财务：公司拥有独立的财务管理部门和会计核算系统、独立的银行账户，制定了规范、独立的财务会计制度，独立进行财务决策。公司拥有独立的银行帐号和税务登记证号，并依法取得营业收入、独立纳税和享受政府补贴。

4、机构：公司与控股股东在机构方面已经分开。本公司设立了完全独立于控股股东的组织机构，公司各职能部门职责明确。

5、业务：公司具有独立的业务和自主经营能力。本公司在业务方面独立于控股股东，具有独立完整的业务体系。各项业务均由公司自主决策、独立经营、自负盈亏。报告期内，不存在为控股股东及其关联企业担保的情况，不存在控股股东及其关联企业非经营性资金占用问题。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参	召开日期	披露日期	会议决议
------	------	------	------	------	------

		与比例			
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	42.81%	2023 年 01 月 20 日	2023 年 01 月 20 日	2023 年第一次临时股东大会决议
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	26.94%	2023 年 04 月 26 日	2023 年 04 月 27 日	2023 年第二次临时股东大会决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	26.92%	2023 年 05 月 22 日	2023 年 05 月 23 日	2022 年年度股东大会决议
2023 年第三次临时股东大会	临时股东大会	40.42%	2023 年 06 月 26 日	2023 年 06 月 27 日	2023 年第三次临时股东大会决议
2023 年第四次临时股东大会	临时股东大会	40.42%	2023 年 07 月 07 日	2023 年 07 月 08 日	2023 年第四次临时股东大会决议
2023 年第五次临时股东大会	临时股东大会	40.40%	2023 年 07 月 17 日	2023 年 07 月 18 日	2023 年第五次临时股东大会决议
2023 年第六次临时股东大会	临时股东大会	40.40%	2023 年 10 月 13 日	2023 年 10 月 14 日	2023 年第六次临时股东大会决议
2023 年第七次临时股东大会	临时股东大会	40.40%	2023 年 11 月 27 日	2023 年 11 月 28 日	2023 年第七次临时股东大会决议

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
陈明军	男	56	董事长、总经理	现任	2018 年 10 月 11 日	2026 年 06 月 26 日						
朱正洪	男	54	独立董事	现任	2019 年 11 月 07 日	2026 年 06 月 26 日						
曹政宜	男	47	独立董事	现任	2020 年 05 月 15 日	2026 年 06 月 26 日						
李峰	男	47	独立董事	现任	2020 年 05 月 15 日	2026 年 06 月 26 日						
翁晓卫	女	54	独立董事	现任	2023 年 06 月 26 日	2026 年 06 月 26 日						
周玲	女	44	董事、副总经理、财务总监	现任	2016 年 06 月 15 日	2026 年 06 月 26 日						
黄芳	女	48	董事	现任	2016 年 06 月 15 日	2026 年 06 月 26 日	1,000				1,000	
黄彦郡	男	55	董事	现任	2020 年 05 月 15 日	2026 年 06 月 26 日						
朱竝宇	男	36	董事	现任	2023 年 06 月 26 日	2026 年 06 月 26 日						
李杉影	女	38	董事	现任	2023 年 06 月 26 日	2026 年 06 月 26 日						

孟宪生	男	41	董事	现任	2023年07月07日	2026年07月07日						
吉方宇	男	59	监事会主席	现任	2010年06月08日	2026年06月26日	5,229				5,229	
朱维军	男	52	监事	现任	2011年04月20日	2026年06月26日						
朱刚	男	53	监事	现任	2016年08月02日	2026年06月26日	12,000				12,000	
王晓君	男	46	职工监事	现任	2016年05月25日	2026年06月26日						
黄晓娟	女	43	职工监事	现任	2018年03月28日	2026年06月26日						
高琼玄	女	50	副总经理	现任	2018年03月29日	2026年06月26日						
许方园	男	37	董事会秘书	现任	2023年06月26日	2026年06月26日						
王伟	男	39	董事	离任	2020年05月15日	2023年06月26日						
穆炯	女	52	独立董事	离任	2020年05月15日	2023年06月26日						
陈斌雷	男	39	董事、董事会秘书、副总经理	离任	2020年05月15日	2023年06月26日						
合计	--	--	--	--	--	--	18,229	0	0		18,229	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王伟	董事	任期满离任	2023年06月26日	换届选举
穆炯	独立董事	任期满离任	2023年06月26日	换届选举
陈斌雷	董事、董事会秘书、副总经理	任期满离任	2023年06月26日	换届选举

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

- 1、陈明军先生：自 2018 年 10 月起担任本公司董事、董事长、总经理。
- 2、朱正洪先生：自 2019 年 11 月起担任本公司独立董事；现任江阴中天衡评估事务所（普通合伙）执行事务合伙人。
- 3、曹政宜先生：自 2020 年 5 月 15 日起担任本公司独立董事；现任远闻（上海）律师事务所专职律师、高级合伙人。
- 4、李峰先生：自 2020 年 5 月 15 日起担任本公司独立董事；现任江南大学质量品牌研究院副院长、无锡市知识产权协会理事。
- 5、翁晓卫女士：自 2023 年 6 月 26 日起担任本公司独立董事；现任江阴暨阳会计师事务所有限公司合伙人。
- 6、周玲女士：自 2014 年 4 月起担任本公司财务总监，2016 年 6 月起担任本公司董事。
- 7、黄芳女士：自 2016 年 6 月起担任本公司董事；现任法尔胜泓昇集团有限公司财务总监、财务中心部长。
- 8、黄彦郡先生：自 2020 年 5 月 15 日起担任本公司董事；现任法尔胜泓昇集团有限公司党委副书记、工会主席。
- 9、朱炫宇先生：自 2023 年 6 月 26 日起担任本公司董事；现任中植资本管理有限公司联席总裁。
- 10、李杉影女士：自 2023 年 6 月 26 日起担任本公司董事；现任中植资本管理有限公司董事总经理。

- 11、孟宪生先生：自 2023 年 7 月 7 日起担任本公司董事；现任中植资本管理有限公司执行总经理。
- 12、吉方宇先生：自 2010 年 6 月起担任本公司监事会主席；现任法尔胜泓昇集团有限公司副总裁、督查中心部长。
- 13、朱维军先生：自 2011 年 4 月起担任本公司监事；现任法尔胜泓昇集团有限公司首席质量官、科技中心部长。
- 14、朱刚先生：自 2016 年 8 月起担任本公司监事；现任法尔胜泓昇集团有限公司督查中心副部长。
- 15、王晓君先生：自 2016 年 5 月起担任本公司监事；现任本公司审计部经理。
- 16、黄晓娟女士：自 2018 年 5 月起担任本公司监事；现任本公司财务部经理。
- 17、高琼玄女士：自 2018 年 3 月起担任本公司副总经理。
- 18、许方园：自 2023 年 6 月 26 日起担任本公司董事会秘书。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
黄芳	法尔胜泓昇集团有限公司	财务总监、财务中心部长	2016 年 10 月 01 日	2026 年 06 月 26 日	是
黄彦郡	法尔胜泓昇集团有限公司	党委副书记、工会主席	2020 年 05 月 15 日	2026 年 06 月 26 日	是
吉方宇	法尔胜泓昇集团有限公司	副总裁、督查中心部长	2010 年 01 月 01 日	2026 年 06 月 26 日	是
朱维军	法尔胜泓昇集团有限公司	首席质量官、科技中心部长	2013 年 01 月 01 日	2026 年 06 月 26 日	是
朱刚	法尔胜泓昇集团有限公司	督查中心副部长	2015 年 01 月 01 日	2026 年 06 月 26 日	是

在其他单位任职情况

适用 不适用

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

本公司高级管理人员的薪酬采用年薪制，由公司的考核部门依据责任制指标考核确定报酬总额，经董事会下属的薪酬委员会讨论批准后执行。支付方式采取平时发放岗位工资，年终考核兑现发放。

独立董事的津贴为每年 8 万元（含税），按月发放。

在决定高级管理人员的薪酬水平时，主要参照下列因素：1）岗位的工作内容、工作量和所承担的责任；2）本地区和本行业的市场薪酬水平和变化状况；3）公司的总体经营状况和高级管理人员的年度考核评价结果。

董事黄芳女士、董事黄彦郡先生、监事会主席吉方宇先生、监事朱维军先生、监事朱刚先生在法尔胜泓昇集团有限公司领取报酬，不在本公司领取报酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
陈明军	男	56	董事长、总经理	现任	68.68	否
朱正洪	男	54	独立董事	现任	8	否
曹政宜	男	47	独立董事	现任	8	否
李峰	男	47	独立董事	现任	8	否
翁晓卫	女	54	独立董事	现任	4	否

周玲	女	44	董事、副总经理、财务总监	现任	47.36	否
黄芳	女	48	董事	现任	6	是
黄彦郡	男	55	董事	现任	6	是
朱竑宇	男	36	董事	现任	3	否
李杉影	女	38	董事	现任	3	否
孟宪生	男	41	董事	现任	2.5	否
吉方宇	男	59	监事会主席	现任	3.6	是
朱维军	男	52	监事	现任	3.6	是
朱刚	男	53	监事	现任	3.6	是
王晓君	男	46	职工监事	现任	31.81	否
黄晓娟	女	43	职工监事	现任	26.03	否
高琼玄	女	50	副总经理	现任	29.41	否
许方园	男	37	董事会秘书	现任	27.46	是
王伟	男	39	董事	离任	3	是
穆炯	女	52	独立董事	离任	3	否
陈斌雷	男	39	董事、董事会秘书、副总经理	离任	19.63	否
合计	--	--	--	--	315.67	--

其他情况说明

适用 不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第十届董事会第三十七次	2023年01月04日	2023年01月05日	第十届董事会第三十七次会议决议
第十届董事会第三十八次	2023年04月08日	2023年04月10日	第十届董事会第三十八次会议决议
第十届董事会第三十九次	2023年04月27日	2023年04月29日	第十届董事会第三十九次会议决议
第十届董事会第四十次	2023年05月11日	2023年05月12日	第十届董事会第四十次会议决议
第十届董事会第四十一次	2023年06月08日	2023年06月09日	第十届董事会第四十一次会议决议
第十届董事会第四十二次	2023年06月21日	2023年06月22日	第十届董事会第四十二次会议决议
第十一届董事会第一次	2023年06月26日	2023年06月27日	第十一届董事会第一次会议决议
第十一届董事会第二次	2023年06月30日	2023年07月01日	第十一届董事会第二次会议决议
第十一届董事会第三次	2023年08月24日	2023年08月28日	第十一届董事会第三次会议决议
第十一届董事会第四次	2023年09月19日	2023年09月20日	第十一届董事会第四次会议决议
第十一届董事会第五次	2023年10月26日	2023年10月26日	第十一届董事会第五次会议决议
第十一届董事会第六次	2023年11月10日	2023年11月11日	第十一届董事会第六次会议决议

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
陈明军	12	6	6	0	0	否	8
朱正洪	12	6	6	0	0	否	8
曹政宜	12	6	6	0	0	否	8
李峰	12	6	6	0	0	否	8
翁晓卫	12	6	6	0	0	否	8
周玲	12	6	6	0	0	否	8
黄芳	12	6	6	0	0	否	8
黄彦郡	12	6	6	0	0	否	8

朱竝宇	12	6	6	0	0	否	8
李杉影	12	6	6	0	0	否	8
孟宪生	12	6	6	0	0	否	8

连续两次未亲自出席董事会的说明

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事对公司有关建议均被采纳。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
薪酬与考核委员会	第十届董事会薪酬与考核委员会成员： 穆炯(主任)、曹政宜、李峰、周玲、黄彦郡	1	2023年04月27日	审核公司2022年度董监高薪酬情况，并拟定公司2023年度公司董监高薪酬方案	一、对2022年度公司董监高薪酬的意见 公司董事、监事和高级管理人员报酬决策程序、发放标准符合规定；公司2022年年度报告中所披露的董事、监事和高级管理人员薪酬真实、准确。 二、对2023年度公司董监高薪酬方案意见 1、公司董事、监事薪酬方案 公司董事、监事薪酬按照《董事、监事薪酬管理制度》执行。 2、公司高级管理人员薪酬方案 公司高级管理人员根据其任在公司担任具体管理职务，按公司相关薪酬规定领取薪金。 3、其他规定 1) 公司董事、监事、高级管		不适用

					<p>理人员按月发放；独立董事津贴按月发放。</p> <p>2) 公司董事、监事及高级管理人员因换届、改选、任期内辞职等原因离任的，薪酬按其实际任期计算并予以发放。</p> <p>3) 上述薪酬涉及的个人所得税由公司统一扣代缴。</p> <p>4) 根据相关法规及公司章程的要求，上述高级管理人员薪酬自董事会审议通过之日生效，董事和监事薪酬须提交股东大会审议通过方可生效。</p>		
提名委员会	<p>第十届董事会提名委员会成员： 曹政宜(主任)、朱正洪、李峰、陈明军、陈斌雷</p>	1	2023年06月08日	<p>同意提名陈明军先生、周玲女士、黄芳女士、黄彦郡先生、朱竑宇先生、李杉影女士、王伟先生7人为公司第十一届董事会非独立董事候选人；朱正洪先生、曹政宜先生、李峰先生、翁晓卫女士4人为第十一届董事会独立董事候选人</p>	<p>第十届董事会提名委员会对公司第十一届董事会董事候选人的任职资格等事项进行了审核，发表如下意见：</p> <p>1、经核查，公司第十一届董事会董事候选人不存在《公司法》、《公司章程》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等法律规章所规定的不得担任公司董事的情形，未受过中国证监会及其他相关部门的处罚和证券交易所纪律处分，未因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案稽查，不是失信被执行人，符合有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件、《股票上市规则》及交易所其他相关规定等要求的任职资格。</p> <p>2、公司第十一届董事会董事候选人，其教育背景、工作经历和身体状况均能够胜任董事或独立董事的职责要求。</p> <p>3、基于上述意见，同意提名陈明军先生、周玲女士、黄芳女士、黄彦郡先生、朱竑宇先生、李杉影女士、王伟先生7人为公司第十一届董事会非独立董事候选人；朱正洪先生、曹政宜先生、李峰先生、翁晓卫女士4人为第十一届董事会独立董事候选人，并提请董事会审议。</p>		不适用
提名委员会	<p>第十一届董事会提名委员会成员： 曹政宜(主任)、朱正洪、李峰、陈</p>	1	2023年06月27日	<p>鉴于公司第十届董事会第四十一次会议同意提名的公司第十一届董事会非独立董事候选人王伟先</p>	<p>第十一届董事会提名委员会认真审阅孟宪生先生作为非独立董事候选人的履历等资料发表如下审核意见：</p> <p>1、经核查，孟宪生先生作为公司第十一届董事会非独立</p>		

	明军、周玲			生因在 2023 年 6 月 26 召开的公司 2023 年第三次临时股东大会上所获表决票数未超过本次出席会议有效表决权股份总数的二分之一故未能当选。根据《公司法》和公司《章程》的有关规定，经公司股东江阴耀博泰邦企业管理合伙企业（有限合伙）重新提名，公司董事会提名委员会一致同意提名孟宪生先生为公司第十一届董事会非独立董事候选人，任期自 2023 年第四次临时股东大会选举通过之日起至第十一届董事会届满之日为止。	董事候选人，不存在《公司法》、《公司章程》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等法律规章所规定的不得担任公司董事的情形，未受过中国证监会及其他相关部门的处罚和证券交易所纪律处分，未因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案稽查，不是失信被执行人，符合有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件、《股票上市规则》及交易所其他相关规定等要求的任职资格。 2、孟宪生先生为公司第十一届董事会非独立董事候选人，其教育背景、工作经历和身体状况均能够胜任董事的职责要求。 3、我们同意提名孟宪生为公司第十一届董事会非独立董事候选人，并提请董事会审议。		
审计委员会	第十届董事会 审计委员会成员： 朱正洪(主任)、穆炯、黄芳	1	2023 年 02 月 10 日	2022 年度财报进场审计前，审计委员会审阅公司编制的财务会计报表及相关资料，与年审注册会计师确认公司年审工作安排	1、公司编制的财务会计报表及相关资料能够反映公司的财务状况和经营成果，可提交年审注册会计师进行审计； 2、公司聘请的年审注册会计师在审计中应严格按《中国注册会计师执业准则》的要求开展审计工作； 3、审计过程中若发现重大问题应及时与本委员会沟通		不适用
审计委员会	第十届董事会 审计委员会成员： 朱正洪(主任)、穆炯、黄芳	1	2023 年 04 月 21 日	年审会计师出具 2022 年度财报审计初步意见后，审计委员会发表审阅意见	1、同意年审注册会计师拟对公司财务会计报表出具的初步审计意见； 2、同意公司以此财务报表为基础制作公司 2022 年年度报告； 3、公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）法尔胜项目组应按照总体审计计划尽快完成审计工作，以保证公司 2022 年年度报告的如期披露。		不适用
审计委员会	第十届董事会 审计委员会成员： 朱正洪(主任)、穆炯、黄芳	1	2023 年 04 月 25 日	2022 年度审计报告确定后，审计委员会发表审阅意见	1、年审注册会计师对公司内控的评价； 2、公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）出具标准的无保留意见的审计报告； 3、审计委员会发表 2022 年度会计报表审阅意见；		不适用

					4、审计委员会对审计机构的评价； 5、审计委员会的承诺。		
审计委员会	第十届董事会 审计委员会成员： 朱正洪(主任)、穆炯、 黄芳	1	2023 年 04 月 26 日	主要审议公司 2023 年第一季度 报告	1、听取公司财务部关于 2023 年 第一季度财务报表的编制情况； 2、询问公司审计部关于公司及 相关子公司 2023 年第一季度 经营状况的审计情况； 3、审阅公司 2023 年第一季度 报告，同意将其提交董事会 审议； 4、部署下一阶段审计工作。		不适用
审计委员会	第十一届董事 会审计委员会 成员： 朱正洪(主任)、翁晓 卫、黄芳	1	2023 年 08 月 24 日	主要审议公司 2023 年半年度 报告	1、听取公司财务部关于 2023 年半年度财务报表的编制情 况； 2、询问公司审计部关于公司及 控股子公司 2023 年半年度 经营状况的审计情况，对公 司新增日常关联交易预计的 审计工作作了指示； 3、审阅公司 2023 年半年度 报告，同意将其提交董事会 审议； 4、部署下一阶段审计工作。		不适用
审计委员会	第十一届董事 会审计委员会 成员： 朱正洪(主任)、翁晓 卫、黄芳	1	2023 年 09 月 18 日	主要审议选聘中 兴财光华会计师 事务所(特殊普 通合伙)为公司 2023 年度审计机 构的事项	1、根据现行有效的相关法律 法规及本公司章程等相关制 度的有关规定，鉴于公证天 业会计师事务所(特殊普通 合伙)为公司连续提供审计 服务已超过 10 年，为更好 地保证公司审计工作的独立 性及客观性，同时考虑公司 未来业务发展需求，考虑变 更公司审计机构。 2、认真审阅了所选聘中兴 财光华会计师事务所(特殊 普通合伙)的执业情况，同 意聘任其为公司 2023 年 度审计机构，并提交公司第 十一届董事会第四次会议 审议。		不适用
审计委员会	第十一届董事 会审计委员会 成员： 朱正洪(主任)、翁晓 卫、黄芳	1	2023 年 10 月 26 日	主要审议公司 2023 年第三季 度报告	1、 听取公司财务部关于 2023 年第三季度财务报表 的编制情况，分析财务数据 对公司业绩的影响； 2、 询问公司审计部关于 公司和控股子公司 2023 年 第三季度经营状况的审计情 况； 3、 审阅公司 2023 年第三 季度报告，同意将其提交董 事会审议； 4、 部署下一阶段审计工 作。		不适用

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	26
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	361
报告期末在职员工的数量合计（人）	387
当期领取薪酬员工总人数（人）	387
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	12
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	246
销售人员	15
技术人员	33
财务人员	20
行政人员	57
供应人员	16
合计	387
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	13
本科及大专	153
高中及中专	114
高中以下	107
合计	387

2、薪酬政策

公司制定了以岗位价值为基础、以个人能力和绩效管理为分配依据的薪酬政策。确定薪酬的具体原则为：1）、能力和人才结构决定薪酬结构，2）、岗位责任和风险影响薪酬水平，3）、个人贡献和实际绩效决定所得，4）、绩效有限，兼顾公平。

