



众和 3

400072

福建众和股份有限公司

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、公司负责人熊为民、主管会计工作负责人吴斌鸿及会计机构负责人（会计主管人员）吴斌鸿保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经两网公司或退市公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、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

本报告不存在未按要求披露的事项。

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	14
第四节	股份变动及股东情况	21
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第六节	财务会计报告	28
附件 I	会计信息调整及差异情况	128
附件 II	融资情况	128

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	福建省莆田市秀屿区西许工业区 5-8 号

释义

释义项目		释义
众和纺织	指	福建众和纺织有限公司
众和营销	指	福建众和营销有限公司
厦门华印	指	厦门华纶印染有限公司
众和贸易	指	福建众和贸易有限公司
北京成飞	指	北京成飞新能源科技有限公司
黄岩贸易	指	厦门黄岩贸易有限公司
厦门众和新能源	指	厦门众和新能源有限公司(原"厦门市帛石贸易有限公司"更名而来)
深圳天骄	指	深圳市天骄科技开发有限公司
山东天骄	指	山东天骄科技开发有限公司(原"临沂杰能新能源材料有限公司"更名而来)
灌云天骄	指	灌云天骄科技开发有限公司
惠州天骄	指	惠州市天骄锂业发展有限公司
阿坝州众和新能源	指	阿坝州众和新能源有限公司(原"阿坝州闽锋锂业有限公司"更名而来)
金鑫矿业	指	马尔康金鑫矿业有限公司
四川新能驰远	指	四川新能驰远科技有限公司(原"成都新能驰远贸易有限公司"更名而来)
北京新能驰远	指	北京新能驰远贸易有限公司
海南金懋	指	海南金懋投资有限公司
北京闰邦	指	北京闰邦科技发展有限公司
龙瀛产业园	指	福建龙瀛产业园管理有限公司
股东大会	指	福建众和股份有限公司股东大会
董事会	指	福建众和股份有限公司董事会
监事会	指	福建众和股份有限公司监事会
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
福建证监局	指	中国证券监督管理委员会福建监管局
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
新企业会计准则	指	国家财政部颁布的《企业会计准则》

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	福建众和股份有限公司		
英文名称及缩写	ZHONGHE CO., LTD.		
法定代表人	熊为民	成立时间	2002年2月25日
控股股东	福建国城绿能投资有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为吴城先生，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	采矿业(B)-有色金属矿采选业(09)-常用有色金属矿采选(091)-其他常用有色金属矿采选(0919)		
主要产品与服务项目	锂资源产品开采销售和锂电池材料的开发销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统有限责任公司代为管理的两网公司及退市公司板块		
证券简称	众和3	证券代码	400072
进入退市板块时间	2019年11月1日	分类情况	每周交易三次
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	1,265,256,374
主办券商（报告期内）	长城证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道金田路2026号能源大厦南塔楼10-19层		
联系方式			
董事会秘书姓名	吴斌鸿	联系地址	福建省莆田市秀屿区西许工业区5-8号
电话	0592-5376599	电子邮箱	security@zhonghe.com
传真			
公司办公地址	福建省莆田市秀屿区西许工业区5-8号	邮政编码	351100
公司网址			
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913500007279127050		
注册地址	福建省莆田市秀屿区西许工业园5-8号		
注册资本（元）	1,265,256,374	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

公司主营业务分为纺织印染和新能源锂电两大板块，纺织印染板块主要业务为中高档棉休闲服装面料的研发、生产和销售，属纺织行业中的印染子行业，主要产品为中高档棉休闲服装面料。报告期内，公司纺织印染板块业务处于全面停工状态。

新能源锂电板块主要业务为锂资源产品开采销售和锂电池材料的开发销售，业务范围涵盖锂辉石矿的开发销售、单水氢氧化锂的生产销售、电池正极三元材料、正极锰酸锂材料、电解液材料业务。报告期内，公司氢氧化锂业务、电池正极三元材料业务、正极锰酸锂材料、电解液材料业务处于全面停工状态。

2024 上半年，公司主要收入来源于锂辉石矿的开采及销售，锂辉石矿业务收入占营业收入比例达到 98.42%。

子公司金鑫矿业所属四川省阿坝州马尔康县党坝乡锂辉石矿是国内少有的高品质大型锂矿资源。公司矿山资源储量丰富、矿石品位高，矿石可选性较好；目前，已查明资源量矿石量累计 5,112.4 万吨（其中：探明 1,452.4 万吨，控制 2,689.5 万吨，推断 970.5 万吨）、含 Li2O 680,718 吨（其中：探明 203,407 吨，控制 368,800 吨，推断 108,511 吨），平均品位 1.33%。

金鑫矿业的生产模式为外包采矿，自主选矿；采矿厂采出的原矿石送选矿厂，矿石经破碎、筛分、球磨、浮选后生产为合格锂精矿/粉。年初，公司已制定锂辉石矿石的开采计划，将矿石开采按计划分配给承包商，承包商根据计划完成开采任务，供销部根据市场行情，结合产品质量综合确定锂辉石原矿粉及锂精粉的销售价格与客户联系进行销售。2024 上半年，因选矿厂在改扩建中，公司根据市场需求，把锂辉石原矿粉委托第三方加工成锂精粉后出售。

公司采购的原材料主要为炸药、油脂等，此外公司还针对矿产资源勘查服务、矿山工程等进行采购。公司产品的主要销售对象为锂化合物的生产厂家，与主要客户建立了长期的合作关系。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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	182,781,925.54	198,093,072.63	-7.73%
毛利率%	34.58%	89.71%	-
归属于两网公司或退市公司股东的净利润	-25,637,432.97	10,259,215.83	-349.90%
归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-30,170,569.97	11,091,748.7	-372.01%
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的净	-1.37%	0.33%	-

利润计算)			
加权平均净资产收益率% (依据归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-1.61%	0.35%	-
基本每股收益	-0.02	0.02	-200%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,532,173,122.31	1,409,515,965.61	8.70%
负债总计	2,096,264,756.21	3,711,090,698.55	-43.51%
归属于两网公司或退市公司股东的净资产	-774,194,050.24	-2,507,641,346.32	69.13%
归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产	-0.61	-1.98	69.19%
资产负债率% (母公司)	140.18%	318.51%	-
资产负债率% (合并)	136.82%	263.29%	-
流动比率	0.09	0.04	-
利息保障倍数	-0.73	0.68	-
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	-657,077,015.65	11,032,033.21	-
应收账款周转率	0.30	0.33	-
存货周转率	2.92	0.62	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.70%	-8.50%	-
营业收入增长率%	-7.73%	78.16%	-
净利润增长率%	-142.52%	143.32%	-

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	103,965,879.21	6.79%	59,297,785.24	4.21%	75.33%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	12,347,320.56	0.81%	42,225,491.12	3.00%	-70.76%
应收款项融资	80,305.00	0.01%	200,000.00	0.01%	-59.85%
预付账款	15,310,208.37	1.00%	7,829,738.80	0.56%	95.54%
其他应收款	4,167,261.79	0.27%	2,295,157.44	0.16%	81.57%
存货	57,542,844.87	3.76%	23,281,580.45	1.65%	147.16%
其他流动资产	2,681,031.92	0.17%	2,203,172.43	0.16%	21.69%

长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
固定资产	192,293,549.31	12.55%	201,845,195.17	14.32%	-4.73%
在建工程	307,206,153.85	20.05%	280,494,113.31	19.90%	9.52%
使用权资产	11,278,366.06	0.74%	12,761,296.72	0.91%	-11.62%
无形资产	162,661,155.36	10.62%	165,388,905.53	11.73%	-1.65%
商誉	9,214,868.61	0.60%	9,214,868.61	0.65%	0%
长期待摊费用	52,524,182.01	3.43%	26,462,114.80	1.88%	98.49%
递延所得税资产	2,343,603.30	0.15%	2,570,146.34	0.18%	-8.81%
其他非流动资产	598,556,392.09	39.07%	573,446,399.65	40.68%	4.38%
短期借款	79,156,235.62	5.17%	290,452,370.24	20.61%	-72.75%
应付账款	305,154,831.07	19.92%	297,035,838.22	21.07%	2.73%
预收款项	-	0%	-	0%	0%
合同负债	108,926,654.33	7.11%	139,105,330.89	9.87%	-21.69%
应付职工薪酬	24,591,133.34	1.60%	28,967,842.02	2.06%	-15.11%
应交税费	52,150,734.33	3.40%	76,934,622.81	5.46%	-32.21%
其他应付款	1,502,285,723.58	98.05%	2,702,266,822.75	191.72%	-44.41%
一年内到期的非流动负债	6,007,594.53	0.39%	151,105,506.66	10.72%	-96.02%
其他流动负债	14,160,465.05	0.92%	18,083,693.01	1.28%	-21.69%
租赁负债	3,447,384.36	0.22%	6,754,671.95	0.48%	-48.96%
预计负债	384,000.00	0.03%	384,000.00	0.03%	0%

项目重大变动原因

- 1、报告期末货币资金比年初上升75.33%，主要原因是重整投资款到位及子公司金鑫矿业向银行借款增加；
- 2、报告期末应收账款比年初下降70.76%，主要原因是子公司金鑫矿业客户欠款减少；
- 3、报告期末应收款项融资比年初下降59.85%，主要原因是未到期银行承兑票据减少；
- 4、报告期末预付账款比年初上升95.54%，主要原因是预付供应商款项较多；
- 5、报告期末存货比年初上升147.16%，主要原因是子公司金鑫矿业为满足客户需求储备较多锂精粉；
- 6、报告期末长期待摊费用比年初上升98.49%，主要原因是子公司金鑫矿业矿区巷道工程投入较多；
- 7、报告期末短期借款比年初下降72.75%，主要原因是归还了部分银行贷款；
- 8、报告期末应交税费比年初下降32.21%，主要原因是子公司金鑫矿业清缴上年欠税；
- 9、报告期末其他应付款比年初下降44.41%，主要原因是归还了部分重整债务；
- 10、报告期末一年内到期的非流动负债比年初下降96.02%，主要原因是归还了部分银行债务；
- 11、报告期末租赁负债比年初下降48.96%，主要原因是办公室等租赁合同剩余租期减少及重分类至一年内到期的非流动负债列示。

(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
----	----	------	-----

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	例%
营业收入	182,781,925.54	-	198,093,072.63	-	-7.73%
营业成本	119,572,441.10	65.42%	20,386,636.74	10.29%	-
毛利率	34.58%	-	89.71%	-	-
营业税金及附加	14,390,284.07	7.87%	12,928,098.63	6.53%	11.31%
销售费用	460,169.53	0.25%	370,768.48	0.19%	24.11%
管理费用	60,295,776.92	32.99%	76,571,738.99	38.65%	-21.26%
研发费用	-	0%	-	0%	0%
财务费用	10,454,903.91	5.72%	6,157,516.95	3.11%	69.79%
信用减值损失	-517,382.83	-0.28%	-763,395.84	-0.39%	-32.23%
资产减值损失	-	0%	-	0%	0%
其他收益	3,627.32	0.002%	3,582.05	0.002%	1.26%
投资收益	-	0%	-	0%	0%
资产处置收益	-1,092,852.25	-0.60%	-	0%	
营业利润	-23,998,257.75	-13.13%	80,918,499.05	40.85%	-129.66%
营业外收入	11,424,473.16	6.25%	309,989.65	0.16%	3,585.44%
营业外支出	6,008,299.22	3.29%	1,978,413.35	1.00%	203.69%
所得税费用	3,111,078.95	1.70%	28,233,959.41	14.25%	-88.98%
净利润	-21,693,162.76	-11.87%	51,016,115.94	25.75%	-142.52%
经营活动产生的现金流量净额	-657,077,015.65	-	11,032,033.21	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-187,792,052.86	-	-62,297,871.12	-	-201.44%
筹资活动产生的现金流量净额	906,932,078.59	-	-149,171,157.74	-	707.98%

项目重大变动原因

- 1、报告期，财务费用同比上升 69.79%，主要原因是子公司金鑫矿业银行借款增加，利息费用相应增加而且部分合同负债也开始计息；
- 2、报告期，信用减值损失同比下降 32.23%，主要原因是计提坏账损失较少；
- 3、报告期，营业利润同比下降 129.66%，主要原因是产品销售价格同比下降，销售成本大幅度上升；
- 4、报告期，营业外收入上升 3585.44%，主要原因是获得承包商合同违约补偿且该科目上年同期基数较小；
- 5、报告期，营业外支出同比上升 203.69%，主要原因是该科目上年同期基数较小；
- 6、报告期，所得税费用同比下降 88.98%，主要原因是子公司金鑫矿业利润减少，所得税费用相应减少；
- 7、报告期，净利润同比下降 142.52%，主要原因是报告期营业收入下降、营业成本上升；
- 8、报告期，投资活动产生的现金流量净额同比下降 201.44%，主要原因是本期支付重整债务及矿山工程设备款较多；
- 9、报告期，筹资活动产生的现金流量净额同比上升 707.98%，主要原因是重整投资款到位。

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
福建众和纺织有限公司	子公司	梭织布生产、销售	175,000,000.00	59,043,341.66	-139,514,036.45	546,300.97	-2,588,990.18
厦门华纶印染有限公司	子公司	印染、加工	108,000,000.00	43,708,528.99	-176,684,997.64	1,059,196.19	-2,346,577.88
福建众和贸易有限公司	子公司	棉纺织品贸易	50,000,000.00	4,971.23	-20,555,308.34		-75,839.56
福建众和营销有限公司	子公司	有色金属、服装、鞋帽、鞋材料、皮革制品、纺织品等 有色金属、服装、鞋帽、鞋材料、皮革制品、纺织品等	60,000,000.00	6,007.85	-249,104,616.44		2,206,067.64
北京成飞	子公司	品牌服装					

新能源科技有限公司		运营、技术开发、服务、咨询、转让	500,000.00	7,802.01	-82,570.23		998,205.67
厦门黄岩贸易有限公司	子公司	批发、零售	30,500,000.00	344,532,707.20	26,760,622.75		10,000.00
厦门众和新能源有限公司	子公司	批发零售建筑材料,机械电子设备等	150,000,000.00	306,617,653.36	-7,836,825.81		318,799.36
深圳市天骄科技开发有限公司	子公司	电池正极三元材料的研发、生产、销售	10,000,000.00	26,172,848.41	-22,863,127.86		16,652,951.96
惠州市天骄锂业发展有限公司	子公司	电池的电解液生产、销售	10,000,000.00	7,909,519.33	-4,777,798.54	753,728.04	-725,391.71
山东天骄新能源有限公司	子公司	电池正极材料锰酸锂的生产销售	7,000,000.00	17,427,732.50	-6,169,346.14	225,663.72	-2,273,059.54
灌云天骄科技开发有限公司	子公司	锂离子电池正负极材料的研发、生产	20,000,000.00	3,005,871.94	-21,582,318.50		-1,265,792.44

