

江苏法尔胜股份有限公司

Jiangsu Fasten Company Limited



2024 年半年度财务报告

（本报告期财务报告未经审计）

2024 年 8 月

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

## 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

2024年06月30日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	50,225,285.74	75,426,567.09
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		277,462,685.89
衍生金融资产		
应收票据	86,856,131.05	82,713,752.93
应收账款	247,388,620.29	267,299,265.70
应收款项融资		1,000,000.00
预付款项	23,374,050.15	18,034,305.31
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,337,712.92	5,587,914.03
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	99,811,274.52	109,604,769.53
其中：数据资源		
合同资产	5,929,400.47	5,138,050.47
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	13,237,961.24	12,082,133.66
流动资产合计	533,160,436.38	854,349,444.61
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	246,080,828.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	224,376,999.62	249,429,249.86
在建工程	1,141,635.36	1,141,635.36
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,682,397.29	3,622,750.92
无形资产	55,750,626.78	56,764,826.58
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	94,694,320.23	94,694,320.23
长期待摊费用	10,488,316.53	13,462,433.51
递延所得税资产	21,051,300.49	22,108,766.31
其他非流动资产	2,483,300.00	3,414,300.00
非流动资产合计	658,749,724.30	690,719,110.77
资产总计	1,191,910,160.68	1,545,068,555.38
流动负债：		
短期借款	723,805,377.84	709,276,091.12
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
应付账款	96,677,012.74	112,921,858.83
预收款项		
合同负债	20,358,629.87	24,465,849.84
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	8,777,983.89	8,793,142.88
应交税费	2,707,915.33	2,250,209.82
其他应付款	94,621,271.93	369,783,024.34
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	14,625,880.11	44,530,439.19
其他流动负债	51,710,037.61	45,534,883.05
流动负债合计	1,013,284,109.32	1,330,439,907.07
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	1,724,577.28	2,207,049.08
长期应付款	14,151,798.33	20,936,952.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	26,746,192.79	26,746,192.79
递延收益	1,050,000.00	1,050,000.00
递延所得税负债	9,185,206.06	9,616,849.58
其他非流动负债		
非流动负债合计	63,857,774.46	71,557,043.45
负债合计	1,077,141,883.78	1,401,996,950.52
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	-28,021,922.00
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	-622,776,514.20	-598,604,057.91
归属于母公司所有者权益合计	6,299,841.74	30,472,298.03
少数股东权益	108,468,435.16	112,599,306.83
所有者权益合计	114,768,276.90	143,071,604.86
负债和所有者权益总计	1,191,910,160.68	1,545,068,555.38

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	42,401,191.70	49,220,277.29
交易性金融资产		277,462,685.89
衍生金融资产		
应收票据	63,920,000.00	78,480,922.76
应收账款	70,151,577.46	88,051,517.50

应收款项融资		
预付款项	1,634,188.22	4,353,147.09
其他应收款	96,419,269.45	73,998,255.55
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
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	190,216.43	60,844.23
流动资产合计	274,716,443.26	571,627,650.31
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	289,856,418.78
其他权益工具投资	246,080,828.00	246,080,828.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	4,997,046.62	4,199,562.05
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	741,661.41	988,881.89
无形资产		
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	256,984.33	288,829.55
其他非流动资产		
非流动资产合计	541,932,939.14	541,414,520.27
资产总计	816,649,382.40	1,113,042,170.58
流动负债：		
短期借款	496,754,711.17	467,135,535.57
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	97,040,000.00	112,040,000.00
应付账款	102,149,202.20	96,326,734.62
预收款项		

合同负债	409,389.66	409,389.66
应付职工薪酬	1,035,536.62	2,029,494.52
应交税费	92,268.77	90,881.45
其他应付款	88,442,508.33	338,837,744.63
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	577,659.10	30,618,403.60
其他流动负债	53,220.63	22,194,143.39
流动负债合计	786,554,496.48	1,069,682,327.44
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	450,278.25	591,032.67
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	185,415.35	247,220.47
其他非流动负债		
非流动负债合计	635,693.60	838,253.14
负债合计	787,190,190.08	1,070,520,580.58
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	-28,021,922.00
专项储备		
盈余公积	83,565,398.57	83,565,398.57
未分配利润	-787,961,047.98	-774,898,650.30
所有者权益合计	29,459,192.32	42,521,590.00
负债和所有者权益总计	816,649,382.40	1,113,042,170.58

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	194,838,652.90	234,278,444.58
其中：营业收入	194,838,652.90	234,278,444.58
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	226,895,800.14	281,629,069.01
其中：营业成本	179,390,973.53	220,037,259.71
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	1,621,262.67	2,225,166.86
销售费用	1,111,589.81	2,120,407.56
管理费用	21,284,351.44	17,656,994.48
研发费用	4,351,387.79	6,312,656.11
财务费用	19,136,234.90	33,276,584.29
其中：利息费用	18,622,756.00	33,233,908.59
利息收入	410,489.22	615,907.11
加：其他收益	1,147,287.06	2,424,011.30
投资收益（损失以“—”号填列）	7,009,536.23	5,467,973.76
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）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,776,864.00	-4,593,116.70
资产减值损失（损失以“—”号填列）	7,350.00	271,118.01
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-8,393.35	1,037,153.59
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-26,678,231.30	-42,743,484.47
加：营业外收入	133,180.00	159,211.18
减：营业外支出	622,804.56	72,163.45
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-27,167,855.86	-42,656,436.74
减：所得税费用	1,135,472.10	-19,838,682.03
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-28,303,327.96	-22,817,754.71
（一）按经营持续性分类		

1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-28,303,327.96	-22,817,754.71
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-24,172,456.29	-10,748,358.32
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-4,130,871.67	-12,069,396.39
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	-28,303,327.96	-22,817,754.71
归属于母公司所有者的综合收益总额	-24,172,456.29	-10,748,358.32
归属于少数股东的综合收益总额	-4,130,871.67	-12,069,396.39
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.06	-0.03
（二）稀释每股收益	-0.06	-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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 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	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	194,463,099.21	240,435,409.88
减：营业成本	194,330,923.60	240,279,941.58
税金及附加	118,714.78	191,920.30

