



华辉环保

NEEQ : 871487

宁夏华辉环保科技股份有限公司

NINGXIA HUAHUI ENVIRONMENTAL TECHNOLOGY CO., LTD.



半年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人胡春海、主管会计工作负责人黄江梅及会计机构负责人（会计主管人员）黄江梅保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本半年度报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	20
附件I	会计信息调整及差异情况	29
附件II	融资情况	77

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室（银川市金凤区黄河路创新园 45 号楼 A1 办公楼）。

释义

释义项目		释义
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《宁夏华辉环保科技股份有限公司章程》
宁科生物	指	宁夏中科生物科技股份有限公司
上海中能	指	上海中能企业发展（集团）有限公司
宁夏天福	指	宁夏天福活性炭有限公司
恒力国贸	指	宁夏新日恒力国际贸易有限公司
中科新材	指	宁夏中科生物新材料有限公司
华辉环保、本公司、公司	指	宁夏华辉环保科技股份有限公司
主办券商、首创证券	指	首创证券股份有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	宁夏华辉环保科技股份有限公司		
英文名称及缩写	NINGXIA HUAHUI ENVIRONMENTAL TECHNOLOGY CO., LTD.		
	—		
法定代表人	胡春海	成立时间	1992 年 6 月 18 日
控股股东	控股股东为宁科生物	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为虞建明，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-专用化学产品制造（C266）-其他专用化学产品制造（C2669）		
主要产品与服务项目	煤质活性炭制品的研发、生产与销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	华辉环保	证券代码	871487
挂牌时间	2017 年 5 月 17 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	369,122,443
主办券商（报告期内）	首创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路 5 号院 13 号楼 A 座 11-21 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	冉旭	联系地址	银川市金凤区黄河路创新园 45 号楼 A1 办公楼
电话	0952-3671243	电子邮箱	rx@huahui-carbon.com
传真	0952-3671243		
公司办公地址	银川市金凤区黄河路创新园 45 号楼 A1 办公楼	邮政编码	750002
公司网址	http://www.huahui-carbon.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	916400006249012888		
注册地址	宁夏回族自治区银川市金凤区黄河路创新园 45 号楼 A1 办公楼		
注册资本（元）	369,122,443.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

1、商业模式

根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司行业分类结果》(更新至 2024 年 7 月底),公司属于“C 制造业——26 化学原料和化学制品制造业——266 专用化学产品制造——2669 其他专用化学产品制造”,主要从事煤质活性炭产品的研发、生产与销售。

公司通过自主研发,可生产净水活性炭、空气净化炭、溶剂回收炭、触媒载体炭、化学防护炭和脱汞炭六大类活性炭产品。产品主要用于水处理、气体处理、化工冶炼、催化、制药、汽车及溶剂回收、脱色精制等领域。

公司依靠多年的经营积累,形成了专业的销售团队、良好的品牌形象、稳定的供应关系以及优质的客户群体。

(1) 销售模式:公司采取直销与经销相结合的销售模式,产品销售分内销和外销两种。与直接用户和经销商建立了稳定的供应关系,在煤质活性炭行业树立了良好的品牌形象。在新领域客户的开发方面,直销模式使公司与直接用户沟通,公司可以有针对性地对客户进行技术支持并及时了解市场信息,在不断开拓新领域新客户的同时更好的开发出更多符合市场需求的新产品,形成新的利润增长点。经销模式用于向国内外客户销售产品,在降低风险的同时,有助于公司开拓市场,提高公司产品知名度。未来随着公司生产、销售规模的不断扩大,公司将不断增加终端客户直销比重。

(2) 采购模式:公司采购物资为洗精煤、焦油、沥青等原材料以及包装袋等辅助材料,所需采购的主要能源包括电力和水。公司原材料采购采用“以销定产,以产定购”的模式,辅助材料采购采用“以销定产,保持合理库存”的模式,能源采购采用“预付与先使用后结算相结合”的模式。公司设有供应部,根据月度采购计划负责对公司所需物资的订购、采买、核销、结算等方面的业务工作,严格执行公司《采购管理程序》,并对购进物资的质量及保障程度负责。目前已经形成了一个覆盖广泛、通畅有序的物资供应网络,使公司物资供应得到了有力的保障。

(3) 生产模式:公司主要采用订单式的生产模式。销售部根据所签署销售合同汇总交由生产制作部,生产制作部按销售合同中所列产品的种类、交货期,结合公司实际产能、原材料库存及生产适应状况等因素,以“以销定产”和“合理预测”相结合的原则制定月度生产计划,并组织进行生产。

(4) 盈利模式:公司拥有独立完整的采购、生产、销售、研发和客户服务体系,采取“以销定产”的订单式生产模式,并且依据自身销售能力拓展国内外市场,为各应用领域内的客户提供各类煤质活性炭产品,通过直销与经销相结合的销售模式进行产品销售,获得利润。

公司 2003 年被认定为“宁夏回族自治区活性炭企业技术中心”,2012 年被认定为“国家级高新技术企业”,2015 年 8 月、2018 年 10 月、2021 年 12 月通过高新技术企业资格期满后的复审认定。公司拥有自主知识产权的活性炭生产装置、特殊产品、节能技术等方面专利 43 项。

报告期内,公司的商业模式较上年同期未发生较大变化。

2、经营计划

2024 年度经营计划:全年生产销售活性炭 2.06 万吨,实现营业收入 2.42 亿元。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32 号),公司于 2021 年 12 月通过了自治区科技厅、财政厅、国税局等部门组织的国家级高新技术企业的重新认定,证书编号为 GR202164000130,有效期三年。 依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32 号),宁夏天福于 2022 年 10 月通过了自治区科技厅、财政厅、国税局等部门组织的国家级高新技术企业的认定,证书编号为 GR202264000066,有效期三年。 上述认定既提升了公司竞争力,同时也激发了公司自主创新和科技创新能力。

二、 主要会计数据和财务指标

单位:元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	106,337,515.14	89,869,277.27	18.32%
毛利率%	11.82%	4.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-670,452.43	-7,630,423.72	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,271,557.46	-10,649,777.16	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-0.22%	-2.47%	-
加权平均净资产收益率%(依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-0.43%	-3.44%	-
基本每股收益	-0.0018	-0.0207	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	398,528,479.76	434,796,967.46	-8.34
负债总计	99,726,246.69	135,324,281.96	-26.31
归属于挂牌公司股东的净资产	298,802,233.07	299,472,685.50	-0.22
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.81	0.81	-0.00
资产负债率%(母公司)	26.82	30.99	-
资产负债率%(合并)	25.02	31.12	-
流动比率	1.73	1.47	-
利息保障倍数	0.53	-4.56	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	654,041.55	-38,554,370.08	-
应收账款周转率	2.40	2.37	-
存货周转率	1.10	0.91	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.34	-2.60	-
营业收入增长率%	18.32	-25.87%	-
净利润增长率%	-	-12.95%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,858,347.07	1.97%	21,822,526.85	5.02%	-63.99%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	28,189,853.04	7.07%	44,964,920.12	10.34%	-37.31%
应收款项融资	-	-	3,305,205.95	0.76%	-100%
预付款项	2,819,360.11	0.71%	1,684,741.92	0.39%	67.35%
其他应收款	44,199,059.17	11.09%	41,961,396.88	9.65%	5.33%
存货	82,743,376.94	20.76%	79,701,973.17	18.33%	3.82%
其他流动资产	1,084,820.69	0.27%	334,741.68	0.08%	224.08%
固定资产	210,309,062.55	52.77%	221,167,299.71	50.87%	-4.91%
在建工程	5,343,429.15	1.34%	3,144,712.49	0.72%	69.92%
使用权资产	217,794.83	0.05%	217,794.83	0.05%	-
无形资产	13,259,166.34	3.33%	13,606,624.90	3.31%	-2.55%
递延所得税资产	2,380,209.87	0.60%	2,773,528.96	0.64%	-14.18%
其他非流动资产	124,000.00	0.03%	111,500.00	0.03%	11.21%
短期借款	53,785,188.27	13.50%	57,167,467.81	13.15%	-5.92%

应付账款	33,730,801.25	8.46%	56,339,386.36	12.96%	-40.13%
预收款项	128,105.00	0.03%	128,105.00	0.03%	-
合同负债	4,688,526.47	1.18%	7,824,494.29	1.80%	-40.08%
应付职工薪酬	929,329.59	0.23%	1,392,836.92	0.32%	-33.28%
应交税费	595,710.62	0.15%	1,575,061.21	0.36%	-62.18%
其他应付款	1,948,447.34	0.49%	6,312,146.05	1.45%	-69.13%
一年内到期的非流动负债	72,685.31	0.02%	72,685.31	0.02%	-
其他流动负债	448,397.70	0.02%	814,091.95	0.19%	-44.92%
租赁负债	72,982.52	0.02%	72,982.52	0.02%	-
递延收益	761,080.01	0.19%	836,291.27	0.19%	-8.99%
递延所得税负债	2,564,992.61	0.64%	2,788,733.27	0.64%	-8.02%
股本	369,122,443.00	92.62%	369,122,443.00	84.90%	-
资本公积	144,020.00	0.04%	144,020.00	0.03%	-
盈余公积	3,194,575.31	0.80%	3,194,575.31	0.73%	-
未分配利润	-73,658,805.24	-18.48%	-72,988,352.81	-16.78%	0.92%