阿坝州众和新能源有限公司	子公司	单水氢氧化锂的生产销售	150,964,000.00	79,785,811.95	-6,746,132.65		-1,808,294.59
马尔康金鑫矿业有限公司	子公司	锂辉石的开采及锂精粉的销售	118,788,000.00	940,343,724.51	471,175,139.01	179,892,758.37	17,728,760.91
四川新能驰远科技有限公司	子公司	销售金属矿石、结构、材料及其制品	80,000,000.00	9,567,277.56	9,567,277.56		-250,687.73
北京新能驰远贸易有限公司	子公司	销售金属矿石、材料及其制品、建筑材料等	1,850,000.00	3,564,264.53	-840,234.59		-353,603.13
海南金懋投资有限公司	子公司	投资、咨询	50,000,000.00	0	0	0	0
北京闰邦科技发展有限公司	子公司	矿石贸易	80,000,000.00	0	0	0	0
福建龙瀛产业园管理有限公司	子公司	园区管理、物业管理、租赁服务等	2,866,900.00	2,846,525.93	2,826,225.93		-40,674.07

备注：上表注册资本为工商登记认缴资本，部分公司尚未全额到资。

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
《重整计划》尚未执行完毕	<p>莆田市中级人民法院(以下简称“莆田中院”)于2023年4月24日作出(2022)闽03破7号之四《民事裁定书》，裁定批准众和股份等四家公司重整计划，并终止众和股份等四家公司重整程序，《重整计划》执行期限至2023年10月24日止；</p> <p>2023年10月23日，莆田中院作出(2022)闽03破7号之七《民事裁定书》，裁定将众和股份等四家公司《重整计划》执行期限及监督期限延长至2024年4月24日；</p> <p>2024年4月23日，莆田中院作出(2022)闽03破7号之九《民事裁定书》，裁定将众和股份等四家公司《重整计划》执行期限及监督期限延长至2024年10月24日。</p> <p>截至本报告披露日，重整投资人已经根据《重整计划》的规定，足额支付了26.50亿元投资款。</p>
报告期内公司净利润持续亏损	公司2024年半年度亏损0.22亿元，截止2024年6月30日归属于母公司的净资产为-7.74亿元，流动负债高于流动资产18.96亿元。
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	
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. (四)
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. (五)
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	三.二. (六)

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

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	7,957,588.75	-1.41%
作为被告/被申请人	298,605,180.84	-52.94%
作为第三人	552,000.00	-0.10%
合计	307,114,769.59	-54.44%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

（不适用）

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
关于子公司收到民事	被告/被申	股权转让纠纷	否	294,592,200.00	是	福州中院作出(2021)闽01民初2256号《民事判决书》，判

判决书的公告(公告编号: 2023-061)	请人					<p>决如下:</p> <p>1、确认厦门国石投资管理有限公司与厦门黄岩贸易有限公司于2014年7月9日签订的《股权转让合同》无效;</p> <p>2、解除李剑南、李会秋、张烈、王子平、王辉与厦门国石投资管理有限公司于2014年3月27日签订的《关于阿坝州闽锋锂业有限公司之股权转让合同》;</p> <p>3、厦门国石投资管理有限公司、厦门黄岩贸易有限公司应于本判决生效之日起十日内将厦门黄岩贸易有限公司名下的阿坝州众和新能源有限公司33.19%股权返还给原告并登记至原告名下(其中李剑南21.35%、李会秋1.75%、张烈2.06%、王子平2.06%、王辉5.97%);</p> <p>4、原告有权没收厦门国石投资管理有限公司已付定金1,783万元;</p> <p>5、驳回原告的其他诉讼请求。</p> <p>公司不服福州中院作出的判决,向福建省高级人民法院提起上诉,目前案件正在审理中。</p>
------------------------	----	--	--	--	--	---

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

鉴于李剑南、王辉、张烈、王子平、李会秋与公司股权转让纠纷案尚在二审审查阶段,最终审查结果尚存在不确定性,因此无法判断本次诉讼对公司的影响。

(二) 公司发生的提供担保事项

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

√是 □否

单位:元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间	责任类	被担保人是否	是否履行必要

					起始	终止	型	为两网公司或退市公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	的决策程序
1	福建君合集团有限公司	148,817,452.47	74,648,741.35	74,168,711.12	2016年6月29日	2017年6月19日	连带	否	已事前及时履行
2	福建君合集团有限公司	138,667,369.57	70,579,281.65	68,088,087.92	2016年8月4日	2017年8月3日	连带	否	已事前及时履行
3	福建君合集团有限公司	41,739,003.31	21,287,765.47	20,451,237.84	2014年11月27日	2015年11月26日	连带	否	已事前及时履行
4	福建君合集团有限公司	48,531,448.74	29,453,576.73	19,077,872.01	2014年2月28日	2014年3月14日	连带	否	已事前及时履行
5	许金和	14,400,650.00	8,074,613.24	6,326,036.76	2013年1月12日	至今	连带	否	已事前及时履行
6	浙江雷奇服装有限责任公司	11,000,000.00	6,800,705.00	4,199,295.00	2014年7月18日	2015年5月11日	连带	否	已事前及时履行

合计	-	403,155,924.09	210,844,683.44	192,311,240.65	-	-	-	-	-
----	---	----------------	----------------	----------------	---	---	---	---	---

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

在公司重整程序中，上述担保相关债权人已向公司重整管理人进行债权申报，对经裁定确认的债权，重整管理人已按照《重整计划》规定的清偿方案进行了清偿。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内两网公司或退市公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	450,995,136.29	212,028,663.90
公司及表内子公司为两网公司或退市公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	11,000,000.00	4,199,295.00
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		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	403,155,924.09	192,311,240.65
公司为报告期内出表公司提供担保		

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

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2024年5月15日	2025年5月15日	收购	限售承诺	根据《非上市公司收购管理办法》第十八条规定：“按照本办法进行公众公司收购后，收购人成为公司第一大股东或实际控制人的，收购人持有的被收购公司股份，在收购完成后 12 个月内不得转让。”	正在履行中

实际控制人或控股股东	2024年5月15日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年5月15日		收购	保持公众公司独立性的承诺	保证众和股份在业务、资产、财务、人员、机构等方面的独立性	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年5月15日		收购	其他承诺	不向众和股份注入金融类企业或金融类资产、房地产开发相关资产。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年5月15日		收购	规范和减少关联交易承诺	将尽可能规范或减少与众和股份之间的关联交易，对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，将严格遵守《公司法》等有关法律法规、规范性法律文件及《福建众和股份有限公司章程》中关于关联交易事项的回避规定，遵循公平交易的原则，所涉及的关联交易均将按照众和股份关联交易决策程序进行，履行合法程序，并及时督促众和股份对关联交易事项进行信息披露，不通过关联交易损害众和股份及其他股东的合法权益。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

承诺事项履行情况正常。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
资金	货币资金	冻结	10,955,807.97	0.72%	账户冻结、ETC保证金及临时用地的土地复垦保证金
房屋及建筑物	固定资产	抵押、查封	4,909,876.11	0.32%	资产抵押、查封
机器设备	固定资产	抵押、查封	2,122,428.84	0.14%	资产抵押、查封
运输设备	固定资产	查封	31,831.03	0.00%	资产查封
其它设备	固定资产	抵押、查封	241,743.07	0.02%	资产抵押、查封
土地使用权	无形资产	抵押、查封	30,226,586.84	1.97%	资产抵押、查封
在建工程	在建工程	查封	375,741.25	0.02%	资产查封
总计	-	-	48,864,015.11	3.19%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述涉及的资产查封、冻结事项，对公司资金周转及经营管理造成了一定的影响。

（六） 破产重整事项

2022年6月30日，福建省莆田市中级人民法院（以下简称“莆田中院”）裁定受理福建众和股份有限公司（以下简称“公司”或“众和股份”）破产重整案，并于2022年8月16日指定北京市君合（广州）律师事务所、福建信实（莆田）律师事务所担任众和股份管理人，负责开展各项重整工作。

2022年9月30日，莆田中院根据众和股份管理人的申请，裁定对众和股份、福建众和纺织有限公司、厦门华纶印染有限公司、厦门黄岩贸易有限公司（以下简称“福建众和股份有限公司等四家公司”）进行实质合并重整，并指定众和股份管理人担任福建众和股份有限公司等四家公司实质合并重整管理人（以下简称“管理人”）。

2023年3月30日，福建众和股份有限公司等四家公司向莆田中院提交《福建众和股份有限公司等四家公司实质合并重整案重整计划（草案）》（以下简称《重整计划（草案）》），按照《中华人民共和国企业破产法》第八十四条的规定，莆田中院决定采取网络视频会议方式，于2023年4月21日召开福建众和股份有限公司等四家公司实质合并重整案第二次债权人会议，并对《重整计划（草案）》进行表决。

债权人会议上有财产担保债权组、职工债权组、税款债权组、普通债权组分别对《重整计划（草案）》进行表决；出资人组会议对《重整案重整计划（草案）之出资人权益调整方案》（以下简称“《出资人权益调整方案》”）进行表决。经表决，债权人会议各表决组均表决通过了《重整计划（草案）》，另外，出资人组会议已表决通过《出资人权益调整方案》。

2023年4月24日，莆田中院向管理人送达了《民事裁定书》[（2022）闽03破7号之四]，裁定批准《福建众和股份有限公司等四家公司实质合并重整案重整计划》（以下简称“《重整计划》”），终止福建众和股份有限公司等四家公司实质合并重整程序。公司《重整计划》执行期限届满之日为2023年10月24日。

2023年10月23日，莆田中院作出（2022）闽03破7号之七《民事裁定书》，裁定延长《重整计划》执行期限及监督期限至2024年4月24日。

2024年4月23日，莆田中院作出（2022）闽03破7号之九《民事裁定书》，裁定将《重整计划》

执行期限及监督期限延长至 2024 年 10 月 24 日。

在《重整计划》执行以及延期执行期间，众和股份等四家公司按照法律法规和《重整计划》规定，在莆田中院指导和管理人监督下勤勉尽责、积极有序推进各项工作，包括债权清偿、股票转增、低效资产处置、解除查封、信用恢复、聚焦主业开展各项经营、依法信息披露等事项。

截至本报告披露日，重整投资人已经根据《重整计划》的规定，足额支付了 26.50 亿元投资款，本次重整工作已基本完成。

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	1,265,256,374	100%	-566,472,403	698,783,971	55.23%
	其中：控股股东、实际控制人	135,701,007	10.73%	-135,701,007		
	董事、监事、高管	11,000	0.0009%	-11,000		
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数			566,472,403	566,472,403	44.77%
	其中：控股股东、实际控制人			566,472,403	566,472,403	44.77%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		1,265,256,374	-		1,265,256,374	-
普通股股东人数						36,870

股本结构变动情况

√适用 □不适用

股本结构变动系执行法院破产重整司法裁定所致；本次股份变动后，公司第一大股东、控股股东、实际控制人发生变更，控股股东由许金和先生、许建成先生变更为福建国城绿能投资有限公司，福建国城绿能投资有限公司持有公司 566,472,403 股股份，占公司总股本 44.77%；公司实际控制人变为吴城先生。

根据《非上市公众公司收购管理办法》第十八条规定：“按照本办法进行公众公司收购后，收购人成为公司第一大股东或实际控制人的，收购人持有的被收购公司股份，在收购完成后 12 个月内不得转让。”报告期内，控股股东福建国城绿能投资有限公司已完成所持股份的限售手续。

(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	福建国城绿能投资有限公司	0	566,472,403	566,472,403	44.77%	566,472,403	0	0	0
2	许建成	72,616,942	7,261,694	79,878,636	6.31%		79,878,636	43,655,340	79,878,636
3	许金和	63,084,065	6,308,407	69,392,472	5.48%		69,392,472		69,392,472
4	张源	28,059,310	2,805,961	30,865,271	2.44%		30,865,271		
5	陈庆桃	21,021,800	2,102,180	23,123,980	1.83%		23,123,980		
6	甘肃大象能源科技有限公司	15,006,609	1,500,671	16,507,280	1.30%		16,507,280		
7	陈志坚	14,100,000	1,410,000	15,510,000	1.23%		15,510,000		
8	洪汀	8,057,138	805,724	8,862,862	0.70%		8,862,862		
9	唐文胜	5,590,800	559,090	6,149,890	0.49%		6,149,890		
10	陈登明	5,340,889	534,099	5,874,988	0.46%		5,874,988		
	合计	232,877,553	-	822,637,782	65.01%	566,472,403	256,165,379	43,655,340	149,271,108

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

- (1) 报告期内，因完成出资人权益调整实施工作，公司第一大股东、控股股东发生变更，上述普通股前十名股东持股比例发生变化。
- (2) 上述股东中，许金和、许建成为父子关系；公司未知其他股东之间是否存在关联，也未知是否属于一致行动人。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

是否合并披露

是 否

报告期内，公司第一大股东、控股股东、实际控制人发生变更，控股股东由许金和先生、许建成先生变更为福建国城绿能投资有限公司，福建国城绿能投资有限公司持有公司股份 566,472,403 股，占公司总股本 44.77%。

公司实际控制人变为吴城先生。

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				
陈锦堂	董事长、董事	男	1967年4月	2021年12月31日	2024年6月6日	0	0	0	0%
赵德永	副董事长、董事	男	1962年11月	2021年12月31日	2024年6月6日	0	0	0	0%
陈庆云	董事	男	1962年11月	2021年12月31日	2024年6月6日	0	0	0	0%
余懿航	董事	男	1974年3月	2021年12月31日	2024年7月19日	0	0	0	0%
黄心怡	董事	女	1993年12月	2021年12月31日	2024年6月6日	0	0	0	0%
吴刚	监事会主席	男	1962年4月	2021年12月31日	2024年6月6日	0	0	0	0%
陈永东	监事	男	1971年7月	2021年12月31日	2024年6月6日	11,000	1,100	12,100	0.001%
任国洪	职工代表监事	男	1961年4月	2021年12月31日	2024年5月20日	0	0	0	0%
白羽	总裁	男	1983年8月	2021年12月31日	2024年6月6日	0	0	0	0%
陈庆云	副总裁、财务总监、董事会秘书	男	1962年11月	2021年12月31日	2024年6月6日	0	0	0	0%
熊为民	董事长、	男	1963年	2024年6	2024年	0	0	0	0%