销售费用		148,767.54
管理费用	5,223,967.19	5,410,679.55
研发费用		
财务费用	13,021,500.88	20,971,173.53
其中：利息费用	14,705,898.48	21,471,101.59
利息收入	2,399,490.52	1,086,414.50
加：其他收益	9,979.77	10,426.81
投资收益（损失以“—”号填列）	7,009,536.23	5,467,973.76
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）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,009,448.94	2,816,763.36
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		1,036,490.16
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-13,221,940.18	-17,235,418.53
加：营业外收入	132,300.00	
减：营业外支出	2,717.40	71,987.32
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-13,092,357.58	-17,307,405.85
减：所得税费用	-29,959.90	-18,582,041.89
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-13,062,397.68	1,274,636.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-13,062,397.68	1,274,636.04
（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	-13,062,397.68	1,274,636.04
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	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	249,128,584.03	269,552,567.84
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	11,740.75	1,187,966.74
收到其他与经营活动有关的现金	1,800,142.49	4,072,391.61
经营活动现金流入小计	250,940,467.27	274,812,926.19
购买商品、接受劳务支付的现金	209,144,452.33	190,149,637.02
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	24,411,640.78	25,495,608.36
支付的各项税费	8,034,655.22	14,827,853.26
支付其他与经营活动有关的现金	8,653,207.74	14,487,180.25
经营活动现金流出小计	250,243,956.07	244,960,278.89
经营活动产生的现金流量净额	696,511.20	29,852,647.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	225,633,232.94	74,123,800.00
取得投资收益收到的现金	7,009,536.23	5,467,973.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,500.00	2,132,160.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	232,644,269.17	81,723,933.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,512,150.00	4,565,600.75
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	1,512,150.00	4,565,600.75
投资活动产生的现金流量净额	231,132,119.17	77,158,333.01
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	474,367,000.00	624,440,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	47,474,773.05	371,044,124.10
筹资活动现金流入小计	521,841,773.05	995,484,124.10
偿还债务支付的现金	489,799,400.00	951,820,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,948,176.74	27,871,668.78
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	254,993,436.24	116,186,436.14
筹资活动现金流出小计	763,741,012.98	1,095,878,104.92
筹资活动产生的现金流量净额	-241,899,239.93	-100,393,980.82
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	-10,070,609.56	6,616,999.49
加：期初现金及现金等价物余额	18,373,171.90	41,173,373.63
六、期末现金及现金等价物余额	8,302,562.34	47,790,373.12

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	228,131,034.49	259,542,970.30
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	521,011.26	1,794,310.98
经营活动现金流入小计	228,652,045.75	261,337,281.28
购买商品、接受劳务支付的现金	226,218,284.64	255,116,436.26
支付给职工以及为职工支付的现金	2,809,345.05	3,254,630.64
支付的各项税费	413,898.09	1,442,131.26
支付其他与经营活动有关的现金	3,422,255.01	20,335,863.22
经营活动现金流出小计	232,863,782.79	280,149,061.38
经营活动产生的现金流量净额	-4,211,737.04	-18,811,780.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	225,633,232.94	74,123,800.00
取得投资收益收到的现金	7,009,536.23	5,467,973.76
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

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	3,633,069.43	
投资活动现金流入小计	236,275,838.60	81,829,694.22
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	25,000,000.00	71,500,000.00
投资活动现金流出小计	25,000,000.00	71,500,000.00
投资活动产生的现金流量净额	211,275,838.60	10,329,694.22
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	297,383,000.00	412,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	11,949,903.35	286,802,550.41
筹资活动现金流入小计	309,332,903.35	699,202,550.41
偿还债务支付的现金	297,759,400.00	674,780,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,737,059.90	23,449,767.63
支付其他与筹资活动有关的现金	205,670,545.25	
筹资活动现金流出小计	518,167,005.15	698,229,767.63
筹资活动产生的现金流量净额	-208,834,101.80	972,782.78
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	-1,770,000.24	-7,509,303.10
加：期初现金及现金等价物余额	2,248,468.54	16,151,498.99
六、期末现金及现金等价物余额	478,468.30	8,642,195.89







(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	-20,947,700.00		83,565,398.57		-620,789,180.47		15,361,397.47	173,836,958.73	189,198,356.20	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元







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		-20,947,700.00		83,565,398.57	-779,133,989.23		45,360,473.07

### 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股转增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

本财务报告于 2024 年 8 月 22 日经公司第十一届董事会第十二次会议批准报出。

## 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) 重要会计政策变更

无

#### (2) 重要会计估计变更

无。

### 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 2024 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2024 半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(参见本附注三、6(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三、15“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，详见本附注三、15“长期股权投资”或本附注三、10“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”（详见本附注三、15（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，按照本附注三、15（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：

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 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：

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

### 14、应收款项融资

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：

(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 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

(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

## 15、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。

## 16、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。

## 17、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。

## 18、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，按本附注三、6（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。

## 19、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。

## 20、固定资产

### (1) 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) 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%

注：其中专用设备的现场安装成本按照净残值0%，在受益期和10年孰短的期限内平均摊销。

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 21、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。

## 22、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。

## 23、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。

## 24、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。

## 25、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。

## 26、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。

## 27、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。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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。

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。

## 28、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。

## 29、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。

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

### (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设备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服务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。

### 30、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。

### 31、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。

## 32、租赁

### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

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。

### 33、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

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3) 2024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年内按实际招聘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2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	75,588.87	35,939.19
银行存款	8,226,973.47	18,337,232.71
其他货币资金	41,922,723.40	57,053,395.19
合计	50,225,285.74	75,426,567.09

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
其中:		
其中:		
合计		277,462,685.89

### 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	22,936,131.05	25,373,752.93
商业承兑票据	63,920,000.00	57,340,000.00
合计	86,856,131.05	82,713,752.93