项目重大变动原因

- 1、货币资金减少13,964,179.78元，同比下降63.99%，主要原因系公司本期销售商品收到的现金增加及本期购买商品支付的现金减少所致。
- 2、应收账款减少16,775,067.08元，同比下降37.31%，主要原因系公司销售商品接受劳务收到的现金增加所致。
- 3、应收款项融资减少3,305,205.95元，同比下降100.00%，主要原因系公司收到承兑汇票背书转让所致。
- 4、预付款项增加1,134,618.19元，同比上升67.35%，主要原因系公司预付货款及海运费增加所致。
- 5、其他流动资产增加750,079.01元，同比上升224.08%，主要原因系公司预缴税金增加所致。
- 6、在建工程增加2,198,716.66元，同比上升69.92%，主要原因系公司新建煤粉气力输送系统工程及固定资产技改增加所致。
- 7、应付账款减少22,608,585.11元，同比下降40.13%，主要原因系公司支付供应商货款增加所致。
- 8、合同负债减少3,135,967.82元，同比下降40.08%，主要原因系公司预收销售货款减少所致。
- 9、应付职工薪酬减少463,507.33元，同比下降33.28%，主要原因系公司支付员工绩效奖金所致。
- 10、应交税费减少979,350.59元，同比下降62.18%，主要原因系公司享受减免税金增加所致。
- 11、其他应付款减少4,363,698.71元，同比下降69.13%，主要原因系公司支付往来款增加所致。
- 12、其他流动负债减少365,694.25元，同比下降44.92%，主要原因系公司预收的销项税金减少所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	106,337,515.14	-	89,869,277.27	-	18.32%
营业成本	93,773,066.12	-	85,660,607.02	-	9.47%
毛利率	11.82%	-	4.68%	-	-
税金及附加	1,220,186.83	1.15%	1,393,961.56	1.55%	-12.47%
销售费用	1,700,958.17	1.60%	1,593,150.17	1.77%	6.77%
管理费用	5,655,543.71	5.32%	4,819,390.02	5.36%	17.35%
研发费用	5,106,909.79	4.80%	4,175,730.84	4.65%	22.30%
财务费用	297,182.89	0.28%	867,285.74	0.97%	-65.73%
加：其他收益	1,825,738.19	1.72%	2,304,675.65	2.56%	-20.78%
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-107,862.00	-0.10%	-36,042.50	-0.04%	-

资产减值损失（损失以“-”号填列）	-795,022.85	-0.75%	-1,619,006.58	-1.80%	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	13,556.74	0.01%	-12,275.02	-0.01%	-210.44%
营业利润	-479,922.29	-0.45%	-8,003,496.53	-8.91%	
营业外收入	2,178.05	0.00%	-	-	-
营业外支出	23,129.76	0.02%	101,538.53	0.11%	-77.22%
所得税费用	169,578.43	0.16%	-474,611.34	-0.53%	-135.73%
净利润	-670,452.43	-0.63%	-7,630,423.72	-8.49%	-
经营活动产生的现金流量净额	654,041.55	-	-38,554,370.08	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-2,060,021.21	-	-1,583,270.12	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-12,558,200.12	-	11,992,581.19	-	-

项目重大变动原因

营业收入增加 16,468,237.87 元，同比上升 18.32%，主要原因系公司国外收入增加所致。
财务费用减少 570,102.85 元，同比下降 65.73%，主要原因系公司汇兑损益增加所致。
经营活动产生的现金流量净额增加的主要原因系公司销售商品收到的现金增加及购买商品支付的现金减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额减少的主要原因系公司收到其他公司借款减少及支付关联方现金减少所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
宁夏天福	全资子公司	生产销售活性炭制品	40,000,000	94,412,367.37	77,395,120.21	37,040,214.77	949,222.16

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济环境变化风险	公司主要产品随国际、国内经济状况及国家产业政策的变化呈现出一定波动性。随着国内环保监管执法趋严，对企业的环保管理标准的提高，促使企业继续加大环保技改投入，将会增加企业的生产运营成本，对主要产品的价格和毛利造成一定影响。同时，公司产品主要出口北美、欧洲和亚太地区，经济因素和非经济因素相互交织，尤其中美贸易摩擦使得我国外贸发展面临诸多困难与挑战，对公司的出口业务产生一定影响。 应对措施：一方面，公司将进一步提升产品质量，加强现有客户对公司的信任和依赖，保证优质客户源不流失；另一方面，继续加大国内市场的开拓力度，进一步增加利润空间较大产品的销售量。
原材料价格波动风险	洗精煤和煤焦油是公司主要的原材料，受宏观经济波动的影响，其价格具有一定的波动性。若公司的主要原材料价格波动较

	大，将影响产品的生产成本和营业成本，从而导致公司产品毛利率的波动，对公司经营业绩产生影响。 应对措施：一方面，公司继续坚持“以销定产”的生产模式，在确定合同价格时，锁定原材料价格；另一方面，稳固与上游煤炭行业的战略合作关系，强化对未来价格波动趋势的研判，规避原材料价格波动对经营业绩的影响。
新产品开发风险	为了扩大市场份额、增强国内外市场竞争力、提高盈利能力，公司需要不断拓宽产品应用领域并开发出高附加值的专用煤质活性炭新产品。随着市场竞争的不断加剧，煤质活性炭产品的专用化等指标要求越来越高，如果公司不能及时准确地把握市场需求，未能研发出满足市场需求的新产品，或者研发的新产品不能获得市场认可，将对公司市场竞争能力产生不利影响。 应对措施：公司将持续加强在技术研发方面人力和财力的投入力度，以进一步提升公司的技术水平。整合与提升现有产品设计和研发能力，加强与大专院校、科研单位及国外知名生产企业的技术交流，通过自主研发与引进吸收相结合，不断提升企业技术创新能力和科技成果转化能力。
反倾销的风险	随着中国活性炭在全球市场份额的不断扩大，2006年3月，美国开始对原产于中国的物理法活性炭展开反倾销调查。2022年至2024年上半年，公司适用的税率分别为0.62美元/千克、0.23美元/千克和0.23美元/千克，均低于未应诉公司适用的2.42美元/千克的税率，与其他国内活性炭出口企业相比，公司享有在美国销售活性炭的较低反倾销税率。反倾销税作为关税壁垒，一定程度上提升了中国活性炭产品在美国的价格，中美贸易战，使得中国向美国出口活性炭产品增添了不确定性，将会影响公司产品对美国的出口。 应对措施：对于美国的反倾销调查，公司在继续配合调查的同时，也不断寻求开发除美国以外新的国外市场。
汇率波动的风险	报告期内，公司出口实现销售收入4,585.27万元，占同期主营业务收入的比例为43.12%，汇兑收益为77.91万元。2024年上半年，人民币兑美元汇率中间价先扬后抑。一方面汇率波动的加剧，会增加公司产品出口的定价难度；另一方面如果未来汇率持续出现大幅单向波动，对公司的业绩影响较大。 应对措施：公司在签署销售合同时，尽可能考虑到缩短生产周期和交货周期，提前或推迟结汇，加快出口变现，减少应收外汇账款占用；选择适当的结算币种，部分出口业务采用人民币结算，提升人民币结算比例；加强对国际汇率变动的分析与研究，做好汇率变动的管理，在必要时，将会采取包括利用金融衍生工具等措施来降低汇率变动给公司带来的业绩影响。
财政补贴政策变化的风险	公司从事煤质活性炭产品的开发、生产和销售，并从事煤质活性炭产品出口业务。报告期内，公司享受政府多项补助，计入当期损益的政府补助为182.57万元。从报告期内公司享受的政府补助情况分析，部分补助具有持续性，部分补助为一次性补助，政府补助资金的取得受限于政府相关政策的制定和实施，一旦相关补助政策发生变化，可能会对公司的经营业绩产生影响。 应对措施：公司将通过调整产品结构、提高劳动生产率、加大研发力度、加强内部管理等措施提高主营业务的盈利能力。
政策环境变化的风险	目前国家正在建立健全绿色低碳循环发展的经济体系，节能减排作为优化经济结构、推动绿色循环低碳发展的重要抓手和突破口将会进一步加大工作力度，对企业能耗指标的管控力度日益

	加大，地方政府相继出台了限产限能的相关政策，有可能对企业的生产经营产生影响。 应对措施：公司通过工艺调整和产品结构优化，降低吨产品的能耗指标，控制公司生产成本，减少公司经济效益损失。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	√是 □否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	1,064,171.40	0.36%
作为被告/被申请人	12,686,551.00	4.24%
作为第三人	-	-
合计	13,750,722.40	4.60%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
公告编号：2024-031	被告/被申请人	金融借款合同纠纷	否	12,686,551	否	公司于 2024 年 5 月 13 日收到石嘴山市中级人民法院发来的传票及《民事起诉状》等相关法律文书，于 2024 年 6 月 6 日开庭审理。

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

截至本报告披露日，公司生产经营正常，鉴于中国银行股份有限公司石嘴山市惠农区支行诉公司案件尚未判决，诉讼结果对公司经营方面的影响尚不确定，目前无法准确判断对公司本期利润或期后利润的影响。

(二) 公司发生的提供担保事项

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

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	中科新材	12,686,551.00	0	12,686,551.00	2023年6月8日	2024年6月4日	连带	是	已事前及时履行
2	中科新材	50,000,000.00	0	30,290,000.00	2023年7月21日	2024年12月31日	连带	是	已事前及时履行
3	恒力国贸	7,012,943.21	0	7,012,943.21	2023年1月1日	2024年12月31日	连带	是	已事后补充履行
总计	-	69,699,494.21	0	49,989,494.21	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司分别为中科新材贷款、恒力国贸诉讼提供的担保事项正在履行中。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	0	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	69,699,494.21	49,989,494.21
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	62,686,551.00	42,976,551.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额
宁科生物	借款	0	389,998.81	389,998.81	-	368,084.38
恒力国贸	借款	39,005,954.17	423,072.62	-	39,429,026.79	39,429,026.79
中科新材	借款	0	5,374,252.33	5,157,570.50	216,681.83	216,681.83
合计	-	39,005,954.17	6,187,323.76	5,547,569.31	39,645,708.62	39,645,708.62

发生原因、整改情况及对公司的影响

2023 年度公司与关联方宁科生物、恒力国贸、中科新材存在关联交易暨关联方资金占用未履行事前审批程序及信息披露义务的情形。截至 2024 年 6 月 30 日，资金占用款项余额为 39,645,708.62 元，较 2023 年末新增关联方资金占用款项 639,754.45 元，新增关联方资金占用款项未履行事前审批程序及信息披露义务。
--