	董事、总裁		12月	月6日	12月31日				
吴标	副董事长、董事	男	1983年1月	2024年6月6日	2024年12月31日	0	0	0	0%
吴斌鸿	董事、副总裁、董事会秘书、财务总监	男	1969年11月	2024年6月6日	2024年12月31日	0	0	0	0%
郭友鸿	董事	男	1983年1月	2024年6月6日	2024年12月31日	0	0	0	0%
阳海碧	董事	女	1977年10月	2024年7月19日	2024年12月31日	0	0	0	0%
陈奋玲	监事会主席	女	1988年10月	2024年6月6日	2024年12月31日	0	0	0	0%
杜乐	监事	男	1987年4月	2024年6月6日	2024年12月31日	0	0	0	0%
江子军	副总裁	男	1975年1月	2024年6月6日	2024年12月31日	0	0	0	0%
刘国玉	副总裁	男	1973年2月	2024年6月6日	2024年7月2日	0	0	0	0%
张玉龙	职工代表监事	男	1987年9月	2024年5月20日	2024年12月31日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长熊为民先生、副董事长吴标先生担任控股股东福建国城绿能投资有限公司董事职务，监事会主席陈奋玲女士担任控股股东福建国城绿能投资有限公司财务负责人。

(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
陈锦堂	董事长、董事	离任		经营管理需要
赵德永	副董事长、董事	离任		经营管理需要
余懿航	董事	离任		经营管理需要
陈庆云	董事、董事会秘	离任		经营管理需要

	书、财务总监、 副总裁			
黄心怡	董事	离任		经营管理需要
吴刚	监事会主席	离任		经营管理需要
陈永东	监事	离任		经营管理需要
任国洪	职工代表监事	离任		经营管理需要
白羽	总裁	离任		经营管理需要
熊为民		新任	董事长、董事、总裁	经营管理需要
吴标		新任	副董事长、董事	经营管理需要
吴斌鸿		新任	董事、董事会秘书、 财务总监、副总裁	经营管理需要
阳海碧		新任	董事	经营管理需要
郭友鸿		新任	董事	经营管理需要
陈奋玲		新任	监事会主席	经营管理需要
杜乐		新任	监事	经营管理需要
江子军		新任	副总裁	经营管理需要
刘国玉		新任、离任	副总裁	经营管理需要
张玉龙		新任	职工代表监事	经营管理需要

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

熊为民，男，1963年12月生，工学硕士。历任重庆交通大学教师、国城矿业股份有限公司副总经理、总经理、董事、董事会秘书等职。现任国城矿业股份有限公司副董事长、福建国城绿能投资有限公司董事、广州国城德远有限公司董事。

吴标，男，1983年生，西南财经大学企业高管总裁班在读，现任四川兰天化工科技有限公司执行董事、浙江宝闰通汇资产管理有限公司执行董事、北京宝闰企业管理有限公司执行董事。

吴斌鸿，男，1969年11月生，历任甘肃宝徽实业集团有限公司总经理助理兼财务核算中心主任，甘肃宝徽实业集团植物生化有限公司法定代表人，甘肃宝徽实业集团有限公司副总经理兼财务总监，甘肃宝徽实业集团有限公司副总经理，甘肃宝徽实业集团植物有限责任公司董事长，徽县星源投资有限公司董事长，国城矿业股份有限公司董事、财务总监，国城矿业股份有限公司监事会主席。

阳海碧，女，1977年10月生，硕士学历。历任飞尚实业集团有限公司法律事务部总经理助理、复华控股有限公司法务负责人等职。现任国城矿业股份有限公司法务副总监。

郭友鸿，男，1983年出生，研究生学历，历任福建众和股份有限公司总裁秘书，现任莆田市圣元环保电力有限公司项目经理。

陈奋玲，女，1988年10月生，大专。现任马尔康国城国康矿业有限公司执行董事，福建国城绿能投资有限公司财务负责人，宁波国城投资管理有限公司监事，国城控股集团有限公司财务中心副部长。

杜乐，男，1987年4月生，研究生学历。历任阳春新钢铁有限公司成本管理师、预算与绩效考核师。现任国城控股集团有限公司财务中心副部长。

刘国玉，男，1973年2月生，大专学历，工业会计专业，中级会计师职称。历任甘肃建新实业有限公司财务部主任、甘肃建新实业集团董事兼财务总监、甘肃永靖县金城村镇银行董事、建新矿业股份有限公司总经理助理、国城控股集团有限公司资产管理中心总经理。现任国城控股集团有限公司财务总监。

江子军，男，1975年1月生，大专学历，历任碧桂园贵州区域投资总监、美好置业区域总经理等

职，现任国城控股集团有限公司副总裁、海南天济高科技农业开发有限公司总经理。

张玉龙，男，1987 年出生，本科学历。曾就职于北京居然之家投资控股有限公司内蒙古分公司财务部，原内蒙古兴业矿业股份有限公司财务部、证券部，现任福建众和股份有限公司证券事务代表。

(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
生产人员	223	208
技术人员	102	105
销售人员	14	10
财务人员	24	22
行政人员	96	91
员工总计	459	436

(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	五（一）	103,965,879.21	59,297,785.24
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	五（二）	12,347,320.56	42,225,491.12
应收款项融资	五（三）	80,305.00	200,000.00
预付款项	五（四）	15,310,208.37	7,829,738.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	4,167,261.79	2,295,157.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	57,542,844.87	23,281,580.45
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	五（七）	2,681,031.92	2,203,172.43
流动资产合计		196,094,851.72	137,332,925.48
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	五（八）		
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（九）	192,293,549.31	201,845,195.17
在建工程	五（十）	307,206,153.85	280,494,113.31
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十一）	11,278,366.06	12,761,296.72
无形资产	五（十二）	162,661,155.36	165,388,905.53
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五（十三）	9,214,868.61	9,214,868.61
长期待摊费用	五（十四）	52,524,182.01	26,462,114.80
递延所得税资产	五（十五）	2,343,603.30	2,570,146.34
其他非流动资产	五（十六）	598,556,392.09	573,446,399.65
非流动资产合计		1,336,078,270.59	1,272,183,040.13
资产总计		1,532,173,122.31	1,409,515,965.61
流动负债：			
短期借款	五（十八）	79,156,235.62	290,452,370.24
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十九）	305,154,831.07	297,035,838.22
预收款项			
合同负债	五（二十）	108,926,654.33	139,105,330.89
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十一）	24,591,133.34	28,967,842.02
应交税费	五（二十二）	52,150,734.33	76,934,622.81
其他应付款	五（二十三）	1,502,285,723.58	2,702,266,822.75
其中：应付利息		676,409,578.64	792,032,028.45
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十四）	6,007,594.53	151,105,506.66
其他流动负债	五（二十五）	14,160,465.05	18,083,693.01
流动负债合计		2,092,433,371.85	3,703,952,026.60

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	五（二十六）	3,447,384.36	6,754,671.95
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十七）	384,000.00	384,000.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,831,384.36	7,138,671.95
负债合计		2,096,264,756.21	3,711,090,698.55
所有者权益：			
股本	五（二十八）	1,265,256,374.00	1,265,256,374.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十九）	2,443,507,679.18	684,507,679.18
减：库存股			
其他综合收益	五（三十）		
专项储备	五（三十一）	13,991,362.10	13,906,633.05
盈余公积	五（三十二）	18,614,200.40	18,614,200.40
一般风险准备			
未分配利润	五（三十三）	-4,515,563,665.92	-4,489,926,232.95
归属于母公司所有者权益合计		-774,194,050.24	-2,507,641,346.32
少数股东权益		210,102,416.34	206,066,613.38
所有者权益合计		-564,091,633.90	-2,301,574,732.94
负债和所有者权益总计		1,532,173,122.31	1,409,515,965.61

法定代表人：熊为民

主管会计工作负责人：吴斌鸿

会计机构负责人：吴斌鸿

（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		78,321,563.04	23,808,582.19
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七（一）		

应收款项融资			
预付款项		340,900.00	
其他应收款	十七（二）	14,720,753.26	12,608,599.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
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		1,479,668.99	926,477.17
流动资产合计		94,862,885.29	37,343,659.06
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	十七（三）	880,466,900.00	877,600,000.00
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		21,272,732.06	28,669,397.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,284,839.85	7,267,169.47
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			
其他非流动资产			
非流动资产合计		908,024,471.91	913,536,566.63
资产总计		1,002,887,357.20	950,880,225.69
流动负债：			
短期借款		4,607,695.73	271,957,418.31
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		19,251,212.72	61,783,396.38
预收款项			

合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,706,682.22	5,343,484.01
应交税费		523,983.86	520,737.75
其他应付款		1,377,730,175.59	2,542,306,280.68
其中：应付利息		669,341,648.61	767,792,391.21
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			146,766,671.30
其他流动负债			
流动负债合计		1,405,819,750.12	3,028,677,988.43
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,405,819,750.12	3,028,677,988.43
所有者权益：			
股本		1,265,256,374.00	1,265,256,374.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,104,122,726.00	375,122,726.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		49,066,651.96	49,066,651.96
一般风险准备			
未分配利润		-3,821,378,144.88	-3,767,243,514.70
所有者权益合计		-402,932,392.92	-2,077,797,762.74
负债和所有者权益合计		1,002,887,357.20	950,880,225.69

(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		182,781,925.54	198,093,072.63
其中：营业收入	五(三十四)	182,781,925.54	198,093,072.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		205,173,575.53	116,414,759.79
其中：营业成本	五(三十四)	119,572,441.10	20,386,636.74
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(三十五)	14,390,284.07	12,928,098.63
销售费用	五(三十六)	460,169.53	370,768.48
管理费用	五(三十七)	60,295,776.92	76,571,738.99
研发费用	五(三十八)		
财务费用	五(三十九)	10,454,903.91	6,157,516.95
其中：利息费用		10,750,523.75	7,116,171.66
利息收入		217,264.79	677,827.88
加：其他收益	五(四十)	3,627.32	3,582.05
投资收益（损失以“-”号填列）	五(四十一)		
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）	五(四十二)	-517,382.83	-763,395.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十三)		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(四十四)	-1,092,852.25	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-23,998,257.75	80,918,499.05
加：营业外收入	五(四十五)	11,424,473.16	309,989.65
减：营业外支出	五(四十六)	6,008,299.22	1,978,413.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-18,582,083.81	79,250,075.35
减：所得税费用	五(四十七)	3,111,078.95	28,233,959.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,693,162.76	51,016,115.94

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）		-21,693,162.76	51,016,115.94
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）		3,944,270.21	40,756,900.11
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,637,432.97	10,259,215.83
六、其他综合收益的税后净额			-292,649.95
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-292,649.95
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			-292,649.95
（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			-292,649.95
（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		-21,693,162.76	50,723,465.99
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-25,637,432.97	9,966,565.88
（二）归属于少数股东的综合收益总额		3,944,270.21	40,756,900.11
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	0.02

法定代表人：熊为民

主管会计工作负责人：吴斌鸿

会计机构负责人：吴斌鸿

（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	十七（四）	529,941.97	298,199.99
减：营业成本	十七（四）	112,808.19	117,748.46
税金及附加		2,374,687.07	800,829.75

销售费用			
管理费用		15,566,156.89	9,922,628.18
研发费用			
财务费用		-1,030,638.52	-1,409,038.86
其中：利息费用			
利息收入		971,016.62	1,427,647.22
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十七（五）		
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）		-38,098,815.56	-82,386,459.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,002,460.02	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-55,594,347.24	-91,520,427.02
加：营业外收入		5,487,991.61	2,167.64
减：营业外支出		4,028,274.55	-84,690.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-54,134,630.18	-91,433,568.41
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-54,134,630.18	-91,433,568.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-54,134,630.18	-91,433,568.41
（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		-54,134,630.18	-91,433,568.41
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		197,019,749.62	184,601,235.28
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			2,167.64
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十九）1	34,536,093.56	9,746,572.72
经营活动现金流入小计		231,555,843.18	194,349,975.64
购买商品、接受劳务支付的现金		118,515,291.06	24,389,672.55
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		39,783,961.06	46,944,335.94
支付的各项税费		46,583,266.03	41,625,606.86
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十九）1	683,750,340.68	70,358,327.08
经营活动现金流出小计		888,632,858.83	183,317,942.43
经营活动产生的现金流量净额		-657,077,015.65	11,032,033.21
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		7,406,500.11	244,292.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（四十九）2		
投资活动现金流入小计		7,406,500.11	244,292.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		110,054,727.04	60,792,163.12
投资支付的现金		85,143,825.93	
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			1,750,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十九）2		
投资活动现金流出小计		195,198,552.97	62,542,163.12
投资活动产生的现金流量净额		-187,792,052.86	-62,297,871.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,759,000,000.00	470,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		30,000,000.00	
取得借款收到的现金		65,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十九）3		
筹资活动现金流入小计		1,824,000,000.00	470,000,000.00
偿还债务支付的现金		423,062,805.92	617,631,458.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		118,336,882.18	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十九）3	375,668,233.31	1,539,699.15
筹资活动现金流出小计		917,067,921.41	619,171,157.74
筹资活动产生的现金流量净额		906,932,078.59	-149,171,157.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-965.65	3,930.89
五、现金及现金等价物净增加额		62,062,044.43	-200,433,064.76
加：期初现金及现金等价物余额		30,948,026.81	316,120,105.52
六、期末现金及现金等价物余额		93,010,071.24	115,687,040.76

法定代表人：熊为民

主管会计工作负责人：吴斌鸿

会计机构负责人：吴斌鸿

（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			
收到的税费返还			2,167.64

收到其他与经营活动有关的现金		25,012,369.71	5,905,117.75
经营活动现金流入小计		25,012,369.71	5,907,285.39
购买商品、接受劳务支付的现金		40,141,767.51	
支付给职工以及为职工支付的现金		6,061,365.93	21,482,228.06
支付的各项税费		2,405,399.62	162,515.32
支付其他与经营活动有关的现金		723,321,032.25	7,367,049.34
经营活动现金流出小计		771,929,565.31	29,011,792.72
经营活动产生的现金流量净额		-746,917,195.60	-23,104,507.33
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		7,405,500.11	
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		7,405,500.11	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,051,094.55	2,800.00
投资支付的现金		88,010,725.93	
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		89,061,820.48	2,800.00
投资活动产生的现金流量净额		-81,656,320.37	-2,800.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,729,000,000.00	470,000,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,729,000,000.00	470,000,000.00
偿还债务支付的现金		414,116,393.88	617,631,458.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		99,311,991.90	
支付其他与筹资活动有关的现金		332,484,148.10	
筹资活动现金流出小计		845,912,533.88	617,631,458.59
筹资活动产生的现金流量净额		883,087,466.12	-147,631,458.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-969.30	2,653.94
五、现金及现金等价物净增加额		54,512,980.85	-170,736,111.98
加：期初现金及现金等价物余额		23,808,582.19	203,496,057.73
六、期末现金及现金等价物余额		78,321,563.04	32,759,945.75