#### (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	90,936,131.05	100.00%	4,080,000.00	4.49%	86,856,131.05	86,373,752.93	100.00%	3,660,000.00	4.24%	82,713,752.93
其中：										
银行承兑汇票	22,936,131.05	25.22%			22,936,131.05	25,373,752.93	29.38%			25,373,752.93
商业承兑汇票	68,000,000.00	74.78%	4,080,000.00	6.00%	63,920,000.00	61,000,000.00	70.62%	3,660,000.00	6.00%	57,340,000.00
合计	90,936,131.05	100.00%	4,080,000.00	4.49%	86,856,131.05	86,373,752.93	100.00%	3,660,000.00	4.24%	82,713,752.93

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	3,660,000.00	420,000.00				4,080,000.00
合计	3,660,000.00	420,000.00				4,080,000.00

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
合计	16,809,925.85	25,373,752.93

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	5,040,494.00	1.49%	5,040,494.00	100.00%		4,622,297.40	1.32%	4,622,297.40	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	327,334,790.43	100.00%	79,946,170.14	24.42%	247,388,620.29	345,403,434.11	98.68%	78,104,168.41	22.61%	267,299,265.70
其中：										
组合 1	118,327,158.13	35.07%	47,942,730.39	40.52%	70,384,427.74	133,510,064.47	38.14%	46,286,096.36	34.67%	87,223,968.11
组合 2	209,007,632.30	62.88%	32,003,439.75	15.31%	177,004,192.55	211,893,369.64	60.54%	31,818,072.05	15.02%	180,075,297.59
合计	332,375,284.43	100.00%	84,986,664.14	25.57%	247,388,620.29	350,025,731.51	100.00%	82,726,465.81	23.63%	267,299,265.70

按单项计提坏账准备类别名称：

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	100.00%	预计难以收回
沈阳维尔利环境科技有限公司			418,196.60	418,196.60	100.00%	预计难以收回
合计			5,040,494.00	5,040,494.00		

按组合计提坏账准备类别名称：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	73,269,901.79	4,396,194.12	6.00%
1至2年			35.00%
2至3年	1,601,790.98	800,895.49	50.00%
3至4年	7,098,245.80	6,388,421.22	90.00%
4至5年	317,496.08	317,496.08	100.00%
5年以上	36,039,723.48	36,039,723.48	100.00%
合计	118,327,158.13	47,942,730.39	

按组合计提坏账准备类别名称：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	116,788,244.45	5,839,412.22	5.00%
1至2年	55,111,926.63	5,511,192.66	10.00%
2至3年	17,957,643.05	5,387,292.92	30.00%
3至4年	181,041.94	90,520.97	50.00%
4至5年	18,968,776.23	15,175,020.98	80.00%
合计	209,007,632.30	32,003,439.75	

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	
坏账准备	82,726,465.81	2,260,198.33				84,986,664.14
合计	82,726,465.81	2,260,198.33				84,986,664.14

### (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
单位一	62,945,244.42		62,945,244.42	18.45%	3,776,714.67
单位二	41,487,261.28		41,487,261.28	12.16%	6,210,063.92
单位三	40,994,142.70		40,994,142.70	12.01%	2,099,715.31
单位四	28,362,800.00		28,362,800.00	8.31%	1,418,140.00
单位五	18,968,776.23		18,968,776.23	5.56%	15,175,020.98
合计	192,758,224.63		192,758,224.63	56.49%	28,679,654.88

## 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	8,855,474.18	442,773.71	8,412,700.47	9,002,474.18	450,123.71	8,552,350.47
减：一年以上 质保金	-	-130,700.00	-	-	-179,700.00	-
合计	2,614,000.00		2,483,300.00	3,594,000.00		3,414,300.00
	6,241,474.18	312,073.71	5,929,400.47	5,408,474.18	270,423.71	5,138,050.47

## 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
银行承兑汇票		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,337,712.92	5,587,914.03
合计	6,337,712.92	5,587,914.03

### (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	2,834,627.46	2,670,264.00
保证金、押金	4,753,400.00	4,756,500.00
备用金	888,916.98	203,715.88
合计	8,476,944.44	7,630,479.88

#### 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）	5,152,350.44	5,302,734.76
1至2年	1,000,000.00	28,151.12
2至3年	771,400.00	746,400.00
3年以上	1,553,194.00	1,553,194.00

3至4年	5,000.00	5,000.00
5年以上	1,548,194.00	1,548,194.00
合计	8,476,944.44	7,630,479.88

### 3) 按坏账计提方法分类披露

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	
坏账准备	2,042,565.85	96,665.67				2,139,231.52
合计	2,042,565.85	96,665.67				2,139,231.52

### 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
单位一	保证金	4,000,000.00	1年以内	47.19%	200,000.00
单位二	往来款	1,446,194.00	5年以上	17.06%	1,446,194.00
单位三	保证金	1,000,000.00	1至2年	11.80%	100,000.00
单位四	保证金	746,400.00	2至3年	8.81%	223,920.00
单位五	备用金	175,897.00	1年以内	2.08%	8,794.85
合计		7,368,491.00		86.92%	1,978,908.85

## 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	21,118,347.22	90.35%	14,533,284.29	80.59%
1至2年	1,920,052.33	8.21%	3,164,570.42	17.55%
2至3年	301,408.82	1.29%	302,208.82	1.68%
3年以上	34,241.78	0.15%	34,241.78	0.18%
合计	23,374,050.15		18,034,305.31	

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

单位名称	金额	占预付账款总额的比例 (%)
单位一	7,168,375.24	30.67
单位二	3,061,147.83	13.10
单位三	2,955,058.06	12.64
单位四	1,467,423.13	6.28
单位五	1,365,224.04	5.84
合计	16,017,228.30	68.53