3、培训计划

公司一贯重视员工培训，为员工量身设计职业规划，不断创新人才培养模式和完善职业化培训体系，有力推进了企业人才梯队建设。坚持开展各类型、各层次、全覆盖式培训。重点抓好一线员工技能等级评定、一线高技能人才的培养与选拔及各类专业人才的继续教育等工作，旨在建设一支德才兼备的管理团队、一支素质过硬的工人队伍，让广大员工充分发挥才智和干劲，提供企业的凝聚力和向心力。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

2023年，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规及规定的要求，不断完善法人治理结构，股东大会、董事会、监事会、经理层依法合规运作，董事、监事和高级管理人员忠实勤勉履职，独立董事、监事会作用得到充分发挥。公司严格按照各项法律法规以及公司内部控制制度，规范经营、优化治理、管控风险。根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，结合公司实际情况，对内部控制体系进行了适时的完善和更新。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。未来，公司将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，推动实现公司高质量发展。具体可参见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2023年度内部控制评价报告》。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 26 日	
内部控制评价报告全文披露索引	《江苏法尔胜股份有限公司 2023 年度内部控制评价报告》巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	①缺陷涉及董事、监事和高级管理人员舞弊；②更正已经公布的财务报表。③注册会计师发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；④企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。	①严重违犯国家法律、行政法规和规范性文件；②关键岗位管理人员和技术人员流失严重；③媒体负面报道频现；④涉及公司生产经营的重要业务缺乏制度控制或制度系统失效；⑤信息披露内部控制失效，导致公司被监管部门公开谴责；⑥内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改。
定量标准	缺陷类别：①重大缺陷：错报 \geq 营业收入的 1%；②重要缺陷：营业收入的 0.5% \leq 错报 $<$ 营业收入的 1%；③一般缺陷：错报 $<$ 营业收入的 0.5%	缺陷类别：①重大缺陷：错报 \geq 营业收入的 0.8%；②重要缺陷：营业收入的 0.4% \leq 错报 $<$ 营业收入的 0.8%；③一般缺陷：错报 $<$ 营业收入的 0.4%
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）认为，法尔胜公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 26 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

主要依据《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《江苏省太湖水污染防治条例》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《江苏省大气污染防治条例》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等相关法律法规；

环境保护行政许可情况

我公司于 2003 年 5 月，2006 年 11 月经江阴市环境保护局审批同意建设“25000 吨/年钢丝螺旋套项目”和“年产 40000 吨技改扩能项目”，且均通过竣工环保验收。

我公司于 2022 年 12 月更新排污许可证，编号为 91320281746247819J001X，有效期自 2022 年 12 月 02 日至 2027 年 12 月 01 日止。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
江阴法尔胜线材制品有限公司	废水	COD, PH, 总氮、总磷、氨氮	接管排放	1	厂区北侧	达标排放	污水综合排放标准 GB8978-1996	35010t/a	35010t/a	无
江阴法尔胜线材制品有限公司	废气	颗粒物、二氧化硫、氮氧化物、其他特征因子	环保塔处理后 15 米烟囱排放	12	厂区车间内	达标排放	工业炉窑大气污染物排放标准 DB32/3728-2020, 大气污染物综合排放标准 DB32/4041-2021	颗粒物 1.16t/a 、二氧化硫 1.56t/a 、氮氧化物 7.29t/a 、氯化氢 0.194t/a	颗粒物 1.16t/a 、二氧化硫 1.56t/a 、氮氧化物 7.29t/a 、氯化氢 0.194t/a	无

对污染物的处理

废水：厂内设有废水处理站一座，生产废水经厂内预处理达标后接管至光大水务（江阴）有限公司滨江污水处理厂集中处理。

废气：酸性废气经环保塔处理后达标排放，其他含尘废气经布袋除尘设备处理后达标排放；为提升厂区环境，公司采购大型抑尘车全厂区覆盖喷雾。

环境自行监测方案

序号	污染源	排放口编号/监测点位	监测内容	污染物名称	监测设施	手工监测采样方法及个数	手工监测
	类别/监测类别						频次
1	废气	DA013	烟气量, 烟气流速, 烟气温度, 烟气含湿量, 烟道截面积, 氧含量	铅及其化合物、锌及其化合物、氨(氨气)、氮氧化物、二氧化硫、颗粒物	手工	非连续采样 至少 3 个	1 次/半年
2	废气	DA014	烟气量, 烟气流速, 烟气温度, 烟气含湿量, 烟道截面积, 氧含量	铅及其化合物、锌及其化合物、氮氧化物、二氧化硫、颗粒物	手工	非连续采样 至少 3 个	1 次/半年
3	废气	DA015	烟气量, 烟气流速, 烟气温度, 烟气含湿量, 烟道截面积	氯化氢	手工	非连续采样 至少 3 个	1 次/半年
4	废气	DA016	烟气量, 烟气流速, 烟气温度, 烟气含湿量, 烟道截面积	氨(氨气)、氯化氢	手工	非连续采样 至少 3 个	1 次/半年
5	废气	DA017	烟气量, 烟气流速, 烟气温度, 烟气含湿量, 烟道截面积, 氧含量	锌及其化合物	手工	非连续采样 至少 3 个	1 次/半年
6	废气	DA018	烟气量, 烟气流速, 烟气温度, 烟气含湿量, 烟道截面积, 氧含量	氮氧化物、二氧化硫、颗粒物	手工	非连续采样 至少 3 个	1 次/半年
7	废气	DA019	烟气量, 烟气流速, 烟气温度, 烟气含湿量, 烟道截面积, 氧含量	氮氧化物、二氧化硫、颗粒物	手工	非连续采样 至少 3 个	1 次/半年

8	废气	DA020	烟气量, 烟气流速, 烟气温度, 烟气含湿量, 烟道截面积, 氧含量	铅及其化合物、锌及其化合物、氮氧化物、二氧化硫、颗粒物	手工	非连续采样 至少 3 个	1 次/半年
9	废气	DA021	烟气量, 烟气流速, 烟气温度, 烟气含湿量, 烟道截面积, 氧含量	氮氧化物、二氧化硫、颗粒物	手工	非连续采样 至少 3 个	1 次/半年
10	废气	DA022	烟气量, 烟气流速, 烟气温度, 烟气含湿量, 烟道截面积, 氧含量	铅及其化合物、氮氧化物、二氧化硫、颗粒物	手工	非连续采样 至少 3 个	1 次/半年
11	废气	DA023	烟气量, 烟气流速, 烟气温度, 烟气含湿量, 烟道截面积, 氧含量	氮氧化物、二氧化硫、颗粒物	手工	非连续采样 至少 3 个	1 次/半年
12	废气	DA024	烟气量, 烟气流速, 烟气温度, 烟气含湿量, 烟道截面积, 氧含量	铅及其化合物、锌及其化合物、氮氧化物、二氧化硫、颗粒物	手工	非连续采样 至少 3 个	1 次/半年
13	废气	厂界	温度, 湿度, 风速, 风向	铅及其化合物	手工	非连续采样 至少 3 个	1 次/半年
14	废气	厂界	温度, 湿度, 风速, 风向	氨 (氨气)	手工	非连续采样 至少 3 个	1 次/半年
15	废气	厂界	温度, 湿度, 风速, 风向	氯化氢	手工	非连续采样 至少 3 个	1 次/半年
16	废气	厂界	温度, 湿度, 风速, 风向	颗粒物	手工	非连续采样 至少 3 个	1 次/半年
17	废水	DW001	流量	pH 值、悬浮物、COD、总氮 (以 N 计)、氨氮 (NH ₃ -N)、总磷 (以 P	手工	瞬时采样 至少 3 个 瞬时样	1 次/日

				计)			
18	废水	DW001	流量	流量	自动	/	/
19	废水	DW002	流量	悬浮物、COD	手工	瞬时采样 至少 3 个 瞬时样	1 次/月

突发环境事件应急预案

针对公司实际情况，结合突发环境事件危害程度的级别，按照“预防为主、自救为主、统一指挥、分工负责”的原则，公司成立应急救援指挥部。由公司总经理李革委担任指挥部总指挥，生产、质量、物流、安环能等部门负责人为指挥部成员。应急救援指挥部下设技术组、抢险组、后勤组、救护组及通讯组等五个小组，在发生事故时，各应急小组按各自职责分工开展应急救援工作。通过平时的演习、训练，完善事故应急预案。

环境应急物资是指处理环境应急事故所需要的设备、设施以及其他物资。应急物资主要包括处理、消解和吸收污染物（泄漏物）的各种絮凝剂、吸附剂、中和剂、解毒剂、氧化还原剂等；应急装备主要包括个人防护装备、应急监测能力、应急通信系统、电源（包括应急电源）、照明等。公司内部在第一时间可以使用的应急物资、应急装备有：防毒面罩 5 个，耐酸碱化学防护服 5 套，20 副，消防栓 16 个，干粉灭火器 18 只，黄沙箱 5 个，石灰石粉（碳酸钙）0.5 吨，急救药箱 1 个，铁锹 5 把，防爆泵 2 个。

公司主要从事镀锌钢丝的生产，公司最大可信事故主要为盐酸泄漏事故，当发生泄漏事故后，一般不会流向外环境，泄漏发生后不会直接接触人员，且公司应急物资充足，发生泄漏事故后可有效的做出应急救援，不会发生人员死亡，对照《国家突发环境事件应急预案》附件 1 突发环境事件分级标准，预估公司发生泄漏事故时，突发环境事件级别为 IV 级（一般突发环境事件）。

盐酸的泄漏可能发生的环节有：盐酸的运输驳接过程发生泄漏、盐酸贮槽的阀门泄漏、盐酸贮槽的破损等。由应急处置组组长带领应急小组人员每半月一次对涉及风险物质的生产装置、储存场所及其管道进行隐患排查。主要分为：盐酸进厂的管理制度；盐酸接运过程是否存在隐患；盐酸贮罐阀门是否完好；输酸管道是否完好；盐酸贮罐强度、厚度是否够；盐酸贮罐周围是否有影响贮罐安全的因素及使用场所是否有影响其安全的因素。隐患排查中发现存在问题，及时登记、汇总。

由应急保障组组长带领小组每月一次对应急救援储备物资、医疗药品进行检查。生产现场有无火灾隐患，应急物资是否到位，数量是否足够等各负责人将隐患排查汇总情况上交总指挥，由副总指挥与组长一起商讨决定隐患整治任务。同时，公司应要求车间内人员在交接班时对各所在区域内确认无事之后方可交接班。

我公司已实现雨污分流，厂区雨水出口设置了阀门，发生事故时，立即关闭阀门，以确保事故废水截留于厂区内，不进入厂区外环境；公司污水经综合处理站处理后全部回用，不外排。污水管网接管口设有阀门，可防止污水通过污水管网进入光大水务（江阴）有限公司。公司设置 160m³ 的事故应急池、450m³ 的初期雨水收集池，与各个风险单元连通，并设置了应急阀，当发生事故时，可通过阀门的调节将事故废水收集于该事故应急池中。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

2023 年 1 月 1 日到 12 月 31 日，线材环境治理和保护的投入共计 600 万元，缴纳环境保护税 47000 元。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

通过照明优化、节能风机改造、冷却水回收利用、用电结构优化等措施，对报告期间碳排放起到了比较明显的减少效果。根据 2022 年及 2023 年能源消耗统计数据显示，2023 年单位产量电力消耗与去年同期相比下降 7.7%，单位产量天然气消耗与去年同期相比下降 7.3%。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产	公司的整改措施
---------	------	------	------	---------	---------

称				经营的影响	
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

公司坚持履行企业应尽的社会责任，公司不断提高规范运作水平，近年来按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司信息披露管理办法》、深交所《股票上市规则》、《上市公司规范运作指引》等规定，真实、准确、完整、及时、公平地履行信息披露义务，使广大股东，尤其是中小投资者能够及时、充分地了解公司各方面情况。公司注意加强投资者关系管理工作，保障广大投资者的知情权。

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》，与签订员工劳动合同，按时足额发放工资、奖金。公司职工养老、失业、工伤、医疗、生育等社会保险金的缴纳情况严格执行国家社会保险规定，及时缴纳各项社会保险费和住房公积金。按照国家规定对劳动用工、劳动报酬、工作时间、休息休假、劳动安全卫生、保险福利、女工特殊保护、职工培训、劳动纪律与奖惩等纳入制度化管理，有效地维护和保障了员工和企业的双方权益；充分发挥绩效考核的激励作用，确保员工共享企业发展成果。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，公司暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	法尔胜泓昇集团有限公司	保证关联交易公允性承诺	法尔胜泓昇集团有限公司在收购报告书或权益变动报告书中所作承诺：为保证关联交易的公允性，法尔胜泓昇集团有限公司承诺：“1、不利用泓昇公司控制地位及影响谋求法尔胜股份公司在业务合作等方面给予泓昇公司优于市场第三方的权利；2、不利用对法尔胜股份公司控制地位及影响谋求与法尔胜股份公司达成交易的优先权利；3、如果确属需要，关联交易将以市场公允价格与法尔胜股份公司进行交易，不利用该类交易从事任何损害法尔胜股份公司利益的行为；4、保证不会以侵占法尔胜股份公司利益为目的，与法尔胜股份公司之间开展显失公平的关联交易。	2009年09月07日	长期有效	报告期内，承诺人严格按照承诺内容履行了上述承诺。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	法尔胜泓昇集团有限公司	关于同业竞争的承诺	“为消除将来可能与法尔胜股份公司之间的同业竞争，泓昇公司及其实际控制人承诺：1、泓昇公司及其所控制的企业、泓昇公司实际控制人所控制的企业均未从事任何对法尔胜股份公司构成直接或间接竞争的生产经营业务或活动，并保证将来亦不从事任何对法尔胜股份公司构成直接或间接竞争的生产经营业务或活动；2、泓昇公司及其实际控制人将对相关企业产品的生产经营活动进行监督和约束，如果将来泓昇公司及其所控制的企业、泓昇公司实际控制人所控制的企业的产品或业务与法尔胜股份公司的产品或业务出现相同或类似的情况，将采取以下措施解决：（1）法尔胜股份公司认为必要时，泓昇公司及其实际控制人将相关企业减持直至全部转让有关业务的资产；（2）法尔胜股份公司在认为必要时，可以通过适当的方式优先收购构成或者可能构成同业竞争的资产及业务；（3）如与法尔胜股份公司因同业竞争产生利益冲突，则优先考虑法尔胜股份公司的利益。（4）有利于避免同业竞争的其他措施。	2009年09月07日	长期有效	报告期内，承诺人严格按照承诺内容履行了上述承诺。
资产重组时所作承诺	法尔胜泓昇集团有限公司；周江；张炜；周津如；邓峰；缪勤；徐波；姚冬	关于同业竞争的承诺	关于同业竞争的承诺：1、本公司（或本人）及本公司（或本人）控制的其他企业（法尔胜及其子公司除外）均未从事任何对法尔胜及其子公司构成直接或间接竞争的生产经营业务或活动，并保证将来亦不从事任何对法尔胜及其子公司构成直接或间接竞争的生产经营业务或活动；2、本公司将对相关企业产品的生产经营活动进行监督和约束，如果将来本公司及本公司控制的企业（法尔胜及其子公司除外）的	2016年03月31日	长期有效	报告期内，承诺人严格按照承诺内容履行了上述承诺。

	敏；张薇		产品或业务与法尔胜及其子公司的产品或业务出现相同或类似的情况，将采取以下措施解决：（1）法尔胜认为必要时，本公司将相关企业减持直至全部转让有关业务的资产；（2）法尔胜认为必要时，可以通过适当的方式优先收购构成或者可能构成同业竞争的资产及业务；（3）本公司如与法尔胜因同业竞争产生利益冲突，则优先考虑法尔胜及其子公司的利益；（4）有利于避免同业竞争的其他措施。3、本公司若因不履行或不适当履行上述承诺，给法尔胜及其相关方造成损失的，本公司以现金方式全额承担该等损失。			
资产重组时所作承诺	法尔胜泓昇集团有限公司；周江；张炜；周津如；邓峰；缪勤；徐波；姚冬敏；张薇	关于关联交易的承诺	关于关联交易的承诺 1 尽量避免或减少本公司（或本人）及本公司（或本人）所控制的其他子公司、分公司、合营或联营公司与法尔胜及其子公司之间发生交易。2、不利用股东（或实际控制人）地位影响谋求法尔胜及其子公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利。3、不利用股东（或实际控制人）地位影响谋求与法尔胜及其子公司达成交易的优先权利。4、将以市场公允价格与法尔胜及其子公司进行交易，不利用该类交易从事任何损害法尔胜及其子公司利益的行为。5、本公司（或本人）及本公司（或本人）的关联方承诺不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用法尔胜及其子公司资金，也不要求法尔胜及其子公司为本公司及本公司的关联方企业进行违规担保。6、就本公司（或本人）及下属其他子公司与法尔胜及其子公司之间将来可能发生的关联交易，将督促法尔胜履行合法决策程序，按照《股票上市规则》和法尔胜《公司章程》的相关要求及时详细进行信息披露；对于正常商业项目合作均严格按照市场经济原则，采用公允价格定价。7、若违反上述承诺给法尔胜造成损失，本公司（或本人）将向法尔胜作出赔偿。	2016 年 03 月 31 日	长期有效	报告期内，承诺人严格按照承诺内容履行了上述承诺。
资产重组时所作承诺	法尔胜	关于防范即期收益被摊薄风险的承诺	1、调整优化公司产业结构，集中优势资源寻找和培育新的业务支撑点，形成更符合公司战略发展的整体经营安排，保障公司的长远发展。2、完善利润分配制度，强化投资者分红回报机制为完善和健全上市公司科学、持续、稳定的分红决策和监督机制，积极回报投资者，引导投资者树立长期投资和理性投资理念，公司将遵循《公司法》、证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》和《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》等相关法律、法规和规范性文件及《公司章程》的规定，进一步完善利润分配制度，切实维护投资者合法权益，强化中小投资者权益保障机制，结合公司经营情况与发展规划，在符合条件的情况下积极推动对广大股东的利润分配以及现金分红，努力提升股东回报水平。3、不断完善公司治理，为公司发展提供制度保障。公司已建立、健全了法人治理结构，规范运作，有完善的股东大会、董事会、监事会和管理层的独立运行机制，设置了与公司生产经营相适应的、能充分独立运行的、高效精干的组织职能机构，并制定了相应的岗位	2020 年 02 月 03 日	长期有效	报告期内，承诺人严格按照承诺内容履行了上述承诺。

			职责，各职能部门之间职责明确，相互制约。公司组织机构设置合理、运行有效，股东大会、董事会、监事会和管理层之间权责分明、相互制衡、运作良好，形成了一套合理、完整、有效的公司治理与经营管理框架。公司将不断完善治理结构，切实保护投资者尤其是中小投资者权益，为公司发展提供制度保障。			
资产重组时所作承诺	公司董事、高级管理人员	关于本次重大资产重组摊薄即期回报采取填补措施的承诺	1、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、对本人的职务消费行为进行约束。3、不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。4、由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、若公司后续推出股权激励政策，则该股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。若违反上述承诺给公司或者股东造成损失的，本人将依法承担补偿责任。	2020年02月03日	长期有效	报告期内，承诺人严格按照承诺内容履行了上述承诺。
资产重组时所作承诺	法尔胜泓昇集团有限公司；周江、张炜、周津如、邓峰、缪勤、黄翔和林炳兴	关于保证上市公司独立性的承诺	在本次交易完成后，本承诺人承诺将按照有关法律、法规、规范性文件的要求，做到与上市公司在人员、资产、业务、机构、财务方面完全分开，不从事任何影响上市公司人员独立、资产独立完整、业务独立、机构独立、财务独立的行为，不损害上市公司及其他股东的利益，切实保障上市公司在人员、资产、业务、机构和财务等方面的独立性。（一）保证上市公司人员独立1、保证上市公司的高级管理人员均专职在上市公司任职并领取薪酬，不在承诺人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务。2、保证上市公司的劳动、人事及工资管理与承诺人之间完全独立。3、保证推荐出任上市公司董事、监事和高级管理人员的人选都通过合法的程序进行，承诺人不干预上市公司董事会和股东大会行使职权作出人事任免决定。（二）保证上市公司资产独立、完整1、保证上市公司及其控制的子公司拥有与经营相关的业务体系和相关独立完整的资产。2、除正常经营性往来外，保证不违规占用上市公司的资金、资产及其他资源。（三）保证上市公司的财务独立1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务会计制度。2、保证上市公司独立在银行开户，不与承诺人共用银行账户。3、保证上市公司的财务人员不在承诺人及控制的其他企业兼职。4、保证上市公司依法独立纳税。5、保证上市公司能够独立作出财务决策，承诺人不干涉上市公司的资金使用。（四）保证上市公司机构独立1、保证上市公司构建健全的公司法人治理机构，拥有独立、完整的组织机构，并与承诺人的机构完全分开；上市公司与承诺人及控制的其他企业之间在办公机构和生产经营场所等方面完全分开。2、保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权，承诺人不会超越股东大会直接或间接干涉上市公司的决策和经营。（五）保证上市公司业务独立1、承诺人保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人	2020年02月03日	长期有效	报告期内，承诺人严格按照承诺内容履行了上述承诺。