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注十二
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注七
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注十五
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注五（二十七）

附注事项索引说明

不适用。

(二) 财务报表项目附注（以下金额单位，若未特别注明，均为人民币元）

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

福建众和股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）经福建省人民政府闽政体股[2002]04号文批准，由福建众和集团有限公司整体变更设立，于2002年2月25日取得企业法人营业执照。2006年10月12日，公司首次公开发行股票2,700万股，在深圳证券交易所挂牌交易（证券代码：002070，证券简称：众和股份），2010年6月，公司向特定对象非公开发行股票6,170万股，经过历次增资扩股，公司总股本变更为63,525.8156万股。

公司于2019年5月17日收到深圳证券交易所《关于福建众和股份有限公司股票终止上市的决定》

（深证上[2019]288号），公司股票在深交所终止上市并摘牌。深交所退市后，公司进入全国中小企业股份转让系统（以下简称“全国股份转让系统”）挂牌转让，股票代码400072。

2022年6月30日，莆田市中级人民法院（以下简称“莆田中院”）裁定受理债权人对公司的重整申请。

根据天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于2023年6月10日出具的“天职业字[2022]44513号”《福建众和股份有限公司资本公积余额专项审核报告》，公司重整投资人先期投入的重整投资款5.5亿元转为资本公积-股本溢价，投入后众和股份母公司资本公积-股本溢价变更为634,120,944.00元；根据众和股份等四家公司实质合并重整案重整计划（以下简称《重整计划》）的出资人权益调整方案，众和股份以总股本635,258,156股为基数，按每10股转增9.9172股的比例实施资本公积金转增股票；2023年12月18日，公司资本公积转增股本后在中国证券登记结算有限责任公司登记的总股本变更为1,265,256,374股。

截至2024年06月30日，公司总股本1,265,256,374股。

法定代表人：熊为民。

注册地址：福建省莆田市秀屿区西许工业区5-8号。

公司经营范围：电子专用材料销售；非金属矿及制品销售；金属矿石销售；化工产品销售；锂辉石矿的勘探及开采；氢氧化锂、碳酸锂生产、销售；能源材料、电池产品的技术开发、购销；层状锰酸锂、锰镍钴酸锂、磷酸铁锂、钛酸锂的生产；服装面料及其他纺织品的开发、生产、销售；印染；对外贸易。

（二）公司2024年半年度财务报告于2024年08月23日经公司第七届第二十三次董事会批准报出。

（三）本公司将全部子公司均纳入合并财务报表范围，截止2024年06月30日，公司合并报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

2023年4月24日，莆田中院作出（2022）闽03破7号之四《民事裁定书》，裁定批准《重整计划》并裁定终止合并重整程序。《重整计划》规定执行期限为6个月，自法院裁定批准重整计划之日起计算，即至2023年10月24日。

因客观原因，《重整计划》无法在上述期限内执行完毕。2023年10月23日，经公司和管理人申请，莆田中院作出（2022）闽03破7号之七《民事裁定书》，裁定批准《重整计划》的执行及监督期限延长至2024年4月24日。

2024年4月9日，公司和管理人应国城控股集团有限公司（以下简称“国城集团”）请求向法院提交延长《重整计划》执行期限的申请。2024年4月23日，莆田中院作出（2022）闽03破7号之九《民事裁定书》，裁定批准《重整计划》的执行及监督期限延长至2024年10月24日。

2024年4月24日，公司已经收到重整投资人按照《重整计划》约定需支付的重整投资款26.5亿元。

鉴于重整各项工作按计划在进行中，公司认为未来12个月可以持续经营。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	发生额逾期且应收款项余额≥500万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	收回或转回金额≥100万
本期重要的应收款项核销	核销金额≥100万

项目	重要性标准
账龄超过1年且金额重要的预付款项	预付款项余额 \geq 100万元
账龄超过1年或逾期的重要应付账款	应付款项余额 \geq 300万元
账龄超过1年或逾期的重要其他应付款	其他应付款余额 \geq 100万元
账龄超过1年或逾期的重要预收款项	预收款项余额 \geq 500万元
重要的在建工程	单项在建工程预算1,000万元以上的认定为重要在建工程
重要的非全资子公司	按持股比例计算的净资产份额 \geq 5000万元，或对公司净利润影响达10%（含）以上（数据如为负值，取其绝对值）

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

3. 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相

关管理费用，于发生时计入当期损益；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。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并报表编制范围

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。是否控制被投资方，本公司判断要素包括：

- （1）拥有对被投资方的权力，有能力主导被投资方的相关活动；
- （2）对被投资方享有可变回报；
- （3）有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

除非有确凿证据表明本公司不能主导被投资方相关活动，下列情况，本公司对被投资方拥有权力：

- （1）持有被投资方半数以上的表决权的；
- （2）持有被投资方半数或以下的表决权，但通过与其他表决权持有人之间的协议能够控制半数以上表决权的。

对于持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断持有的表决权足以有能力主导被投资方相关活动的，视为本公司对被投资方拥有权力：

- （1）持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；
- （2）和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；
- （3）其他合同安排产生的权利；
- （4）被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

本公司基于合同安排的实质而非回报的法律形式对回报的可变性进行评价。

本公司以主要责任人的身份行使决策权，或在其他方拥有决策权的情况下，其他方以本公司代理人的身份代为行使决策权的，表明本公司控制被投资方。

一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司将进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

2. 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，应当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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其

他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

（2）处置子公司以及业务

A、一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B、分步处置股权至丧失控制权

企业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，如果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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢

价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 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。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

2. 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。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

- （1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或

者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

(4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 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。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(4) 现金流量表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示。

(十一) 金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：

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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

（1）以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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的金融资产

公司管理此类金融资产的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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司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、其他金融负债。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）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，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。

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，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被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，由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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允

价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

（2）转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

（1）公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2）公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6. 金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果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，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

（2）已发生减值的金融资产

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

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

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

（4）信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照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。

8. 金融资产和金融负债的抵销

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

- (1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- (2) 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。

9. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

（十二）应收票据

本公司对于应收票据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。

除单项评估信用风险的应收票据外，本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票	管理层评价具有较低信用风险，一般不确认预期信用损失
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

（十三）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不

考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除单项评估信用风险的应收账款外,本公司基于客户类别、账龄等作为共同风险特征,将其划分为不同组合,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	确定组合的依据
应收母公司并表范围内纺织板块关联方组合	应收母公司并表范围内纺织板块关联方的应收款项
应收母公司并表范围内新能源板块关联方组合	应收母公司并表范围内新能源板块关联方的应收款项
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征
其他款项组合	其他应收款项

(十四) 应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之第(十一)项金融工具中划分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相关处理。

(十五) 其他应收款

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息,确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据,将其他应收款分为不同组别:

项目	确定组合的依据
其他应收款组合1	应收利息
其他应收款组合2	应收股利
其他应收款组合3	应收押金、保证金、备用金
其他应收款组合4	应收母公司并表范围内纺织板块关联方往来款
其他应收款组合5	应收母公司并表范围内新能源板块关联方往来款
其他应收款组合6	应收往来款及其他

(十六) 存货

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售,或者仍然处在生产过程,或者在生产或提供劳务过

程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

2. 存货取得和发出的计价方法

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。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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。对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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来确定材料的可变现净值；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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（十七）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。

（十八）持有待售资产

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的依据

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，本公司将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

（1）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）公司已经就一项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（有关规定要求公司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）。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，满足持有待售类别划分条件的，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。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得转回。

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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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。

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

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而不再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时，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。

3. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

(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。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十九) 长期应收款

本公司长期应收款包括应收融资租赁款及其他长期应收款。

对由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对其他长期应收款，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与合理的前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
正常类长期应收款	本组合为未逾期风险正常的长期应收款
逾期长期应收款	本组合为出现逾期风险较高的长期应收款

(二十) 长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成

本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司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；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，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。公

公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益。

对于首次执行日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，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

（3）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，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。

（二十一）投资性房地产

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。主要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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（二十二）项固定资产和第（二十五）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（二十二）固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资

产。

2. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	35	5%	2.71%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%
电子设备	年限平均法	5	5%	19%
运输设备	年限平均法	5	5%	19%
其他	年限平均法	5	5%	19%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(二十三) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量，实际成本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结转为固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）或生产工作已全部完成或实质上已全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 继续发生在购建或生产的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建或生产的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

各类别在建工程结转为固定资产的时点：

类别	结转为固定资产时点
房屋及其附属工程	达到预定可使用状态：(1)主体建设工程及配套工程实质上已完工；(2)相关部门完成现场验收，具备使用条件；(3)建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
待安装设备（包括机器设备、运输设备、电子设备等）	达到预定可使用状态：(1)单套设备能够单独运行，且独立于其他装置或流程产出合格产品的，相关部门出具运行报告；(2)联合设备能够联合试运行成功，正常生产出合格产品，相关部门出具试运行报告；(3)配套设备以联合装置整体完工，达到预定可使用状态时点；(4)设备经过相关资产管理人和使用人员验收。

(二十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差

额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

(2) 借款费用已发生；

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

2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十五）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

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该

项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

各类使用寿命有限的无形资产的摊销方法、使用寿命及确定依据、残值率：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	确定依据	残值率（%）
采矿权	矿石开采量占矿石储量比例	--	--	0
土地使用权	直线法	50	使用年限	0
除土地使用权以外的其他无形资产	直线法	10	受益期限	0
其他	直线法		受益期限	

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。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十六）项长期资产减值。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研发支出为企业研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。研发支出的归集和计算以相关资源实际投入研发活动为前提，研发支出包括费用化的研发费用与资本化的开

发支出。

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

(二十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十七） 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

（二十八） 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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十九） 职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。企业提供职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，

设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1） 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2） 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（三十） 预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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，并且补偿金额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。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。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。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（三十一） 收入

1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

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控制权时确认收入。履约义务是指合同中向客户转让可明确区分商品的承诺，本公司在合同开始日对合同进行评估以识别合同所包含的各单项履约义务。同时满足下列条件的，作为可明确区分商品：

- （1）客户能够从该商品本身或从该商品与其他易于获得资源一起使用中受益；
- （2）向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺可单独区分。

下列情形通常表明向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺不可单独区分：

- （1）需提供重大的服务以将该商品与合同中承诺的其他商品整合成合同约定的组合产出转让给客户；
- （2）该商品将对合同中承诺的其他商品予以重大修改或定制；

(3) 该商品与合同中承诺的其他商品具有高度关联性。

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以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据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，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

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。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，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) 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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。当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控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

(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，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

(5) 客户已接受该商品。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

(1) 企业自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户；

(2) 企业能够主导第三方代表本企业向客户提供服务；

(3) 企业自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户。

在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，本公司综合考虑所有相关事实和情况，这些事实和情况包括：

(1) 企业承担向客户转让商品的主要责任；

(2) 企业在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；

(3) 企业有权自主决定所交易商品的价格；

(4) 其他相关事实和情况。

2. 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

(1) 矿产品销售：A、自提销售：公司根据签订的销售合同的约定移交提货单给客户，在收到客户的提货回函时确认收入；B、送货销售：公司根据签订的销售合同的约定由第三方物流发运，在客户过磅签字确认后并返还收货确认单时确认收入。

(2) 其他商品销售：A、自提销售：公司根据签订的销售合同的约定移交提货单给客户，在收到客户的收货确认单时确认收入；B、送货销售：公司根据签订的销售合同的约定由第三方物流发运，在收到客户收货确认单盖章确认时确认收入。

对于需要客户验收的货物在取得客户验收确认单，或超过合同约定验收期客户未提出产品质量异议的情况下，根据合同约定视同验收完成，确认收入。

(三十二) 合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。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于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司对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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十三）政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

（1）公司能够满足政府补助所附条件；

（2）公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

（1）政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

（2）政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

4. 政府补助的会计处理方法

（1）与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，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。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(三十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

(1) 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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；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）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(三十五) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

1. 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 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，属于为生产存货而发生的除外。

本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，对各类使用权资产采用年限平均法计提折旧。

本公司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。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

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，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十五）项长期资产减值。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外

的其他租赁。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）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，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，将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。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第（十一）项金融工具。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回交易

本公司按照本会计政策之第（三十一）项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。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司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。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司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）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

（三十六）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期公司未发生重要会计政策变更。

2、重要的会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率
增值税	销售、加工及修理修配劳务	13%、9%、6%
城市维护建设税	应交增值税额	7%、5%、1%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育费附加	应交增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，应按纳税主体分别披露。

纳税主体名称	所得税税率
北京成飞新能源科技有限公司（简称北京成飞）	20.00%
马尔康金鑫矿业有限公司（简称金鑫矿业）	15.00%
阿坝州众和新能源有限公司	15.00%
其他合并主体	25.00%

（二）税收优惠

根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020年第23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。报告期阿坝州众和新能源有限公司、金鑫矿业，享受西部大开发企业所得税减免政策，执行15%企业所得税税率。

根据有关规定，2027年12月31日前，对小型微利企业年应纳税所得额不超过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。报告期北京成飞符合小型微利企业认定条件，年应纳税所得额不超过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。

五、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，“期末”指2024年6月30日，“期初”指2023年12月31日，“本期”指2024年1-6月，“上期”指2023年1-6月。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	24,093.29	564,029.92
银行存款	92,985,977.95	30,383,996.89
其他货币资金	10,955,807.97	28,349,758.43
合计	103,965,879.21	59,297,785.24
其中：存放在境外的款项总额	-	-
存放财务公司存款		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	10,955,807.97	28,349,758.43

（二）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	10,681,369.09	41,834,568.77
1-2年（含2年）	844,490.38	2,489,997.38
2-3年（含3年）	1,658,020.10	485,000.00
3-4年（含4年）	648,725.00	2,263,170.69
4-5年（含5年）	1,614,445.69	877,044.07
5年以上	586,679,031.47	585,485,236.84
小计	602,126,081.73	633,435,017.75
减：坏账准备	589,778,761.17	591,209,526.63
合计	12,347,320.56	42,225,491.12