## 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	54,791,094.96	8,717,339.45	46,073,755.51	49,900,406.01	8,717,339.45	41,183,066.56
在产品	29,158,733.95		29,158,733.95	16,958,085.44		16,958,085.44
库存商品	20,900,458.23	37,313.63	20,863,144.60	31,015,461.79	37,313.63	30,978,148.16
发出商品				7,963,867.51		7,963,867.51
工程施工	3,715,640.46		3,715,640.46	12,521,601.86		12,521,601.86
合计	108,565,927.60	8,754,653.08	99,811,274.52	118,359,422.61	8,754,653.08	109,604,769.53

### (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	8,717,339.45					8,717,339.45
库存商品	37,313.63					37,313.63
合计	8,754,653.08					8,754,653.08

### (3) 一年内到期的其他债权投资

## 10、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	13,237,961.24	12,082,133.66
合计	13,237,961.24	12,082,133.66

## 11、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	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	期末余额	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	
中国贝卡尔特钢帘线有限公司	178,102,750.00					7,009,536.23	178,102,750.00	
普天法尔胜光通信有限公司	66,978,078.00				-28,021,922.00		66,978,078.00	
合计	246,080,828.00				-28,021,922.00	7,009,536.23	246,080,828.00	

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	224,376,999.62	249,429,249.86
合计	224,376,999.62	249,429,249.86

### (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	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
2. 本期增加金额							

1) 购置							
2) 在建工程转入							
3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额			116,089.63			41,918,693.65	42,034,783.28
1) 处置或报废			116,089.63			41,918,693.65	42,034,783.28
4. 期末余额	162,416,649.38	159,840,696.06	9,629,154.95	2,722,732.29	8,412,999.48	247,623,189.52	590,645,421.68
二、累计折旧							
1. 期初余额	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
2. 本期增加金额	3,720,045.81	1,240,978.22	735,619.61	20,385.39	483,139.71	10,084,521.14	16,284,689.88
1) 计提	3,720,045.81	1,240,978.22	735,619.61	20,385.39	483,139.71	10,084,521.14	16,284,689.88
3. 本期减少金额			84,765.95			25,688,692.40	25,773,458.35
1) 处置或报废			84,765.95			25,688,692.40	25,773,458.35
4. 期末余额	77,263,821.20	140,433,261.79	7,637,407.06	2,600,426.83	5,674,172.47	91,361,488.64	324,970,577.99
三、减值准备							
1. 期初余额		4,201,525.95				44,590,082.69	48,791,608.64
2. 本期增加金额							
1) 计提							
3. 本期减少金额						7,493,764.57	7,493,764.57
1) 处置或报废						7,493,764.57	7,493,764.57
4. 期末		4,201,525.95				37,096,318.12	41,297,844.07

余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	85,152,828.18	15,205,908.32	1,991,747.89	122,305.46	2,738,827.01	119,165,382.76	224,376,999.62
2. 期初账面价值	88,872,873.98	16,446,886.54	2,758,691.18	142,690.86	3,221,975.73	137,986,131.57	249,429,249.86

(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	101,279,884.40	43,367,027.97	29,722,718.64	28,190,137.79	
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	81,792,417.38
专用设备	5,781,797.61

13、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	1,141,635.36
合计	1,141,635.36	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	1,141,635.36		1,141,635.36
合计	1,141,635.36		1,141,635.36	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	1,244,000.	1,141,635.				1,141,635.						

整改	00	36				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

14、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	6,610,039.38	1,945,503.90	8,555,543.28
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
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	4,099,004.97	833,787.39	4,932,792.36
2. 本期增加金额	801,389.07	138,964.56	940,353.63
(1) 计提	801,389.07	138,964.56	940,353.63
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	4,900,394.04	972,751.95	5,873,145.99
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	1,709,645.34	972,751.95	2,682,397.29
2. 期初账面价值	2,511,034.41	1,111,716.51	3,622,750.92

## 15、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	5,967,726.64	53,560,000.00		8,354,247.24	777,192.07		68,659,165.95
2. 本期增加金额	279,764.86			676,000.00	58,434.94		1,014,199.80
(1) 计提	279,764.86			676,000.00	58,434.94		1,014,199.80
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	6,247,491.50	53,560,000.00		9,030,247.24	835,627.01		69,673,365.75
三、减值准备							
1. 期初余额				1,758,666.67		60,140,000.00	61,898,666.67
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				1,758,666.67		60,140,000.00	61,898,666.67
四、账面价值							
1. 期末账面价值	21,126,642.85			20,324,000.00	299,983.93	14,000,000.00	55,750,626.78
2. 期初账面价值	21,406,407.71			21,000,000.00	358,418.87	14,000,000.00	56,764,826.58

## 16、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	213,567,773.43					213,567,773.43
合计	213,567,773.43					213,567,773.43

## 17、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	11,168,984.09	1,185,826.01	3,775,419.97		8,579,390.13
农场	355,952.31		41,071.44		314,880.87
装修费用	35,203.52		26,402.64		8,800.88
线材热处理车间整改	1,902,293.59		317,048.94		1,585,244.65
合计	13,462,433.51	1,185,826.01	4,159,942.99		10,488,316.53

## 18、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	3,421,192.77	22,807,951.78	3,417,746.91
坏账准备	39,080,165.27	5,671,386.18	38,380,435.30	5,471,699.04
合同资产坏账	442,773.71	66,416.06	450,123.71	67,518.56
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	8,604,362.03	1,290,654.30
长期资产摊销差异	7,616,584.77	1,142,487.72	7,616,584.77	1,142,487.72
合并报表抵消未实现的内部损益	549,881.20	82,482.18	549,881.20	82,482.18
固定资产减值	29,722,718.64	4,458,407.80	37,216,483.21	5,582,472.48
租赁负债	3,017,058.72	748,844.56	3,757,977.88	884,276.20
预计负债	26,746,192.79	4,011,928.92	26,746,192.79	4,011,928.92
合计	139,637,688.91	21,051,300.49	147,179,992.67	22,108,766.31

### (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	56,921,673.81	8,538,251.05	58,547,298.73	8,782,094.79
使用权资产	2,682,397.29	646,955.01	3,622,750.92	834,754.79
合计	59,604,071.10	9,185,206.06	62,170,049.65	9,616,849.58