本次关联交易违反了《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，反映了公司及相关主体对相关规范的要求了解不足，对资金占用的问题认识不够深刻，故公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员将深入学习并严格执行相关法律法规及其他规则制度，进一步提高规范操作和公司治理水平，确保公司合规经营，杜绝此类违规情形再次发生。公司将督促上述关联方尽快归还借款，以消除资金占用的情形，敬请广大投资者谅解。

上述关联方占用公司资金系其向公司临时拆借形成的，本次关联交易不会对公司经营、财务产生影响。

（四）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	70,000,000	-
销售产品、商品, 提供劳务	20,000,000	1,523,495.39
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	500,000,000	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	110,000,000	-
委托理财	-	-
接受担保事项	170,000,000	36,880,000.00
债权债务往来事项	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易中，关联方为公司银行贷款、银行承兑汇票提供担保，以满足公司业务发展和日常经营的需求，符合公司和全体股东的利益，是合理的、必要的，有助于公司筹集资金，对公司持续发展起到积极作用，不存在损害公司和其他股东利益的情形，上述关联交易不影响公司的独立性。

上述关联方为公司提供担保，用以满足公司业务发展和日常经营的需求，符合公司和全体股东的利益，是合理的、必要的。公司为关联方提供担保是在综合考虑公司业务发展需要做出的，符合公司实际经营情况和发展战略。

上述关联方占用公司资金系其向公司临时拆借形成的，本次关联交易不会对公司经营、财务产生影响。

公司未对 2023 年度资金占用事项履行事前审议程序。公司于 2024 年 4 月 26 日召开第七届董事会第四次会议审议《关于补充确认关联交易暨关联方资金占用的议案》，因非关联董事不足半数，该议案直接提交公司 2023 年年度股东大会审议，2023 年年度股东大会已于 2024 年 5 月 17 日审议通过该项资金占用事项。

公司未对 2024 年半年度资金占用事项履行事前审议程序。公司于 2024 年 8 月 13 日召开第七届董事会第五次会议审议《关于补充确认关联交易暨关联方资金占用的议案》，因非关联董事不足半数，该议案直接提交公司 2024 年第一次临时股东大会审议，2024 年第一次临时股东大会将于 2024 年 8 月 29 日审议该项资金占用事项。

（五）承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明	公司	办理排污许可	2017 年 5 月 17 日		正在履行中

书		证承诺			
公开转让说明书	公司	保持与上市公司信息披露一致	2017年5月17日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	办理排污许可证承诺	2017年5月17日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年5月17日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	减少和规范关联交易	2017年5月17日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	银行存款	冻结	43.36	0.00%	营业外账户
货币资金	银行存款	冻结	5.10	0.00%	久悬户
固定资产	房产、机器设备	抵押	191,916,812.84	48.16%	银行贷款抵押
无形资产	土地	抵押	7,278,044.71	1.83%	银行贷款抵押
总计	-	-	199,194,906.01	49.99%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限事项主要为在银行正常融资缴纳保证金及抵押物，用以满足公司业务发展和日常经营的需求，对公司的生产经营不构成实质性影响。
--

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	293,072,443	79.40%	0	293,072,443	79.40%
	其中：控股股东、实际控制人	136,833,761	37.07%	0	136,833,761	37.07%
	董事、监事、高管	25,350,000	6.87%	0	25,350,000	6.87%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	76,050,000	20.60%	0	76,050,000	20.60%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	76,050,000	20.60%	0	76,050,000	20.60%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		369,122,443	-	0	369,122,443	-
普通股股东人数		67				

股本结构变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	宁夏中科生物科技股份有限公司	136,833,761	0	136,833,761	37.07%	0	136,833,761	0	0
2	上海鑫旻实业有限公司	100,000,000	0	100,000,000	27.09%	0	100,000,000	100,000,000	0
3	郑胜鸿	100,000,000	0	100,000,000	27.09%	75,000,000	25,000,000	0	0
4	李国栋	4,100,200	0	4,100,200	1.11%	0	4,100,200	0	0
5	赵丽莉	4,000,000	0	4,000,000	1.08%	0	4,000,000	0	0
6	王学忠	3,500,000	0	3,500,000	0.95%	0	3,500,000	0	0
7	宁夏电投银川热电有限公司	3,388,682	0	3,388,682	0.92%	0	3,388,682	0	0
8	周彩萍	1,599,300	0	1,599,300	0.43%	0	1,599,300	0	0
9	刘培成	1,400,000	0	1,400,000	0.38%	1,050,000	350,000	0	0

10	贾 莎	1,100,000	0	1,100,000	0.30%	0	1,100,000	0	0
合计		355,921,943	-	355,921,943	96.42%	76,050,000	279,871,943	100,000,000	0

普通股前十名股东情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

上述股东间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
胡春海	董事长	男	1974 年 2 月	2024 年 2 月 19 日	2026 年 8 月 29 日	0	0	0	0%
祝灿庭	董事	男	1970 年 11 月	2023 年 8 月 30 日	2026 年 8 月 29 日	0	0	0	0%
吴江明	董事	男	1973 年 10 月	2023 年 8 月 30 日	2026 年 8 月 29 日	0	0	0	0%
郑胜鸿	董事、总经理	男	1986 年 11 月	2023 年 8 月 30 日	2026 年 8 月 29 日	100,000,000	0	100,000,000	27.09%
林 超	董事	男	1974 年 12 月	2023 年 8 月 30 日	2026 年 8 月 29 日	0	0	0	0%
费 霞	监事会主席	女	1976 年 2 月	2023 年 8 月 30 日	2026 年 8 月 29 日	0	0	0	0%
刘培成	职工代表监事	男	1974 年 4 月	2023 年 8 月 30 日	2026 年 8 月 29 日	1,400,000	0	1,400,000	0.38%
王 军	职工代表监事	男	1973 年 7 月	2023 年 8 月 30 日	2026 年 8 月 29 日	0	0	0	0%
黄江梅	财务总监	女	1968 年 5 月	2023 年 8 月 30 日	2026 年 8 月 29 日	0	0	0	0%
冉 旭	董事会秘书	男	1990 年 11 月	2023 年 8 月 30 日	2026 年 8 月 29 日	0	0	0	0%
龚 亮	副总经理	男	1979 年 12 月	2023 年 8 月 30 日	2026 年 8 月 29 日	0	0	0	0%
吴江明	原董事长	男	1973 年 10 月	2023 年 8 月 30 日	2024 年 2 月 19 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，胡春海先生现任控股股东宁科生物董事长、代行董事会秘书；祝灿庭先生现任控股股东宁科生物董事、总经理；吴江明先生现任控股股东宁科生物董事；林超先生现任控股股东宁科生物董事；冉旭先生现任控股股东宁科生物职工代表监事、证券事务代表。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吴江明	董事长	离任	董事	辞职
胡春海	董事	新任	董事长	选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	23	23
生产人员	203	209
销售人员	13	14
技术人员	12	12
财务人员	3	3
行政人员	36	35
员工总计	290	296

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	7,858,347.07	21,822,526.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	28,189,853.04	44,964,920.12
应收款项融资	六、3		3,305,205.95
预付款项	六、4	2,819,360.11	1,684,741.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	44,199,059.17	41,961,396.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	82,743,376.94	79,701,973.17
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	1,084,820.69	334,741.68
流动资产合计		166,894,817.02	193,775,506.57
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	210,309,062.55	221,167,299.71
在建工程	六、9	5,343,429.15	3,144,712.49
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	217,794.83	217,794.83
无形资产	六、11	13,259,166.34	13,606,624.90
其中：数据资源			
开发支出			

其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	2,380,209.87	2,773,528.96
其他非流动资产	六、13	124,000.00	111,500.00
非流动资产合计		231,633,662.74	241,021,460.89
资产总计		398,528,479.76	434,796,967.46
流动负债：			
短期借款	六、14	53,785,188.27	57,167,467.81
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、15	33,730,801.25	56,339,386.36
预收款项	六、16	128,105.00	128,105.00
合同负债	六、17	4,688,526.47	7,824,494.29
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	六、18	929,329.59	1,392,836.92
应交税费	六、19	595,710.62	1,575,061.21
其他应付款	六、20	1,948,447.34	6,312,146.05
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		72,685.31	72,685.31
其他流动负债	六、21	448,397.70	814,091.95
流动负债合计		96,327,191.55	131,626,274.90
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、22	72,982.52	72,982.52
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、23	761,080.01	836,291.27
递延所得税负债		2,564,992.61	2,788,733.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,399,055.14	3,698,007.06
负债合计		99,726,246.69	135,324,281.96
所有者权益：			
股本	六、24	369,122,443.00	369,122,443.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	144,020.00	144,020.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	3,194,575.31	3,194,575.31
一般风险准备			
未分配利润	六、27	-73,658,805.24	-72,988,352.81
归属于母公司所有者权益合计		298,802,233.07	299,472,685.50
少数股东权益			
所有者权益合计		298,802,233.07	299,472,685.50
负债和所有者权益总计		398,528,479.76	434,796,967.46