2. 按坏账计提方法分类披露

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	460,856,740.34	76.54	460,856,740.34	100.00	-	460,832,740.34	72.75	460,832,740.34	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	141,269,341.39	23.46	128,922,020.83	91.26	12,347,320.56	172,602,277.41	27.25	130,376,786.29	75.54	42,225,491.12
其中:										
账龄组合	141,269,341.39	23.46	128,922,020.83	91.26	12,347,320.56	172,602,277.41	27.25	130,376,786.29	75.54	42,225,491.12
其他组合										
合计	602,126,081.73	100.00	589,778,761.17	97.95	12,347,320.56	633,435,017.75	100.00	591,209,526.63	93.33	42,225,491.12

按单项计提坏账准备:

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
福建奥帝斯服饰有限公司	98,239,376.59	98,239,376.59	100.00	经营恶化存在回收困难
厦门财华贸易有限公司	80,702,599.16	80,702,599.16	100.00	回收困难
福建雷诺实业有限公司	64,564,516.73	64,564,516.73	100.00	回收困难
厦门丰能集团有限公司	51,401,892.96	51,401,892.96	100.00	回收困难
厦门维宝进出口贸易有限公司	29,381,461.69	29,381,461.69	100.00	回收困难
福建远翔贸易有限公司	27,389,652.00	27,389,652.00	100.00	公司已停产回收困难
福建君合集团有限公司	25,230,641.08	25,230,641.08	100.00	公司已停产回收困难
福建翔升纺织有限公司	21,051,530.98	21,051,530.98	100.00	公司经营异常回收困难
深圳市迪凯特电池科技有限公司	11,659,837.56	11,659,837.56	100.00	公司经营异常回收困难
帝牌(中国)有限公司	7,092,842.77	7,092,842.77	100.00	回收困难
福建三源仟鼎贸易有限公司	6,084,680.31	6,084,680.31	100.00	公司已停产回收困难
石狮市大帝织造服饰有限公司	4,988,425.99	4,988,425.99	100.00	回收困难
山东恒宇新能源有限公司	4,221,850.00	4,221,850.00	100.00	回收困难
东莞格力良源电池科技有限公司	3,574,834.09	3,574,834.09	100.00	无法联系上客户
深圳市陆星宝电子厂	2,766,110.28	2,766,110.28	100.00	无法联系上客户
东莞市格能电子科技有限公司	2,593,100.30	2,593,100.30	100.00	无法联系上客户
石狮市俊邦纺织贸易有限公司	2,390,286.91	2,390,286.91	100.00	公司已注销
比克国际(天津)有限公司	1,874,440.00	1,874,440.00	100.00	回收困难
深圳市东方华联科技有限公司	1,873,738.81	1,873,738.81	100.00	无法联系上客户

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东神工电池新科技有限公司	1,770,406.88	1,770,406.88	100.00	无法联系上客户
刘加峰	1,534,445.69	1,534,445.69	100.00	回收困难
深圳市银思奇电子有限公司	1,324,000.00	1,324,000.00	100.00	回收困难
盖奇(中国)织染服饰有限公司	1,214,916.05	1,214,916.05	100.00	回收困难
石狮市亨路服装有限责任公司	998,047.78	998,047.78	100.00	回收困难
湖北能一郎科技股份有限公司	979,027.60	979,027.60	100.00	回收困难
深圳市奥邦摩卡科技有限公司	978,555.00	978,555.00	100.00	回收困难
福建省莆田市华伦企业有限公司	678,372.78	678,372.78	100.00	公司经营异常回收困难
山东鑫宇电源有限公司	580,230.00	580,230.00	100.00	回收困难
九江讯迪新能源科技有限公司	552,448.00	552,448.00	100.00	回收困难
湖南艾威尔新能源科技有限公司	538,327.76	538,327.76	100.00	回收困难
深圳市保时通实业有限公司	434,201.94	434,201.94	100.00	回收困难
莆田市佳春固体废物综合利用有限公司	410,000.00	410,000.00	100.00	公司已注销
深圳市泰利晶科技有限公司	343,596.58	343,596.58	100.00	无法联系上客户
利郎(中国)有限公司	319,099.81	319,099.81	100.00	回收困难
深圳市惠鑫宏能源科技有限公司	288,988.00	288,988.00	100.00	回收困难
宁波市唐鹰服饰有限公司	272,130.80	272,130.80	100.00	回收困难
石狮市柏斯卡尔服装有限公司	127,897.00	127,897.00	100.00	回收困难
河南思维新科能源有限公司	126,000.00	126,000.00	100.00	回收困难
惠州中加新能源有限公司	110,938.66	110,938.66	100.00	无法联系上客户
湖南鑫霸动力电池科技有限公司	86,900.00	86,900.00	100.00	客户已倒闭
东莞中鼎电子科技有限公司	51,531.80	51,531.80	100.00	回收困难
莆田众和小额贷款股份有限公司	34,560.00	34,560.00	100.00	回收困难
江西省金橙电子有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	回收困难
深圳市嘉里能科技有限公司	300.00	300.00	100.00	回收困难
合计	460,856,740.34	460,856,740.34	100.00	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	141,269,341.39	128,922,020.83	91.26
合计	141,269,341.39	128,922,020.83	91.26

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	460,832,740.34	24,000.00				460,856,740.34
账龄组合	130,376,786.29		1,454,765.46			128,922,020.83
合计	591,209,526.63	24,000.00	1,454,765.46			589,778,761.17

4. 本期不存在实际核销的应收账款情况

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
福建奥帝斯服饰有限公司	98,239,376.59	16.32	98,239,376.59
厦门财华贸易有限公司	80,702,599.16	13.4	80,702,599.16
福建雷诺实业有限公司	64,564,516.73	10.72	64,564,516.73
厦门丰能集团有限公司	51,401,892.96	8.54	51,401,892.96
北京中佳盛源商贸有限公司	43,729,787.33	7.26	43,729,787.33
合计	338,638,172.77	56.24	338,638,172.77

(三) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	80,305.00	200,000.00
合计	80,305.00	200,000.00

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	13,738,723.45	89.74	6,242,263.29	79.73
1至2年 (含2年)	895,945.64	5.85	1,087,140.47	13.88
2至3年 (含3年)	243,700.00	1.59	144,996.00	1.85

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3 年以上	431,839.28	2.82	355,339.04	4.54
合计	15,310,208.37	100	7,829,738.80	100.00

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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
高尔达村委会	2,296,809.76	15.00
共青城瑞钛管道科技有限公司	2,151,953.00	14.06
国网四川阿坝州电力有限责任公司马尔康市供电分公司	1,615,360.27	10.55
厦门鑫青源生态环境科技有限公司	1,339,300.00	8.75
都江堰市利灵洪健康咨询服务部	756,150.00	4.94
合计	8,159,573.03	53.29

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,167,261.79	2,295,157.44
合计	4,167,261.79	2,295,157.44

1. 应收利息

无。

2. 应收股利

无。

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	14,204,829.96	8,951,636.09
1—2 年 (含 2 年)	2,233,173.80	3,684,062.46
2—3 年 (含 3 年)	171,376.69	167,234.64
3—4 年 (含 4 年)	107,001.00	8,001.00

账龄	期末账面余额	期初账面余额
4—5年（含5年）	267,717.37	3,515,810.82
5年以上	169,261,272.63	166,098,373.80
小计	186,245,371.45	182,425,118.81
减：坏账准备	182,078,109.66	180,129,961.37
合计	4,167,261.79	2,295,157.44

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	181,049,947.27	178,013,242.28
押金及保证金	1,156,470.18	1,046,670.18
备用金	419,855.58	183,500.00
其他	3,619,098.42	3,181,706.35
合计	186,245,371.45	182,425,118.81

（3）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）	
2023年12月31日余额	127,607,680.12	-	52,522,281.25	180,129,961.37
2023年12月31日余额在本期	---	---	---	---
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,948,148.29	-	-	1,948,148.29
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	129,555,828.41	-	52,522,281.25	182,078,109.66

（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：

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	
账龄组合	180,129,961.37	1,948,148.29				182,078,109.66
合计	180,129,961.37	1,948,148.29				182,078,109.66

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(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
浙江雷奇服装有限责任公司	往来款	40,617,299.55	5年以上	21.81	40,617,299.55
福建森鼎贸易有限公司	往来款	34,155,800.00	5年以上	18.34	34,155,800.00
厦门众和流行面料设计有限公司	往来款	28,098,511.17	5年以上	15.09	28,098,511.17
厦门巨巢品牌管理有限公司	往来款	16,443,128.23	5年以上	8.83	16,443,128.23
莆田市九龙谷综合发展有限公司	往来款	15,000,000.00	5年以上	8.05	15,000,000.00
合计	--	134,314,738.95	--	72.12	134,314,738.95

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

(六) 存货

1. 存货分类

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	9,648,556.56		9,648,556.56	14,369,953.22		14,369,953.22
库存商品	32,569,653.35	475,507.61	32,094,145.74	5,159,326.97	475,507.61	4,683,819.36
周转材料	201,358.70		201,358.70	199,622.92		199,622.92
在产品	83,678.27		83,678.27	83,678.27		83,678.27
委托加工物资	11,715,192.07		11,715,192.07	3,944,506.68		3,944,506.68
发出商品	3,799,913.53		3,799,913.53			
合计	58,018,352.48	475,507.61	57,542,844.87	23,757,088.06	475,507.61	23,281,580.45

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	
库存商品	475,507.61					475,507.61
合计	475,507.61					475,507.61

3. 存货期末余额未含有借款费用资本化金额。

4. 本期不存在合同履约成本摊销。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵税额-企业所得税	12,866.34	
增值税未抵扣进项税额	2,668,165.58	2,203,172.43
合计	2,681,031.92	2,203,172.43

(八) 长期股权投资

无。

(九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	192,293,549.31	201,845,195.17
固定资产清理		
合计	192,293,549.31	201,845,195.17

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	564,020,934.49	127,307,796.31	3,378,858.04	21,606,265.46	19,563,251.11	735,877,105.41
2. 本期增加金额	-	4,285,866.16	575,905.47	883,771.69	735,733.46	6,481,276.78
(1) 购置	-	4,285,866.16	575,905.47	883,771.69	735,733.46	6,481,276.78
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	108,469,284.30	2,817,742.67	-	248,549.71	3,420,538.67	114,956,115.35
(1) 处置或报废	108,469,284.30	2,817,742.67	-	248,549.71	3,420,538.67	114,956,115.35
(2) 其他减少						

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
4. 期末余额	455,551,650.19	128,775,919.80	3,954,763.51	22,241,487.44	16,878,445.90	627,402,266.84
二、累计折旧						
1. 期初余额	235,963,988.19	91,573,866.75	1,831,900.95	6,709,668.49	13,017,983.05	349,097,407.43
2. 本期增加金额	2,798,082.13	2,845,932.51	215,797.61	1,803,720.07	840,233.31	8,503,765.63
(1) 计提	2,798,082.13	2,845,932.51	215,797.61	1,803,720.07	840,233.31	8,503,765.63
(2) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	32,359,508.42	2,243,693.86	-	293,740.57	3,262,563.85	38,159,506.70
(1) 处置或报废	32,359,508.42	2,243,693.86	-	293,740.57	3,262,563.85	38,159,506.70
(2) 其他减少						
4. 期末余额	206,402,561.90	92,176,105.40	2,047,698.56	8,219,647.99	10,595,652.51	319,441,666.36
三、减值准备						
1. 期初余额	182,779,243.35	2,072,094.15	2,111.04		81,054.27	184,934,502.81
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额	68,832,305.51	435,146.13	-	-	-	69,267,451.64
(1) 处置或报废	68,832,305.51	435,146.13	-	-	-	69,267,451.64
4. 期末余额	113,946,937.84	1,636,948.02	2,111.04	-	81,054.27	115,667,051.17
四、账面价值						
1. 期末账面价值	135,202,150.45	34,962,866.38	1,904,953.91	14,021,839.45	6,201,739.12	192,293,549.31
2. 期初账面价值	145,277,702.95	33,661,835.41	1,544,846.05	14,896,596.97	6,464,213.79	201,845,195.17

(2) 暂时闲置的固定资产情况

截止至 2024 年 6 月 30 日，除子公司金鑫矿业尚在生产经营外，其余子公司均停止生产经营。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	9,493,313.56
合计	9,493,313.56

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
众和股份厂房	5,922,632.80	尚未完成总规划

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
子公司众和纺织办公楼、宿舍楼、仓库厂房	22,883,216.98	1、办公楼尚未通过消防验收； 2、宿舍楼尚未完成总规划； 3、仓库厂房竣工资料尚未齐全。
子公司华纶印染厂房	4,224,853.08	地方政府区域规划变更
子公司山东天骄厂房	2,052,286.70	资料尚未齐全
合计	35,082,989.56	

2. 固定资产清理

无。

(十) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	307,206,153.85	280,494,113.31
工程物资		
合计	307,206,153.85	280,494,113.31

1. 在建工程

(1) 在建工程情况

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
基建工程	314,656,328.84	9,298,871.55	305,357,457.29	287,944,288.30	9,298,871.55	278,645,416.75
在安装设备	2,749,637.58	900,941.02	1,848,696.56	2,749,637.58	900,941.02	1,848,696.56
合计	317,405,966.42	10,199,812.57	307,206,153.85	290,693,925.88	10,199,812.57	280,494,113.31

(2) 本期计提在建工程减值准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
纺织土地前期费用	5,938,713.16			5,938,713.16	
金鑫在安装设备	900,941.02			900,941.02	
金鑫基建工程	3,360,158.39			3,360,158.39	
合计	10,199,812.57			10,199,812.57	--

2. 工程物资

无。

(十一) 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	21,398,653.51	21,398,653.51
2. 本期增加金额	1,752,072.86	1,752,072.86
租赁增加	1,752,072.86	1,752,072.86
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	23,150,726.37	23,150,726.37
二、累计折旧		
1. 期初余额	8,637,356.79	8,637,356.79
2. 本期增加金额	3,235,003.52	3,235,003.52
(1) 计提	3,235,003.52	3,235,003.52
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	11,872,360.31	11,872,360.31
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	11,278,366.06	11,278,366.06
2. 期初账面价值	12,761,296.72	12,761,296.72