### (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		21,051,300.49		22,108,766.31
递延所得税负债		9,185,206.06		9,616,849.58

### (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	1,250,510,312.24	1,118,862,118.94
坏账准备	52,125,730.39	50,180,995.78
存货跌价准备	150,291.05	150,291.05
合并报表抵消未实现的内部损益	24,208.76	24,208.76
合计	1,302,810,542.44	1,169,217,614.53

(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	1,053,677,920.18	1,128,540,002.06	
2026年	98,826,908.78	98,826,908.78	
2027年	48,715,929.74	44,317,945.86	
2028年	31,493,709.97		
2029年	17,795,843.57		
合计	1,250,510,312.24	1,308,293,321.87	

19、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	2,614,000.00		2,614,000.00	3,594,000.00		3,594,000.00
减：合同资产减值准备	-130,700.00		-130,700.00	-179,700.00		-179,700.00
合计	2,483,300.00		2,483,300.00	3,414,300.00		3,414,300.00

20、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		41,763,879.40		银行承兑汇票、借款、保函保证金				
固定资产		137,799,462.69		银行借款抵押				
无形资产		18,062,482.05		银行借款抵押				
合计		197,625,824.14						

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		20,000,000.00
保证借款	496,147,200.00	446,540,600.00
抵押+保证借款	70,000,000.00	70,000,000.00
贸易融资借款	156,984,000.00	172,040,000.00
应计利息	674,177.84	695,491.12
合计	723,805,377.84	709,276,091.12

## 22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
信用证		12,884,408.00
合计		12,884,408.00

## 23、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	34,345,147.12	50,452,129.77
1-2年	25,498,909.41	25,517,029.43
2-3年	13,843,142.93	12,777,244.40
3年以上	22,989,813.28	24,175,455.23
合计	96,677,012.74	112,921,858.83

### (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：

## 24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	94,621,271.93	369,783,024.34
合计	94,621,271.93	369,783,024.34

### (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
借款	88,236,767.06	314,087,875.57
往来款	5,336,493.55	3,290,982.32
保证金、押金	101,300.00	101,300.00
其他	946,711.32	473,413.50
合计	94,621,271.93	369,783,024.34

## 25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	23,000,346.08	27,593,189.66
减：列示于其他流动负债的部分	-2,641,716.21	-3,127,339.82
合计	20,358,629.87	24,465,849.84

## 26、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	8,793,142.88	24,767,192.26	24,782,351.25	8,777,983.89
二、离职后福利-设定提存计划		2,688,218.87	2,688,218.87	
三、辞退福利		148,659.68	148,659.68	
合计	8,793,142.88	27,604,070.81	27,619,229.80	8,777,983.89

### (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	5,713,480.17	20,293,627.96	20,629,781.52	5,377,326.61
2、职工福利费	201,932.87	1,768,535.26	1,696,170.13	274,298.00
3、社会保险费		1,744,430.43	1,744,430.43	
其中：医疗保险费		1,294,479.29	1,294,479.29	
工伤保险费		277,998.74	277,998.74	
生育保险费		153,627.05	153,627.05	
采暖保险费		18,325.35	18,325.35	
4、住房公积金	2,824,913.55	894,283.20	632,467.60	3,086,729.15
5、工会经费和职工教育经费	52,816.29	66,315.41	79,501.57	39,630.13
合计	8,793,142.88	24,767,192.26	24,782,351.25	8,777,983.89

### (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		2,604,908.46	2,604,908.46	
2、失业保险费		83,310.41	83,310.41	
合计		2,688,218.87	2,688,218.87	

其他说明

## 27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,734,898.94	787,552.04
企业所得税		175,071.92
个人所得税	34,787.82	28,096.77
城市维护建设税	126,578.43	273,305.04
教育费附加	71,387.64	180,008.83
房产税	379,905.04	379,904.93
土地使用税	147,094.80	162,253.88
印花税	201,771.33	252,110.19
环境保护税	11,491.33	11,906.22
合计	2,707,915.33	2,250,209.82

## 28、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
一年内到期的长期应付款	13,315,982.00	12,906,234.00
一年内到期的租赁负债	1,292,481.44	1,550,928.80
一年内到期的长期借款应付利息	17,416.67	90,276.39
合计	14,625,880.11	44,530,439.19

## 29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
供应链融资	26,132,190.35	15,980,569.67
待转销项税额	2,641,716.21	3,180,560.45
未终止确认的应收票据	22,936,131.05	26,373,752.93
合计	51,710,037.61	45,534,883.05

## 30、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	11,000,000.00	11,000,000.00
保证+质押借款		29,983,000.00
长期借款应付利息	17,416.67	90,276.39
减：一年内到期的长期借款	-17,416.67	-30,073,276.39
合计	11,000,000.00	11,000,000.00

### 31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	3,305,441.53	4,159,867.38
减：未确认融资费用	-288,382.81	-401,889.50
减：一年内到期的租赁负债	-1,292,481.44	-1,550,928.80
合计	1,724,577.28	2,207,049.08

### 32、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	14,151,798.33	20,936,952.00
合计	14,151,798.33	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	29,484,359.00	36,853,067.00
减：未确认融资费用	-2,016,578.67	-3,009,881.00
减：一年内到期的融资租赁款	-13,315,982.00	-12,906,234.00

### 33、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	26,746,192.79	详见附注、十四
合计	26,746,192.79	26,746,192.79	

### 34、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	

### 35、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

### 36、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

### 37、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	- 28,021,92 2.00							- 28,021,92 2.00
其他权益工具投资公允价值变动	- 28,021,92 2.00							- 28,021,92 2.00
其他综合收益合计	- 28,021,92 2.00							- 28,021,92 2.00

### 38、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

### 39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-598,604,057.91	-610,040,822.15
调整后期初未分配利润	-598,604,057.91	-610,040,822.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-24,172,456.29	11,436,764.24
期末未分配利润	-622,776,514.20	-598,604,057.91