			员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。2、承诺人保证除通过行使股东权利之外，不对上市公司的业务活动进行干预。3、承诺人保证自身及其控制的其他企业避免从事与上市公司具有实质性竞争的业务。4、承诺人保证自身及其控制的其他企业减少与上市公司的关联交易；在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。			
资产重组时所作承诺	法尔胜泓昇集团有限公司；周江、张炜、周津如、邓峰、缪勤、黄翔和林炳兴	关于减少及规范关联交易的承诺	1、尽量避免或减少本承诺人及本承诺人所控制的其他关联企业与法尔胜及其子公司之间发生交易。2、不利用控股股东地位/实际控制人地位影响谋求法尔胜及其子公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利。3、不利用控股股东地位/实际控制人地位影响谋求与法尔胜及其子公司达成交易的优先权利。4、将以市场公允价格与法尔胜及其子公司进行交易，不利用该类交易从事任何损害法尔胜及其子公司利益的行为。5、本承诺人及本承诺人控制的其他关联企业承诺不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用法尔胜及其子公司资金，也不要求法尔胜及其子公司为本承诺人及本承诺人控制的其他关联企业进行违规担保。6、就本承诺人及本承诺人控制的其他关联企业与法尔胜及其子公司之间将来可能发生的关联交易，将督促法尔胜履行合法决策程序，按照《深圳证券交易所股票上市规则》和法尔胜《公司章程》的相关要求及时详细进行信息披露；对于正常商业项目合作均严格按照市场经济原则，采用公允价格定价。7、若违反上述承诺给法尔胜造成损失，本承诺人将向法尔胜作出赔偿。	2020年02月03日	长期有效	报告期内，承诺人严格按照承诺内容履行了上述承诺。
资产重组时所作承诺	法尔胜泓昇集团有限公司；周江、张炜、周津如、邓峰、缪勤、黄翔和林炳兴	关于避免同业竞争的承诺	1、本承诺人及本承诺人控制的其他企业（法尔胜及其子公司除外）均未从事任何对法尔胜及其子公司构成直接或间接竞争的生产经营业务或活动，并保证将来亦不从事任何对法尔胜及其子公司构成直接或间接竞争的生产经营业务或活动；2、本承诺人将对相关企业产品的生产经营活动进行监督和约束，如果将来本承诺人及本承诺人控制的企业（法尔胜及其子公司除外）的产品或业务与法尔胜及其子公司的产品或业务出现相同或类似的情况，将采取以下措施解决：（1）法尔胜认为必要时，本承诺人将相关企业减持直至全部转让有关业务的资产；（2）法尔胜认为必要时，可以通过适当的方式优先收购构成或者可能构成同业竞争的资产及业务；（3）本承诺人如与法尔胜因同业竞争产生利益冲突，则优先考虑法尔胜及其子公司的利益；（4）有利于避免同业竞争的其他措施；3、本承诺人若因不履行或不适当履行上述承诺，给法尔胜及其相关方造成损失的，本承诺人以现金方式全额承担该等损失。	2020年02月03日	长期有效	报告期内，承诺人严格按照承诺内容履行了上述承诺。
资产重组时所作承诺	法尔胜泓昇集团有限公司；周江、张	关于加强上市公司治理的承诺	本次交易完成后，本承诺人将继续完善上市公司法人治理结构，保证上市公司各项内部控制制度得到有效执行，保持上市公司的业务、资产、财务、人员以及机构独立，继续保持上市	2020年02月03日	长期有效	报告期内，承诺人严格按照

	炜、周津如、邓峰、缪勤、黄翔和林炳兴		公司规范化运作。			承诺内容履行了上述承诺。
资产重组时所作承诺	法尔胜泓昇集团有限公司；周江、张炜、周津如、邓峰、缪勤、黄翔和林炳兴	关于公司重大资产重组涉及摊薄即期回报等事项的承诺	1、不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益。2、若违反上述承诺给上市公司或者股东造成损失的，本承诺人将依法承担补偿责任。	2020年02月03日	长期有效	报告期内，承诺人严格按照承诺内容履行了上述承诺。
资产重组时所作承诺	杨家军、上海运啸商务咨询合伙企业（有限合伙）	业绩承诺	根据公司与交易相关方签署的《业绩承诺与补偿协议》，大连广泰源环保科技有限公司 2021 年、2022 年、2023 年税后净利润分别不低于 1.1 亿元、1.3 亿元、1.6 亿元。	2021年06月21日	2023年12月31日	承诺正常履行中。
首次公开发行或再融资时所作承诺	法尔胜泓昇集团有限公司；周江、张炜、周津如、邓峰、缪勤、黄翔和林炳兴	关于非公开发行股票摊薄即期回报采取填补措施的承诺	1、不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益；2、若违反上述承诺给上市公司或者股东造成损失的，本承诺人将依法承担补偿责任。	2020年05月06日	长期有效	报告期内，承诺人严格按照承诺内容履行了上述承诺。
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司董事、高级管理人员	关于填补回报措施能够得到切实履行的承诺	1、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、对本人的职务消费行为进行约束；3、不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；4、由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补即期回报措施的执行情况相挂钩；5、若上市公司后续推出股权激励政策，则该股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；若违反上述承诺给上市公司或者投资者造成损失的，本承诺人将依法承担补偿责任。	2020年05月06日	长期有效	报告期内，承诺人严格按照承诺内容履行了上述承诺。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

1、会计政策的变更原因

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”，并将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。自 2023 年 1 月 1 日起施行。公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

2、会计政策变更对公司的影响

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行“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”，并将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。执行上述会计政策的主要影响如下：

① 合并比较财务报表的相关项目调整如下：

单位：元

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日（合并）		
	调整前	调整金额	调整后
资产负债表项目：			
递延所得税资产	12,565,994.47	1,299,397.05	13,865,391.52
递延所得税负债	48,537,279.49	1,232,202.56	49,769,482.05
盈余公积			
未分配利润	-610,117,752.17	76,930.02	-610,040,822.15
少数股东权益	185,916,090.65	-9,735.53	185,906,355.12

(续上表)

受影响的报表项目	2022 年度 (合并)		
	调整前	调整金额	调整后
利润表项目:			
所得税费用	22,234,162.71	-55,844.28	22,178,318.43
净利润	440,865.42	55,844.28	496,709.70

②母公司比较财务报表的相关项目调整如下:

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日 (母公司)		
	调整前	调整金额	调整后
资产负债表项目:			
递延所得税资产		423,516.76	423,516.76
递延所得税负债		370,830.71	370,830.71
盈余公积			
未分配利润	-836,207,437.02	52,686.05	-836,154,750.97

(续上表)

受影响的报表项目	2022 年度 (母公司)		
	调整前	调整金额	调整后
利润表项目:			
所得税费用		4,981.72	4,981.72
净利润	-36,219,505.99	-4,981.72	-36,224,487.71

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

(1) 2023 年 06 月，江苏法尔胜环境科技有限公司办理工商注销登记；

(2) 2023 年 11 月，北京广泰源环保科技有限公司办理工商注销登记；

(3) 2023 年 10 月大连广泰源投资设立大连广洁源水务有限公司，注册资本人民币 500 万元，实收资本 0 万元人民币，大连广泰源占注册资本的 100%，已办妥工商登记手续。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	95.4
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	孙国伟、杨王森
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	孙国伟 1 年、杨王森 1 年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

公司已就变更会计师事务所事宜与公证天业进行了充分沟通，公证天业对本次变更会计师事务所事项无异议。公证天业和中兴财光华会计师事务所已按照《中国注册会计师审计准则第 1153 号—前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》的有关规定，做好沟通及配合工作。

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

根据《财政部国务院国资委证监会关于印发〈国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法〉的通知》（财会[2023]4 号）的相关规定，鉴于公证天业为公司连续提供审计服务已超过 10 年，为了更好地保证公司审计工作的独立性 & 客观性，同时考虑公司未来业务发展需求，经综合评估，公司拟聘任中兴财光华会计师事务所为公司 2023 年度审计机构。公司已就变更会计师事务所事宜与公证天业进行了充分沟通，公证天业对本次变更会计师事务所事项无异议。

（一）审计委员会履职情况

公司董事会审计委员通过对中兴财光华会计师事务所的独立性、专业胜任能力、投资者保护等执业情况进行了调研，并于 2023 年 9 月 18 日召开了董事会审计委员会会议，并发表了意见，同意聘任中兴财光华会计师事务所为公司 2023 年度审计机构，并提交公司第十一届董事会第四次会议审议。

（二）独立董事的事前认可意见和独立意见

事前认可意见：公司事先已提供了中兴财光华会计师事务所的详细资料，并获得我们的事前认可。中兴财光华会计师事务所具有国家认可的从事证券相关业务审计资格和资产评估资格。

独立意见：中兴财光华会计师事务所具备多年为上市公司提供审计服务的经验，有足够的专业胜任能力、投资者保护能力，能够满足公司 2023 年度财务报告审计和内部控制审计工作的要求，公司本次选聘会计师事务所，不存在损害公司及全体股东利益的情况，全体独立董事同意公司聘任中兴财光华会计师事务所为公司 2023 年度审计机构，并同意将该事项提交公司股东大会审议。

（三）董事会对议案审议和表决情况

公司于 2023 年 9 月 19 日召开的第十一届董事会第四次会议审议，以 11 票同意、0 票反对、0 票弃权的表决结果通过了《关于选聘会计师事务所的议案》，中兴财光华会计师事务所具有国家认可的从事证券相关业务审计资格和资产

评估资格，资格，在专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等方面符合公司对于审计机构的要求，能够满足公司 2023 年度审计工作的要求。公司本次选聘会计师事务所，不存在损害公司及全体股东利益的情况，董事会同意聘任中兴财光华会计师事务所为公司 2023 年度审计机构。并将该事项提交公司股东大会审议。

（四）股东大会对议案审议和表决情况

公司于 2023 年 10 月 13 日召开 2023 年第六次临时股东大会，审议通过《关于选聘会计师事务所的议案》。本次股东大会的召集、召开程序符合相关法律法规和《公司章程》的规定；召集人和出席列席大会人员的资格合法有效；大会的表决程序和表决结果合法有效。本次选聘会计师事务所事项自公司股东大会审议通过之日起生效。

此次《关于选聘会计师事务所的议案》披露于巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)的《第十一届董事会第四次会议决议公告》（2023-082）、《关于选聘会计师事务所的公告》（公告编号：2023-083）、《2023 年第六次临时股东大会决议公告》（2023-085）。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

公司聘请中兴财为内部控制审计会计师事务所；聘请爱建证券有限公司为财务顾问，保荐代表人为刘华、丁冬梅。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
2022 年 11 月，北京市通州区城市管理委员会起诉大连广泰源环保科技有限公司退还渗滤液处理费 23,104,061.06 元及利息。2023 年 2 月大连广泰源环保科技有限公司收到北京市通州区人民法院民事传票（2023）京 0112 民初	2,310.41	是	二审尚未判决	法院尚未就上述案件作出最终判决，尚不能判断该事项对公司本期利润或期后利润等的影响。	不适用	2023 年 01 月 20 日	巨潮资讯网《重大诉讼公告》（公告编号：2023-005）

324 号，2023 年 12 月一审已判决。2023 年 1 月 9 日，大连广泰源环保科技有限公司向北京市第三中级人民法院提起上诉，正在案件审理当中。							
<p>公司控股子公司大连广泰源环保科技有限公司（以下简称“广泰源”或“原告”）诉西安市固体废弃物处置中心（以下简称“西安固废处置中心”或“被告”）租赁合同纠纷一案，因被告拒不履行还款义务，广泰源向陕西省西安市中级人民法院提交了《民事起诉状》及相关证据材料，2022 年 11 月 3 日，陕西省西安市中级人民法院作出（2021）陕 01 民初 1656 号判决。2022 年 11 月 18 日，大连广泰源环保科技有限公司向陕西省高级人民法院提起上诉，2023 年 6 月 2 日二审已判决。2023 年 12 月 18 日，大连广泰源环保科技有限公司已向最高人民法院提起再审，目前正在再审受理审查当中。</p>	7,384.71	否	<p>2022 年 11 月 3 日，西安市中级人民法院一审判决： 一：合同于 2022 年 2 月 26 日解除。 二：广泰源返还租金 864,300 元。 三：广泰源搬离租赁设备，腾交案涉场地。 四：驳回广泰源诉讼请求。 五：驳回西安市固体废弃物处置中心厂房和土地原状的反诉请求。 案件受理费 425,172 元以及反诉案件受理费 6,322 元均由广泰源承担。 广泰源提起上诉，2023 年 6 月 19 日，陕西省高级人民法院二审结果： 一；第一、二、三、五项。 二：撤销第四项。 三、西安市固体废弃物处置中心支付广泰源设备维修维护费 30 万元。 四、驳回广泰源其余诉讼请求。 二审案件受理费 431494 元，由广泰源负担 420000 元，由西安市固体废弃物处置中心负担 11494 元。 目前大连广泰源环保科技有限公司已向最高人民法院申请再审。</p>	<p>该案件尚未最终裁定，尚不能判断该事项对公司本期利润或期后利润的影响。 另：根据公司与广泰源在 2021 年 4 月 9 日签署的《大连广泰源环保科技有限公司 51%股权收购协议》中第十三条约定：“若标的公司因交割完成日前事宜而引发的仲裁、诉讼等纠纷所产生的支出或赔偿导致标的公司在交割完成后承担的任何支付、缴纳、赔偿或补偿责任，由杨家军负责解决并承担标的公司因此承担的全部损失。”因此，本次判决对公司本期利润或期后利润不存在较大影响。</p>	不适用	2023 年 07 月 01 日	<p>巨潮资讯网《重大诉讼公告》（公告编号：2021-075）、 《关于控股孙公司变更诉讼请求的公告》（2022-004）、 《关于控股孙公司收到〈民事判决书〉的公告》（2022-062）、 《关于控股孙公司提起上诉的公告》（2022-069）、 《关于控股子公司收到〈民事判决书〉的公告》（2023-066）</p>
<p>2021 年 11 月，辽宁友生建筑工程公司向丹东振安区法院起诉大连广泰源环保科技有限公司偿还工程欠款 1,897,580.00 元及利息。2022 年 1 月大连广泰源环保科技有限公司</p>	306.34	否	已判决	<p>辽宁友生建筑工程有限公司的上诉请求不能成立，应予驳回；一审判决认定事实清楚，适用法律正确，应予维持。依照《中华</p>	不适用	2023 年 01 月 20 日	<p>巨潮资讯网《重大诉讼公告》（公告编号：2023-005）</p>

收到丹东振安区法院出具的《受理案件通知书》(2021)辽0604民初2296号。2023年2月3日,丹东市振安区人民法院作出(2022)辽0604号民初1056号判决。辽宁友生建筑工程公司申请二审,现已判决,并已执行完毕。2024年3月,辽宁友生建筑工程公司向辽宁省高级人民法院提起再审,法院已受理。				<p>《中华人民共和国民事诉讼法》第一百七十七条第一款第一项规定,判决如下:</p> <p>驳回上诉,维持原判。</p> <p>二审案件受理费50153元,由辽宁友生建筑工程有限公司负担。</p> <p>因此,本次判决对公司本期利润或期后利润不存在较大影响。</p>			
大连广泰源环保科技有限公司起诉郑州锅炉股份有限公司偿还锅炉款及锅炉检测费。2023年7月13日向大连市甘井子区人民法院提起诉讼,一审已判决。2024年1月,大连广泰源环保科技有限公司向大连市中级人民法院提起上诉,目前正在审理当中。	35.55	否	尚未判决	法院尚未就上述案件作出二审判决,尚不能判断该事项对公司本期利润或期后利润等的影响。	不适用		

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☑适用 ☐不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
江苏法尔胜精工科技有限公司	同一实际控制人	向关联人采购原材料	原材料	以市场价格为基础，遵循公平合理的定价原则，双方协商确定交易价格	市价	294.34	22.42%	290	是	按合同约定	无	2023年01月05日	巨潮资讯网《关于公司2023年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2023-002）
江阴法尔胜金属制品有限公司	同一实际控制人	向关联人采购原材料	原材料	以市场价格为基础，遵循公平合理的定价原则，双方协商确定交易价格	市价	580.25	44.20%	2,500	否	按合同约定	无	2023年01月05日	巨潮资讯网《关于公司2023年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2023-002）
法尔胜集团有限公司金属材料分公司	同一实际控制人	向关联人采购原材料	原材料	以市场价格为基础，遵循公平合理的定价原则，双方协商确定交易价格	市价	434.63	33.11%	500	否	按合同约定	无	2023年01月05日	巨潮资讯网《关于公司2023年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2023-002）
其他关联人	同一实际控制人	向关联人采购原材料	原材料	以市场价格为基础，遵循公平合理的定价原则，双方	市价	3.55	0.27%	300	否	按合同约定	无	2023年01月05日	巨潮资讯网《关于公司2023年度

				协商确定交易价格									日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2023-002)
江苏法尔胜特钢制品有限公司	同一实际控制人	向关联人采购/销售燃料和动力	采购蒸汽费	以市场价格为基础, 遵循公平合理的定价原则, 双方协商确定交易价格	市价	154.82	10.03%	200	否	按合同约定	无	2023年01月05日	巨潮资讯网《关于公司2023年度日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2023-002)
江苏法尔胜特钢制品有限公司	同一实际控制人	向关联人采购/销售燃料和动力	销售水电费	以市场价格为基础, 遵循公平合理的定价原则, 双方协商确定交易价格	市价	0	0.00%	1,900	否	按合同约定	无	2023年01月05日	巨潮资讯网《关于公司2023年度日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2023-002)
其他关联人	同一实际控制人	向关联人采购/销售燃料和动力	其他产品	以市场价格为基础, 遵循公平合理的定价原则, 双方协商确定交易价格	市价	0	0.00%	300	否	按合同约定	无	2023年01月05日	巨潮资讯网《关于公司2023年度日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2023-002)
江苏法尔胜特钢制品有限公司	同一实际控制人	向关联人销售产品、商品	成品及材料	以市场价格为基础, 遵循公平合理的定价原则, 双方协商确定交易价格	市价	18,936.4	77.38%	25,000	否	按合同约定	无	2023年01月05日	巨潮资讯网《关于公司2023年度日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2023-002)
江阴法尔胜金属制品有限公司	同一实际控制人	向关联人销售	成品及材料	以市场价格为基础, 遵循公平合理	市价	2,063.25	8.43%	3,000	否	按合同约	无	2023年01月05日	巨潮资讯网《关于公司

		产品、商品		的定价原则，双方协商确定交易价格						定			2023 年度日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2023-002)
江苏法尔胜金属线缆销售有限公司	同一实际控制人	向关联人销售产品、商品	成品及材料	以市场价格为基础，遵循公平合理的定价原则，双方协商确定交易价格	市价	3,241.03	13.24%	3,312	否	按合同约定	无	2023 年 01 月 05 日	巨潮资讯网《关于公司 2023 年度日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2023-002)
法尔胜集团进出口有限公司	同一实际控制人	向关联人销售产品、商品	成品及材料	以市场价格为基础，遵循公平合理的定价原则，双方协商确定交易价格	市价	230.05	0.94%	180	是	按合同约定	无	2023 年 01 月 05 日	巨潮资讯网《关于公司 2023 年度日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2023-002)
其他关联人	同一实际控制人	向关联人销售产品、商品	成品及材料	以市场价格为基础，遵循公平合理的定价原则，双方协商确定交易价格	市价	0	0.00%	300	否	按合同约定	无	2023 年 01 月 05 日	巨潮资讯网《关于公司 2023 年度日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2023-002)
江苏法尔胜商业管理有限公司	同一实际控制人	接受关联人提供的劳务	餐饮服务	以市场价格为基础，遵循公平合理的定价原则，双方协商确定交易价格	市价	50.49	32.26%	80	否	按合同约定	无	2023 年 01 月 05 日	巨潮资讯网《关于公司 2023 年度日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2023-002)
江阴高新科技开	同一实际控	接受关	软件服务	以市场价格为基	市价	7.35	4.70%	12	否	按合	无	2023 年 01	巨潮资讯网