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	采矿权	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	97,388,742.38	6,580,120.32	117,979,428.44	2,084,078.00	224,032,369.14
2. 本期增加金额					

项目	土地使用权	专利权	采矿权	其他	合计
(1) 购置					
(2) 在建工程及长期待摊费用转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3. 本期减少金额	1,328,534.36				1,328,534.36
(1) 处置	1,328,534.36				1,328,534.36
4. 期末余额	96,060,208.02	6,580,120.32	117,979,428.44	2,084,078.00	222,703,834.78
二、累计摊销					
1. 期初余额	49,976,618.99	5,853,723.44	18,443.18	2,084,078.00	57,932,863.61
2. 本期增加金额	1,425,872.11	4,620.99	436,294.23	-	1,866,787.33
(1) 计提	1,425,872.11	4,620.99	436,294.23	-	1,866,787.33
3. 本期减少金额	467,571.52				467,571.52
(1) 处置	467,571.52				467,571.52
4. 期末余额	50,934,919.58	5,858,344.43	454,737.41	2,084,078.00	59,332,079.42
三、减值准备					
1. 期初余额		710,600.00			710,600.00
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		710,600.00			710,600.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	45,125,288.44	11,175.89	117,524,691.03		162,661,155.36
2. 期初账面价值	47,412,123.39	15,796.88	117,960,985.26		165,388,905.53

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十三) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

		企业合并形成的	其他	处置	其他	
并购厦门众和新能源有限公司产生的商誉	9,214,868.61					9,214,868.61
合计	9,214,868.61					9,214,868.61

2. 商誉减值准备

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	其他	处置	其他	
并购厦门众和新能源有限公司产生的商誉	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

注：(1)商誉形成

本公司与厦门黄岩贸易有限公司签订《关于厦门市帛石贸易有限公司之增资合同》，约定单方向厦门众和新能源有限公司(原名厦门帛石)增资3.20亿元，完成增资后持有厦门众和新能源有限公司66.67%股权。2012年12月，公司第一期对厦门众和新能源有限公司出资16,576.00万元，占厦门众和新能源有限公司50.88%股权。2012年11月30日，经评估调整后归属于厦门帛石可辨认净资产价值为30,767.52万元，公司并购成本16,576万元与可辨认净资产公允价值30,767.52万元的50.88%计15,654.51万元的差额921.49万元形成商誉。

(2)期末减值测试说明

厦门众和新能源有限公司商誉相关的资产组以金鑫矿业“锂精矿采、选”项目为资产组，商誉的可收回金额按照资产组预计未来现金流量的现值计算。根据设计生产规模及矿山资源储量确定资产组收益年限为2019年至2061年，根据投资时所要求的必要报酬率8%为折现率，由此折现后计算资产组的可收回价值。经2023年12月31日测算的资产组可回收价值高于资产组与商誉价值之和，故不存在减值情况。

(十四) 长期待摊费用

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
高尔达开拓、采准工程	17,366,408.57	28,349,453.04	2,463,386.43		43,252,475.18
办工楼装修工程	343,646.94		58,910.88		284,736.06
装修费	2,372,949.82		487,866.60		1,885,083.22
森林植被恢复费	1,940,038.83	1,116,504.85			3,056,543.68
厂区绿化	30,531.65		5,233.98		25,297.67

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
厂房维修支出	315,112.29		90,032.10		225,080.19
其他	4,093,426.70	60,571.43	359,032.12		3,794,966.01
合计	26,462,114.80	29,526,529.32	3,464,462.11		52,524,182.01

(十五) 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	15,394,960.87	2,309,244.13	16,905,247.92	2,535,787.17
租赁负债	9,781,407.27	1,467,211.09	11,167,551.73	1,675,132.76
合计	25,176,368.14	3,776,455.22	28,072,799.65	4,210,919.93

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
使用权资产	9,552,346.12	1,432,851.92	10,938,490.62	1,640,773.59
合计	9,552,346.12	1,432,851.92	10,938,490.62	1,640,773.59

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

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	1,432,851.92	2,343,603.30	1,640,773.59	2,570,146.34
递延所得税负债	1,432,851.92	-	1,640,773.59	-

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,074,227,713.04	1,072,200,043.29
可抵扣亏损	603,601,947.48	576,575,556.24
合计	1,677,829,660.52	1,648,775,599.53

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

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年度	252,662,194.36	252,662,194.36	
2025 年度	64,843,558.44	64,843,558.44	
2026 年度	79,990,927.40	79,990,927.40	

年份	期末金额	期初金额	备注
2027 年度	87,556,690.60	87,556,690.60	
2028 年度	91,522,185.44	91,522,185.44	
2029 年度	27,026,391.24		
合计	603,601,947.48	576,575,556.24	--

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
四川马尔康县党坝乡锂辉石矿矿业权价值	530,629,233.84	536,403,136.94
预付购买设备款	50,170,682.62	24,067,330.45
预付工程款	12,996,802.73	8,216,259.36
开拓、采准等工程	4,759,672.90	4,759,672.90
合计	598,556,392.09	573,446,399.65

注：1、2012 年并购的控股子公司金鑫矿业，根据北京恩地科技发展有限公司恩地矿评字【2012】第 30703 号矿业权评估报告，四川马尔康县党坝乡锂辉石矿矿业权价值评估为 56,074.34 万元，期末余额已按照公允价值调整。

2、期末根据对该矿业权进行价值估算，该资产不存在减值，故未计提减值准备。

(十七) 所有权或使用权受到限制的资产

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	10,955,807.97	10,955,807.97	账户冻结、保证金	账户冻结、ETC 保证金及临时用地的土地复垦保证金	28,349,758.43	28,349,758.43	账户冻结、保证金	账户冻结、ETC 保证金存款
固定资产	90,676,476.52	7,305,879.05	抵押、查封	资产抵押、查封	198,831,643.89	42,411,071.80	抵押、查封	资产抵押、查封
在建工程	375,741.25	375,741.25	查封	查封	375,741.25	375,741.25	查封	查封
无形资产	72,431,582.12	30,226,586.84	抵押、查封	资产抵押、查封	91,316,734.88	42,949,490.01	抵押、查封	资产抵押、查封
合计	174,439,607.86	48,864,015.11			318,873,878.45	114,086,061.49		

注：公司资产抵押情况

(1)2014 年 4 月 29 日，母公司与中国农业银行股份有限公司莆田荔城支行签订最高额抵押合同(合同号：35100620140005771)，以公司土地使用权及相应的在建工程作为抵押，为公司自 2014 年 4 月 29 日起至 2017 年 4 月 28 日办理约定的各项业务所形成的债权提供担保。

2014 年 9 月 2 日，母公司与中国农业银行股份有限公司莆田荔城支行签订最高额抵押合同(合同号：

35100620140008601)，以公司部分机器设备作为抵押，为公司自 2014 年 9 月 2 日起至 2017 年 9 月 1 日办理约定的各项业务所形成的债权提供担保。

2014 年 9 月 2 日，众和纺织与中国农业银行股份有限公司莆田荔城支行签订最高额抵押合同（合同号：35100620140008598），以公司部分机器设备作为抵押，为公司自 2014 年 9 月 2 日起至 2017 年 9 月 1 日办理约定的各项业务所形成的债权提供担保。

2014 年 9 月 24 日，众和纺织与中国农业银行股份有限公司莆田荔城支行签订最高额抵押合同（合同号：35100620140009241），以公司综合楼、宿舍楼作为抵押，为公司自 2014 年 9 月 24 日起至 2017 年 9 月 23 日办理约定的各项业务所形成的债权提供担保。

2015 年 4 月 1 日，众和纺织与中国农业银行股份有限公司莆田荔城支行签订最高额抵押合同（合同号：35100620150002166），以公司办公楼作为抵押，为公司自 2015 年 4 月 1 日起至 2018 年 3 月 31 日办理约定的各项业务所形成的债权提供担保。

2015 年 1 月 26 日，母公司与中国农业银行股份有限公司莆田荔城支行签订最高额抵押合同（合同号：35100620150000514），以公司厂房及土地使用权作为抵押，为公司自 2015 年 1 月 20 日起至 2018 年 1 月 19 日办理约定的各项业务所形成的债权提供担保。

期末以上抵押合同担保的短期借款本金及长期借款本金余额均为 0 万元。

(2) 2016 年 12 月 6 日，公司及厦门黄岩贸易有限公司、厦门巨巢品牌管理有限公司分别与中信银行股份有限公司厦门分行签订质押合同〔(2016)厦银权质第 811498005041-65、(2016)厦银权质第 811498005041-64、(2016)厦银权质第 811498005041-66〕，以黄岩贸易拥有的厦门众和新能源有限公司的股权数额 5,000 万元、公司及厦门巨巢品牌管理有限公司持有的厦门华印股权 100% 出质，为母公司福建众和股份有限公司与中信银行股份有限公司厦门分行签订的流动资金贷款担保，担保期限自 2016 年 10 月 24 日起至 2017 年 10 月 24 日，该质押合同担保短期借款本金余额为 0 万元。

期末以上抵押合同和质押合同担保合计借款本金余额为 0 万元。

(十八) 短期借款

1、短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款		33,173,956.61
保证借款	79,156,235.62	63,041,789.22

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款		194,236,624.41
合计	79,156,235.62	290,452,370.24

注 1：分类说明：公司以机器设备、房产、土地等资产及所有权单证作为抵押物向银行借款，列入抵押借款；保证人为公司借款提供的贷款担保，承担连带责任的借款，列入保证借款；既有保证又有抵押的借款，公司将其列入抵押借款；既有保证又有质押的借款，公司将其列入质押借款；既无资产抵押、又无保证人保证，以公司的信用借到的款项列入信用借款。

注 2：公司抵押借款是以房产土地作为抵押借款物。具体详见本五、（十七）所有权或使用权受到限制的资产。

注 3：质押借款是以华纶印染 100%股权、黄岩贸易持有厦门众和新能源有限公司 5,000 万元股权作质押的借款。

2、已逾期未偿还的短期借款情况

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
众和股份	4,607,695.73	6.31%	2017 年 12 月 27 日	9.47%
众和营销	14,548,539.89	7.00%	2015 年 12 月 11 日	10.50%
合计	19,156,235.62			

（十九）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
经营性应付款	212,616,295.96	149,036,605.52
应付工程款和设备款	92,538,535.11	147,999,232.70
合计	305,154,831.07	297,035,838.22

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转原因
马尔康业成运输有限责任公司	6,188,806.02	资金紧张
厦门瑞新热电有限公司	5,168,883.36	资金紧张
福建鑫炎集团建设发展有限公司	5,065,639.24	资金紧张
广东佳纳能源科技有限公司	4,403,424.19	资金紧张
温州通业建设工程有限公司	3,624,968.63	资金紧张

项目	期末余额	未偿还或结转原因
江苏新光纺织有限公司	3,253,541.76	资金紧张
合计	27,705,263.20	

(二十) 合同负债

1、合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收款	108,926,654.33	139,105,330.89
合计	108,926,654.33	139,105,330.89

2、账龄超过1年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川盛屯锂业有限公司	100,451,018.11	长期合作关系
合计	100,451,018.11	--

3、报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

(二十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	25,494,325.29	32,553,650.26	37,119,151.18	20,928,824.37
离职后福利-设定提存计划	3,385,163.38	2,553,302.28	2,345,665.81	3,592,799.85
辞退福利	88,353.35	3,159,316.37	3,178,160.60	69,509.12
合计	28,967,842.02	38,266,268.91	42,642,977.59	24,591,133.34

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	25,239,872.67	26,878,741.27	32,464,512.82	19,654,101.12
2、职工福利费	19,642.26	2,482,070.85	2,463,657.57	38,055.54
3、社会保险费	234,810.36	1,411,793.94	1,283,051.00	363,553.30
其中：医疗保险费	52,256.43	1,310,224.00	1,186,889.32	175,591.11
工伤保险费	179,940.18	94,740.71	89,332.45	185,348.44
生育保险费	2,613.75	6,829.23	6,829.23	2,613.75

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4、住房公积金	-	889,169.00	889,169.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	891,875.20	18,760.79	873,114.41
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	25,494,325.29	32,553,650.26	37,119,151.18	20,928,824.37

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,215,663.52	2,460,897.73	2,262,107.39	3,414,453.86
2、失业保险费	169,499.86	92,404.55	83,558.42	178,345.99
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	3,385,163.38	2,553,302.28	2,345,665.81	3,592,799.85

(二十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	14,491,489.26	34,169,956.88
增值税	12,603,315.32	15,343,245.60
个人所得税	10,434,789.30	12,011,478.30
应交资源税	7,967,340.74	9,481,156.37
应交房产税	1,507,783.76	1,582,363.93
应交土地使用税	1,085,269.03	1,169,675.58
应交资源补偿费	896,605.97	896,605.97
城市维护建设税	1,012,510.06	789,472.46
应交教育费附加	1,125,112.02	701,976.93
应交地方教育费附加	743,910.96	461,820.91
应交营业税	271.00	185,168.54
应交印花税	212,027.25	71,391.68
残疾人就业保障基金	70,086.07	70,086.07
车船使用税	223.59	223.59
合计	52,150,734.33	76,934,622.81

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	676,409,578.64	792,032,028.45
应付股利	-	-
其他应付款	825,876,144.94	1,910,234,794.30
合计	1,502,285,723.58	2,702,266,822.75

1. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	327,081,029.39	327,081,029.39
短期借款应付利息	349,328,549.25	464,950,999.06
合计	676,409,578.64	792,032,028.45

重要的已逾期未支付的利息情况：

借款单位	逾期金额	逾期原因
农行莆田荔城支行	541,106,533.92	无力偿付
中信厦门富山支行	94,142,450.79	无力偿付
光大银行厦门火炬园支行	34,092,663.90	无力偿付
中国农业银行股份有限公司厦门分行	7,011,558.45	无力偿付
合计	676,353,207.06	

2. 应付股利

无。

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
证券虚假陈述赔偿款	258,190,687.37	824,936,302.16
融资借款及其利息	197,155,116.85	337,914,083.81
对外担保承担连带责任赔偿款	193,807,634.08	407,816,448.18
经营性应付款	107,310,096.44	188,213,510.17
股权受让款	58,412,262.54	140,354,102.32
应退政府补助款	11,000,347.66	11,000,347.66
合计	825,876,144.94	1,910,234,794.30

注：以上其他应付款账龄均超过1年，未偿还或结算的原因系公司无力偿还。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		146,766,671.30
一年内到期的租赁负债	6,007,594.53	4,338,835.36
合计	6,007,594.53	151,105,506.66