法定代表人：胡春海

主管会计工作负责人：黄江梅

会计机构负责人：黄江梅

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,893,743.85	15,298,646.69
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	18,245,465.78	30,493,718.73
应收款项融资			2,365,968.95
预付款项		2,279,076.83	1,192,473.26
其他应收款	十五、2	36,955,737.18	35,246,769.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		60,504,370.96	55,082,775.15
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		823,960.93	8,381.05
流动资产合计		122,702,355.53	139,688,733.22
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	十五、3	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		175,225,675.71	183,407,695.88
在建工程		4,499,787.27	3,144,712.49
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		217,794.83	217,794.83
无形资产		7,120,088.91	7,231,740.45
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,352,209.29	2,670,856.78
其他非流动资产		124,000.00	111,500.00
非流动资产合计		269,539,556.01	276,784,300.43
资产总计		392,241,911.54	416,473,033.65
流动负债：			
短期借款		43,770,188.27	47,003,856.70
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		28,021,777.02	44,165,658.56
预收款项			
合同负债		4,688,526.36	7,824,494.29
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		15,330.60	489,060.15
应交税费		483,879.08	884,147.65
其他应付款		26,817,115.12	26,868,004.85
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		72,685.31	72,685.31
其他流动负债		448,397.69	814,091.95
流动负债合计		104,317,899.45	128,121,999.46
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		72,982.52	72,982.52
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		761,080.01	836,291.27
递延所得税负债		32,669.22	32,669.22
其他非流动负债			
非流动负债合计		866,731.75	941,943.01
负债合计		105,184,631.20	129,063,942.47
所有者权益：			
股本		369,122,443.00	369,122,443.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		144,020.00	144,020.00

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,194,575.31	3,194,575.31
一般风险准备			
未分配利润		-85,403,757.97	-85,051,947.13
所有者权益合计		287,057,280.34	287,409,091.18
负债和所有者权益合计		392,241,911.54	416,473,033.65

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入	六、28	106,337,515.14	89,869,277.27
其中：营业收入	六、28	106,337,515.14	89,869,277.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		107,753,847.51	98,510,125.35
其中：营业成本	六、28	93,773,066.12	85,660,607.02
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、29	1,220,186.83	1,393,961.56
销售费用	六、30	1,700,958.17	1,593,150.17
管理费用	六、31	5,655,543.71	4,819,390.02
研发费用	六、32	5,106,909.79	4,175,730.84
财务费用	六、33	297,182.89	867,285.74
其中：利息费用		1,059,760.73	1,456,950.84
利息收入		8,527.85	24,400.57
加：其他收益	六、34	1,825,738.19	2,304,675.65
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-107,862.00	-36,042.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-795,022.85	-1,619,006.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、37	13,556.74	-12,275.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-479,922.29	-8,003,496.53
加：营业外收入	六、38	2,178.05	0.00
减：营业外支出	六、39	23,129.76	101,538.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-500,874.00	-8,105,035.06
减：所得税费用	六、40	169,578.43	-474,611.34

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-670,452.43	-7,630,423.72
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-670,452.43	-7,630,423.72
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-670,452.43	-7,630,423.72
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-670,452.43	-7,630,423.72
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-670,452.43	-7,630,423.72
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.002	-0.021
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.002	-0.021

法定代表人：胡春海

主管会计工作负责人：黄江梅

会计机构负责人：黄江梅

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十五、4	70,398,548.16	60,483,617.07
减：营业成本	十五、4	60,287,498.75	56,344,540.58
税金及附加		898,269.86	1,171,048.77
销售费用		1,605,070.36	1,466,938.42
管理费用		4,021,742.86	3,089,232.30
研发费用		3,597,768.66	2,522,740.28
财务费用		189,344.83	821,674.95
其中：利息费用		710,038.50	1,060,561.96
利息收入		3,387.51	17,645.54
加：其他收益		1,572,397.57	1,205,204.57

投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-165,165.70	31,322.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,235,529.82	529,232.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）		13,556.74	-12,275.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-15,888.37	-3,179,074.00
加：营业外收入		2,178.05	
减：营业外支出		19,453.03	90,821.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-33,163.35	-3,269,895.37
减：所得税费用		318,647.49	84,083.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-351,810.84	-3,353,978.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-351,810.84	-3,353,978.56
（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		-351,810.84	-3,353,978.56
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0010	-0.0091
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0010	-0.0091

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
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		102,474,657.66	84,104,254.61
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			

拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	3,690,806.55	5,039,684.64
经营活动现金流入小计		106,165,464.21	89,143,939.25
购买商品、接受劳务支付的现金		79,504,462.41	99,903,999.11
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,772,035.70	13,855,823.10
支付的各项税费		4,161,749.69	8,479,045.42
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	6,073,174.86	5,459,441.70
经营活动现金流出小计		105,511,422.66	127,698,309.33
经营活动产生的现金流量净额		654,041.55	-38,554,370.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,060,021.21	1,583,270.12
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		2,060,021.21	1,583,270.12
投资活动产生的现金流量净额		-2,060,021.21	-1,583,270.12
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		36,880,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、41	9,290,410.00	77,907,599.57
筹资活动现金流入小计		46,170,410.00	87,907,599.57
偿还债务支付的现金		40,100,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,977,357.24	1,745,629.36
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	六、41	16,651,252.88	64,169,389.02
筹资活动现金流出小计		58,728,610.12	75,915,018.38
筹资活动产生的现金流量净额		-12,558,200.12	11,992,581.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			282,110.01

五、现金及现金等价物净增加额		-13,964,179.78	-27,862,949.00
加：期初现金及现金等价物余额		21,822,478.39	40,112,005.53
六、期末现金及现金等价物余额		7,858,298.61	12,249,056.53

法定代表人：胡春海

主管会计工作负责人：黄江梅

会计机构负责人：黄江梅

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
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		67,982,515.89	54,551,063.90
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,703,589.02	3,933,065.73
经营活动现金流入小计		70,686,104.91	58,484,129.63
购买商品、接受劳务支付的现金		56,393,320.10	80,482,357.33
支付给职工以及为职工支付的现金		10,072,523.85	8,253,516.23
支付的各项税费		1,631,818.99	5,015,966.58
支付其他与经营活动有关的现金		4,435,795.19	4,497,462.81
经营活动现金流出小计		72,533,458.13	98,249,302.95
经营活动产生的现金流量净额		-1,847,353.22	-39,765,173.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,794,711.21	1,109,994.12
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			
投资活动现金流出小计		1,794,711.21	1,109,994.12
投资活动产生的现金流量净额		-1,794,711.21	-1,109,994.12
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		26,880,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,100,000.00	31,617,815.28
筹资活动现金流入小计		32,980,000.00	31,617,815.28
偿还债务支付的现金		30,100,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,479,023.90	1,485,351.58
支付其他与筹资活动有关的现金		9,163,814.51	20,879,604.40
筹资活动现金流出小计		40,742,838.41	22,364,955.98
筹资活动产生的现金流量净额		-7,762,838.41	9,252,859.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-18,878.45
五、现金及现金等价物净增加额		-11,404,902.84	-31,641,186.59
加：期初现金及现金等价物余额		15,298,598.23	34,293,081.79
六、期末现金及现金等价物余额		3,893,695.39	2,651,895.20

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	不适用
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	不适用
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	不适用
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	不适用
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	不适用
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	不适用
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	不适用
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	不适用
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	不适用
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	不适用
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	不适用
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	不适用
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	不适用
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	不适用

附注事项索引说明

不适用。

(二) 财务报表项目附注

一、公司的基本情况

宁夏华辉环保科技股份有限公司（原名宁夏华辉活性炭股份有限公司，以下简称本公司或公司）系经宁夏回族自治区人民政府宁政函[2003]181号文件批准设立的股份有限公司。本公司注册地址：银川市金凤区黄河路创新园45号楼A1办公楼，总部办公地址为：银川市金凤区黄河路创新园45号楼A1办公楼。本公司注册资本为36,912.24万元，所发行股票已在全国中小企业股份转让系统上市。

本公司属化工行业，主要产品为活性炭。

本财务报表于2024年8月13日由本公司董事会批准报出。

财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2023年修订）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本公司对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

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于 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司以公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且单项金额超过 500 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上或单项金额超过 100 万元
重要的在建工程	单项工程预算金额大于 1000 万元
单项账龄超过 1 年的重要的预付账款	单项金额超过预付账款总额 10%的且单项金额超过 100 万元
单项账龄超过 1 年的重要的应付账款	单项金额超过应付账款总额 10%的且单项金额超过 500 万元
账龄超过 1 年且金额重要的合同负债	单项金额超过合同负债总额 10%的且单项金额超过 100 万元
账龄超过 1 年且金额重要的其他应付款	单项金额超过其他应付款总额 5%的且单项金额超过 100 万元

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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。

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

本公司作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本公司判断控制的标准为，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其回报金额。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入

合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合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按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

10. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本公司需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对（货币时间价值的修正进行评估时），需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本公司仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本公司该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（4）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①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；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或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。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、逾期信息、应收款项账龄等。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本公司根据历

史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

1) 应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

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

① 应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

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

项目	组合
应收账款 1	账龄组合
应收账款 2	关联方组合

本公司根据开票日期确定账龄。

② 应收票据的组合类别及确定依据

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

项目	组合
应收票据 1	银行承兑汇票
应收票据 2	其他商业承兑汇票
应收票据 3	关联方组合

对于银行承兑汇票和出票人为关联方的应收票据本公司评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；其他商业承兑汇票，参照本公司应收账款政策确认预期损失率计提损失准备。

③ 其他应收款的组合类别及确定依据

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

项目	组合
其他应收款 1	账龄组合
其他应收款 2	关联方组合
其他应收款 3	信用风险极低组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于划分为关联方组合和信用风险极低组合的其他应收款，本公司认为相应违约概率为零，一般情况下不计提预期信用损失。

关于本公司对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

（5）金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（6）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于

除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（7）金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11. 存货

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、周转材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，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。

12. 合同资产与合同负债

（1）合同资产

合同资产，是指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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、10 金融资产减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

13. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

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

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本公司选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本公司对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些

政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本公司对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本公司的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

15. 投资性房地产

本公司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。采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用直线法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	15-35	3-5	2.71-6.33

16. 固定资产

本公司固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	15-35	3-5	2.71-6.47
2	机器设备	12-18	3-5	5.28-8.08
3	运输设备	8	3-5	11.88-12.13
4	办公设备	5-12	3-5	7.92-19.40

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

17. 在建工程

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之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产,标准如下:

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用/完工验收孰早
机器设备	实际开始使用/完成安装并验收孰早

18. 借款费用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,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;当购建或生产符合资本化条件的资产达到

预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，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。

在资本化期间内的每一会计期间，本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，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，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

无形资产无法预见其为本公司带来经济利益期限的，其使用寿命不确定。在每个会计期间，本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本公司根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本公司评估完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；本公司具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本公司带来经济利益；本公司有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

20. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本公司在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本公司以单项资产为基础估计其可收回金额，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、10。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括固定资产改建支出等本公司已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。固定资产改建支出费用的摊销年限为 10 年。

22. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

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、工伤保险等社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是指因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，包括本公司决定在职工劳动合同到期前不论职工愿意与否，解除与职工的劳动关系给予的补偿；本公司在职工劳动合同到期前鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿；以及本公司实施的内部退休计划。

23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本公司于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核

并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

24. 收入确认原则和计量方法

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入。

（1）收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

- 3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 收入具体确认政策

1) 内销业务：在根据销售合同约定将产品交付给客户，取得客户验收确认后，产品控制权转移给购货方，确认销售收入的实现。

2) 外销业务：主要采用 FOB、CIF、DDP 等价格条款，在 FOB、CIF 价格条款下，根据合同约定在货物离港、取得报关单并在中国电子口岸信息系统查询到出口信息后，确认销售收入的实现；在 DDP 价格条款下，公司在货物报关出口、取得报关单且货物运抵合同约定地点交付给客户时确认收入。

25. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

本公司的政府补助包括财政拨款、贷款贴息和税收返还。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、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计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2)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，本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2)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，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

27. 租赁

(1) 租赁的识别

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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本公司作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本公司不将其与租赁部分合并进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计

量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。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。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

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。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③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；④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；⑤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。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。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，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本公司确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低（低于 4 万元人民币）的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（3）本公司为出租人

本公司作为出租人，如果一项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，本公司将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

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。本公司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。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

在租赁期内各个期间，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。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

28. 终止经营

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。

在利润表中，本公司在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

29. 公允价值计量

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

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

30. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

2022年11月30日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》（财会〔2022〕31号）（以下简称“准则解释第16号”）。根据准则解释第16号要求：“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”内容自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行，根据公司实际情况，决定自2023年1月1日起执行。

本次调整对本公司前期数据无影响。

（2）重要会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计变更。

税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税的产品销售收入、劳务收入、让渡资产收入	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
房产税	应缴房产原值的 70% 、租金收入	1.2%、12%
土地使用税	土地使用面积	根据土地位置适用相应税率
水利建设基金	营业收入	0.7%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2. 税收优惠

(1) 企业所得税

本公司根据银川经济技术开发区国家税务局税开字[2012]03 号文件批准，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，享受西部大开发 15%优惠税率。2020 年 4 月 23 日，财政部、税务总局、国家发展改革委发布《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财税发 2020 年第 23 号公告）。按照此项政策，本公司享受的西部大开发税收优惠实施期限延长至 2030 年 12 月 31 日。

宁夏天福根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203 号），享受企业所得税暂按 15%的税率。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2024 年 1 月 1 日，“期末”系指 2024 年 6 月 30 日，“本期”系指 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日。除另有注明外，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		10,228.39
银行存款	7,858,298.61	21,812,250.00
其他货币资金	48.46	48.46
合计	7,858,347.07	21,822,526.85

(1) 受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额
久悬户资金	48.46
合计	48.46

2. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,724,251.82	18.75	6,724,251.82	100.00	-
按组合计提坏账准备	29,147,335.32	81.25	957,482.28	3.28	28,189,853.04
其中：账龄组合	29,147,335.32	81.25	957,482.28	3.28	28,189,853.04
合计	35,871,587.14	100	7,681,734.10	21.41	28,189,853.04

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,724,251.82	12.79	6,724,251.82	100.00	-
按组合计提坏账准备	45,844,440.22	87.21	879,520.10	1.92	44,964,920.12
其中：账龄组合	45,844,440.22	87.21	879,520.10	1.92	44,964,920.12
合计	52,568,692.04	100	7,603,771.92	14.46	44,964,920.12

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海简约净化科技有限公司	6,324,606.00	6,324,606.00	100.00	可能存在无法收回风险
合计	6,324,606.00	6,324,606.00		

2) 按组合计提应收账款坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	29,147,335.32	957,482.28	3.28
合计	29,147,335.32	957,482.28	3.28

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	27,941,915.52
其中：0-6 个月	25,213,586.47
7 个月-1 年	2,728,329.05
1 至 2 年	113,878.67
2 至 3 年	315,967.82
4 至 5 年	-
5 年以上	7,499,825.13
合计	35,871,587.14

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	6,724,251.82					6,724,251.82
按组合计提坏账准备	879,520.10	77,962.18		-	-	957,482.28
其中：账龄组合	879,520.10	77,962.18		-	-	957,482.28
合计	7,603,771.92	77,962.18		-	-	7,681,734.10

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海简约净化科技有限公司	6,324,606.00	17.63	6,324,606.00
优欧辟环球油品工艺技术有限公司	2,241,784.80	6.25	809.82
山西卡本科技有限公司	2,183,510.00	6.09	788.76
Carbon Activated Corp(美国)	1,718,177.77	4.79	620.67
常州雷特瑞环保科技有限公司	1,485,000.00	4.14	533.55
合计	13,953,078.57	38.90	6,327,358.80

3. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		3,305,205.95
合计		3,305,205.95

(2) 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

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	24,597,232.50	
合计	24,597,232.50	

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,529,521.89	89.72	1,340,860.89	79.59
1 至 2 年	18,356.33	0.65	109,762.82	6.52
2 至 3 年	72,528.18	2.57	186,735.51	11.08
3 年以上	198,953.71	7.06	47,382.70	2.81
合计	2,819,360.11	100.00	1,684,741.92	100.00

(2) 账龄超过一年的大额预付款项情况

债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
西安中民海汇新能源有限公司	150,000.01	3 年以上	押金
合计	150,000.01		

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)
Jacobi Carbons Inc (美国)	908,992.27	32.24
宁夏源林建筑有限责任公司石嘴山分公司	285,800.00	10.14
如皋市联创捏合机械有限公司	219,500.00	7.79
西安中民海汇新能源有限公司	150,000.01	5.32
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	147,178.18	5.22
合计	1,711,470.46	60.70

5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	44,199,059.17	41,961,396.88
合计	44,199,059.17	41,961,396.88

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款项	40,209,784.79	39,005,954.17
非关联方往来款项	1,113,400.00	1,113,400.00
应向职工收取的各种垫付款项	123,695.61	111,513.73
保证金、押金、定金	3,647,860.00	2,803,447.20
诉讼费、审计及评估费	51,158.89	41,958.00
备用金	62,941.00	26,200.00
其他各种应收、暂付款项	666,140.52	504,945.60
合计	45,874,980.81	43,607,418.70

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	42,513,325.77
其中: 0-6个月	39,418,673.67
7个月-1年	3,094,652.10
1至2年	1,668,809.44
2至3年	509,445.60
3至4年	
4-5年	
5年以上	1,183,400.00
合计	45,874,980.81

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	914,000.00	1.99	914,000.00	100.00	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	44,960,980.81	98.01	761,921.64	1.69	44,199,059.17
合计	45,874,980.81	100.00	1,675,921.64	3.65	44,199,059.17

(续上表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	914,000.00	2.10	914,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	42,693,418.70	97.90	732,021.82	1.71	41,961,396.88
合计	43,607,418.70	100.00	1,646,021.82	3.77	41,961,396.88

(4) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额		732,021.82	914,000.00	1,646,021.82
2024年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
本年计提		29,899.82		29,899.82
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024年6月30日余额		761,921.64	914,000.00	1,675,921.64

(5) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	914,000.00					914,000.00
按组合计提坏账准备	732,021.82	29,899.82				761,921.64
其中：账龄组合	732,021.82	29,899.82				761,921.64
合计	1,646,021.82	29,899.82				1,675,921.64

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
宁夏新日恒力国际贸易有限公司	往来款	39,429,026.79	1 年以内	85.95	
Avalon Risk Management Insurance Agency LLC	保证金	2,500,810.00	1 年以内	5.45	
上海简约净化科技有限公司	押金	914,000.00	5 年以上	1.99	914,000.00
宁夏中科生物新材料有限公司	往来款	780,758.00	1 年以内	1.70	237,217.37
石嘴山市惠农区兴悦凯建筑安装工程有限公司	固定资产清税	252,850.00	1-2 年	0.55	230,483.06
合计		43,877,444.79		95.65	1,381,700.43

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	9,714,844.56		9,714,844.56
自制半成品及在产品	24,813,709.19	-	24,813,709.19
库存商品	48,394,877.94	2,520,631.02	45,874,246.92
发出商品	2,348,813.55	8,237.28	2,340,576.27
合计	85,272,245.24	2,528,868.30	82,743,376.94

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	11,485,781.68		11,485,781.68
自制半成品及在产品	17,127,779.52		17,127,779.52
库存商品	48,236,188.07	3,222,572.56	45,013,615.51
合同履约成本	4,293,493.39		4,293,493.39
发出商品	3,817,588.10	2,036,285.03	1,781,303.07
合计	84,960,830.76	5,258,857.59	79,701,973.17

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
库存商品	3,222,572.56	1,811,772.24	-	2,513,713.78	-	2,520,631.02
发出商品	2,036,285.03	35,851.12	-	2,063,898.87	-	8,237.28
合计	5,258,857.59	1,847,623.36	-	4,577,612.65	-	2,528,868.30

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	549,671.33	5,366.97
预缴税款	535,149.36	329,374.71

项目	期末余额	期初余额
合计	1,084,820.69	334,741.68

8. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	210,309,062.55	221,167,299.71
合计	210,309,062.55	221,167,299.71