发有限公司	制人	联人提供的劳务	费	基础, 遵循公平合理的定价原则, 双方协商确定交易价格						合同约定		月 05 日	《关于公司 2023 年度日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2023-002)
江阴法尔胜物业管理有限公司	同一实际控制人	接受关联人提供的劳务	物业服务	以市场价格为基础, 遵循公平合理的定价原则, 双方协商确定交易价格	市价	78.31	50.03%	100	否	按合同约定	无	2023 年 01 月 05 日	巨潮资讯网《关于公司 2023 年度日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2023-002)
其他关联人	同一实际控制人	接受关联人提供的劳务	其他服务	以市场价格为基础, 遵循公平合理的定价原则, 双方协商确定交易价格	市价	20.37	13.01%	300	否	按合同约定	无	2023 年 01 月 05 日	巨潮资讯网《关于公司 2023 年度日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2023-002)
法尔胜泓昇集团有限公司	同一实际控制人	租赁	承租房屋	以市场价格为基础, 遵循公平合理的定价原则, 双方协商确定交易价格	市价	61.9	17.33%	65	否	按合同约定	无	2023 年 01 月 05 日	巨潮资讯网《关于公司 2023 年度日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2023-002)
江苏法尔胜特钢制品有限公司	同一实际控制人	租赁	出租厂房	以市场价格为基础, 遵循公平合理的定价原则, 双方协商确定交易价格	市价	275.23	77.07%	300	否	按合同约定	无	2023 年 01 月 05 日	巨潮资讯网《关于公司 2023 年度日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2023-002)

其他关联人	同一实际控制人	租赁	其他租赁	以市场价格为基础，遵循公平合理的定价原则，双方协商确定交易价格	市价	20	100.00%	100	否	按合同约定	无	2023年01月05日	巨潮资讯网《关于公司2023年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2023-002）
合计				--	--	26,451.97	--	38,739	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

为满足公司资金需求，提高融资效率，公司拟向关联方江苏法尔胜泓昇重工有限公司借款不超过 29,000 万元，借款期限为 2 年，借款利率为年化 9.5%。该议案提交公司董事会前已取得公司独立董事的事前认可，且公司独立董事对本次关联交易发表了同意的独立意见。公司于 2023 年 6 月 21 日召开第十届董事会第四十二次会议，会议通过了《关于公司向关联方借款暨关联交易的议案》。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于向关联方借款暨关联交易的公告	2023 年 06 月 22 日	巨潮资讯网

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

①本公司作为承租方：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
法尔胜泓昇集团有限公司	房屋租赁	619,047.62	625,447.62
江苏法尔胜特钢制品有限公司	房屋租赁	200,000.00	218,998.84

②本公司作为出租方：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大连锦荣环保科技有限公司	房屋租赁		380,952.36

江苏法尔胜特钢制品有限公司	房屋租赁	2,752,293.57	2,752,293.57
---------------	------	--------------	--------------

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
									否	是
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
大连广泰源环保科技有限公司	2023年06月09日	4,000	2023年06月29日	3,384.32	连带责任保证	无	少数股东杨家军提供反担保	债务履行期限届满之后三年止	否	是
大连广泰源环保科技有限公司	2023年11月11日	20,000	2024年03月04日	4,740.1	连带责任保证	无	少数股东杨家军提供反担保	债务履行期限届满之后三年止	否	是
大连广泰源环保科技有限公司	2022年06月30日	7,000	2022年07月18日	5,000	连带责任保证	无	少数股东杨家军提供反担保	债务履行期限届满日后三年止	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			24,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）			12,376.56			
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			31,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）			13,124.42			
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计			24,000	报告期内担保实际发生额合计			12,376.56			

(A1+B1+C1)		(A2+B2+C2)	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	31,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	13,124.42
实际担保总额(即 A4+B4+C4)占公司净资产的比例			430.70%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)			0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保余额(E)			0
担保总额超过净资产50%部分的金额(F)			11,416.99
上述三项担保金额合计(D+E+F)			11,416.99
对未到期担保合同,报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明(如有)		不适用	
违反规定程序对外提供担保的说明(如有)		不适用	

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、业绩承诺事项

根据 2021 年 4 月法尔胜环境科技有限公司、上海运啸商务咨询合伙企业、大连广泰源环保科技有限公司、杨家军、上海煜升商务咨询合伙企业（有限合伙）、江苏法尔胜股份有限公司签署的《关于大连广泰源环保科技有限公司之业绩承诺与补偿协议》的相关约定，业绩承诺方承诺大连广泰源环保科技有限公司 2021 年度、2022 年度、2023 年度扣除非经常性损益影响后的归属于母公司所有者的净利润分别不低于为 11,000.00 万元、13,000.00 万元、16,000.00 万元且业绩承诺期累计实现净利润总额不低于 40,000.00 万元。2023 年度大连广泰源环保科技有限公司实现的净利润为-81,797,547.62 元，业绩承诺方需补偿 277,462,685.89 元。

2. 吸收合并子公司

公司于 2023 年 5 月 11 日召开第十届董事会第四十次会议，审议通过了《关于吸收合并子公司的议案》，同意公司吸收合并江苏法尔胜环境科技有限公司。至报告期末，江苏法尔胜环境科技有限公司注销登记手续已办理完毕。具体内容详见公司于 2023 年 7 月 1 日发布于巨潮资讯网的《关于全资子公司注销完成的公告》（公告编号:2023-067）。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	12,922.00	0.00%						12,922.00	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	12,922.00	0.00%						12,922.00	0.00%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	419,491,046.00	100.00%						419,491,046.00	100.00%
1、人民币普通股	419,491,046.00	100.00%						419,491,046.00	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									

4、其他									
三、股份总数	419,503,968.00	100.00%						419,503,968.00	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	49,240	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	39,890	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末	报告期内	持有有限	持有无限	质押、标记或冻结情况

			持股数量	增减变动情况	售条件的股份数量	售条件的股份数量	股份状态	数量
法尔胜泓昇集团有限公司	境内非国有法人	26.82%	112,502,486.00	-8,390,000.00	0	112,502,486.00	质押	84,500,000.00
江阴耀博泰邦企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	13.57%	56,946,224.00	0	0	56,946,224.00	不适用	0
方士雄	境内自然人	2.38%	10,004,800.00	+10,004,800.00	0	10,004,800.00	不适用	0
张锡良	境内自然人	2.21%	9,272,091.00	-4,670,014.00	0	9,272,091.00	不适用	0
中信证券股份有限公司	国有法人	1.90%	7,951,105.00	+7,622,846.00	0	7,951,105.00	不适用	0
邵亚南	境内自然人	0.47%	1,990,900.00	+427,000.00	0	1,990,900.00	不适用	0
唐君	境内自然人	0.38%	1,579,000.00	+1,579,000.00	0	1,579,000.00	不适用	0
司伯权	境内自然人	0.36%	1,526,200.00	-124,600.00	0	1,526,200.00	不适用	0
招商银行股份有限公司-国泰中证钢铁交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.31%	1,293,865.00	+74,600.00	0	1,293,865.00	不适用	0
华泰证券股份有限公司	国有法人	0.28%	1,189,919.00	+328,999.00	0	1,189,919.00	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东法尔胜泓昇集团有限公司与前十名股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前10名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注10）	不适用							
前10名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
法尔胜泓昇集团有限公司	112,502,486.00		人民币普通股	112,502,486.00				
江阴耀博泰邦企业管理	56,946,224.00		人民币普	56,946,224.00				

合伙企业（有限合伙）		普通股	4.00
方士雄	10,004,800.00	人民币普通股	10,004,800.00
张锡良	9,272,091.00	人民币普通股	9,272,091.00
中信证券股份有限公司	7,951,105.00	人民币普通股	7,951,105.00
邵亚南	1,990,900.00	人民币普通股	1,990,900.00
唐君	1,579,000.00	人民币普通股	1,579,000.00
司伯权	1,526,200.00	人民币普通股	1,526,200.00
招商银行股份有限公司—国泰中证钢铁交易型开放式指数证券投资基金	1,293,865.00	人民币普通股	1,293,865.00
华泰证券股份有限公司	1,189,919.00	人民币普通股	1,189,919.00
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司控股股东法尔胜泓昇集团有限公司与前十名股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	方士雄通过投资者信用证券账户/证券公司转融通担保证券明细持股 10,004,800 股，司伯权通过投资者信用证券账户/证券公司转融通担保证券明细持股 1,051,900 股。		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
法尔胜泓昇集团有限公司	周江	2003 年 05 月 21 日	74941156-5	钢铁产品、机电产品、钢丝绳、钢丝、预应力钢丝、钢绞线、各种桥梁用缆索、体外预应力索、各类锚夹具、模具工具、各类有色黑色金属制品及机械设备、制绳用各种辅助材料的制造、加工；光通信产品、光纤传感器和光电子器件及相关系统的研发、制造、加工、销售和安装；金属材料、电子产品、玩具、纺织产品、装饰材料（不含油漆、涂料）、新型管材、记忆合金、塑料制品、劳保用品、化工产品（不含危险品）的销售；汽车零配件、纺织机械及其配件、家具、集装箱、木包装材料及其他木制品的生产、销售；

				酒店管理；物业管理；计算机软件、电子产品的研究、开发及销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外；下设创业园服务中心、不锈钢制品分公司、机械制造厂、线缆制品厂、精密机械分公司、纺织器材厂；预包装食品的零售；技术咨询、技术服务、技术转让；法律咨询（不含诉讼代理与辩护业务）；房屋租赁（不含融资租赁）；会议及展览服务；机械设备的维修、租赁（不含融资租赁）；企业管理的研究及相关咨询服务；其他社会经济咨询；培训服务（不含发证、不含国家统一认可的职业资格证书类培训）；企业形象策划；企业营销策划；大型庆典活动策划；组织文化艺术交流（不含营业性演出、演出经纪）；计算机信息系统集成业务；安全监测系统的研发、生产、工程安装和售后服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

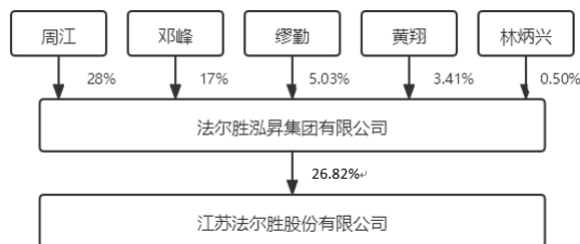
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
周江	本人	中国	否
邓峰	本人	中国	否
缪勤	本人	中国	否
黄翔	本人	中国	否
林炳兴	本人	中国	否
主要职业及职务	周江：法尔胜泓昇集团有限公司，董事长、总裁；邓峰：法尔胜泓昇集团有限公司，常务副总裁；缪勤：退休；黄翔：法尔胜泓昇集团有限公司，副部长；林炳兴：退休。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	江苏法尔胜股份有限公司		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
江阴耀博泰邦管理合伙企业（有限合伙）	江阴银木企业管理咨询有限公司（委派代表：骆杨）	2015 年 06 月 04 日	70200 万元人民币	一般项目：企业管理；社会经济咨询服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 24 日
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中兴财光华审会字（2024）第 304103 号
注册会计师姓名	孙国伟、杨王森

审计报告正文

审计报告

江苏法尔胜股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏法尔胜股份有限公司（以下简称法尔胜股份）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了法尔胜股份 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及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，我们独立于法尔胜股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露参阅财务报表附注三、26 收入确认和五、39 营业收入相关内容。

法尔胜股份 2023 年度确认主营业务收入 435,563,632.11 元，由于收入是关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序如下：

（1）了解收入的确认与计量相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试其运行的有效性；

（2）与管理层访谈，了解本期经营情况以及未来经营计划；

（3）选取样本检查合同并结合与管理层的访谈，识别合同关键条款，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（4）根据产品类型对毛利率执行分析程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

（5）对本期记录的收入交易选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括合同、订单、销售发票、产品运输单、客户确认单等；结合往来函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额，评估收入的真实性及完整性；

（6）了解公司与客户的合作方式，对报告期内主要客户进行背景调查，检查是否存在关联交易；

（7）针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、客户确认单等支持性文件，以评价销售收入是否被记录于恰当的会计期间；

（8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报并在报表附注中进行充分披露。

（二）商誉减值测试

1. 事项描述

相关信息披露参阅财务报表附注三、23 长期资产减值和五、17 商誉相关内容。

2023 年 12 月 31 日，法尔胜股份因收购大连广泰源环保科技有限公司形成的商誉账面价值 308,262,093.66 元，累计计提商誉减值准备 213,604,062.18 元，由于商誉金额重大，且商誉减值测试的过程复杂，涉及重大管理层估计和判断，因此，我们将商誉减值测试认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对商誉减值测试执行的主要审计程序如下：

(1) 了解及评估与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性，包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批；

(2) 获取管理层编制的资产组商誉的减值测试表，执行以下程序：

- ①评估管理层使用的测试方法的合理性；
- ②评估管理层使用的未来收入增长率、毛利率和折现率等关键假设的合理性；
- ③检查管理层编制的减值测试表的计算准确性；

(3) 获取评估专家的商誉减值测试报告，评价评估专家的胜任能力、客观性，评估报告中所使用的关键假设和关键参数选取的合理性；

(4) 检查在财务报告中有关商誉减值的披露是否符合企业会计准则的要求。

四、其他信息

法尔胜股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括法尔胜股份 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到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估法尔胜股份的持续经营能力，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法尔胜股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督法尔胜股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合

理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

(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。

(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，就可能导致对法尔胜股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致法尔胜股份不能持续经营。

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

(6) 就法尔胜股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与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。

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

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

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：江苏法尔胜股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	75,426,567.09	187,952,596.61
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	277,462,685.89	111,470,547.05
衍生金融资产		
应收票据	82,713,752.93	53,770,000.00
应收账款	267,299,265.70	323,118,769.54
应收款项融资	1,000,000.00	66,901.87
预付款项	18,034,305.31	32,844,178.30
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,587,914.03	2,279,207.03
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	109,604,769.53	72,169,911.53
合同资产	5,138,050.47	6,057,300.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		2,623,800.00
其他流动资产	12,082,133.66	4,208,094.66
流动资产合计	854,349,444.61	796,561,306.59
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	246,080,828.00	253,155,050.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	249,429,249.86	370,483,935.42
在建工程	1,141,635.36	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,622,750.92	5,649,112.91

无形资产	56,764,826.58	120,698,652.81
开发支出		
商誉	94,694,320.23	257,161,812.69
长期待摊费用	13,462,433.51	19,294,061.45
递延所得税资产	22,108,766.31	13,865,391.52
其他非流动资产	3,414,300.00	3,522,950.00
非流动资产合计	690,719,110.77	1,043,830,966.80
资产总计	1,545,068,555.38	1,840,392,273.39
流动负债：		
短期借款	709,276,091.12	834,538,728.26
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	12,884,408.00	12,716,345.07
应付账款	112,921,858.83	117,810,597.70
预收款项		
合同负债	24,465,849.84	20,320,894.08
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	8,793,142.88	6,598,783.88
应交税费	2,250,209.82	4,197,842.29
其他应付款	369,783,024.34	212,947,694.15
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	44,530,439.19	309,486,878.79
其他流动负债	45,534,883.05	44,192,332.13
流动负债合计	1,330,439,907.07	1,562,810,096.35
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	11,000,000.00	11,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,207,049.08	3,746,584.08
长期应付款	20,936,952.00	
长期应付职工薪酬		

预计负债	26,746,192.79	
递延收益	1,050,000.00	1,050,000.00
递延所得税负债	9,616,849.58	49,769,482.05
其他非流动负债		
非流动负债合计	71,557,043.45	65,566,066.13
负债合计	1,401,996,950.52	1,628,376,162.48
所有者权益：		
股本	419,503,968.00	419,503,968.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	154,028,911.37	154,028,911.37
减：库存股		
其他综合收益	-28,021,922.00	-20,947,700.00
专项储备		
盈余公积	83,565,398.57	83,565,398.57
一般风险准备		
未分配利润	-598,604,057.91	-610,040,822.15
归属于母公司所有者权益合计	30,472,298.03	26,109,755.79
少数股东权益	112,599,306.83	185,906,355.12
所有者权益合计	143,071,604.86	212,016,110.91
负债和所有者权益总计	1,545,068,555.38	1,840,392,273.39

法定代表人：陈明军 主管会计工作负责人：陈明军 会计机构负责人：周玲

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	49,220,277.29	139,366,642.52
交易性金融资产	277,462,685.89	
衍生金融资产		
应收票据	78,480,922.76	51,700,000.00
应收账款	88,051,517.50	100,913,815.03
应收款项融资		66,901.87
预付款项	4,353,147.09	17,730,330.96
其他应收款	73,998,255.55	140,547,046.43
其中：应收利息		
应收股利		
存货		342,410.09
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		423,600.00
其他流动资产	60,844.23	10,065.07
流动资产合计	571,627,650.31	451,100,811.97
非流动资产：		
债权投资		

其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	289,856,418.78	108,206,418.78
其他权益工具投资	246,080,828.00	253,155,050.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	4,199,562.05	4,774,618.46
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	988,881.89	1,483,322.84
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	288,829.55	423,516.76
其他非流动资产		
非流动资产合计	541,414,520.27	368,042,926.84
资产总计	1,113,042,170.58	819,143,738.81
流动负债：		
短期借款	467,135,535.57	497,581,742.04
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	112,040,000.00	112,040,000.00
应付账款	96,326,734.62	154,580,718.52
预收款项		
合同负债	409,389.66	409,389.66
应付职工薪酬	2,029,494.52	2,637,573.54
应交税费	90,881.45	112,305.09
其他应付款	338,837,744.63	16,990,668.47
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	30,618,403.60	44,872,260.61
其他流动负债	22,194,143.39	53,220.63
流动负债合计	1,069,682,327.44	829,277,878.56
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	591,032.67	1,155,318.21

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	247,220.47	370,830.71
其他非流动负债		
非流动负债合计	838,253.14	1,526,148.92
负债合计	1,070,520,580.58	830,804,027.48
所有者权益：		
股本	419,503,968.00	419,503,968.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	342,372,795.73	342,372,795.73
减：库存股		
其他综合收益	-28,021,922.00	-20,947,700.00
专项储备		
盈余公积	83,565,398.57	83,565,398.57
未分配利润	-774,898,650.30	-836,154,750.97
所有者权益合计	42,521,590.00	-11,660,288.67
负债和所有者权益总计	1,113,042,170.58	819,143,738.81

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	445,930,483.14	677,575,109.69
其中：营业收入	445,930,483.14	677,575,109.69
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	522,031,031.31	724,736,486.56
其中：营业成本	380,139,201.53	572,771,952.18
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,617,096.80	3,180,637.63
销售费用	5,177,486.95	5,513,141.53
管理费用	56,552,994.87	54,014,262.37
研发费用	11,846,902.31	19,743,413.15
财务费用	63,697,348.85	69,513,079.70
其中：利息费用	64,200,567.36	72,114,514.44

利息收入	1,363,636.33	3,818,968.16
加：其他收益	3,189,410.20	4,474,535.25
投资收益（损失以“-”号填列）	5,477,473.76	6,379,416.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	277,462,685.89	111,470,547.05
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-10,553,670.48	-7,921,667.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-281,580,593.10	-51,730,551.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	899,088.67	727,354.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-81,206,153.23	16,238,257.92
加：营业外收入	193,568.60	6,795,905.19
减：营业外支出	27,626,613.12	359,134.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-108,639,197.75	22,675,028.13
减：所得税费用	-46,768,913.70	22,178,318.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-61,870,284.05	496,709.70
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-61,870,284.05	496,709.70
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	11,436,764.24	-11,300,378.47
2.少数股东损益	-73,307,048.29	11,797,088.17
六、其他综合收益的税后净额	-7,074,222.00	-11,939,600.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-7,074,222.00	-11,939,600.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-7,074,222.00	-11,939,600.00
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	-7,074,222.00	-11,939,600.00
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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-68,944,506.05	-11,442,890.30
归属于母公司所有者的综合收益总额	4,362,542.24	-23,239,978.47
归属于少数股东的综合收益总额	-73,307,048.29	11,797,088.17
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.03	-0.03
（二）稀释每股收益	0.03	-0.03