#### 40、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	190,684,089.79	177,188,439.65	220,188,876.70	208,669,841.22
其他业务	4,154,563.11	2,202,533.88	14,089,567.88	11,367,418.49
合计	194,838,652.90	179,390,973.53	234,278,444.58	220,037,259.71

#### 41、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	185,076.09	473,723.60
教育费附加	137,986.61	337,926.14
房产税	759,810.16	804,362.65
土地使用税	294,189.60	295,782.72
车船使用税	7,244.64	12,050.43
印花税	213,815.98	278,050.06
环境保护税	23,139.59	23,271.26
合计	1,621,262.67	2,225,166.86

#### 42、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	7,874,848.69	8,781,602.51
一般行政开支	6,253,687.71	4,769,820.45
折旧及摊销	6,880,583.06	3,665,453.20
其他	275,231.98	440,118.32
合计	21,284,351.44	17,656,994.48

#### 43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	904,026.63	1,569,367.59
一般行政开支	103,500.44	520,305.87
业务招待费	93,551.64	20,223.00
折旧与摊销	10,511.10	10,511.10
合计	1,111,589.81	2,120,407.56

#### 44、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	2,133,725.74	2,627,199.19
材料费	2,169,424.11	3,610,594.49
折旧摊销	21,964.31	20,026.92
其他费用	26,273.63	54,835.51
合计	4,351,387.79	6,312,656.11

#### 45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,622,756.00	33,233,908.59
减：利息收入	-410,489.22	-615,907.11
手续费	923,968.12	658,582.81
合计	19,136,234.90	33,276,584.29

#### 46、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	1,124,962.80	2,393,886.69
其他	22,324.26	30,124.61

#### 47、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		78,649.49
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	7,009,536.23	5,389,324.27
合计	7,009,536.23	5,467,973.76

#### 48、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	-420,000.00	-960,000.00
应收账款坏账损失	-2,260,198.33	-3,326,571.94
其他应收款坏账损失	-96,665.67	-306,544.76
合计	-2,776,864.00	-4,593,116.70

#### 49、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		274,218.01

十一、合同资产减值损失	7,350.00	-3,100.00
合计	7,350.00	271,118.01

## 50、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	-8,393.35	1,037,153.59

## 51、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
其他收入	133,180.00	159,211.18	133,180.00
合计	133,180.00	159,211.18	133,180.00

## 52、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
赔款及违约金	506,759.79		506,759.79
滞纳金	116,044.77	72,163.45	116,044.77
合计	622,804.56	72,163.45	622,804.56

## 53、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	502,254.99	1,542,528.61
递延所得税费用	633,217.11	-21,381,210.64
合计	1,135,472.10	-19,838,682.03

### (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	-27,167,855.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,791,963.98
子公司适用不同税率的影响	609,647.96
调整以前期间所得税的影响	459,311.65
非应税收入的影响	-1,752,384.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	407,674.25

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	7,731,829.76
前期确认递延所得税资产本期不再确认的影响	1,124,064.69
高新技术企业研发费用加计扣除	-652,708.17
所得税费用	1,135,472.10

## 54、其他综合收益

详见附注七、11

## 55、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	477,096.68	2,187,689.56
政府补助	1,136,210.88	154,367.87
营业外收入等	133,180.00	159,211.18
收回的保证金等往来款	53,654.93	1,571,123.00
合计	1,800,142.49	4,072,391.61

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	7,620,033.68	10,774,196.21
财务费用—手续费	916,540.95	621,971.35
营业外支出	116,633.11	72,163.45
支付押金保证金等往来款		3,018,849.24
合计	8,653,207.74	14,487,180.25

### (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	10,800,000.00	303,735,817.08
收到供应链融资款	21,674,869.70	27,308,307.02
收到融资租赁款		40,000,000.00
收到受限货币资金	14,999,903.35	
合计	47,474,773.05	371,044,124.10

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	11,523,249.02	34,059,632.80
偿还企业拆入资金	236,798,980.24	81,480,000.00
偿还融资租赁款	6,352,281.00	
租赁负债	318,925.98	646,803.34
合计	254,993,436.24	116,186,436.14

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

## 56、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	-28,303,327.96	-22,817,754.71
加：资产减值准备	2,769,514.00	4,321,998.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,284,689.88	25,654,277.88
使用权资产折旧	940,353.63	940,353.63
无形资产摊销	1,014,199.80	1,019,493.42
长期待摊费用摊销	4,159,942.99	4,372,339.61
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）	8,393.35	-1,037,153.59
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）	18,622,756.00	33,233,908.59
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,009,536.23	-5,467,973.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,057,465.82	6,870,236.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-431,643.52	-28,251,447.34
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,793,495.01	-6,789,846.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,715,678.73	42,225,606.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-31,925,470.30	-24,421,391.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	696,511.20	29,852,647.30
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	8,302,562.34	47,790,373.12
减：现金的期初余额	18,373,171.90	41,173,373.63
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	-10,070,609.56	6,616,999.49

## (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	8,302,562.34	18,373,171.90
其中：库存现金	75,588.87	35,939.19
可随时用于支付的银行存款	8,226,973.47	18,337,232.71
三、期末现金及现金等价物余额	8,302,562.34	18,373,171.90

## 57、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

涉及售后租回交易的情况

项目	金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	282,021.03
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	150,227.50
租赁负债的利息费用	113,506.82
与租赁相关的总现金流出	8,407,235.52
售后租回交易产生的相关损益	993,302.33

### (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	2,302,400.48	
合计	2,302,400.48	

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	2,133,725.74	2,627,199.19
材料费	2,169,424.11	3,610,594.49
折旧摊销	21,964.31	20,026.92
其他费用	26,273.63	54,835.51
合计	4,351,387.79	6,312,656.11

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

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
-------------	--------------	-----	-----	----	--	--------	----