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	151,261,243.50	220,922,292.38	2,403,830.01	1,670,930.19	376,258,296.08
2. 本期增加金额	158,715.60	685,398.23	46,902.65	14,359.00	905,375.48
(1) 外购	-	573,893.81	46,902.65	14,359.00	635,155.46
(2) 在建工程转入	158,715.60	111,504.42	-	-	270,220.02
(3) 其他	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	1,255,150.58	139,869.08	134,110.24	1,529,129.90
(1) 处置或报废	-	266,589.75	139,869.08	134,110.24	540,569.07
(2) 其他		988,560.83	-	-	988,560.83
4. 期末余额	151,419,959.10	220,352,540.03	2,310,863.58	1,551,178.95	375,634,541.66
二、累计折旧					
1. 期初余额	56,865,092.89	91,617,873.81	1,441,192.89	1,330,962.94	151,255,122.53
2. 本期增加金额	2,839,434.87	8,663,344.90	114,319.55	27,885.51	11,644,984.83
(1) 计提	2,839,434.87	8,663,344.90	114,319.55	27,885.51	11,644,984.83
(2) 其他					
3. 本期减少金额		1,150,221.79	132,875.62	127,404.68	1,410,502.09
(1) 处置或报废		211,089.00	132,875.62	127,404.68	471,369.30
(2) 转入在建工程		939,132.79			939,132.79
4. 期末余额	59,704,527.76	99,130,996.92	1,422,636.82	1,231,443.77	161,489,605.27
三、减值准备					
1. 期初余额	1,695,661.09	2,021,892.09		118,320.66	3,835,873.84
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	1,695,661.09	2,021,892.09		118,320.66	3,835,873.84
四、账面价值					
1. 期末账面价值	90,019,770.25	119,199,651.02	888,226.76	201,414.52	210,309,062.55
2. 期初账面价值	92,700,489.52	127,282,526.48	962,637.12	221,646.59	221,167,299.71

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	8,131,261.30	6,064,927.13	1,659,771.16	406,563.01	
机器设备	2,236,754.20		2,124,916.48	111,837.72	
合计	10,368,015.50	6,064,927.13	3,784,687.64	518,400.73	

(3) 本公司期末固定资产中无经营租赁租出的固定资产。

(4) 本公司固定资产抵押事项详见本附注“六.42 所有权或使用权受到限制的资产”。

(5) 本公司本期无未办妥产权证书的固定资产。

9. 在建工程

项目	期末账面价值	期初账面价值
在建工程	5,343,429.15	3,144,712.49
合计	5,343,429.15	3,144,712.49

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
活化炉技改工程	3,351,883.38		3,351,883.38	3,005,629.21		3,005,629.21
酸洗车间工艺及标准化改造项目	206,440.45		206,440.45	139,083.28		139,083.28
煤粉气力输送系统工程	892,035.40		892,035.40			
活化4#余热锅炉大修工程	49,428.04		49,428.04			
5#活化炉技改维修	3,150.00		3,150.00			
球炭生产设施改造项目工程	59,585.63		59,585.63			
4号活化炉大修技改项目工程	728,153.31		728,153.31			
炭化一车间成型间地坪改造项目工程	6,990.29		6,990.29			

项目	期末余额			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
600KVA 变压器及厂区供电设施改造项目工程	39,586.81		39,586.81			
锅炉房仪表操作室改造项目工程	4,705.84		4,705.84			
炭化一车间电捕焦大修工程	1,470.00		1,470.00			
合计	5,343,429.15		5,343,429.15	3,144,712.49		3,144,712.49

(1) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
				转入固定资产	其他减少	
活化炉技改工程	800,000.00	3,005,629.21	346,254.17			3,351,883.38
酸洗车间工艺及标准化改造项目	420,000.00	139,083.28	67,357.17			206,440.45
煤粉气力输送系统工程	900,000.00		892,035.40			892,035.40
4号活化炉大修技改项目工程	700,000.00		728,153.31			728,153.31
其他工程	1,030,000.00		435,136.63	270,220.02		164,916.61
合计	3,850,000.00	3,144,712.49	2,468,936.68	270,220.02		5,343,429.15

(续)

工程名称	工程投入占预算比例(%)	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
活化炉技改工程	43.28%	90%				自筹
酸洗车间工艺及标准化改造项目	16.04%	70%				自筹
煤粉气力输送系统工程	99.12%	95%				自筹
4号活化炉大修技改项目工程	104.02%	98%				自筹
其他工程	42.25%	45%				自筹
合计						

10. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	230,606.29	230,606.29

项目	房屋建筑物	合计
2. 本年增加金额		
(1) 租入		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	230,606.29	230,606.29
二、累计折旧		
1. 年初余额	12,811.46	12,811.46
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	12,811.46	12,811.46
四、账面价值		
1. 年末账面价值	217,794.83	217,794.83
2. 年初账面价值	217,794.83	217,794.83

11. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	11,411,156.22	6,278,461.54	41,918.51	17,731,536.27
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	11,411,156.22	6,278,461.54	41,918.51	17,731,536.27
二、累计摊销				
1. 期初余额	3,104,531.22	978,461.64	41,918.51	4,124,911.37
2. 本期增加金额	184,381.62	163,076.94		347,458.56
(1) 摊销	184,381.62	163,076.94		347,458.56
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	3,288,912.84	1,141,538.58	41,918.51	4,472,369.93
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	8,122,243.38	5,136,922.96		13,259,166.34

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
2. 期初账面价值	8,306,625.00	5,299,999.90		13,606,624.90

(2) 本公司无形资产抵押事项详见本附注“六.42 所有权或使用权受到限制的资产”。

12. 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

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,722,397.88	2,358,359.70	18,344,525.17	2,751,678.79
租赁事项	145,667.84	21,850.17	145,667.84	21,850.17
小计	15,868,065.72	2,380,209.87	18,490,193.01	2,773,528.96

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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	16,882,155.91	2,532,323.39	18,373,760.32	2,756,064.05
租赁事项	217,794.83	32,669.22	217,794.83	32,669.22
小计	17,099,950.74	2,564,992.61	18,591,555.15	2,788,733.27

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	76,577,716.01	97,282,001.23
合计	76,577,716.01	97,282,001.23

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	期初余额	备注
2024 年	-	21,304,540.19	
2025 年	28,465,810.62	-	
2026 年	35,215,503.93	28,465,810.62	
2027 年	12,296,146.49	35,215,503.93	
2028 年	600,254.97	12,296,146.49	
合计	76,577,716.01	97,282,001.23	

13. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	124,000.00		124,000.00	111,500.00		111,500.00
合计	124,000.00		124,000.00	111,500.00		111,500.00

14. 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	6,820,000.00	6,920,000.00
信用借款		
抵押及保证借款	46,895,000.00	50,000,000.00
短期借款利息	70,188.27	247,467.81

借款类别	期末余额	期初余额
其他		
合计	53,785,188.27	57,167,467.81

15. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	31,168,112.79	52,259,951.26
1-2 年（含 2 年）	1,201,617.72	2,032,732.52
2-3 年（含 3 年）	545,211.16	953,676.85
3 年以上	815,859.58	1,093,025.73
合计	33,730,801.25	56,339,386.36

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
宁夏焱晶工贸有限公司	373,127.76	尚未结算
银川华银工贸有限公司	222,949.90	尚未结算
宁夏鲁奕机械设备有限公司	213,714.44	尚未结算
宁夏天福盛园建设安装有限公司	319,432.11	尚未结算
宁夏炜浩嘉业商贸有限公司	121,881.55	尚未结算
合计	1,251,105.76	

16. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
3 年以上	128,105.00	128,105.00
合计	128,105.00	128,105.00

17. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,688,526.47	7,824,494.29
合计	4,688,526.47	7,824,494.29

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,392,109.60	14,482,043.22	14,946,405.75	927,747.07
离职后福利-设定提存计划	727.32	1,320,149.78	1,319,294.58	1,582.52
辞退福利	-	11,341.56	11,341.56	-
合计	1,392,836.92	15,813,534.56	16,277,041.89	929,329.59

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,181,678.28	12,638,574.61	13,040,642.58	779,610.31
职工福利费		523,632.30	523,632.30	-
社会保险费	62,714.62	830,218.41	892,674.29	258.74
其中：医疗保险费	62,658.20	705,765.24	768,221.12	202.32

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	56.42	124,453.17	124,453.17	56.42
住房公积金		274,479.00	274,479.00	-
工会经费和职工教育经费	147,716.70	215,138.90	214,977.58	147,878.02
合计	1,392,109.60	14,482,043.22	14,946,405.75	927,747.07

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	705.28	1,284,653.60	1,283,842.40	1,516.48
失业保险费	22.04	35,496.18	35,452.18	66.04
合计	727.32	1,320,149.78	1,319,294.58	1,582.52

19. 应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	964.38	914,986.62
资源税	23,034.00	23,517.60
城市维护建设税	48.22	9,382.95
房产税	221,628.56	221,487.32
土地使用税	167,861.55	167,861.55
个人所得税	42,643.95	48,399.71
教育费附加	28.93	5,599.16
地方教育费附加	19.29	3,782.78
水利建设基金	31,536.81	46,386.80
印花税	43,108.01	56,144.26
环保税	64,836.92	77,512.46
合计	595,710.62	1,575,061.21

20. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,948,447.34	6,312,146.05
合计	1,948,447.34	6,312,146.05

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
非关联方往来款项	1,452,210.06	5,452,210.06
应付的备用金		420.00
应向个人支付的各种款项	37,005.28	10,570.15
应付的各种保证金	193,000.00	148,000.00
应付的工程款	49,796.04	
应付的服务费	23,220.00	171,354.71
其他各种应付、暂收款	193,215.96	529,591.13
合计	1,948,447.34	6,312,146.05

21. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	448,397.70	814,091.95
合计	448,397.70	814,091.95

22. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	175,104.00	175,104.00
减：未确认的融资费用	29,436.17	29,436.17
重分类至一年内到期的非流动负债	72,685.31	72,685.31
合计	72,982.52	72,982.52

23. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	836,291.27		75,211.26	761,080.01	
合计	836,291.27		75,211.26	761,080.01	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
结构调整和产业优化升级技术改造项目	242,958.04			35,211.24		207,746.80	与资产相关
2020 年生态环境保护专项污染治理补助款	519,166.46			40,000.02		479,166.44	与资产相关
石嘴山市惠农区工业信息化和商务局工业企业技术改造补贴	74,166.77					74,166.77	与资产相关
合计	836,291.27			75,211.26		761,080.01	

24. 股本

类别	期初余额	本期增减变动(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
宁科生物	136,833,761.00						136,833,761.00
上海鑫昀实业有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00
郑胜鸿	100,000,000.00						100,000,000.00
银川热电公司	3,388,682.00						3,388,682.00
52 位自然人	28,900,000.00						28,900,000.00
股份总数	369,122,443.00						369,122,443.00

25. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	144,020.00			144,020.00
合计	144,020.00			144,020.00

26. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	3,194,575.31			3,194,575.31
合计	3,194,575.31			3,194,575.31

27. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-72,988,352.81	-59,139,497.78
调整后年初未分配利润	-72,988,352.81	-59,139,497.78
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-670,452.43	-13,848,855.03
年末未分配利润	-73,658,805.24	-72,988,352.81

28. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	105,972,736.56	93,409,136.73	89,869,277.27	85,660,607.02
其他业务	364,778.58	363,929.39		
合计	106,337,515.14	93,773,066.12	89,869,277.27	85,660,607.02

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	活性炭	其他	合计
按经营地区分类	105,972,736.56	364,778.58	106,337,515.14
其中：国内销售	60,120,086.01	364,778.58	60,484,864.59
出口及境外销售	45,852,650.55		45,852,650.55
按商品转让的时间分类			
其中：按时点确认	105,972,736.56	364,778.58	106,337,515.14
合计	105,972,736.56	364,778.58	106,337,515.14

29. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	443,115.88	444,203.76
土地使用税	335,723.10	335,723.10
城市维护建设税	136,209.68	217,523.65
水利建设基金	90,625.32	123,277.56
印花税	85,606.17	104,259.65
教育费附加	75,730.24	100,304.31
地方教育费附加	50,436.84	66,869.53
车船使用税	2,739.60	1,800.00
合计	1,220,186.83	1,393,961.56

30. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,281,011.53	1,119,740.82
交通、差旅费	69,759.97	131,327.65
折旧费	108,161.82	108,623.10

项目	本期发生额	上期发生额
行政及办公费	72,053.84	92,413.41
广告宣传费		45,980.19
业务招待费	32,054.00	38,799.00
包装费	88,150.91	37,362.38
装卸费		7,345.13
代理咨询费		4,716.98
检验费	4,570.70	3,066.04
劳保	2,966.55	1,528.07
保险费		1,447.40
招标服务费	11,150.63	800.00
车辆使用费	900.00	-
中介服务费	30,178.22	-
合计	1,700,958.17	1,593,150.17

31. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,424,014.46	2,982,475.79
聘请中介机构费	270,965.41	309,120.11
折旧费	213,037.33	275,914.58
业务招待费	453,333.87	262,058.75
无形资产摊销	184,381.62	181,481.76
咨询费	345,983.47	166,644.78
差旅费	177,061.13	163,756.16
行政及办公费	187,298.89	160,246.85
保险费	9,800.16	90,029.72
车辆使用费	-28,009.51	82,157.60
安全生产费	139,446.54	42,227.22
劳动保护费	22,649.96	27,709.13
修理费	124,313.72	21,390.88
绿化费	46.02	11,616.81
运输费	25,781.06	9,847.28
能源费用（水、电、暖、气等）	-	6,720.85
材料费	-	3,151.35
董事会费	1,132.08	1,132.08
辞退福利	11,341.56	-
其他	92,965.94	21708.32
合计	5,655,543.71	4,819,390.02

32. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	3,237,446.86	2,356,484.66
职工薪酬	1,497,897.71	1,398,359.25
折旧及摊销	223,259.39	246,745.74
检验费	17,753.53	71,599.46
中介费	16,792.46	46,661.49
招待费	-	25,082.30
差旅费	-	15,777.21
办公费	16,766.83	5,119.74
其他	96,993.01	9,900.99
合计	5,106,909.79	4,175,730.84

33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,059,760.73	1,456,950.84
减：利息收入	8,527.85	24,400.57
汇兑损益	779,094.71	592,077.09
手续费	25,044.72	26,812.56
合计	297,182.89	867,285.74

34. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
减免税金	679,335.53	-
基础层进创新层政府补贴款	500,000.00	-
2023 年自治区企业年度研发费用后补助	230,100.00	-
平罗县财政局国库集中支付中心转入 2023 年度研发费用后补助项目资金	93,100.00	-
以工代训补贴	73,000.00	-
中小企业国际市场开拓项目资金资金补贴款	50,400.00	-
2023 年度规上工业企业新增研发费用奖励补助资金	19,100.00	-
银川市科技局高新技术产业发展专项资金	-	1,000,000.00
平罗县财政局 2022 年度首次认定国家高新技术企业奖补资金	-	742,000.00
平罗县财政局支付 2021 年规上企业研发后补助款	-	150,500.00
平罗县财政局 2022 年度首次认定国家高新技术企业奖补资金	-	100,000.00
递延收益摊销	75,211.26	75,211.26
出口企业内陆运输费补贴款	91,200.00	65,100.00
企业研究开发费用财政后补助	-	43,400.00
稳岗补贴	-	43,036.15
银川市商务局 2022 年拓展对外贸易线上渠道项目资金	-	39,400.00

项目	本期发生额	上期发生额
石嘴山市财政国库支付中心转入对外贸易补助款	39,000.00	39,000.00
企业招用脱贫人口就业扣减增值税（减免税款）	-31,200.00	-
个税手续费返还	6,491.40	7,028.24
合计	1,825,738.19	2,304,675.65

35. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-77,962.18	-13,865.35
其他应收款坏账损失	-29,899.82	-22,177.15
合计	-107,862.00	-36,042.50

36. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-795,022.85	-1,619,006.58
合计	-795,022.85	-1,619,006.58

37. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	13,556.74	-12,275.02
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益		
其中：固定资产处置收益	13,556.74	-12,275.02
合计	13,556.74	-12,275.02

38. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
违约赔偿收入	2,178.04	-	2,178.04
其他利得	0.01	-	0.01
合计	2,178.05	-	2,178.05

39. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿金、违约金及罚款支出	23,129.76	87,963.53	23,129.76
其他支出	-	13,575.00	-
合计	23,129.76	101,538.53	23,129.76

40. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	-	661.06
递延所得税费用	169,578.43	-475,272.40
合计	169,578.43	-474,611.34

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本年利润总额	-500,874.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	-75,131.10
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-240,697.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本年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	1,251,443.64
研发费用加计扣除	-766,036.47
所得税费用	169,578.43

41. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的非关联方往来款项	-	200.00
收到的各种保证金、押金	1,861,901.19	1,784,994.00
收到的各种赔款、罚款	11,146.13	-
收到的各项政府补助	1,800,900.00	3,229,886.09
收到的银行利息	6,327.24	24,604.55
代扣个税手续费	5,169.56	-
收到的其他应收、暂付款项	5,362.43	-
合计	3,690,806.55	5,039,684.64

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	3,459,645.10	2,633,431.39
支付的各种保证金、押金	2,532,400.00	2,732,046.78
支付的职工借款及单位往来款	73,000.00	83,000.00
支付的各种赔款、罚款	8,129.76	10,963.53
合计	6,073,174.86	5,459,441.70

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方往来款	7,290,410.00	62,907,599.57
非关联方往来款	-	15,000,000.00
德运新企业管理咨询（乐清）合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	-
合计	9,290,410.00	77,907,599.57

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非关联方往来款	4,150,684.93	-
关联方往来款	12,500,567.95	64,169,389.02

项目	本期发生额	上期发生额
合计	16,651,252.88	64,169,389.02

(5) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-670,452.43	-7,630,423.72
加: 资产减值准备	795,022.85	1,619,006.58
信用减值损失	107,862.00	36,042.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,644,984.83	11,921,423.36
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	347,458.56	344,558.70
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-13,556.74	12,275.02
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	1,059,760.73	1,456,950.84
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	393,319.09	-250,874.04
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-223,740.66	-224,398.36
存货的减少(增加以“-”号填列)	-5,570,272.07	2,519,708.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	20,930,710.37	3,431,531.13
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-28,147,054.98	-51,790,171.01
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	654,041.55	-38,554,370.08
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增加情况:		
货币资金的年末余额	7,858,298.61	12,249,056.53
减: 货币资金的年初余额	21,822,478.39	40,112,005.53
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-13,964,179.78	-27,862,949.00

(6) 现金和现金等价物

项目	本期发生额	上期发生额
现金	7,858,298.61	12,249,056.53
其中: 库存现金	-	4,433.39

项目	本期发生额	上期发生额
可随时用于支付的银行存款	7,858,298.61	12,244,623.14
年末现金及现金等价物余额	7,858,298.61	12,249,056.53

42. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	48.46	法院冻结资金、久悬户
固定资产	191,916,812.84	银行借款抵押
无形资产	7,278,044.71	
合计	199,194,906.01	

43. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	804,185.17	7.1265	5,731,025.61
其中：美元	801,431.51	7.1265	5,731,025.61
应收账款	1,121,497.32	7.1265	7,992,350.65
其中：美元	1,121,497.32	7.1265	7,992,350.65
应付账款			
其中：美元			

44. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	1,750,526.93	其他收益、财务费用	1,750,526.93
与资产相关	75,211.26	递延收益、其他收益	75,211.26