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	14,160,465.05	18,083,693.01
合计	14,160,465.05	18,083,693.01

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付租赁负债款	9,997,701.16	11,847,797.23
减：未确认融资费用	542,722.27	754,289.92
减：一年内到期的非流动负债	6,007,594.53	4,338,835.36
合计	3,447,384.36	6,754,671.95

(二十七) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
固定资产弃置费	384,000.00	384,000.00	废弃矿井封闭及植被恢复费
合计	384,000.00	384,000.00	

(二十八) 股本

项目	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	
股份总数	1,265,256,374.00						1,265,256,374.00

(二十九) 资本公积

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)	684,507,679.18	1,759,000,000.00		2,443,507,679.18
其他资本公积				
合计	684,507,679.18	1,759,000,000.00		2,443,507,679.18

注：资本公积本期增加 1,759,000,000.00 元，其中 1,729,000,000.00 元是福建国城绿能投资有限

公司根据重整投资协议支付给福建众和股份有限公司的重整投资款；30,000,000.00 元是国城控股集团有限公司支付给金鑫矿业的增资补偿款。

(三十) 其他综合收益

无。

(三十一) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	13,906,633.05	1,340,547.01	1,255,817.96	13,991,362.10
合计	13,906,633.05	1,340,547.01	1,255,817.96	13,991,362.10

注：专项储备系根据财政部、国家安全生产监督管理总局 2012 年颁布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）的规定，控股子公司阿坝州众和、金鑫矿业根据规定计提的安全生产费归属于母公司的金额。

(三十二) 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	18,614,200.40			18,614,200.40
合计	18,614,200.40			18,614,200.40

(三十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-4,489,926,232.95	-4,411,653,453.12
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-4,489,926,232.95	-4,411,653,453.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-25,637,432.97	10,259,215.83
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-4,515,563,665.92	-4,401,394,237.29

(三十四) 营业收入和营业成本

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	180,118,422.09	118,842,173.27	195,046,693.74	20,119,745.08
其他业务	2,663,503.45	730,267.83	3,046,378.89	266,891.66
合计	182,781,925.54	119,572,441.10	198,093,072.63	20,386,636.74

(三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
资源税	8,245,387.49	8,727,914.36
房产税	1,874,187.71	1,781,310.99
土地使用税	1,093,250.14	1,093,279.56
教育费附加	676,025.63	620,468.23
地方教育费附加	450,683.75	413,645.50
城市维护建设税	319,473.51	222,523.13
印花税	1,713,852.22	65,197.26
车船使用税	16,405.80	3,705.60
其他	1,017.82	54.00
合计	14,390,284.07	12,928,098.63

(三十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	269,028.60	291,655.24
运输费	101,801.41	2,524.19
招待费	20,218.00	39,729.00
其他	47,169.81	31,430.79
旅差费	21,951.71	5,429.26
合计	460,169.53	370,768.48

(三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,907,833.78	23,409,558.87
业务招待费	3,733,780.49	11,428,721.73
中介机构费	9,630,541.99	7,785,476.15

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	7,776,794.70	9,774,749.99
其他	917,992.85	1,106,561.08
差旅费	2,573,870.65	4,567,979.67
装修费	15,229.67	507,325.78
办公费	668,442.08	2,105,869.31
租赁、物业费	1,025,622.36	1,534,015.32
资产摊销费	1,951,435.14	1,451,098.21
修理费	1,014,370.72	434,942.41
车辆使用费	1,300,736.97	629,008.57
停工损失费	-	5,932,625.94
林地补偿	-	5,352,741.00
诉讼费	174,707.60	443,009.43
安全环保费	83,085.70	108,055.53
矿权出让金及使用费	2,521,332.22	-
合计	60,295,776.92	76,571,738.99

(三十八) 研发费用

无。

(三十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,527,834.67	7,013,255.29
减：利息收入	217,264.79	677,827.88
利息净支出	10,310,569.88	6,335,427.41
汇兑净损失	-110,906.78	-313,232.35
租赁负债的利息费用	222,689.08	102,916.37
银行手续费及其他	32,551.73	32,405.52
合计	10,454,903.91	6,157,516.95

(四十) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税返还	3,627.32	3,582.05

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	3,627.32	3,582.05

(四十一) 投资收益

无。

(四十二) 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	1,430,765.46	-890,889.43
其他应收款坏账损失	-1,948,148.29	127,493.59
合计	-517,382.83	-763,395.84

(四十三) 资产减值损失

无。

(四十四) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	-1,092,852.25	-
合计	-1,092,852.25	-

(四十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产报废合计	61,022.12	216,451.66	61,022.12
其中：固定资产报废利得	61,022.12	216,451.66	61,022.12
无形资产报废利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,500.00		1,500.00
债务豁免	7,265,886.20		7,265,886.20
违约金赔偿收入	4,000,000.00		4,000,000.00
其他	96,064.84	93,537.99	96,064.84
合计	11,424,473.16	309,989.65	11,424,473.16

(四十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
----	-------	-------	--------------

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产报废损失合计	27,588.68	1,707,552.78	27,588.68
其中：固定资产报废损失	27,588.68	1,707,552.78	27,588.68
无形资产报废损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	3,680.00		3,680.00
罚没、理赔、滞纳金、违约金	1,872,385.54		1,872,385.54
注销清算费用	4,000,000.00		4,000,000.00
其他	104,645.00	270,860.57	104,645.00
合计	6,008,299.22	1,978,413.35	6,008,299.22

（四十七）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,884,535.91	28,165,432.60
递延所得税费用	226,543.04	68,526.81
合计	3,111,078.95	28,233,959.41

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-18,582,083.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,645,520.97
子公司适用不同税率的影响	-1,529,877.48
调整以前期间所得税的影响	-57,852.89
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,254,041.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,900.80
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	7,092,189.81
其他	
所得税费用	3,111,078.95

（四十八）其他综合收益

详见附注五、（三十）。

(四十九) 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

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,500.00	
银行利息收入	217,264.79	677,827.88
往来款	727,820.06	4,844,392.42
其他	9,387,433.42	4,224,352.42
受限资金解冻	24,202,075.29	
合计	34,536,093.56	9,746,572.72

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
各项费用	42,434,366.81	68,929,601.27
税收滞纳金	49,036,017.66	
备用金及往来款	18,318,810.00	1,121,236.94
投资者损失赔偿	567,148,855.82	
其他	6,812,290.39	307,488.87
合计	683,750,340.68	70,358,327.08

2. 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

无。

支付的其他与投资活动有关的现金

无。

3. 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

无。

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
租赁负债付款额	3,993,806.97	1,539,699.15

项目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出	3,680.00	
支付非金融机构借款本息	134,863,406.15	
对外担保赔偿款	236,807,340.19	
合计	375,668,233.31	1,539,699.15

(五十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	-21,693,162.76	51,016,115.94
加: 资产减值准备	-	-
信用减值损失	517,382.83	763,395.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,503,765.63	9,279,344.61
使用权资产折旧	3,235,003.52	1,963,736.37
无形资产摊销	1,866,787.33	1,474,352.29
长期待摊费用摊销	3,464,462.11	1,493,567.68
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)	1,092,852.25	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-33,433.44	1,491,101.12
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	10,751,489.40	6,802,939.31
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)	226,543.04	68,526.81
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-34,261,264.42	-7,152,116.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	20,127,908.81	-46,073,340.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-650,875,349.95	-10,095,589.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-657,077,015.65	11,032,033.21
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		--
债务转为资本		

项目	本期金额	上期金额
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	93,010,071.24	115,687,040.76
减：现金的期初余额	30,948,026.81	316,120,105.52
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	62,062,044.43	-200,433,064.76

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	93,010,071.24	30,948,026.81
其中：库存现金	24,093.29	564,029.92
可随时用于支付的银行存款	92,985,977.95	30,383,996.89
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	93,010,071.24	30,948,026.81
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（五十一）所有者权益变动表项目注释

无。

（五十二）外币货币性项目

1. 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	--	--	38,197.07
其中：美元	80.47	7.12680	573.49
欧元	4,908.02	7.66170	37,603.78
港币	21.69	0.91268	19.80
应收账款	--	--	13,870,018.48
其中：美元	1,272,995.59	7.12680	9,072,384.97
港币	5,256,643.63	0.91268	4,797,633.51

六、研发支出

无。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

无。

（五）其他原因的合并范围变动

2024年2月28日，公司出资设立全资子公司福建龙瀛产业园管理有限公司。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接 (%)	间接 (%)	

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接 (%)	间接 (%)	
福建众和纺织有限公司	17,500.00	福建莆田	福建莆田	梭织布生产、销售	100.00		设立或投资
厦门华纶印染有限公司	10,800.00	福建厦门	福建厦门	印染、加工	99.50		非同一控制下企业合并
福建众和营销有限公司	6,000.00	福建厦门	福建厦门	棉纺织品贸易		99.50	设立或投资
北京成飞新能源科技有限公司	50.00	北京	北京	品牌服装运营、技术开发、服务、咨询、转让		100.00	非同一控制下企业合并
福建众和贸易有限公司	5,000.00	福建莆田	福建莆田	棉纺织品贸易	100.00		设立或投资
厦门黄岩贸易有限公司	3,050.00	福建厦门	福建厦门	批发、零售	100.00		非同一控制下企业合并
厦门众和新能源有限公司	15,000.00	福建厦门	福建厦门	批发零售建筑材料, 机械电子设备等	66.67	33.33	非同一控制下企业合并
深圳市天骄科技开发有限公司	1,000.00	广东深圳	广东深圳	电池正极三元材料的研发、生产、销售		70.00	非同一控制下企业合并
惠州市天骄锂业发展有限公司	1,000.00	广东惠州	广东惠州	电池的电解液生产、销售		70.00	非同一控制下企业合并
山东天骄新能源有限公司	700.00	山东临沂	山东临沂	电池正极材料锰酸锂的生产销售		70.00	非同一控制下企业合并
灌云天骄科技开发有限公司	2,000.00	江苏连云港	江苏连云港	锂离子电池及锂离子电池正负极材料的研发、生产		70.00	设立或投资
阿坝州众和新能源有限公司	15,096.40	四川阿坝州	四川阿坝州	单水氢氧化锂的生产销售		96.14	非同一控制下企业合并
马尔康金鑫矿业有限公司	11,878.80	四川马尔康	四川马尔康	锂辉石的开采及锂精粉的销售		50.00	非同一控制下企业合并
四川新能驰远科技有限公司	8,000.00	四川成都	四川成都	矿石贸易		50.00	非同一控制下企业合并
北京新能驰远贸易有限公司	185.00	北京市	北京市	矿石贸易		50.00	非同一控制下企业合并
海南金懋投资有限公司	5,000.00	海南海口市	海南海口市	投资、咨询		50.00	非同一控制下企业合并
北京闰邦科技发展有限公司	8,000.00	北京市	北京市	矿石贸易		50.00	非同一控制下企业合并
福建龙瀛产业园管理有限公司	6,800.00	福建莆田	福建莆田	园区管理、物业管理、租赁服务等	100.00		设立或投资

备注：上表注册资本为工商登记认缴资本，部分公司尚未全额到资。

2. 重要的非全资子公司

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
阿坝州众和新能源有限公司	3.86%	5,768,620.54		219,689,634.24

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
阿坝州众和	272,914,644.41	1,187,234,315.37	1,460,148,959.78	544,855,377.20	2,450,763.15	547,306,140.35
子公司名称	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

阿坝州众和	245,221,409.66	1,112,206,792.97	1,357,428,202.63	478,639,117.07	5,557,100.11	484,196,217.18
子公司名称	本期发生额					
	营业收入	净利润		综合收益总额	经营活动现金流量	
阿坝州众和	179,892,758.37	9,434,572.18		9,434,572.18	29,102,991.82	
子公司名称	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	
阿坝州众和	193,958,640.65	76,231,680.92		76,231,680.92	37,598,513.19	

备注:上表财务信息中,均为合并报表数据。

4. 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

无。

(四) 重要的共同经营

无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

(六) 其他

无。

九、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

(二) 涉及政府补助的负债项目

无。

（三）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
营业外收入	1,500.00	

十、与金融工具相关的风险

（一）金融工具产生的各类风险

公司在经营过程中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层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。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。公司风险管理目标和政策，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，使股东及其其他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和进行风险管理，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、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。为降低信用风险，本公司制定了相关的内部控制政策负责确定信用额度、进行信用审批，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），并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。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。

本公司信用风险主要产生于银行存款、应收账款、预收款项、其他应付款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

（1）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。

（2）资产负债表日，公司按会计政策计提了坏账准备。

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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币应收账款有关，对于该部分外币资产，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确

保持净风险敞口维持在可接受的水平。本公司外币金融资产和外币金融负债列示如下：

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	--	--	38,197.07
其中：美元	80.47	7.12680	573.49
欧元	4,908.02	7.66170	37,603.78
港币	21.69	0.91268	19.80
应收账款	--	--	13,870,018.48
其中：美元	1,272,995.59	7.12680	9,072,384.97
港币	5,256,643.63	0.91268	4,797,633.51

(2) 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存款等。

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等以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。

(二) 套期

无。

(三) 金融资产

1. 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	一般商业银行承兑的银行承兑汇票	-	未终止确认	由于应收一般商业银行承兑汇票信用风险和延期付款风险相对较高，故未终止确认。
贴现	一般商业银行承兑的银行承兑汇票	-	未终止确认	由于应收一般商业银行承兑汇票信用风险和延期付款风险相对较高，故未终止确认。
背书	具有较高信用的商业银行承兑的银行承兑汇票	-	终止确认	由于银行承兑汇票信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
贴现	具有较高信用的商业银行承兑的银行承兑汇票	-	终止确认	由于银行承兑汇票信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
合计	--	-	--	--

2. 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	-	-
应收款项融资	贴现	-	-
合计	--	-	-

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2024 年 06 月 30 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

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

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）理财产品				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				

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
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			80,305.00	80,305.00
持续以公允价值计量的资产总额			80,305.00	80,305.00
(七) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(三) 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。

应收款项融资均为应收银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

十二、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

(一) 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 (万元)	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(%)
福建国城绿能投资有限公司	福建省莆田市仙游县	投资与资产管理	95,000.00	44.77	44.77

本企业的母公司情况的说明：无

本企业最终控制方是吴城先生。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见八、在其他主体中的权益附注（一）。