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

法定代表人：陈明军 主管会计工作负责人：陈明军 会计机构负责人：周玲

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	416,456,944.09	453,902,622.04
减：营业成本	415,955,260.49	453,561,451.99
税金及附加	326,835.95	193,315.68
销售费用	233,286.09	274,507.22
管理费用	10,388,561.07	10,856,989.46
研发费用		
财务费用	44,614,385.85	32,993,045.61
其中：利息费用	47,246,893.82	35,378,431.04
利息收入	3,372,926.87	3,029,241.53
加：其他收益	21,535.81	7,780.75
投资收益（损失以“-”号填列）	5,477,473.76	6,471,092.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	277,462,685.89	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5,537,174.53	-4,975,830.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-247,462,977.42	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,036,490.16	656,829.29
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-12,989,002.63	-41,816,815.77
加：营业外收入		5,900,000.00
减：营业外支出	71,987.32	302,690.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-13,060,989.95	-36,219,505.99
减：所得税费用	-18,570,964.92	4,981.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,509,974.97	-36,224,487.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	5,509,974.97	-36,224,487.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
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		
六、综合收益总额	5,509,974.97	-36,224,487.71
七、每股收益		

(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	497,186,545.63	527,688,917.78
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,162,495.83	2,948,590.83
收到其他与经营活动有关的现金	1,415,357.51	13,874,441.82
经营活动现金流入小计	499,764,398.97	544,511,950.43
购买商品、接受劳务支付的现金	383,983,142.62	329,297,674.98
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	54,457,091.80	77,204,171.66
支付的各项税费	21,630,942.44	32,888,993.18
支付其他与经营活动有关的现金	20,412,357.32	31,737,308.56
经营活动现金流出小计	480,483,534.18	471,128,148.38
经营活动产生的现金流量净额	19,280,864.79	73,383,802.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	74,123,800.00	4,000.00
取得投资收益收到的现金	5,477,473.76	6,259,996.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,207,560.00	7,632,464.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,512,845.59
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	82,808,833.76	15,409,306.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,909,168.91	54,468,397.51
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,909,168.91	54,468,397.51
投资活动产生的现金流量净额	78,899,664.85	-39,059,090.59
三、筹资活动产生的现金流量：		

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	716,900,000.00	946,240,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	468,567,214.54	170,024,595.17
筹资活动现金流入小计	1,185,467,214.54	1,116,264,595.17
偿还债务支付的现金	1,021,456,400.00	934,240,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	61,054,617.05	65,017,882.97
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	223,936,928.86	197,327,366.41
筹资活动现金流出小计	1,306,447,945.91	1,196,585,249.38
筹资活动产生的现金流量净额	-120,980,731.37	-80,320,654.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-22,800,201.73	-45,995,942.75
加：期初现金及现金等价物余额	41,173,373.63	87,169,316.38
六、期末现金及现金等价物余额	18,373,171.90	41,173,373.63

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	388,111,500.78	368,199,818.71
收到的税费返还	10,426.81	485,979.97
收到其他与经营活动有关的现金	1,033,983.46	9,172,996.70
经营活动现金流入小计	389,155,911.05	377,858,795.38
购买商品、接受劳务支付的现金	360,086,292.72	431,455,597.28
支付给职工以及为职工支付的现金	6,857,905.89	7,610,235.93
支付的各项税费	1,217,797.35	256,074.77
支付其他与经营活动有关的现金	3,374,726.66	3,240,291.62
经营活动现金流出小计	371,536,722.62	442,562,199.60
经营活动产生的现金流量净额	17,619,188.43	-64,703,404.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	74,123,800.00	163,517,500.00
取得投资收益收到的现金	5,477,473.76	6,259,958.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,130,000.00	667,269.32
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	107,920.46	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	81,839,194.22	170,444,727.32
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		
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		20,939,296.43
投资活动现金流出小计		20,939,296.43
投资活动产生的现金流量净额	81,839,194.22	149,505,430.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	646,900,000.00	598,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	379,214,002.80	16,336,636.86
筹资活动现金流入小计	1,026,114,002.80	614,736,636.86
偿还债务支付的现金	909,656,400.00	572,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,166,595.04	35,196,138.11
支付其他与筹资活动有关的现金	182,652,420.86	148,560,120.74
筹资活动现金流出小计	1,139,475,415.90	755,856,258.85

筹资活动产生的现金流量净额	-113,361,413.10	-141,119,621.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-13,903,030.45	-56,317,595.32
加：期初现金及现金等价物余额	16,151,498.99	72,469,094.31
六、期末现金及现金等价物余额	2,248,468.54	16,151,498.99

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	419,503,968.00				154,028,911.37		-20,947,700.00		83,565,398.57		610,040,822.15		26,109,755.79	185,906,355.12	212,016,110.91
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	419,503,968.00				154,028,911.37		-20,947,700.00		83,565,398.57		610,040,822.15		26,109,755.79	185,906,355.12	212,016,110.91
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-7,074,222.00				11,436,764.24		4,362,542.24	-73,307,048.29	-68,944,506.05
(一) 综合收益总额							-7,074,222.00				11,436,764.24		4,362,542.24	-73,307,048.29	-68,944,506.05
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															

4. 其他															
(三) 利润分配															
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															
四、本期期末余额	419,503,968.00			154,028,911.37		-28,021,922.00		83,565,398.57		598,604,057.91		30,472,298.03	112,599,306.83	143,071,604.86	

上期金额

单位：元

项目	2022 年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其他综合	专项	盈余公积	一般	未分配利润	其	小计			

		优先股	永续债	其他	库存股	收益	储备		风险准备		他			
一、上年期末余额	419,503,968.00				154,028,911.37	- 9,008,100.00		83,565,398.57		- 598,740,443.68		49,349,734.26	174,109,266.95	223,459,001.21
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	419,503,968.00				154,028,911.37	- 9,008,100.00		83,565,398.57		- 598,740,443.68		49,349,734.26	174,109,266.95	223,459,001.21
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						- 11,939,600.00				- 11,300,378.47		- 23,239,978.47	11,797,088.17	- 11,442,890.30
(一) 综合收益总额						- 11,939,600.00				- 11,300,378.47		- 23,239,978.47	11,797,088.17	- 11,442,890.30
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
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															
四、本期期末余额	419,503, 968.00				154,028, 911.37	- 20,947,7 00.00		83,565,3 98.57		- 610,040,82 2.15		26,109,7 55.79	185,906, 355.12	212,016, 110.91	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											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	未分配利润	其他		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	419,503,968.00				342,372,795.73		- 20,947,700.00		83,565,398.57	- 836,154,750.97		- 11,660,288.67	
加：会计政策变更													
前期差错更正													

其他											
二、本年期初余额	419,503,968.00			342,372,795.73		-	20,947,700.00	83,565,398.57	-		-
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						-7,074,222.00			61,256,100.67		54,181,878.67
(一)综合收益总额						-7,074,222.00			5,509,974.97		-1,564,247.03
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											

(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他									55,746,125.70		55,746,125.70
四、本期期末余额	419,503,968.00				342,372,795.73		-	28,021,922.00	83,565,398.57	774,898,650.30	42,521,590.00

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	419,503,968.00				342,372,795.73		-9,008,100.00		83,565,398.57	-	799,930,263.26	36,503,799.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	419,503,968.00				342,372,795.73		-9,008,100.00		83,565,398.57	-	799,930,263.26	36,503,799.04
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-					-
(一) 综合收益总额							11,939,600.00				-36,224,487.71	48,164,087.71
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者（或股东）的分配													
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	419,503,968.00				342,372,795.73		-	20,947,700.00	83,565,398.57	-	836,154,750.97	-	11,660,288.67

三、公司基本情况

1、公司的历史沿革

江苏法尔胜股份有限公司原名江阴钢绳股份有限公司（以下简称本公司或公司），系于 1993 年 3 月 18 日经江苏省体改委苏体改生（1993）132 号文《关于同意设立江阴钢绳股份有限公司的批复》批准，由法尔胜集团公司（原江苏钢绳集团公司，其前身为江阴钢绳厂）为主要发起人，联合中国冶金进出口江苏公司、青岛橡胶六厂、山东安泰橡胶有限公司（原枣庄橡胶厂）、辽宁省五金矿产进出口公司等五家单位共同发起，以定向募集方式设立的股份有限公司，领取了 13479250-9 号企业法人营业执照。公司设立时的股本总额为人民币 6,000 万元。1997 年 6 月 18 日经股东大会审议通过，并经江苏省人民政府苏政复（1997）74 号文批准，将 1995、1996 年度的可供分配利润按每 10 股送 4 股的比例向全体股东派送股票股利，送股后公司股本总额增至人民币 8,400 万元。

1998 年 4 月 25 日经本公司临时股东大会审议通过并经江苏省工商行政管理局批准，公司更名为江苏法尔胜股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会以证监发字（1998）273 号文批复，1998 年 11 月 6 日本公司向社会公众增量发行人民币普通股 6,000 万股。发行后公司股本增至 14,400.00 万股。

2000 年 9 月 7 日（除权日），根据本公司股东大会通过的 2000 年度中期利润分配方案，按总股本每 10 股送红股 2 股，并以资本公积每 10 股转赠 2 股，增加股本 5,760 万股，送转股后本公司股本增至 20,160 万股。

2000 年 5 月 8 日经本公司 1999 年度股东大会决议通过，并经中国证券监督管理委员会证监公司字[2000]179 号文批准，本公司以 1999 年末总股本 14,400 万股为基数，向全体股东每 10 股配售 3 股。截止 2001 年 1 月 4 日，因法人股东全部放弃配股权，本公司实际配售 2,304 万股，配股价每股 14 元，共募集资金 32,256 万元。配股完成后，本公司注册资本增至 22,464 万股。

2001 年 5 月 22 日经本公司 2000 年度股东大会决议通过 2000 年利润分配方案，决定以现有总股本 22,464 万股为基数，每 10 股送 1 股红股，并以资本公积每 10 股转增 2 股。送股和转增股本 6,739.2 万股后，本公司股本增至 29,203.2 万股。

2006 年 3 月 21 日股东大会决议通过股权分置改革方案，流通股股东每持 10 股流通股股份于 2006 年 4 月 3 日获得非流通股股东支付的 3 股对价股份，原非流通股股东持有的非流通股股份的性质变更为有限售条件的流通股。

根据本公司 2005 年度股东大会决议和修改后章程的规定，本公司以 2005 年末总股本 292,032,000 股为基数，每 10 股转增 3 股，每股面值 1 元，增加注册资本人民币 87,609,600 元，变更后的股本为人民币 379,641,600 元。

2010 年 1 月，江阴泓昇有限公司更名为江苏法尔胜泓昇集团有限公司（现更名为法尔胜泓昇集团有限公司），已完成工商变更登记。本次更名未涉及本公司的股权变动；法尔胜泓昇集团有限公司（原江阴泓昇有限公司）收购了法尔胜集团公司，法尔胜集团公司成为法尔胜泓昇集团有限公司全资子公司，法尔胜集团公司更名为法尔胜集团有限公司，已完成工商变更登记。

2020 年 5 月 22 日经本公司 2020 年第二次临时股东大会决议通过，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]3019 号文核准，本公司采用非公开发行股票方式发行 39,862,368 股股份，增加注册资本 39,862,368 元，变更后的股本为人民币 419,503,968 元。

2、公司的注册地、总部地址、组织形式、母公司

本公司的注册地及总部地址：江苏省江阴市澄江中路 165 号

本公司的组织形式：股份有限公司

本公司的母公司：法尔胜泓昇集团有限公司

3、公司的主要经营活动

（1）金属制品业务

金属制品业务主要是生产、销售多种用途、不同规格的钢丝产品，主要有产品规格涵盖 0.5mm-12mm 的各类钢丝及其制品，按照用途分有弹簧钢丝、打包钢丝、汽车座椅骨架钢丝、软轴软管钢丝、制绳钢丝等系列。

(2) 环保业务

环保业务主要从事生活垃圾渗滤液处理设备的开发、生产以及生活垃圾渗滤液处理设备的运营管理服务。

4、财务报表的批准报出日

财务报表批准报出日：本公司董事会于 2024 年 4 月 24 日批准报出本财务报表。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及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）》的披露规定编制。

2、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因素。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

(1) 会计政策变更

①《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号) (“解释第 16 号”)中“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规定”

根据该规定，对于不是企业合并、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)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

(2) 会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司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。

4、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带

来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、7（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的所有者权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司股东权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

(1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具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，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司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。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失（根据公司实际情况进行描述）：

- 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对于租赁应收款项，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；
- ③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；
- ④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；
- ⑤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。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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时，使用不可观察输入值。

12、应收票据

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

银行承兑汇票组合 本组合为应收的银行承兑汇票，一般不计提减值准备

商业承兑汇票组合 本组合为应收的商业承兑汇票，按照预期损失率计提减值准备

13、应收账款

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历

史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(1) 应收票据及应收款项融资组合

银行承兑汇票组合：本组合为应收的银行承兑汇票，一般不计提减值准备商业承兑汇票组合：组合为应收的商业承兑汇票，按照预期损失率计提减值准备

(2) 应收账款及其他应收款组合

确定组合的依据如下：

确定组合的依据	
组合 1	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合，针对金属制品领域
组合 2	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合，针对环保行业领域
合并范围内母子公司之间的应收款项	以是否为合并报表范围内母子公司之间的应收款项划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
组合 1	按账龄分析法计提坏账准备
组合 2	按账龄分析法计提坏账准备
合并范围内母子公司之间的应收款项	经单独测试后未减值的不计提坏账准备

(3) 合同资产及其他非流动资产组合

组合 1：本组合为应收的销售设备质保金，按照预期损失率计提减值准备

14、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

15、存货

(1) 存货的分类

本公司的存货主要分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、委托加工材料和抵债物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价，发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

(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

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备一般按照单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变

现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

16、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

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

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

17、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以

及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业

务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7（2）“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

19、固定资产

(1) 确认条件

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40 年	5%	2.38%
机器设备	年限平均法	10 年	5%	9.50%
电子设备、器具及家具	年限平均法	3-5 年	5%	19.00-31.67%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%

20、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

21、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

22、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

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

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

23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，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受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

25、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

26、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(3) 辞退福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

27、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

28、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

（1）按时点确认的收入

公司销售环保设备、物料等产品，属于在某一时点履行履约义务，产品销售收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

设备销售收入：公司向客户销售成套环保设备在安装且调试合格验收后按照合同约定价格确认收入；

物料销售收入：公司在完成物料交付时点，按照实际物料供应量及物料供应协议约定的单价确认物料销售收入。

（2）按履约进度确认的收入

公司提供垃圾渗滤液处理服务、设备受托运营服务、环保设备租赁服务、工程施工服务，属于在某一时段内履行的履约义务。

垃圾渗滤液处理服务收入：公司按照已完成的渗滤液处理量和服务协议约定的单价确认垃圾渗滤液处理收入。

设备受托运营服务收入：公司按照提供受托管理时间和委托管理协议约定的收取报顾计算方法确认收入；

环保设备租赁收入：公司按照提供设备租赁时间和租赁协议约定的租赁价格确认收入；

工程施工收入：公司根据项目相关方确认的工程完工进度和施工合同约定的金额确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

31、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。（新租赁准则第十二条规定了采用简化处理情形，承租人可以按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁

和非租赁部分。选择不分拆的，将各租赁部分及其相关的非租赁部分分别合并成租赁。此处根据公司的实际情况进行描述。) 租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 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；C. 发生的初始直接费用；D. 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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

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，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A. 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D. 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E. 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本公司提供的担保余值。

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

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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。

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

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
合并资产负债表	递延所得税资产	1,299,397.05
合并资产负债表	递延所得税负债	1,232,202.56
合并资产负债表	盈余公积	
合并资产负债表	未分配利润	76,930.02
合并资产负债表	少数股东权益	-9,735.53
合并利润表	所得税费用	-55,844.28
合并利润表	净利润	55,844.28
母公司资产负债表	递延所得税资产	423,516.76
母公司资产负债表	递延所得税负债	370,830.71
母公司资产负债表	盈余公积	
母公司资产负债表	未分配利润	52,686.05
母公司利润表	所得税费用	4,981.72
	净利润	-4,981.72

《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号) (“解释第 16 号”)中“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规定”

根据该规定,对于不是企业合并、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)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等),不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定,对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13%、6%、1%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	5%、4%

2、税收优惠

(1) 2021 年 12 月 15 日,大连广泰源环保科技有限公司取得大连市科学技术局、大连市财政局、国家税务总局大连市税务局联合颁发的编号为 GR202121201035《高新技术企业证书》,自本次获得高新技术企业认定起三年有效期内,所得税减按 15%税率征收。

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

(3) 根据财政部、国家税务总局、退役军人事务部《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》(财税[2019]21 号),本公司招用自主就业退役士兵,自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,可享受在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠,定额标准为每人每年 9000 元。根据《财政部税务总局公告 2022 年第 4 号》有关规定,《财政部税务总局退役军人部关于进一步

扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕21 号）中规定的税收优惠政策，执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

（4）根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财税〔2021〕13 号）规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

（5）根据财政部、国家税务总局于 2011 年 10 月 13 日《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），大连广泰源环保科技有限公司销售其自行开发生产的计算机软件产品，按法定 13%的税率征收增值税后，对实际税负超过 3%的部分实行即征即退。

（6）根据财政部、国家税务总局于 2015 年 6 月 12 日发布的《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税〔2015〕78 号），大连广泰源环保科技有限公司提供资源综合利用劳务（污水处理劳务）按法定 13%、6%的税率征收增值税后，可享受增值税即征即退政策，退税比例为 70%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	35,939.19	244,627.81
银行存款	18,337,232.71	40,928,745.82
其他货币资金	57,053,395.19	146,779,222.98
合计	75,426,567.09	187,952,596.61

其他说明：

期末其他货币资金中主要为银行承兑汇票、银行保函保证金。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	277,462,685.89	111,470,547.05
其中：		
其中：		
合计	277,462,685.89	111,470,547.05

其他说明：

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	25,373,752.93	2,070,000.00

商业承兑票据	57,340,000.00	51,700,000.00
合计	82,713,752.93	53,770,000.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	86,373,752.93	100.00%	3,660,000.00	6.00%	82,713,752.93	57,070,000.00	100.00%	3,300,000.00	6.00%	53,770,000.00
其中：										
银行承兑汇票	25,373,752.93	29.38%			25,373,752.93	2,070,000.00	3.63%			2,070,000.00
商业承兑汇票	61,000,000.00	70.62%	3,660,000.00	6.00%	57,340,000.00	55,000,000.00	96.37%	3,300,000.00	6.00%	51,700,000.00
合计	86,373,752.93	100.00%	3,660,000.00	6.00%	82,713,752.93	57,070,000.00	100.00%	3,300,000.00	6.00%	53,770,000.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	3,300,000.00	3,660,000.00	3,300,000.00			3,660,000.00
合计	3,300,000.00	3,660,000.00	3,300,000.00			3,660,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	16,809,925.85	25,373,752.93
商业承兑票据		1,000,000.00
合计	16,809,925.85	26,373,752.93

4、应收账款

(1) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	350,025,731.51		82,726,465.81		267,299,265.70	395,985,904.77		72,867,135.23		323,118,769.54
其中：										
其中：										
合计	350,025,731.51		82,726,465.81		267,299,265.70	395,985,904.77		72,867,135.23		323,118,769.54

按单项计提坏账准备：1

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中国城市建设研究院有限公司			4,622,297.40	4,622,297.40		预计难以收回
合计			4,622,297.40	4,622,297.40		

按组合计提坏账准备：组合 1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	88,198,677.27	5,291,920.64	6.00%
1 至 2 年			35.00%
2 至 3 年	8,590,350.98	4,295,175.49	50.00%
3 至 4 年	220,359.92	198,323.93	90.00%
4 至 5 年	1,541,693.41	1,541,693.41	100.00%
5 年以上	34,958,982.89	34,958,982.89	100.00%
合计	133,510,064.47	46,286,096.36	

确定该组合依据的说明：

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备：组合 2

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	98,147,954.30	4,907,397.72	5.00%
1 至 2 年	83,486,691.90	8,348,669.19	10.00%

2至3年	11,289,947.21	3,386,984.16	30.00%
3至4年			50.00%
4至5年	18,968,776.23	15,175,020.98	80.00%
合计	211,893,369.64	31,818,072.05	

确定该组合依据的说明：

组合2中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	72,867,135.23					82,726,465.81
合计	72,867,135.23					82,726,465.81

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户1	66,436,943.19		66,436,943.19	18.50%	3,986,216.60
客户2	57,623,831.28		57,623,831.28	16.05%	5,762,383.13
客户3	38,813,813.93		38,813,813.93	10.81%	1,940,690.70
客户4	29,965,547.31		29,965,547.31	8.35%	1,498,277.37
客户5	20,852,135.00		20,852,135.00	5.81%	2,544,955.25
合计	213,692,270.71		213,692,270.71	59.52%	15,732,523.05