七、合并范围的变化

本公司本年合并范围未发生变化。

八、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁夏天福	平罗县	平罗县	生产销售	100.00		非同一控制下企业合并

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元有关，除本公司及子公司宁夏天福存在以美元进行采购和销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

2) 利率风险

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

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

3) 价格风险

本公司以市场价格销售煤炭制品，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2022年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

(单位：人民币万元)

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
控股股东					
宁科生物	石嘴山河滨工业园区	化学制品生产销售	68,488.3775	37.07	37.07
最终控制方					
上海中能	上海市嘉定区众仁路399号1幢B区609室	股权投资	165,000.00	29.20	29.20
虞建明	中国上海市				

(2) 控股股东的注册资本及其变化

(单位：人民币万元)

控股股东	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
宁科生物	68,488.3775			68,488.3775

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

(单位：人民币万元)

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
宁科生物	13,683.3761	13,683.3761	37.07	37.07

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
宁夏新日恒力国际贸易有限公司（以下简称恒力国贸）	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
宁夏恒力生物新材料有限责任公司（以下简称中科新材）	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

4. 董事、监事、高级管理人员

姓名	任职情况
吴江明	董事长（2023.1.11-2023.8.11）
祝灿庭	董事（2023.1.11-2023.8.11）
胡春海	董事（2023.1.11-2023.8.11）
郑胜鸿	董事（2021.1.15-2023.8.11）
张连元	董事（2023.1.11-2023.8.11）
费霞	监事会主席（2020.8.12-2023.8.11）
刘培成	职工代表监事（2020.8.12-2023.8.11）
王军	职工代表监事（2020.8.12-2023.8.11）
郑胜鸿	总经理（2023.1.11-2023.8.11）
黄江梅	财务总监（2021.7.27-2023.8.11）
冉旭	董事会秘书（2020.8.12-2023.8.11）
龚亮	副总经理（2023.2.20-2023.8.11）
郑胜鸿	原董事长（2021.1.15-2023.1.11）
陈瑞	原董事（2020.8.12-2023.1.11）
李丽	原董事（2021.1.15-2023.1.11）
董春香	原董事（2020.8.12-2023.1.11）
冉旭	原董事（2020.8.12-2023.1.11）

（二）关联交易

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/销售商品

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中科新材	采购活性炭		95,575.22
中科新材	支付租金		4,537.54
中科新材	销售活性炭	1,158,716.81	
中科新材	销售其他材料	364,778.58	
合计		1,523,495.39	100,112.76

2. 关联担保情况

（1）作为被担保方

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁科生物、上海中能、宁夏天福、虞建明、胡春海、郑胜鸿	本公司	26,880,000.00	2024-4-17	2025-4-7	否
宁科生物、上海中能、虞建明、黄海粟	本公司	10,000,000.00	2024-4-23	2025-4-17	否
宁科生物	本公司	7,000,000.00	2023-9-4	2024-8-31	否
上海中能、宁科生物、虞建明、黄海粟、郑胜鸿	本公司	30,000,000.00	2023-4-19	2024-4-18	是
上海中能、宁科生物、吴江明、虞建明、恒力新材	本公司	10,000,000.00	2022-12-15	2023-12-14	否
上海中能、宁科生物、虞建明、黄海粟	本公司	10,000,000.00	2023-4-21	2024-4-18	是
宁科生物	本公司	12,686,651.00	2023-6-8	2024-6-4	否
宁科生物	本公司	7,012,943.21	2023-1-1	2024-12-31	否
宁科生物	本公司	30,290,000.00	2023-7-21	2024-12-31	否

(2) 作为担保方

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华辉环保	中科新材	12,686,551.00	2023-06-8	主债权届满之日起三年	否
华辉环保	中科新材	30,290,000.00	2023-07-21	2024-12-31	否
华辉环保	恒力国贸	7,012,943.21	2022-9-23	2024-9-22	否

(3) 关联方银行承兑汇票担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	75.59万元	50.19万元

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

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
其他应收款	恒力国贸	39,429,026.79		39,005,954.17	
其他应收款	中科新材	780,758.00			

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中科新材	564,076.17	

十一、或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无其他重大或有事项。

十二、承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

本公司在报告期内无需披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,724,251.82	25.95	6,724,251.82	100.00	
按组合计提坏账准备	19,191,100.34	74.05	945,634.56	4.93	18,245,465.78
其中：账龄组合	19,191,100.34	74.05	945,634.56	4.93	18,245,465.78
合计	25,915,352.16	100	7,669,886.38	-	18,245,465.78

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,724,251.82	17.68	6,724,251.82	100.00	
按组合计提坏账准备	31,304,087.41	82.32	810,368.68	2.59	30,493,718.73
其中：账龄组合	31,304,087.41	82.32	810,368.68	2.59	30,493,718.73
合计	38,028,339.23	100	7,534,620.50	-	30,493,718.73

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海简约净化科技有限公司	6,324,606.00	6,324,606.00	100.00	预计无法收回
陕西三进供应链管理有限公司	295,745.82	295,745.82	100.00	预计无法收回
沈阳百傲化学有限公司	103,900.00	103,900.00	100.00	预计无法收回
合计	6,724,251.82	6,724,251.82	-	

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	19,191,100.34	945,634.56	4.93
其中：1 年以内 (含 1 年)	18,093,680.22	6,536.37	0.04
1 至 2 年	61,979.00	5,422.41	8.75
2 至 3 年	259,867.82	158,102.48	60.84
4 至 5 年	-	-	-

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	775,573.30	775,573.30	100.00
合计	19,191,100.34	802,642.35	-

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	18,093,680.22
其中: 6 个月以内	15,496,351.17
7-12 个月	2,597,329.05
1-2 年	61,979.00
2-3 年	259,867.82
4-5 年	-
5 年以上	7,499,825.12
合计	25,915,352.16

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	6,724,251.82				6,724,251.82
按组合计提坏账准备	810,368.68	135,265.88			945,634.56
其中: 账龄组合	810,368.68	135,265.88			945,634.56
合计	7,534,620.50	135,265.88			7,669,886.38

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海简约净化科技有限公司	6,324,606.00	5 年以上	24.40	6,324,606.00
优欧辟环球油品工艺技术有限公司	2,241,784.80	1 年以内	8.65	809.82
山西卡本科技有限公司	2,183,510.00	1 年以内	8.43	788.76
Carbon Activated Corp(美国)	1,718,177.77	1 年以内	6.63	620.67
山西美锦氢能开发有限公司	1,477,004.80	1 年以内	5.70	533.55
合计	13,945,083.37		53.81	6,327,358.80

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	38,631,658.82	36,892,791.21
合计	38,631,658.82	36,892,791.21

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金等	3,607,560.00	2,803,447.20
备用金	23,101.00	26,200.00
其他单位往来	35,000,997.82	34,063,144.01
合计	38,631,658.82	36,892,791.21

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额		732,021.82	914,000.00	1,646,021.82
2024年1月1日其他应收款账面余额在本年				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提		29,899.82		29,899.82
本年转回				
本年转销				
其他变动				
2023年6月30日余额		761,921.64	914,000.00	1,675,921.64

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	36,938,813.22
其中：6个月以内	36,938,813.22
7-12个月	-
1-2年	
2-3年	509,445.60
3-4年	-
4-5年	-
5年以上	1,183,400.00
合计	38,631,658.82

(4) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	914,000.00	2.37	914,000.00	100.00	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	37,717,658.82	97.63	761,921.64	2.02	36,955,737.18
合计	38,631,658.82	100.00	1,675,921.64	4.34	36,955,737.18

(续上表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	914,000.00	2.48	914,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	35,978,791.21	97.52	732,021.82	2.03	35,246,769.39
合计	36,892,791.21	100.00	1,646,021.82	4.46	35,246,769.39

(5) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	914,000.00				914,000.00
按组合计提坏账准备	732,021.82	29,899.82			761,921.64
其中: 账龄组合	732,021.82	29,899.82			761,921.64
合计	1,646,021.82	29,899.82			1,675,921.64

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
宁夏新日恒力国际贸易有限公司	往来款	32,389,540.41	1 年以内	83.84	-
Avalon Risk Management Insurance Agency LLC	保证金	2,500,810.00	1 年以内	6.47	-
上海简约净化科技有限公司	押金	914,000.00	5 年以上	2.37	914,000.00
宁夏中科生物新材料有限公司	往来款	780,758.00	1 年以内	2.02	-
石嘴山市惠农区兴悦凯建筑安装工程有限公司	固定资产清税	252,850.00	1-2 年	0.65	230,483.06
合计		1,959,991.89		75.89	1,144,483.06

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	80,000,000.00			80,000,000.00		
合计	80,000,000.00			80,000,000.00		

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁夏天福	80,000,000.00			80,000,000.00		
合计	80,000,000.00			80,000,000.00		

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	70,033,769.58	59,923,569.36	60,483,617.07	56,344,540.58
其他业务	364,778.58	363,929.39	-	38,596.39
合计	70,398,548.16	60,287,498.75	60,483,617.07	56,344,540.58

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	活性炭	其他	合计
按商品类型分类	70,033,769.58	364,778.58	70,398,548.16
按经营地区分类	70,033,769.58	364,778.58	70,398,548.16
其中：国内销售	37,162,228.70	364,778.58	37,527,007.28
出口及境外销售	32,871,540.88		32,871,540.88
合计	70,033,769.58	364,778.58	70,398,548.16
按收入确认时点分类	70,033,769.58	364,778.58	70,398,548.16
其中：按时点确认	70,033,769.58	364,778.58	70,398,548.16
合计	70,033,769.58	364,778.58	70,398,548.16

十六、财务报告批准

本财务报告于 2024 年 8 月 13 日由本公司董事会批准报出。

宁夏华辉环保科技股份有限公司

二〇二四年八月十三日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	13,556.74
计入当期损益的政府补助	608,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20951.71
非经常性损益合计	601,105.03
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	601,105.03

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用