## (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%	-3,126,825.87		82,374,591.18

## (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
大连广泰源环保科技有限公司	303,9	222,8	526,8	299,5	59,23	358,7	313,2	250,5	563,8	323,0	66,35	389,3
	95,42	67,07	62,49	16,26	4,823	51,08	93,34	82,23	75,57	29,68	3,205	82,88
	3.36	5.19	8.55	4.36	.60	7.96	3.80	0.25	4.05	0.87	.31	6.18

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	72,397,88 1.06	- 6,381,277 .28	- 6,381,277 .28	- 2,361,096 .96	70,682,51 5.21	- 22,233,54 3.76	- 22,233,54 3.76	- 18,020,31 5.38

其他说明：

## 十、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	本期计入营	本期转入其	本期其他变	期末余额	与资产/收
------	------	-------	-------	-------	-------	------	-------

		助金额	业外收入金 额	他收益金额	动		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		2,288,994.69
高企重新认证补助	100,000.00	100,000.00
瞪羚独角兽企业资金补助	399,000.00	
企业研发后投入补助	235,000.00	
稳岗补助	202,192.00	
稳岗奖励	141,619.80	
智造强省专项基金	100,000.00	
其他小额补助	47,151.00	4,892.00

## 十一、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、定向融资工具及折借资金等。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。

## 十二、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	--	--	--	--
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				
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			246,080,828.00	246,080,828.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、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。

## 十三、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

报告期内，母公司的注册资本及其变化（单位：万元）

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	15,000.00	--	--	15,000.00

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九。

## 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
江苏东纲金属制品有限公司	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
江苏聿泉泓胜基金（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
杨家伟	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
江苏法尔胜精工科技有限公司	原材料	1,179,374.25	3,500,000.00	否	1,727,800.62
江阴高新科技开发有限公司	采购材料及服务	10,717.70	100,000.00	否	30,327.03

江阴法尔胜大酒店有限公司	服务		3,000,000.00	否	59,047.00
江阴泓昇苑酒店有限公司	服务	223,519.00	3,000,000.00	否	76,884.00
江苏法尔胜特钢制品有限公司	蒸汽费	687,350.07	2,000,000.00	否	843,453.65
江苏法尔胜商业管理有限公司	服务	45,475.00	600,000.00	否	253,905.00
江阴法尔胜金属制品有限公司	原材料	5,346,578.34	15,000,000.00	否	5,612,288.18
法尔胜集团有限公司金属材料分公司	服务	2,095,274.74	5,000,000.00	否	2,097,965.03
江阴法尔胜物业管理有限公司	服务	469,811.32	1,000,000.00	否	469,811.32

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	1,209,481.78	687,050.00
江苏法尔胜特钢制品有限公司	成品及材料	95,869,595.81	121,939,176.45
江阴法尔胜金属制品有限公司	成品及材料	9,194,280.57	12,671,009.16
江苏法尔胜金属线缆销售有限公司	成品	12,464,429.40	15,673,272.47

## (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
江苏法尔胜特钢制品有限公司	房屋租赁	1,376,146.79	1,376,146.79

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					157,161.90	7,200.00				

## (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
大连广泰源环保科技有限公司	3,713.22	2024年02月27日	2025年02月26日	否
大连广泰源环保科技有限公司	2,746.78	2023年06月29日	2026年06月28日	否
大连广泰源环保科技有限公司	5,000.00	2023年07月13日	2024年07月13日	否

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	2,678.54	2023年08月25日	2024年08月24日	否
法尔胜泓昇集团有限公司	500.00	2024年04月01日	2025年03月31日	否
法尔胜泓昇集团有限公司	1,019.88	2024年06月05日	2025年05月29日	否
法尔胜泓昇集团有限公司	3,980.12	2024年06月05日	2025年05月27日	否
法尔胜泓昇集团有限公司	2,000.00	2024年03月11日	2025年03月11日	否
法尔胜泓昇集团有限公司	7,225.70	2023年10月20日	2024年10月19日	否
法尔胜泓昇集团有限公司	4,750.00	2024年04月28日	2025年04月28日	否
法尔胜泓昇集团有限公司	3,000.00	2024年06月27日	2025年06月26日	否
法尔胜泓昇集团有限公司	3,000.00	2024年03月11日	2025年03月11日	否
法尔胜泓昇集团有限公司	3,490.00	2024年04月03日	2025年04月03日	否
法尔胜泓昇集团有限公司	1,973.88	2023年11月14日	2024年11月13日	否
法尔胜泓昇集团有限公司	3,000.00	2023年12月22日	2024年12月21日	否
法尔胜泓昇集团有限公司	3,000.00	2023年12月27日	2024年12月26日	否
法尔胜泓昇集团有限公司	2,000.00	2023年12月26日	2024年12月25日	否
法尔胜泓昇集团有限公司	5,000.00	2024年06月04日	2025年05月28日	否
法尔胜泓昇集团有限公司	2,000.00	2024年04月12日	2025年04月11日	否
法尔胜泓昇集团有限公司	2,000.00	2024年05月17日	2025年05月12日	否
法尔胜泓昇集团有限公司	2,994.40	2024年04月25日	2025年04月21日	否
法尔胜泓昇集团有限公司	1,000.00	2024年03月13日	2025年03月13日	否
法尔胜泓昇集团有限公司	3,000.00	2024年03月05日	2024年09月05日	否
法尔胜泓昇集团有限公司	1,000.00	2024年03月14日	2024年09月14日	否
法尔胜泓昇集团有限公司	1,852.00	2024年03月27日	2024年09月27日	否

#### (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				
法尔胜泓昇集团有限公司	1,950,000.00	2024年01月01日	2024年06月30日	
上海运啸商务咨询合伙企业 (有限合伙)	16,248,522.53	2024年01月01日	2024年06月30日	
拆出				