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

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
质保金	9,002,474.18	450,123.71	8,552,350.47	9,497,105.26	474,855.26	9,022,250.00
减：一年以上质保金	-	-179,700.00	-	-	-156,050.00	-
	3,594,000.00		3,414,300.00	3,121,000.00		2,964,950.00

合计	5,408,474.18	270,423.71	5,138,050.47	6,376,105.26	318,805.26	6,057,300.00
----	--------------	------------	--------------	--------------	------------	--------------

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备		48,381.55		
合计		48,381.55		---

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	1,000,000.00	66,901.87
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
合计	1,000,000.00	66,901.87

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	16,809,925.85	25,373,752.93
合计	16,809,925.85	25,373,752.93

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,587,914.03	2,279,207.03
合计	5,587,914.03	2,279,207.03

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	2,670,264.00	1,671,394.00
保证金、押金	4,756,500.00	1,776,400.00
备用金	203,715.88	372,323.88
其他		167,315.10
合计	7,630,479.88	3,987,432.98

2) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,708,225.95					2,042,565.85
合计	1,708,225.95					2,042,565.85

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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)	
2023年1月1日余额	84,391.95	75,640.00	1,548,194.00	1,708,225.95
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段	-1,157.56	1,157.56		
—转入第三阶段				
本期计提	182,402.35	151,937.55		334,339.90
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	265,636.74	228,735.11	1,548,194.00	2,042,565.85

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户1	押金保证金	4,000,000.00	1年以内	52.42%	200,000.00
客户2	往来款	1,446,194.00	5年以上	18.95%	1,446,194.00
客户3	押金保证金	1,000,000.00	1年以内	13.11%	50,000.00
客户4	押金保证金	746,400.00	2-3年	9.78%	223,920.00
客户5	备用金	117,303.00	1年以内	1.54%	5,865.15
合计		7,309,897.00		95.80%	1,925,979.15

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例	金额	比例
1 年以内	14,533,284.29	80.59%	32,164,760.64	97.93%
1 至 2 年	3,164,570.42	17.55%	500,424.40	1.52%
2 至 3 年	302,208.82	1.68%	120.00	0.00%
3 年以上	34,241.78	0.19%	178,873.26	0.55%
合计	18,034,305.31		32,844,178.30	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 10,608,044.09 元，占预付款项期末余额合计数的比例 58.83%。

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	49,900,406.01	8,717,339.45	41,183,066.56	32,895,511.12	274,218.01	32,621,293.11
在产品	16,958,085.44		16,958,085.44	16,839,514.19		16,839,514.19
库存商品	31,015,461.79	37,313.63	30,978,148.16	22,741,982.42	32,878.19	22,709,104.23
发出商品	7,963,867.51		7,963,867.51			
工程施工	12,521,601.86		12,521,601.86			
合计	118,359,422.61	8,754,653.08	109,604,769.53	72,477,007.73	307,096.20	72,169,911.53

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	274,218.01	8,717,339.45		274,218.01		8,717,339.45
库存商品	32,878.19	37,313.63		32,878.19		37,313.63
合计	307,096.20	8,754,653.08		307,096.20		8,754,653.08

10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,623,800.00
合计		2,623,800.00

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	12,082,133.66	4,208,094.66
合计	12,082,133.66	4,208,094.66

其他说明：

12、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	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
恒泰保险经纪有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00					9,500.00	
中国贝卡尔特钢帘线有限公司	178,102,750.00	178,102,750.00					5,389,324.27	
普天法尔胜光通信有限公司	66,978,078.00	74,052,300.00		7,074,222.00		28,021,922.00		
合计	246,080,828.00	253,155,050.00		7,074,222.00		28,021,922.00	5,398,824.27	

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	249,429,249.86	370,483,935.42
固定资产清理		
合计	249,429,249.86	370,483,935.42

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	专用设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	163,528,446.38	158,820,873.09	11,087,099.05	2,722,732.29	8,151,937.53	339,380,581.59	683,691,669.93
2. 本期增加金额		1,019,822.97	349,394.33		261,061.95		1,630,279.25
（1）购置		1,019,822.97	349,394.33		261,061.95		1,630,279.25
（2）在建工程转入							
（3）企业合并增加							
3. 本期减少金额	1,111,797.00		1,691,248.80			49,838,698.42	52,641,744.22
（1）处置或报废	1,111,797.00		1,691,248.80				2,803,045.80
（2）其他减少						49,838,698.42	49,838,698.42
4. 期末余额	162,416,649.38	159,840,696.06	9,745,244.58	2,722,732.29	8,412,999.48	289,541,883.17	632,680,204.96
二、累计折旧							
1. 期初余额	65,395,063.80	136,727,257.69	6,251,703.50	2,514,328.09	4,220,862.59	98,098,518.84	313,207,734.51
2. 本期增加金额	9,024,808.02	2,465,025.88	1,626,441.85	65,713.35	970,170.17	39,490,816.33	53,642,975.60
（1）计提	9,024,808.02	2,465,025.88	1,626,441.85	65,713.35	970,170.17	39,490,816.33	53,642,975.60
3. 本期减少金额	876,096.43		891,591.95			30,623,675.27	32,391,363.65
（1）处置或报废	876,096.43		891,591.95				1,767,688.38
（2）其他减少						30,623,675.27	30,623,675.27
4. 期末余额	73,543,775.39	139,192,283.57	6,986,553.40	2,580,041.44	5,191,032.76	106,965,659.90	334,459,346.46
三、减值准备							
1. 期初余额							

2. 本期增加金额		4,201,525.95				44,590,082.69	48,791,608.64
(1) 计提		4,201,525.95				44,590,082.69	48,791,608.64
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额		4,201,525.95				44,590,082.69	48,791,608.64
四、账面价值							
1. 期末账面价值	88,872,873.99	16,446,886.54	2,758,691.18	142,690.85	3,221,966.72	137,986,131.57	249,429,249.86
2. 期初账面价值	98,133,382.58	22,093,615.40	4,835,395.55	208,404.20	3,931,074.94	241,282,062.75	370,483,935.42

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
专用设备	143,198,578.05	64,876,094.84	37,216,483.21	41,106,000.00	
机器设备	35,904,832.71	34,827,687.73		1,077,144.98	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
法尔胜线材厂房	8,592,968.99
专用设备	6,000,319.00

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,141,635.36	
合计	1,141,635.36	

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
线材厂房整改	1,141,635.36		1,141,635.36			
合计	1,141,635.36		1,141,635.36			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
线材 厂房 整改	1,244,000.00		1,141,635.36			1,141,635.36						
合计	1,244,000.00		1,141,635.36			1,141,635.36						

(3) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

15、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	6,901,348.84	1,945,503.90	8,846,852.74
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额	291,309.46		291,309.46
4. 期末余额	6,610,039.38	1,945,503.90	8,555,543.28
二、累计折旧			
1. 期初余额	2,641,881.57	555,858.26	3,197,739.83
2. 本期增加金额	1,748,432.86	277,929.13	2,026,361.99
(1) 计提	1,748,432.86	277,929.13	2,026,361.99
3. 本期减少金额	291,309.46		291,309.46
(1) 处置			
4. 期末余额	4,099,004.97	833,787.39	4,932,792.36
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			

3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,511,034.41	1,111,716.51	3,622,750.92
2. 期初账面价值	4,259,467.27	1,389,645.64	5,649,112.91

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专有技术	软件	商标权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	27,374,134.35	53,560,000.00		31,112,913.91	1,135,610.94	74,140,000.00	187,322,659.20
2. 本期增加金额							
(1) 购置							
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	27,374,134.35	53,560,000.00		31,112,913.91	1,135,610.94	74,140,000.00	187,322,659.20
二、累计摊销							
1. 期初余额	5,408,196.93	53,560,000.00		7,002,247.24	653,562.22		66,624,006.39
2. 本期增加金额	559,529.71			1,352,000.00	123,629.85		2,035,159.56
(1) 计提	559,529.71			1,352,000.00	123,629.85		2,035,159.56
3. 本期减少金额							
(1) 处置							

4. 期末余额	5,967,726.64	53,560,000.00		8,354,247.24	777,192.07		68,659,165.95
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额				1,758,666.67		60,140,000.00	61,898,666.67
(1) 计提				1,758,666.67		60,140,000.00	61,898,666.67
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额				1,758,666.67		60,140,000.00	61,898,666.67
四、账面价值							
1. 期末账面价值	21,406,407.71			21,000,000.00	358,418.87	14,000,000.00	56,764,826.58
2. 期初账面价值	21,965,937.42			24,110,666.67	482,048.72	74,140,000.00	120,698,652.81

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
大连广泰源环保科技有限公司	308,262,093.66					308,262,093.66
合计	308,262,093.66					308,262,093.66

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
大连广泰源环保科技有限公司	51,100,280.97	162,467,492.46				213,567,773.43
合计	51,100,280.97	162,467,492.46				213,567,773.43

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述公司商誉减值测试的资产组或资产组组合的构成情况如下：

大连广泰源于评估基准日的评估范围，是公司并购大连广泰源形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致，同时剔除因闲置形成的溢余资产。大连广泰源评估范围与商誉相关的资产组。

上述资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了江苏中企华中天资产评估有限公司 2024 年 4 月 23 日苏中资评报字（2024）第 1077 号《江苏法尔胜股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及大连广泰源环保科技有限公司商誉及相关资产组可收回金额资产评估报告》的评估结果。

(4) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

1) 重要假设及依据

一般假设：

①假设国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；

②假设商誉及相关资产组所在单位持续经营；

③假设和商誉及相关资产组所在单位相关的利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等评估基准日后不发生重大变化；

④假设评估基准日后商誉及相关资产组所在单位的管理层是负责的、稳定的，且有能力担当其职务；

⑤假设商誉及相关资产组所在单位完全遵守所有有关的法律法规；

⑥假设评估基准日后无不可抗力及不可预见因素对商誉及相关资产组所在单位造成重大不利影响。

特殊假设：

①假设评估基准日后商誉及相关资产组所在单位采用的会计政策和编写本资产评估报告时所采用的会计政策在重要方面保持一致；

②假设评估基准日后商誉及相关资产组所在单位在现有管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前保持一致；

③假设被评估单位高新技术企业税收优惠政策可持续；

当上述条件发生变化时，评估结果一般会失效。

2) 关键参数

被投资单位名称	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	税前折现率（加权平均资本成本 WACC）
大连广泰源	2024 年-2028 年 (后续为稳定期)	[注 1]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	11.43% [注 2]

[注 1]：根据大连广泰源已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测。大连广泰源主要从事环境保护专用设备制造，工程管理服务，污水处理及其再生利用。参照大连广泰源历史期经营发展情况，以及环保行业发展速度和大连广泰源评估基准日资金规模，结合大连广泰源评估基准日存量客户及储备项目情况进行预测，大连广泰源 2024 年至 2028 年营业收入增长率分别为：52.32%、20.28%、0%、0%、0%。[注 2]：①税后折现率的确定

本次评估采用企业的加权平均资本成本 (WACC) 作为自由现金流的折现率。企业的融资方式包括股权资本和债权资本 (如股东投资、债券、银行贷款、融资租赁和留存收益等)。债权人和股东将资金投入某一特定企业，都期望其投资的机会成本得到补偿。加权平均资本成本是指将企业股东的预期回报率和付息债权人的预期回报率按照企业资本结构中所有者权益和付息债务所占的比例加权平均计算的预期回报率。WACC 的计算公式为：

$$WACC = K_e \times \frac{E}{(D+E)} + K_d \times \frac{D}{(D+E)} \times (1-T)$$

其中：

Ke 为权益资本成本；

Kd 为债务资本成本；

D/E：根据市场价值估计的被估企业的目标债务与股权比率；

其中：Ke=Rf+β×RPm+Rc

Rf=无风险报酬率；

β=企业风险系数；

RPm=市场风险溢价；

Rc=企业特定风险调整系数。

折现率参数的确定

1)Ke 为权益资本成本的确定

权益资本成本采用资本资产定价模型 (CAMP) 计算确定：

Ke=Rf+β×RPm+Rc

其中：

Rf：为目前无风险报酬率，无风险报酬率是对资金时间价值的补偿，这种补偿分两个方面，一方面是在无通货膨胀、无风险情况下的平均利润率，是转让资金使用权的报酬；另一方面是通货膨胀附加率，是对因通货膨胀造成购买力下降的补偿。由于现实中无法将这两种补偿分开，它们共同构成无风险利率。本次估值根据中债国债收益率曲线 10 年期到期收益率 2.5553%作为无风险报酬率。

β：根据被评估单位的业务特点，评估人员通过同花顺 IFIND 资讯系统查询了 4 家可比上市公司 2023 年 12 月 31 日的 βL 值并换算成 βu 值，并计算取平均值 0.6282 作为被评估单位的 βu 值，具体数据见下表：

识别列	证券代码	证券简称	选定 Beta (有财务杠杆)	Beta (无财务杠杆)	D/E
1	300190.SZ	维尔利	0.7474	0.3894	108.19%
2	688178.SH	万德斯	0.9301	0.8047	18.33%
3	603903.SH	中持股份	0.9837	0.6067	73.10%
4	688096.SH	京源环保	0.9597	0.7120	40.93%
	合计/平均			0.6282	60.14%

本次评估采用目标资本结构 60.14%，将上述确定的参数代入权益系统风险系数计算公式，根据不同年份的所得税税率，计算得出被评估单位的权益系统风险系数。

$$\beta_L = [1 + (1 - t) \times D/E] \times \beta_U = 0.9493$$

MRP 市场风险溢价

市场风险溢价是市场投资报酬率与无风险报酬率之差。其中，市场投资报酬率以上海证券交易所和深圳证券交易所股票交易价格指数为基础，选取 1992 年至 2023 年的年化周收益率加权平均值，经计算市场投资报酬率为 9.37%，无风险报酬率取 2023 年 12 月 31 日 10 年期国债的到期收益率 2.5553%，即市场风险溢价经计算为 6.81%。

个别风险溢价

rc：为企业特定风险调整系数。

企业特定风险调整系数 (rc)		风险高低	风险系数
经营风险	原材料供应	中	0.3%
	生产	高	0.5%
	销售	高	0.5%
管理风险	内部控制制度	中	0.3%
	管理人才	中	0.3%
财务风险	偿债能力	高	0.5%
政策风险	产业政策	中	0.3%
	区域政策	中	0.3%
	税收政策	低	0.1%

市场风险	财政政策	中	0.3%
	利率政策	低	0.1%
	环保政策	高	0.5%
	供需变化	高	0.5%
	价格变化	高	0.5%
合计			5.0%

2) 债务资本成本(Kd)的确定

在本次评估中，我们采用五年以上商贷利率（LRP）4.20%作为债务成本。

3) 折现率的确定

根据以上数据测算结果，计算 WACC 为：

$$WACC = (E / (D+E)) \times K_e + (D / (D+E)) \times K_d \times (1-t) = 10.10\%$$

② 税前折现率的确定

根据《国际会计准则第 36 条-资产减值》，从理论上讲，只要税前折现率是税后折现率通过调整特定时间和金额的未税现金流量得到，以税后折现率折现税后现金流量和以税前折现率折现税前现金流量应该给出相同的结果。税前折现率并不总是按标准税率计算的税后折现率。

利用税后折现率及税后未来现金流量现值迭代计算得出税前折现率为 11.43%。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
大连广泰源环保科技有限公司商誉及相关资产组	746,563,710.70	428,000,000.00	318,563,710.70	2024年-2028年 (后续为稳定期)	[注 1]	持平	持平
合计	746,563,710.70	428,000,000.00	318,563,710.70				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

单位：元

项目	业绩承诺完成情况		商誉减值金额	
	本期	上期	本期	上期

	承诺业绩	实际业绩	完成率	承诺业绩	实际业绩	完成率		
收购大连广泰源	160,000,000.00	- 81,797,547.62	-51.12%	130,000,000.00	32,857,911.07	25.28%	162,467,492.46	51,100,280.97

其他说明：

1、上年度预测收入与当年实际情况明显不一致的情况说明

上年度业绩预测营业收入 50,497.46 万元，2023 年度实际完成营业收入 19,421.34 万元，收入预测完成率 38.46%，未完成原因主要由于受全国宏观经济整体形势的影响，各地方政府部门对环保领域的公共财政支出相对减少。这些不利因素对于以承接政府项目为主的广泰源环保业务影响较大，原计划新项目安排进度延后乃至暂缓，存量项目相应资金安排也大幅减少，导致广泰源整体业绩达不到预期的情况。同时，在广泰源新增环保污泥及污水处理类型项目上，也受到政府预算资金紧缩影响，未达到预期进度。

2、大连广泰源业绩承诺完成情况：

考核期	承诺金额 (万元)	实现金额 (万元)
2021 年度	11,000.00	11,098.85
2022 年度	13,000.00	3,285.79
2023 年度	16,000.00	-8,179.75
合计	40,000.00	6,204.89

经测试，公司因收购大连广泰源形成的商誉本期减值 16,246.75 万元。

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
项目土建	18,520,169.92	1,882,510.54	9,233,696.37		11,168,984.09
农场	438,095.19		82,142.88		355,952.31
PTC 软件	247,787.54		247,787.54		
装修费用	88,008.80		52,805.28		35,203.52
线材热处理车间整改		1,902,293.59			1,902,293.59
合计	19,294,061.45	3,784,804.13	9,616,432.07		13,462,433.51

其他说明：

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	22,807,951.78	3,417,746.91	31,988,025.30	7,997,006.33
坏账准备	38,380,435.30	5,471,699.04	22,313,186.86	3,162,501.71
合同资产坏账	450,123.71	67,518.56	474,855.26	71,228.29
递延收益	1,050,000.00	157,500.00	1,050,000.00	157,500.00
存货跌价准备	8,604,362.03	1,290,654.30	274,218.01	41,132.70

长期资产摊销差异	7,616,584.77	1,142,487.72	7,534,441.89	1,130,166.28
合并报表抵消未实现的内部损益	549,881.20	82,482.18	43,061.09	6,459.16
固定资产减值	37,216,483.21	5,582,472.48		
租赁负债	3,757,977.88	884,276.20	5,864,908.40	1,299,397.05
预计负债	26,746,192.79	4,011,928.92		
合计	147,179,992.67	22,108,766.31	69,542,696.81	13,865,391.52

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	58,547,298.73	8,782,094.79	137,797,618.28	20,669,642.73
业绩补偿			111,470,547.05	27,867,636.76
使用权资产	3,622,750.92	834,754.79	5,649,112.91	1,232,202.56
合计	62,170,049.65	9,616,849.58	254,917,278.24	49,769,482.05

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		22,108,766.31		13,865,391.52
递延所得税负债		9,616,849.58		49,769,482.05

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,118,862,118.94	1,343,650,391.14
坏账准备	50,180,995.78	52,262,174.62
存货跌价准备	150,291.05	32,878.19
合并报表抵消未实现的内部损益	24,208.76	38,288.24
合计	1,169,217,614.53	1,395,983,732.19

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年		36,608,465.17	
2025 年	972,471,274.69	1,128,540,002.06	
2026 年	98,826,908.78	98,826,908.78	
2027 年	44,317,945.86	44,317,945.86	
2028 年	1,138.13		
合计	1,115,617,267.46	1,308,293,321.87	

其他说明：

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年以上的合同资产	3,594,000.00		3,594,000.00	3,121,000.00		3,121,000.00
减：合同资产减值准备	-179,700.00		-179,700.00	-156,050.00		-156,050.00
长期资产性质预付款				558,000.00		558,000.00
合计	3,414,300.00		3,414,300.00	3,522,950.00		3,522,950.00

其他说明：

21、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	57,053,395.19							银行承兑汇票、借款、保函保证金
固定资产	44,891,301.11							银行借款抵押
无形资产	18,786,630.69							银行借款抵押
合计	120,731,326.99							

其他说明：

22、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		30,000,000.00
抵押借款	20,000,000.00	286,900,000.00
保证借款	446,540,600.00	259,800,000.00
抵押+保证借款	70,000,000.00	
贸易融资借款	172,040,000.00	257,040,000.00
应计利息	695,491.12	798,728.26
合计	709,276,091.12	834,538,728.26

短期借款分类的说明：

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		1,856,345.07
银行承兑汇票		10,860,000.00
信用证	12,884,408.00	
合计	12,884,408.00	12,716,345.07

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

24、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	50,452,129.77	73,880,027.21
1-2 年	25,517,029.43	19,720,114.19
2-3 年	12,777,244.40	2,912,768.11
3 年以上	24,175,455.23	21,297,688.19
合计	112,921,858.83	117,810,597.70