#### (5) 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	147.36	146.78

### 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	法尔胜集团有限公司金属材料分公司	91,676.23			
预付款项	江阴高新科技开发有限公司	200,000.00		200,000.00	
应收票据	江苏法尔胜特钢制品有限公司	68,000,000.00	4,080,000.00	60,000,000.00	3,600,000.00
应收账款	法尔胜集团进出口有限公司	807,587.35	48,455.24	687,566.00	41,253.96
应收账款	江苏法尔胜特钢制品有限公司	62,945,244.42	3,776,714.67	66,436,943.19	3,986,216.59
应收账款	江阴法尔胜金属制品有限公司	4,213,705.94	252,822.36	7,805,456.27	468,327.38
应收账款	江苏法尔胜金属线缆销售有限公司	5,303,363.98	318,201.84	13,268,711.81	796,122.71
应收账款	大连锦荣环保科技有限公司	209,099.97	20,910.00		
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	1,278,948.09	478,074.76
其他应付款	江苏法尔胜泓昇重工有限公司	88,236,767.06	286,802,550.41
应付账款	江苏法尔胜物业管理有限公司	23,835.04	
应付账款	法尔胜集团有限公司金属材料分公司		40,663.31
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	大连保东化工贸易有限公司		139,352.21
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	10.17
应付账款	大连锦荣环保科技有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	杨家军		12,362,165.14
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
其他应付款	杨家冬	571,593.15	571,593.15
其他应付款	杨家伟	70,000.00	
租赁负债	法尔胜泓昇集团有限公司	1,027,937.35	1,155,318.22
租赁负债	江苏法尔胜特钢制品有限公司	890,582.86	869,497.54

## 十四、承诺及或有事项

### 1、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

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1600m<sup>3</sup>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约定。

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。

2024年7月12日，中华人民共和国最高人民法院作出（2024）最高法民申3469号民事裁定书，驳回广泰源的再审申请。

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，填埋区积存渗滤液。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。

2024 年 5 月 16 日，北京市第三中级人民法院作出（2024）京 03 民终 3799 号民事判决书，驳回广泰源上诉请求，维持原判。二审案件受理费 161616.3 元，由大连广泰源环保科技有限公司负担，本判决为终审判决。

## （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。

## 十五、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	118,737,787.56	71,946,302.23		190,684,089.79
主营业务成本	123,397,049.06	53,791,390.59		177,188,439.65
资产总额	822,876,283.51	582,846,467.46	-213,812,590.29	1,191,910,160.68
负债总额	812,516,480.23	361,037,973.00	-96,412,569.45	1,077,141,883.78

## 十六、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)	73,022,188.72	89,079,048.96
2至3年	1,601,790.98	8,590,350.98
3年以上	42,202,348.32	35,467,919.18
3至4年	7,098,245.80	220,359.92
4至5年	317,496.08	1,541,693.41
5年以上	34,786,606.44	33,705,865.85
合计	116,826,328.02	133,137,319.12

(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账款	116,826,328.02	100.00%	46,674,750.56	39.95%	70,151,577.46	133,137,319.12	100.00%	45,085,801.62	33.86%	88,051,517.50
其中：										
组合1	116,826,328.02	100.00%	46,674,750.56	39.95%	70,151,577.46	133,137,319.12	100.00%	45,085,801.62	33.86%	88,051,517.50
合计	116,826,328.02	100.00%	46,674,750.56	39.95%	70,151,577.46	133,137,319.12	100.00%	45,085,801.62	33.86%	88,051,517.50

按组合计提坏账准备类别名称：组合1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合1	116,826,328.02	46,674,750.56	39.95%
合计	116,826,328.02	46,674,750.56	

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	
账龄组合	45,085,801.62	1,588,948.94				46,674,750.56
合计	45,085,801.62	1,588,948.94				46,674,750.56

(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
单位一	62,392,569.27		62,392,569.27	53.41%	3,743,554.16
单位二	8,369,331.68		8,369,331.68	7.16%	7,675,475.68
单位三	5,303,363.98		5,303,363.98	4.54%	318,201.84
单位四	4,518,668.02		4,518,668.02	3.87%	271,120.08
单位五	3,684,854.29		3,684,854.29	3.15%	3,684,854.29
合计	84,268,787.24		84,268,787.24	72.13%	15,693,206.05

2、其他款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	96,419,269.45	73,998,255.55
合计	96,419,269.45	73,998,255.55

(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	96,415,269.45	73,993,755.55
保证金及备用金	7,000.00	7,000.00
合计	96,422,269.45	74,000,755.55

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)	25,992,569.45	73,993,755.55
1至2年	70,422,700.00	5,000.00
2至3年	5,000.00	
3年以上	2,000.00	2,000.00
5年以上	2,000.00	2,000.00
合计	96,422,269.45	74,000,755.55

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	
坏账准备	2,500.00	500.00				3,000.00
合计	2,500.00	500.00				3,000.00

#### 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
单位一	往来款	96,412,569.45	1到2年	99.99%	
单位二	保证金	5,000.00	2到3年	0.01%	1,000.00
单位三	往来款	2,700.00	1到2年		
单位四	保证金	2,000.00	5年以上		2,000.00
合计		96,422,269.45		100.00%	3,000.00

### 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	537,206,418.78	247,350,000.00	289,856,418.78
合计	537,206,418.78	247,350,000.00	289,856,418.78	537,206,418.78	247,350,000.00	289,856,418.78

#### (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	211,650,000.00	247,350,000.00					211,650,000.00	247,350,000.00
合计	289,856,418.78	247,350,000.00					289,856,418.78	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	172,334,260.92	172,211,420.51	215,460,763.43	215,315,756.53
其他业务	22,128,838.29	22,119,503.09	24,974,646.45	24,964,185.05

合计	194,463,099.21	194,330,923.60	240,435,409.88	240,279,941.58
----	----------------	----------------	----------------	----------------

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	7,009,536.23	5,389,324.27
合计	7,009,536.23	5,467,973.76

## 十七、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	-8,393.35	
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）	1,124,962.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-489,624.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	22,324.26	
减：所得税影响额	140,506.58	
少数股东权益影响额（税后）	203,145.69	
合计	305,616.88	--

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	-131.47%	-0.06	-0.06

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-133.13%	-0.06	-0.06
-------------------------	----------	-------	-------

### 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8月24日