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西安施工款	18,851,315.83	西安项目尚未进行决算
合计	18,851,315.83	

其他说明：

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	369,783,024.34	212,947,694.15
合计	369,783,024.34	212,947,694.15

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权转让款	51,829,452.95	91,800,000.00
借款	314,087,875.57	118,314,653.12
往来款	3,290,982.32	2,607,459.25

保证金、押金	101,300.00	101,300.00
其他	473,413.50	124,281.78
合计	369,783,024.34	212,947,694.15

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	27,593,189.66	22,962,610.29
减：列示于其他流动负债的部分	-3,127,339.82	-2,641,716.21
合计	24,465,849.84	20,320,894.08

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,598,783.88	51,744,573.22	49,550,214.22	8,793,142.88
二、离职后福利-设定提存计划		4,675,587.00	4,675,587.00	
三、辞退福利		202,877.60	202,877.60	
合计	6,598,783.88	56,623,037.82	54,428,678.82	8,793,142.88

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,753,712.04	42,043,526.98	42,083,758.85	5,713,480.17
2、职工福利费	12,589.87	3,212,583.98	3,023,240.98	201,932.87
3、社会保险费		3,176,585.02	3,176,585.02	
其中：医疗保险费		2,403,538.21	2,403,538.21	
工伤保险费		491,418.12	491,418.12	
生育保险费		281,628.69	281,628.69	
4、住房公积金	779,942.20	3,189,511.36	1,144,540.01	2,824,913.55
5、工会经费和职工教育经费	52,539.77	122,365.88	122,089.36	52,816.29
合计	6,598,783.88	51,744,573.22	49,550,214.22	8,793,142.88

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,533,503.58	4,533,503.58	
2、失业保险费		142,083.42	142,083.42	
合计		4,675,587.00	4,675,587.00	

其他说明：

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	787,552.04	671,989.29
企业所得税	175,071.92	2,751,510.27
个人所得税	28,096.77	43,910.63
城市维护建设税	273,305.04	41,996.25
教育费附加	180,008.83	29,997.34
房产税	379,904.93	363,053.82
土地使用税	162,253.88	147,094.80
印花税	252,110.19	136,231.72
环境保护税	11,906.22	12,058.17
合计	2,250,209.82	4,197,842.29

其他说明：

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	29,983,000.00	294,380,000.00
一年内到期的长期应付款	12,906,234.00	
一年内到期的租赁负债	1,550,928.80	2,118,324.33
一年内到期的长期借款应付利息	90,276.39	12,988,554.46
合计	44,530,439.19	309,486,878.79

其他说明：

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
供应链融资	15,980,569.67	41,550,615.92
待转销项税额	3,180,560.45	2,641,716.21
未终止确认的应收票据	26,373,752.93	
合计	45,534,883.05	44,192,332.13

31、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	11,000,000.00	11,000,000.00
长期借款应付利息	90,276.39	
保证+质押借款	29,983,000.00	
减：一年内到期的长期借款	-30,073,276.39	
合计	11,000,000.00	11,000,000.00

32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	4,159,867.38	6,457,143.24
减：未确认融资费用	-401,889.50	-592,234.83
减：一年内到期的租赁负债	-1,550,928.80	-2,118,324.33
合计	2,207,049.08	3,746,584.08

33、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	20,936,952.00	
合计	20,936,952.00	

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	36,853,067.00	
减：未确认融资费用	3,009,881.00	
减：一年内到期的融资租赁款	12,906,234.00	

34、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	26,746,192.79		详见附注十五、2
合计	26,746,192.79		

35、递延收益

单位：元

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

政府补助	1,050,000.00			1,050,000.00	收到政府补助
合计	1,050,000.00			1,050,000.00	--

其他说明：

计入递延收益的政府补助详见附注十一、政府补助

36、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	419,503,968.00						419,503,968.00

37、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	70,765,171.77			70,765,171.77
其他资本公积	83,263,739.60			83,263,739.60
合计	154,028,911.37			154,028,911.37

38、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-				-		-
其他综合收益	20,947,700.00	7,074,222.00				7,074,222.00		28,021,922.00
其他权益工具投资公允价值变动	-	-				-		-
其他综合收益合计	20,947,700.00	7,074,222.00				7,074,222.00		28,021,922.00

39、盈余公积

单位：元

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

法定盈余公积	83,565,398.57			83,565,398.57
合计	83,565,398.57			83,565,398.57

40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	-610,040,822.15	-598,740,443.68
调整后期初未分配利润	-610,040,822.15	-598,740,443.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,436,764.24	-11,300,378.47
期末未分配利润	-598,604,057.91	-610,040,822.15

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 76,930.02 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	435,563,632.11	375,801,123.72	669,021,825.10	567,749,203.60
其他业务	10,366,851.03	4,338,077.81	8,553,284.59	5,022,748.58
合计	445,930,483.14	380,139,201.53	677,575,109.69	572,771,952.18

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

☑是 ☐否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	445,930,483.14	营业收入	677,575,109.69	营业收入
营业收入扣除项目合计金额	10,366,851.03	材料销售、电力销售、租赁及加工等收入	9,057,244.59	材料销售、电力销售、租赁及加工等收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	2.32%		1.34%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营	10,366,851.03	材料销售、电力销售、租赁及加工等收入	9,057,244.59	材料销售、电力销售、租赁及加工等收入

受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	10,366,851.03	材料销售、电力销售、租赁及加工等收入	9,057,244.59	材料销售、电力销售、租赁及加工等收入
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入	0.00		0.00	
营业收入扣除后金额	435,563,632.11	主营业务相关且具备商业实质的收入	668,517,865.10	主营业务相关且具备商业实质的收入

42、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,001,813.99	368,096.35
教育费附加	715,014.74	262,680.07
房产税	1,564,172.60	1,436,792.67
土地使用税	589,972.32	588,379.20
印花税	667,334.04	449,982.68
环境保护税	47,393.03	655.67
其他	31,396.08	74,050.99
合计	4,617,096.80	3,180,637.63

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	16,381,191.09	20,472,527.99
一般行政开支	12,624,156.57	11,551,547.33
折旧及摊销	25,692,079.19	21,078,891.20
其他	1,855,568.02	911,295.85
合计	56,552,994.87	54,014,262.37

44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
宣传广告费	1,225,148.56	5,436.89
职工薪酬支出	2,279,265.90	3,378,287.04
一般行政开支	1,265,106.19	1,586,935.56
业务招待费	93,549.50	432,301.34
折旧与摊销	21,022.20	20,165.65

其他	293,394.60	90,015.05
合计	5,177,486.95	5,513,141.53

45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	4,888,864.36	6,488,183.81
材料费	6,802,879.20	11,131,331.88
折旧摊销	44,184.41	81,691.88
其他费用	110,974.34	242,205.58
委托外部研发费用		1,800,000.00
合计	11,846,902.31	19,743,413.15

46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	64,200,567.36	72,352,849.00
减：利息收入	-1,363,636.33	-3,818,968.16
手续费	860,417.82	979,198.86
合计	63,697,348.85	69,513,079.70

47、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,034,600.33	4,441,320.92
其他	154,809.87	33,214.33

48、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	277,462,685.89	111,470,547.05
合计	277,462,685.89	111,470,547.05

49、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		119,420.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	78,649.49	54.04
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	5,398,824.27	6,259,942.75
合计	5,477,473.76	6,379,416.79

50、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-360,000.00	-1,200,000.00
应收账款坏账损失	-9,859,330.58	-6,943,756.08
其他应收款坏账损失	-334,339.90	222,088.49
合计	-10,553,670.48	-7,921,667.59

51、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-8,447,556.88	-640,454.16
四、固定资产减值损失	-48,791,608.64	
九、无形资产减值损失	-61,898,666.67	
十、商誉减值损失	-162,467,492.46	-51,100,280.97
十一、合同资产减值损失	24,731.55	10,183.48
合计	-281,580,593.10	-51,730,551.65

52、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	899,088.67	751,803.80
其他长期资产处置收益		-24,448.86
合计	899,088.67	727,354.94

53、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		5,900,000.00	
预计负债转回		830,000.00	
其他收入	37,846.13	65,905.19	37,846.13
无法支付的应付款项	155,722.47		155,722.47
合计	193,568.60	6,795,905.19	193,568.60

54、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	807,477.76		807,477.76
滞纳金	72,792.57	148,374.44	72,792.57

其他	150.00	210,760.54	150.00
未决诉讼	26,746,192.79		26,746,192.79
合计	27,626,613.12	359,134.98	27,626,613.12

55、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,633,552.72	4,633,448.56
递延所得税费用	-48,402,466.42	17,544,869.87
合计	-46,768,913.70	22,178,318.43

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-108,639,197.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	-27,159,799.43
子公司适用不同税率的影响	17,310,537.79
调整以前期间所得税的影响	-17,159,320.55
非应税收入的影响	-1,369,368.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	40,934,736.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-56,197,352.59
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,351,311.54
高新技术企业研发费用加计扣除	-1,777,035.37
所得税费用	-46,768,913.70

56、其他综合收益

详见附注 七、12。

57、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用—利息收入	1,162,628.71	5,975,233.95
政府补助	252,728.80	7,833,302.68
营业外收入等		65,905.19
合计	1,415,357.51	13,874,441.82

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	15,355,996.93	29,562,632.84
财务费用—手续费	860,417.82	979,198.86
营业外支出	72,942.57	258,674.16
支付的往来款等	4,123,000.00	936,802.70
合计	20,412,357.32	31,737,308.56

(2) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到企业拆入资金	322,815,817.08	121,140,000.00
收到融资租赁	40,000,000.00	
收到受限货币资金	89,725,827.79	
收到的供应链融资款	16,025,569.67	48,884,595.17
合计	468,567,214.54	170,024,595.17

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还供应链融资款	41,595,615.92	87,956,464.23
偿还融资租赁款	7,291,708.00	
偿还企业拆入资金	174,004,104.94	107,250,000.00
租赁负债	1,045,500.00	2,120,902.18
合计	223,936,928.86	197,327,366.41

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用**58、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-61,870,284.05	496,709.70
加：资产减值准备	281,580,593.10	51,730,551.65
加：信用减值准备	10,553,670.48	7,921,667.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	53,642,975.60	57,251,107.56
使用权资产折旧	2,026,361.99	2,062,674.49
无形资产摊销	2,035,159.56	2,014,607.37
长期待摊费用摊销	9,616,432.07	12,296,067.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	899,088.67	-727,354.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	807,477.76	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-277,462,685.89	-111,470,547.05

财务费用（收益以“-”号填列）	64,200,567.36	72,352,849.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,477,473.75	-6,379,416.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-35,974,157.83	-7,992,897.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-40,152,632.47	25,537,767.21
存货的减少（增加以“-”号填列）	-45,882,414.88	97,104,379.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	24,946,044.82	-5,342,574.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	35,792,142.25	-123,471,789.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,280,864.79	73,383,802.05
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	18,373,171.90	41,173,373.63
减：现金的期初余额	41,173,373.63	87,169,316.38
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	-22,800,201.73	-45,995,942.75

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	18,373,171.90	41,173,373.63
其中：库存现金	35,939.19	244,627.81
可随时用于支付的银行存款	18,337,232.71	40,928,745.82
三、期末现金及现金等价物余额	18,373,171.90	41,173,373.63

59、租赁

（1） 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	589,749.22
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	462,625.78
租赁负债的利息费用	269,574.44
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	

转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	10,632,667.13
售后租回交易产生的相关损益	1,134,894.00

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	4,351,870.68	
合计	4,351,870.68	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	4,888,864.36	6,488,183.81
材料费	6,802,879.20	11,131,331.88
折旧摊销	44,184.41	81,691.88
其他费用	110,974.34	242,205.58
委托外部研发费用		1,800,000.00
合计	11,846,902.31	19,743,413.15
其中：费用化研发支出	11,846,902.31	19,743,413.15

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

(1) 2023 年 06 月，江苏法尔胜环境科技有限公司办理工商注销登记；

(2) 2023 年 11 月，北京广泰源环保科技有限公司办理工商注销登记；

(3) 2023 年 10 月大连广泰源投资设立大连广洁源水务有限公司，注册资本人民币 500 万元，实收资本 0 万元人民币，大连广泰源占注册资本的 100%，已办妥工商登记手续

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
江阴法尔胜线材制品有限公司	63,915,058.77	江阴市	江阴市	制造业	100.00%		设立
江苏法尔胜环境工程有限公司	30,000,000.00	江阴市	江阴市	环保业	100.00%		设立
大连广泰源环保科技有限公司	37,000,000.00	大连市	大连市	污水处理		51.00%	非同一控制下合并
北京广泰源通顺环保科技有限公司	1,000,000.00	北京市	北京市	污水处理		51.00%	非同一控制下合并
长春广泰源环保科技有限公司	1,000,000.00	长春市	长春市	污水处理		51.00%	非同一控制下合并
大连广泰源新金环保科技有限公司	1,000,000.00	大连市	大连市	污水处理		51.00%	非同一控制下合并
广泰源供应链管理（大连）有限公司	10,000,000.00	大连市	大连市	贸易		51.00%	非同一控制下合并
东港广泰源东新环保科技有限公司	1,000,000.00	大连市	大连市	贸易		51.00%	非同一控制下合并
荆门广泰源环保科技有限公司	1,000,000.00	荆门市	荆门市	污水处理		51.00%	设立
常州金坛广泰源环保科技有限公司	1,000,000.00	金坛市	金坛市	污水处理		51.00%	设立
大连广洁源水务有限公司	5,000,000.00	大连市	大连市	贸易		51.00%	设立

单位：元

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
大连广泰源环保科技有限公司	49.00%	-40,080,798.33		85,501,417.06

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大连广泰源环保科	313,293.34	250,582.23	563,875.57	323,029.68	39,607,012.52	362,636,693.39	322,574,498.29	342,361,454.15	664,935,952.44	388,757,177.26	19,888,539.69	408,645,716.95

技有 限公 司												
---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

单位：元

子公司名 称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
大连广泰 源环保科 技有限公 司	194,213,4 47.54	- 81,797,54 7.62	- 81,797,54 7.62	394,888.2 0	379,186,5 04.36	35,366,15 6.83	35,366,15 6.83	90,278,13 0.56

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期转入其 他收益金额	本期其他变 动	期末余额	与资产/收 益相关
工程实验室 补助	1,050,000. 00					1,050,000. 00	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
增值税加计抵减、即征即退	2,750,171.29	3,034,789.92
2022 年企业奖励金		500,000.00
大连就业服务中心保险基金		314,416.00
大连市科学技术局 2021 独角兽企业补助金		258,000.00
金普新区财政局补贴款		162,000.00
其他小额补助	42,809.24	172,115.00
财政补助专项资金		5,900,000.00
2021 年第三批高新技术企业重新认定补助	100,000.00	
科工信局支付稳岗留工增产增效奖励资金（第一批）	141,619.80	

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

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

1、信用风险

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

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

2、市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款、资产支持专项计划、定向融资工具及拆借资金等。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。因公司借款均系固定利率，故无人民币基准利率变动风险。

3、流动性风险

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

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			277,385,066.66	277,385,066.66
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			277,385,066.66	277,385,066.66
其他			277,385,066.66	277,385,066.66
（二）应收款项融资			26,373,752.93	26,373,752.93

1. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
(四) 其他权益投资工具			246,080,828.00	246,080,828.00
1. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产			246,080,828.00	246,080,828.00
(1) 权益工具投资			246,080,828.00	246,080,828.00
持续以公允价值计量的资产总额			549,839,647.59	549,839,647.59
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

无

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

(1) 本公司应收款项融资的公允价值首先基于重要性判断账面价值能否代表公允价值；如果账面价值不能代表公允价值，则根据预计未来现金流量的现值进行估计，折现率为资产负债表日的市场利率。

(2) 其他权益工具投资系公司持有的不构成控制、共同控制、重大影响、无活跃市场报价的股权投资，期末公允价值按会计准则规定的合理方法确定。

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

无

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

持续的公允价值计量项目，本期内未发生各层级之间转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
法尔胜泓昇集团有限公司	江阴	投资控股	150,000,000.00	26.82%	26.82%

本企业的母公司情况的说明

母公司名称	期初金额	本期增加金额	本期减少金额	期末金额
法尔胜泓昇集团有限公司	150,000,000.00	--	--	150,000,000.00

本企业最终控制方是法尔胜泓昇集团有限公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
法尔胜集团有限公司	同一实际控制人
江阴法尔胜泓昇不锈钢制品有限公司	同一实际控制人
江苏法尔胜泓昇重工有限公司	同一实际控制人
江阴法尔胜钢铁制品有限公司	同一实际控制人
江阴法尔胜大酒店有限公司	同一实际控制人
江阴泓昇苑酒店有限公司	同一实际控制人
江阴法尔胜商业管理有限公司	同一实际控制人
江苏法尔胜投资集团有限公司	同一实际控制人
江苏法尔胜光子有限公司	同一实际控制人
江苏法尔胜研发中心有限公司	同一实际控制人
法尔胜集团进出口有限公司	同一实际控制人
江苏法尔胜材料分析测试有限公司	同一实际控制人
江苏法尔胜特钢制品有限公司	同一实际控制人
江阴法尔胜金属制品有限公司	同一实际控制人
江苏法尔胜缆索有限公司	同一实际控制人
江阴法尔胜住电新材料有限公司	同一实际控制人
江苏东纳金属制品有限公司	同一实际控制人
江阴高新科技开发有限公司	同一实际控制人
江苏法尔胜金属线缆销售有限公司	同一实际控制人
江苏法尔胜路桥科技有限公司	同一实际控制人
江苏法尔胜企业管理研究院有限公司	同一实际控制人
法尔胜泓昇集团有限公司创业园服务中心	同一实际控制人
江阴法尔胜精工科技有限公司	同一实际控制人
江苏法尔胜精细钢绳有限公司	同一实际控制人
江阴泓昇木业制品有限公司	同一实际控制人
江阴法尔胜物业管理有限公司	同一实际控制人
江阴泓泰置业有限公司	同一实际控制人
江阴法尔胜异型金属材料有限公司	同一实际控制人
江阴泓佳置业有限公司	同一实际控制人
江苏泓威工程建设服务有限公司	同一实际控制人
江苏泓胜基金管理有限公司	同一实际控制人
江苏法尔胜启能新能源科技有限公司	同一实际控制人

江苏法尔胜光电科技有限公司	同一实际控制人
江苏法尔胜新型管业有限公司	同一实际控制人
江苏法尔胜纤维材料科技有限公司	同一实际控制人
法尔胜（上海）实业有限公司	同一实际控制人
法尔胜集团进出口香港有限公司	同一实际控制人
江阴泓宇钢制品有限公司	同一实际控制人
江苏法尔胜材料分析测试有限公司	同一实际控制人
瑞谷发展(香港)有限公司	同一实际控制人
无锡法尔胜动力科技有限公司	同一实际控制人
上海昀昌投资管理有限公司	同一实际控制人
江阴法尔胜足球俱乐部有限公司	同一实际控制人
江阴法尔胜足球俱乐部	同一实际控制人
江阴天盈房地产经纪有限公司	同一实际控制人
江阴天利房地产经纪有限公司	同一实际控制人
江苏法尔胜光通信科技有限公司	同一实际控制人
普天法尔胜光通信有限公司	同一实际控制人
江苏法尔胜光通有限公司	同一实际控制人
侯马普天光通信有限公司	同一实际控制人
江苏建泉泓胜基金（有限合伙）	同一实际控制人
普天法尔胜光通信有限公司	参股企业
深圳汇金创展商业保理有限公司	持股 5%以上股东实际控制人控制的公司
上海运啸商务咨询合伙企业（有限合伙）	控股子公司原参股股东
大连保东化工贸易有限公司	控股子公司董监高关系密切的家庭成员施加重大影响的企业
大连同路朋派投资管理中心（有限合伙）	控股子公司董监高关系密切的家庭成员施加重大影响的企业
大连昊通环保工程技术有限公司	控股子公司董监高关系密切的家庭成员施加重大影响的企业
大连万富精细化工贸易有限公司	控股子公司董监高关系密切的家庭成员施加重大影响的企业
大连天吉星机电设备有限公司	与控股子公司关系密切的企业
大连埃孚瑞机电设备有限公司	控股子公司员工控制的企业
大连锦荣环保科技有限公司	与控股子公司关系密切的企业
杨家军	控股子公司董监高
王蓉晔	控股子公司董监高关系密切的家庭成员
杨润宁	控股子公司董监高关系密切的家庭成员
杨家冬	控股子公司董监高关系密切的家庭成员

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
江阴法尔胜商业管理有限公司	服务	504,932.00	800,000.00	否	514,114.00
江阴法尔胜泓昇不锈钢制品有限公司	原材料	35,506.64	3,000,000.00	否	10,661.95
江苏法尔胜精工科技有限公司	原材料	2,943,361.46	2,900,000.00	是	2,733,630.27
江阴高新科技开发有限公司	采购材料及服务	73,497.71	120,000.00	否	108,480.03
江苏法尔胜材料分析测试有限公司	服务	3,622.64	3,000,000.00	否	
江阴法尔胜大酒店有限公司	服务	79,649.00	3,000,000.00	否	100,185.00
江阴泓昇苑酒店有限公司	服务	120,000.00	3,000,000.00	否	156,191.00
江苏法尔胜特钢制品有限公司	蒸汽费	1,548,174.45	2,000,000.00	否	1,829,330.05
江苏法尔胜投资集团有限公司	服务	419.32	3,000,000.00	否	
江阴法尔胜金属制品有限公司	半成品	5,802,518.49	25,000,000.00	否	35,596,757.93

法尔胜集团有限公司金属材料分公司	服务	4,346,339.64	5,000,000.00	否	3,425,037.42
江阴法尔胜物业管理有限公司	服务	783,141.51	1,000,000.00	否	762,820.75
大连保东化工贸易有限公司	原材料	1,117,356.76	6,000,000.00	否	9,503,192.03
大连锦荣环保科技有限公司	原材料	100,000.00		是	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
法尔胜集团进出口有限公司	成品及材料	2,300,478.85	1,449,933.40
江苏法尔胜特钢制品有限公司	成品及材料	189,363,985.61	231,283,204.24
江苏法尔胜特钢制品有限公司	租赁收入	2,752,293.58	
江阴法尔胜金属制品有限公司	成品及材料	20,632,537.80	32,198,199.03
江苏法尔胜金属线缆销售有限公司	成品	32,410,274.65	26,629,338.13
大连锦荣环保科技有限公司	废料收入	25,044.96	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
大连锦荣环保科技有限公司	房屋租赁		380,952.36
江苏法尔胜特钢制品有限公司	房屋租赁	2,752,293.57	2,752,293.57

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
法尔胜泓昇集团有限公司	房屋租赁					619,047.62	625,447.62				
江苏法尔胜特钢制品有限公司	房屋租赁					200,000.00	218,998.84				

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

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

法尔胜泓昇集团有限公司	32,000,000.00	2023年08月25日	2026年08月25日	否
法尔胜泓昇集团有限公司	77,880,000.00	2022年02月24日	2025年02月23日	否
法尔胜泓昇集团有限公司/ 江阴法尔胜泓昇不锈钢制品 有限公司	72,378,500.00	2023年10月17日	2026年10月17日	否
法尔胜泓昇集团有限公司	50,000,000.00	2023年02月10日	2026年02月10日	否
法尔胜泓昇集团有限公司	30,000,000.00	2022年12月27日	2025年12月27日	否
法尔胜泓昇集团有限公司	47,500,000.00	2023年04月26日	2024年04月26日	否
法尔胜泓昇集团有限公司、 江苏华西集团有限公司	30,000,000.00	2022年03月31日	2026年03月30日	否
杨家军	27,555,000.00	2023年07月14日	2024年07月13日	否
杨家军	22,445,000.00	2023年07月13日	2024年07月12日	否
杨家军	44,144,800.00	2023年06月29日	2026年06月28日	否

关联担保情况说明

(4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
江苏法尔胜泓昇重工有限公司	286,802,550.41	2023年01月01日	2023年12月31日	
法尔胜泓昇集团有限公司	287,802,550.41	2023年01月01日	2023年12月31日	
上海运啸商务咨询合伙企业 (有限合伙)	31,113,266.67	2023年01月01日	2023年12月31日	
杨家军	4,900,000.00	2023年01月01日	2023年12月31日	
拆出				

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
法尔胜集团有限公司	转让江阴法尔胜精细钢绳有限公司 100%股权		1,515,500.00

(6) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,156,700.00	3,343,400.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	大连天吉星机电 设备有限公司			1,194,613.72	

预付款项	大连保东化工贸易有限公司			1,196,923.62	
预付款项	江阴高新科技开发有限公司	200,000.00		200,000.00	4,874,720.84
应收票据	江苏法尔胜特钢制品有限公司	60,000,000.00	3,600,000.00	55,000,000.00	3,300,000.00
应收账款	法尔胜集团进出口有限公司	687,566.00	41,253.96	233,520.20	14,011.21
应收账款	江苏法尔胜特钢制品有限公司	66,436,943.19	3,986,216.59	81,245,347.31	4,874,720.84
应收账款	江阴法尔胜金属制品有限公司	7,805,456.27	468,327.38	969,685.35	58,181.12
应收账款	江苏法尔胜金属线缆销售有限公司	13,268,711.81	796,122.71	8,520,515.27	511,230.92
应收账款	大连锦荣环保科技有限公司			232,333.30	11,616.67
应收账款	侯马普天光通信有限公司	24,162.00	24,162.00	24,162.00	24,162.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	法尔胜泓昇集团有限公司	2,400.00	
应付账款	江苏法尔胜精工科技有限公司	478,074.76	1,574,331.55
其他应付款	江苏法尔胜泓昇重工有限公司	286,802,550.41	
应付账款	江苏法尔胜物业管理有限公司		1,770.67
应付账款	法尔胜集团有限公司金属材料分公司	40,663.31	332,522.68
应付账款	江苏法尔胜材料分析测试有限公司	3,840.00	
应付账款	江阴泓昇木业制品有限公司		42,000.00
应付账款	大连保东化工贸易有限公司	139,352.21	139,352.21
应付账款	大连桓屹环保设备有限公司		21,308.02
应付账款	大连埃孚瑞机电设备有限公司	17,682.67	17,682.67
应付账款	大连天吉星机电设备有限公司	10.17	
应付账款	大连锦荣环保科技有限公司	100,000.00	
其他应付款	杨家军	12,362,165.14	11,714,339.45
其他应付款	上海运啸商务咨询合伙企业（有限合伙）	66,752,612.97	106,600,313.67
其他应付款	杨家冬	571,593.15	571,593.15
租赁负债	法尔胜泓昇集团有限公司	1,155,318.22	1,694,067.06
租赁负债	江苏法尔胜特钢制品有限公司	869,497.54	1,020,026.26

6、关联方承诺

无

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 重要未决诉讼

①大连广泰源环保科技有限公司（以下简称“大连广泰源”）诉西安市固体废弃物处置中心（以下简称“处置中心”）租赁合同纠纷：

2019 年，大连广泰源与处置中心（以下简称“处置中心”）《江村沟垃圾渗滤液处理应急工程 1600m³ 渗滤液处理设备租赁合同》（以下简称“《主合同》”）和《补充合同》（《主合同》和《补充合同》合称“租赁合同”），约定由西安固废处租赁大连广泰源设备，应急处理西安市江村沟垃圾填埋场的垃圾渗滤液，双方就租期、租赁费用、违约责任等问题在租赁合同中达成协议。

大连广泰源表示设备于 2018 年 1 月 30 日开始试运行，处置中心仅支付了 2018 年使用费 1000 万元、2019 年租金 2050 万元和设备维护费 375 万元，尚欠 2019 年的设备维护费 36.57 万元。2020 年和 2021 年的租金和设备维护费也全部未支付，处置中心的行为已经严重违反了租赁合同的约定，违约事实明显，应向大连广泰源支付欠付的租金和设备维护费，并支付违约金。

2021 年 10 月 8 日，大连广泰源就本案向西安市中级人民法院提起诉讼（案号：（2021）陕 01 民初 1656 号）。

随后，处置中心提起了反诉，以设备违反约定设置抵押以及设备存在质量问题为由，请求解除租赁合同并返还多付的费用。

2022 年 11 月 2 日，陕西省西安市中级人民法院作出（2021）陕 01 民初 1656 号民事判决书，判决驳回大连广泰源的诉讼请求，确认大连广泰源与处置中心签订的租赁合同于 2022 年 2 月 26 日解除；大连广泰源退还处置中心租金 864300 元，并于 60 日内搬离租赁设备，腾交场地。

2023 年 3 月 27 日，广泰源公司就上述判决提起上诉，由陕西省高级人民法院受理。

2023 年 6 月 19 日，陕西省高级人民法院作出（2023）陕民终 237 号民事判决书，维持了上述判项，但同时，部分支持了大连广泰源的诉请，判决处置中心向大连广泰源支付设备维修维护费 30 万元。

针对上述判决，大连广泰源于 2023 年 12 月 19 日提起再审，并由最高人民法院第六巡回法庭受理，目前该案再审程序正在受理过程中。

②大连广泰源环保科技有限公司（以下简称“大连广泰源”）与北京市通州区城市管理委员会（以下简称“通州城管委”）合同纠纷：

2016 年 7 月 7 日，大连广泰源（作为乙方）与通州城管委签订《北京市通州区市政市容管理委员会垃圾填埋场渗滤液处理设备服务的采购项目设备租赁及委托运营协议》（以下简称《设备租赁及委托运营协议》），协议约定由大连广泰源应急解决北京市通州区西田阳垃圾卫生填埋场，填埋区积存渗沥液。大连广泰源提供设备并进行运营服务，通州城管委按照实际出水量标准支付运行费用。服务运营期限自出水检测合格开始至第 5 年。运营费用标准为 127.98 元/吨，以垃圾渗滤液出水量单位计算。

2019 年 5 月 29 日，通州城管委（作为甲方）与大连广泰源（作为乙方）签订了《北京市通州区城市管理委购置西田阳垃圾卫生填埋场渗滤液处理增标的采购项目合同书》（以下简称《增标协议》）约定，自合同签订之日起至 2021 年 7 月增标后总运行费用标准 140.66 元/吨。

2020 年 11 月 17 日，北京市通州区人民法院（以下简称“通州法院”）作出（2020）京 0112 刑初 869 号刑事判决书，判决书认定：自 2018 年五六月至 2020 年 1 月 15 日间，大连广泰源人员王雨州、周青亮等采用控制电磁阀门、绕行排放、加水稀释等方式排放含有化学需氧量、氨氮等污染物的污水，逃避或干扰重点排污单位自动监控设施的监控。通州法院认为，上述人员的行为已经构成污染环境罪，并依法对其判处刑罚。

2022 年 11 月 10 日，通州城管委向北京市通州区人民法院提起诉讼，认为广泰源公司相关人员在北京市通州区西田阳垃圾卫生填埋场渗滤液处理项目中存在违法行为，该行为已经被生效刑事判决书确认。通州城管委认为大连广泰源相关人员的违法行为已经导致大连广泰源严重违反《设备租赁及委托运营协议》和《增标协议》的相关约定，要求大连广泰源退还 2018 年 5 月至 2020 年 1 月期间对应的渗滤液处理费 23,963,259.58 元及利息。

2023 年 12 月 29 日，北京市通州区人民法院作出（2023）京 0112 民初 324 号民事判决书，判决大连广泰源退还通州城管委 2018 年 5 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间的渗滤液处理费 23,963,259.58 元，并支付利息损失。

2024 年 1 月 19 日，大连广泰源已经针对上述一审判决提起上诉，目前二审正在审理中。

（2）对外担保

无。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十六、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
诉讼	<p>2024 年 4 月江苏法尔胜股份有限公司收到北京市朝阳区人民法院送达的（2023）京 0105 民初 54616 号传票和《民事起诉状》等法律文书，安徽天科控股集团有限公司（原告）起诉张衍海（被告 1）、江苏法尔胜股份有限公司（被告 2）、宋世杰（被告 3）。</p> <p>诉讼请求：</p> <p>1、判令被告偿还原告借款本金 1.5 亿元整；</p> <p>2、判令被告以 1.5 亿元为基数，按年化 24%向原告支付自 2020 年 7 月 17 日起至实际履行之日的利息及违约金，暂算至 2023 年 5 月 29 日，为 103,364,383.56 元；</p> <p>3、判令被告 2、3 对上述债务承担连带保证责任；</p> <p>4、本案诉讼费、保全费、保全保险费，公告费等全部诉讼费用由被告连带承担。</p> <p>上述共计 253,364,383.60 元。</p> <p>事实及理由：</p> <p>2019 年 7 月 22 日，北京海辉祥和科技有限公司（以下简称“海辉祥和”）与原告签订《最高额借款合同》，向原告借款 1.5 亿元。原告已依据约定放款 1.5 亿元。被告 2、3 签署连带责任保证合同。</p> <p>海辉祥和未按合同约定支付利息，原告要求支付本金、利息、违约金及其他费用，多次催要未果。</p> <p>2021 年 08 月 18 日，海辉祥和注销，被告 1 作为股东，应当为海辉祥和注销后的债务承担责任。</p> <p>原告认为，原告、海辉祥和之间签订的前述合同及法律文件均合法有效，原告已经全面履行了合同义务，但海辉祥和未能依约按时还款，其注销后应由其投资人继续承担责任，故原告根据合同约定及法律规定要求被告 1 清偿债务，被告 2、3 承担连带责任。</p> <p>公司认定为非调整事项的理由：</p> <p>经公司初步自查，公司档案中既没有案件所提及的《最高额借款合同》及相关担保合同的原件或复印件，也没有涉及上述借款担保事项公司用印记录：公司管理层会议、董事会和股东大会也未曾审议过为北京海辉祥和科技有限公司的借款提供担保相关事项。</p> <p>公司已在初步自查后，就相关情况第一时间向公安机关报案，亦已委托律师应诉，保障公司的合法权益不受侵害。根据《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国民法典〉有关担保制度的解释》的第九条：“……相对人未根据上市公司公开披露的关于担保事项已经董事会或者股东大会决议通过的信息，与上市公司订立担保合同，上市公司主张担保合同对其不发生效力，且不承担担保责任或者赔偿责任的，人民法院应予支持……”及《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国民法典〉时间效力</p>		本次诉讼案件尚未开庭审理，暂无法判断对公司本期利润或期后利润等的影响

的若干规定》第一条：“……民法典施行前的法律事实持续至民法典施行后，该法律事实引起的民事纠纷案件，适用民法典的规定，但是法律、司法解释另有规定的除外。”，公司管理层认为上述诉讼事项符合法律规定，预计不会对公司产生不利影响。		
---	--	--

十七、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 2 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 2 个报告分部，分别为金属制品分部和环保行业分部。这些报告分部是以收入为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为金属制品生产和销售、环保设备销售及环保服务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。财务报表按照本附注三、26 所述的会计政策按权责发生制确认收入；分部报告信息仅包括各分部的营业收入及营业成本，未包括税金及附加、营业费用及其他费用及支出的分摊。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	金属制品分部	环保行业分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	244,707,276.76	190,856,355.35		435,563,632.11
主营业务成本	238,161,272.81	137,639,850.91		375,801,123.72
资产总额	1,114,569,467.09	621,445,823.61	-190,946,735.32	1,545,068,555.38
负债总额	1,084,336,686.21	391,651,319.86	-73,991,055.55	1,401,996,950.52

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、业绩承诺事项

根据 2021 年 4 月法尔胜环境科技有限公司、上海运啸商务咨询合伙企业、大连广泰源环保科技有限公司、杨家军、上海煜升商务咨询合伙企业（有限合伙）、江苏法尔胜股份有限公司签署的《关于大连广泰源环保科技有限公司之业绩承诺与补偿协议》的相关约定，业绩承诺方承诺大连广泰源环保科技有限公司 2021 年度、2022 年度、2023 年度扣除非经常性损益影响后的归属于母公司所有者的净利润分别不低于为 11,000.00 万元、13,000.00 万元、16,000.00 万元且业绩承诺期累计实现净利润总额不低于 40,000.00 万元。2023 年度大连广泰源环保科技有限公司实现的净利润为-81,797,547.62 元，业绩承诺方需补偿 277,462,685.89 元。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	89,079,048.96	97,085,136.34

	0.00	
1 至 2 年	0.00	8,610,350.98
2 至 3 年	8,590,350.98	7,754,759.74
3 年以上	35,467,919.18	38,446,794.12
3 至 4 年	220,359.92	1,796,788.66
4 至 5 年	1,541,693.41	2,843,446.62
5 年以上	33,705,865.85	33,806,558.84
合计	133,137,319.12	151,897,041.18

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例		
按单项计提坏账准备的应收账款	133,137,319.12		45,085,801.62		88,051,517.50		151,897,041.18		50,983,226.15		100,913,815.03
其中：											
其中：											
合计	133,137,319.12		45,085,801.62		88,051,517.50		151,897,041.18		50,983,226.15		100,913,815.03

按组合计提坏账准备：1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	89,079,048.96	5,344,742.94	6.00%
2 至 3 年	8,590,350.98	4,295,175.49	50.00%
3 至 4 年	220,359.92	198,323.93	90.00%
4 至 5 年	1,541,693.41	1,541,693.41	100.00%
5 年以上	33,705,865.85	33,705,865.85	100.00%
合计	133,137,319.10	45,085,801.62	

确定该组合依据的说明：

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
组合 1 的坏账准备	50,983,226.15		5,897,424.53			45,085,801.62
合计	50,983,226.15		5,897,424.53			45,085,801.62

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
江苏法尔胜特钢制品有限公司	66,213,986.32		66,213,986.32	49.73%	3,972,839.19
江苏法尔胜金属线缆销售有限公司	13,268,711.81		13,268,711.81	9.97%	796,122.71
江阴法尔胜金属制品有限公司	8,908,784.83		8,908,784.83	6.69%	534,527.09
广东省公路建设有限公司虎门二桥分公司	8,369,331.68		8,369,331.68	6.29%	4,900,051.68
安徽恒阳伟业化工有限公司	3,684,854.29		3,684,854.29	2.77%	3,684,854.29
合计	100,445,668.93		100,445,668.93	75.45%	13,888,394.96

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	73,998,255.55	140,547,046.43
合计	73,998,255.55	140,547,046.43

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	73,993,755.55	140,544,296.43
保证金、押金	7,000.00	5,000.00
合计	74,000,755.55	140,549,296.43

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,000.00	20,944,296.43
1 至 2 年		119,603,000.00
3 年以上	73,995,755.55	2,000.00
4 至 5 年	2,000.00	
5 年以上	73,993,755.55	2,000.00
合计	74,000,755.55	140,549,296.43

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

按组合计提坏账准备：组合 1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	5,000.00	20,944,296.43	
1 至 2 年		119,603,000.00	
2 至 3 年			
3 年以上	73,995,755.55	2,000.00	
3 至 4 年			
4 至 5 年	2,000.00		
5 年以上	73,993,755.55	2,000.00	
合计	74,000,755.55	140,549,296.43	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	250.00		2,000.00	2,250.00
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	250.00			250.00
2023 年 12 月 31 日余额	500.00		2,000.00	2,500.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	2,250.00				250.00	2,500.00
合计	2,250.00				250.00	2,500.00

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
大连广泰源环保科技有限公司		73,991,055.55			
盖鑫（大连租房）		5,000.00			
江苏法尔胜环境工程有限公司		2,700.00			
中交第二航务工程局有限公司第五工程分公司物流中心		2,000.00			
合计		74,000,755.55			

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	537,206,418.78	247,350,000.00	289,856,418.78	108,206,418.78		108,206,418.78
合计	537,206,418.78	247,350,000.00	289,856,418.78	108,206,418.78		108,206,418.78

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
江阴法尔胜线材制品有限公司	78,206,418.78						78,206,418.78	
大连广泰源环保科技有限公司			459,000,000.00		247,350,000.00		211,650,000.00	247,350,000.00
江苏法尔胜环境科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00				
合计	108,206,418.78		459,000,000.00	30,000,000.00	247,350,000.00		537,206,418.78	247,350,000.00

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	367,316,309.29	367,035,775.20	411,499,218.59	411,431,901.47

其他业务	49,140,634.80	48,919,485.29	42,403,403.45	42,129,550.52
合计	416,456,944.09	415,955,260.49	453,902,622.04	453,561,451.99

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		211,149.95
处置交易性金融资产取得的投资收益	78,649.49	
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	5,398,824.27	6,259,942.75
合计	5,477,473.76	6,471,092.70

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	899,088.67	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	284,429.04	
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	277,462,685.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-27,433,044.52	
减：所得税影响额	-22,673,270.11	
少数股东权益影响额（税后）	-11,350,308.02	
合计	285,236,737.21	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益
-------	------------	------

		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	35.93%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-860.25%	-0.65	-0.65

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

江苏法尔胜股份有限公司董事会

2024 年 4 月 26 日