(三) 本企业合营和联营企业情况

无。

(四) 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
国城控股集团有限公司	同一实际控制人
福建国城绿能投资有限公司	同一实际控制人
广州国城德远有限公司	同一实际控制人
宁波国城投资管理有限公司	同一实际控制人
汶川国城合融新能源技术开发有限责任公司	同一实际控制人
海南国城常青投资合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人
天津国城贸易有限公司	同一实际控制人
甘肃建新实业集团有限公司	同一实际控制人
西藏昌都地区八宿县赛西实业有限公司	同一实际控制人
四川兰天化工科技有限公司	同一实际控制人
海南天济高科技农业开发有限公司	同一实际控制人
察哈尔右翼前旗博海矿业有限公司	同一实际控制人
宁波国城进出口贸易有限公司	同一实际控制人
北京国城信息咨询有限公司	同一实际控制人
内蒙古国城实业有限公司	同一实际控制人
内蒙古国城商业管理有限公司	同一实际控制人
福建国城睿通能源有限公司	同一实际控制人
北京国城永源新能源科技有限责任公司	同一实际控制人
甘肃国城科隆贸易有限公司	同一实际控制人
国城（福建）锂电科技有限公司	同一实际控制人

西藏圣凯矿业有限公司	同一实际控制人
内蒙古临河新海有色金属冶炼有限公司	同一实际控制人
内蒙古东升庙矿业有限责任公司	同一实际控制人
凤阳县金鹏矿业有限公司	同一实际控制人
凤阳县中都矿产开发服务有限公司	同一实际控制人
北京国城嘉华科技有限公司	同一实际控制人
内蒙古国城资源综合利用有限公司	同一实际控制人
天津国瑞贸易有限公司	同一实际控制人
四川国城合融新能源技术开发有限责任公司	同一实际控制人
阿坝理县国城新能源技术开发有限责任公司	同一实际控制人
四川国城锂业有限公司	同一实际控制人
乌拉特后旗国园环保有限公司	同一实际控制人
国城矿业股份有限公司	同一实际控制人
浙江宝闰通汇资产管理有限公司	同一实际控制人
庆元县濛洲花园房屋开发有限公司	同一实际控制人
北京宝闰企业管理有限公司	同一实际控制人
内蒙古临河繁荣磷铵化工有限公司	同一实际控制人
乌兰察布市白泉山庄餐饮管理有限公司	同一实际控制人
察右前旗继辉矿业有限公司	同一实际控制人
哈尔滨国城联信实业有限公司	同一实际控制人
国城发展（深圳）有限公司	同一实际控制人
马尔康国城国康矿业有限公司	同一实际控制人
乌拉特后旗瑞峰铅冶炼有限公司	同一实际控制人
城铭瑞祥（上海）贸易有限公司	同一实际控制人
宁波城铭瑞祥科技有限公司	同一实际控制人
国城合融（北京）新能源科技有限责任公司	同一实际控制人
国城矿业（深圳）有限公司	同一实际控制人
丽水国城睿城科技有限公司	同一实际控制人
四川中赛投资实业集团有限公司	同一实际控制人
四川省南充市恒兴房地产开发有限公司	同一实际控制人
海南国城明奥投资合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人
北京国城嘉德投资有限公司	同一实际控制人

巴彦淖尔市抱抱熊托育服务有限公司	同一实际控制人
北京国城天翼建材有限公司	同一实际控制人
许建成	直接持有公司 5%以上股份的自然人
许金和	直接持有公司 5%以上股份的自然人
香港众和国际贸易有限公司	过去 12 个月内处置的子公司
厦门巨巢品牌管理有限公司	过去 12 个月内处置的子公司
浙江雷奇服装有限责任公司	过去 12 个月内处置的子公司
上海瑞驰服装有限公司	过去 12 个月内处置的子公司
福建优购尚品贸易有限公司	过去 12 个月内处置的子公司
厦门众和流行面料设计有限公司	过去 12 个月内处置的子公司

（五）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

无。

出售商品、提供劳务情况

无。

2、关联担保情况

（1）本公司作为担保方

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
许金和	6,326,036.76	2013/1/12	至今	否
浙江雷奇服装有限责任公司	4,199,295.00	2014/7/18	2015/5/11	否
合计	10,525,331.76			

（2）本公司作为被担保方

截至 2024 年 6 月 30 日止，关联方为公司银行借款提供担保事项如下：

关联方名称	贷款金融机构	担保事项	贷款主体	期末担保余额	到期时间
许金和+许建成	厦门光大银行	短期借款	众和股份	4,607,695.73	2017-12-27
许金和+许建成	农行厦门分行	短期借款	众和营销	14,548,539.89	2015-12-11

3、母子内部关联担保明细如下：

（1）截至 2024 年 06 月 30 日，母公司及子公司-厦门华印为子公司-众和营销借款人民币 1,454.85

万元提供连带保证担保。

(2) 截至 2024 年 06 月 30 日，母公司为子公司-厦门华印借款人民币 516.89 万元提供连带保证担保。

(3) 截至 2024 年 06 月 30 日，子公司-厦门华印以公司厂房及土地使用权抵押，为子公司-众和营销借款人民币 777.82 万元提供连带保证担保。

(4) 截至 2024 年 06 月 30 日，子公司-众和营销为子公司-厦门华印借款人民币 754.70 万元提供连带保证担保。

截至 2024 年 06 月 30 日，公司内部关联担保总额为 3,504.26 万元，且均已逾期。

因内部关联担保产生的子公司股权质押情况如下

序号	债务人	质押权人	质押股权
1	福建众和股份有限公司	中信银行股份有限公司厦门分行	1. 厦门黄岩贸易有限持有的厦门众和新能源有限公司 33.33% 股权； 2. 福建众和股份有限持有的厦门华纶印染有限 99.5% 股权。
2	福建众和股份有限公司	深圳市盛鑫国际贸易有限责任公司	福建众和股份有限公司持有的厦门众和新能源有限公司 66.67% 股权。

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

5、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
董事	2,007,048.66	1,773,245.22
监事	719,435.31	213,160.00
高级管理人员	78,000.00	61,431.33
合计	2,804,483.97	2,047,836.55

(六) 关联方应收应付款项

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	厦门众和流行面料设计有限公司	28,098,511.17	28,098,511.17	28,098,511.17	28,098,511.17
其他应收款	厦门巨巢品牌管理有限公司	16,443,128.23	16,443,128.23	16,443,128.23	16,443,128.23
其他应收款	福建优购尚品贸易有限公司	3,699,799.40	3,699,799.40	1,790,799.40	1,790,799.40
其他应收款	浙江雷奇服装有限责任公司	40,617,299.55	40,617,299.55	40,617,299.55	40,617,299.55
其他应收款	上海瑞驰服装有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
应收账款	香港众和国际贸易有限公司	9,370,470.10	9,370,470.10	9,252,389.92	9,252,389.92
应收账款	浙江雷奇服装有限责任公司	10,134,162.91	10,134,162.91	10,134,162.91	10,134,162.91

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	厦门巨巢品牌管理有限公司	-	94,656.19
其他应付款	浙江雷奇服装有限责任公司	-	1,327,086.80
其他应付款	厦门众和流行面料设计有限公司	-	1,419,640.33
其他应付款	上海瑞驰服装有限公司	-	18,000.00
其他应付款	香港众和国际贸易有限公司	-	4,391,251.50
其他应付款	国城控股集团有限公司	101,044,236.73	5,188,000.00
其他应付款	福建国城绿能投资有限公司	5,880,000.00	66,854,497.31
其他应付款	广州国城德远有限公司	-	88,257,952.54
其他应付款	宁波国城投资管理有限公司	51,143,448.19	-
其他应付款	汶川国城合融新能源技术开发有限责任公司	550,000.00	550,000.00
预收账款	香港众和国际贸易有限公司	-	15,516.62

十三、 股份支付

无。

十四、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司 2014 年度股东大会审议通过：公司拟在 2014 年度股东大会审议通过之日起至 2015 年度股东大会召开之日止，与福建君合集团有限公司（以下简称“君合集团”）或者其控股子公司或者其控股股东厦门君合兴业实业有限公司互相提供担保，其中本公司累计为其各类融资提供总额不超过 50,000 万元人民币的担保（该担保额度包含了公司上期为君合集团提供的、延续到本期的担保额，即从 2014 年度股东大会审议通过之日起至 2015 年度股东大会召开之日，该段时间公司为其担保额都将不超过

50,000.00 万元。），且不超过其为本公司提供担保总额的 70%，担保期限不超过 2 年。

公司在 2015 年度股东大会审议通过之日起至 2016 年度股东大会召开之日止，与福建君合集团有限公司（以下简称“君合集团”）或者其股东互相提供担保，其中本公司累计为君合集团（含为其股东）各类融资提供总额不超过 35,000.00 万元人民币的担保（该担保额度包含了公司上期为君合集团提供的、延续到本期的担保额，即从 2015 年度股东大会审议通过之日起至 2016 年度股东大会召开之日，该段时间公司为其担保额都将不超过 35,000.00 万元。），且不超过其为本公司提供担保总额的 60%，担保期限不超过 2 年。

公司在 2016 年度股东大会审议通过之日起至 2017 年度股东大会召开之日止，与福建君合集团有限公司（以下简称“君合集团”）或者其股东互相提供担保，其中本公司累计为君合集团（含为其股东）各类融资提供总额不超过 35,000.00 万元人民币的担保（该担保额度包含了公司上期为君合集团提供的、延续到本期的担保额，即从 2016 年度股东大会审议通过之日起至 2017 年度股东大会召开之日，该段时间公司为其担保额都将不超过 35,000.00 万元。），且不超过其为本公司提供担保总额的 60%，担保期限不超过 2 年。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司对外担保明细如下：

被担保方	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建君合集团有限公司	148,817,452.47	74,648,741.35	74,168,711.12	2016/6/29	2017/6/19	否
福建君合集团有限公司	138,667,369.57	70,579,281.65	68,088,087.92	2016/8/4	2017/8/3	否
福建君合集团有限公司	41,739,003.31	21,287,765.47	20,451,237.84	2014/11/27	2015/11/26	否
福建君合集团有限公司	48,531,448.74	29,453,576.73	19,077,872.01	2014/2/28; 2014/3/3	2014/3/14; 2014/3/17	否
许金和	14,400,650.00	8,074,613.24	6,326,036.76	2013/1/12	至今	否
浙江雷奇服装有限责任公司	11,000,000.00	6,800,705.00	4,199,295.00	2014/7/18; 2014/4/25; 2014/4/14	2015/5/11; 2015/4/20; 2015/4/10	否
合计	403,155,924.09	210,844,683.44	192,311,240.65			

（二）重要的未决诉讼

被告	原告	案由	案号	受理法院	标的请求/金额（元）	简要事实经过	进程
厦门黄岩贸易有限公司、厦门国石投资管理有限公司、许建成	李剑南、王辉、张烈、王子平、李会秋	股权转让合同纠纷	(2021)闽01民初2256号	福州市中级人民法院(一审) 福建省高级人民法院(二审)	294,532,200.00	详见十六、其他重要事项（一）	一审已审结，当前正在二审审理阶段

十五、资产负债表日后事项

（一）根据重整计划对部分资产进行拍卖进展情况

公司于2024年7月11日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《关于以公开拍卖方式出售部分资产的公告》（公告编号：2024-078），根据《重整计划》的经营方案，众和股份部分低效、无效资产将通过拍卖程序予以处置，公司定于2024年7月26日10时至2024年7月27日10时止（延时除外）在淘宝阿里资产拍卖平台通过公开拍卖方式出售名下位于福建省石狮市辖区内商业房地产（以下简称“标的资产”，截至2024年6月26日，标的资产评估价值合计为1,270,000元人民币。截止拍卖结束时间，用户洪*（证件类型：身份证，证件号码：359*****530）通过竞买号S0886于2024/07/2710:17:02在标的资产公开竞价中，以最高价胜出。该标的网络拍卖成交价格：¥2,283,500.00。

公司于2024年8月12日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《关于子公司以公开拍卖方式出售部分资产的公告》（公告编号：2024-083），根据《重整计划》的经营方案，众和股份部分低效、无效资产将通过拍卖程序予以处置，公司子公司厦门众和新能源有限公司定于2024年8月27日10时至2024年8月28日10时止（延时除外）拟在淘宝阿里资产拍卖平台通过公开拍卖方式出售其名下位于厦门市思明区文屏路41号之三1801室住宅房地产（以下简称“标的资产”）。截至2024年6月26日，标的资产评估价值合计为8,460,000元人民币。本次拍卖起拍价以评估价确定，即为8,460,000.00元，保证金为起拍价的10%即为846,000.00元。

十六、其他重要事项

（一）与阿坝州众和新能源股权转让相关的诉讼事项

被告	原告	案由	案号	受理法院	进程
厦门黄岩贸易有限公司、厦门国石投资管理有限公司、许建成	李剑南、王辉、张烈、王子平、李会秋	股权转让合同纠纷	(2021)闽01民初2256号	福州市中级人民法院(一审) 福建省高级人民法院(二审)	一审已审结，当前在二审审理阶段

案件简要事实经过：

2014年3月，李剑南、李会秋等五人与厦门国石投资管理有限公司签订股权转让合同，转让其持有的闽锋锂业（2015年6月17日更名为阿坝州众和新能源有限公司）33.1894%股权，作价29,459.22万元。合同订立后，国石公司根据合同约定向李剑南等五人指定账户支付定金合计1,783万元，李剑南等五人将持有的闽锋锂业33.1894%股权转让给厦门国石公司并办理了股权变更工商登记、移交权证资料。

2014年7月9日，厦门国石投资管理有限公司作为转让方，将持有的阿坝州众和新能源有限公司33.1894%股权转让给厦门黄岩贸易有限公司，双方办理完毕工商变更登记手续。

2014年8月18日，喀什黄岩创业投资有限公司作为转让方，将持有的厦门黄岩贸易有限公司100%股权转让给福建众和股份有限公司，双方于2014年9月办理完毕工商变更登记手续。

2021年8月，李剑南等五人向福州市中级人民法院提起诉讼并多次变更诉讼请求，最终请求判决其与厦门国石投资管理有限公司签订的股权转让合同无效或解除，判决厦门国石投资管理有限公司与厦门黄岩贸易有限公司之间股权转让合同无效等。

2023年7月17日，公司收到管理人发来的福州中院作出的（2021）闽01民初2256号《民事判决书》（以下简称“一审判决”），福州中院依照《中华人民共和国民法典》第一百三十二条、第一百四十六条、第一百五十三条、第一百五十四条、第五百六十五条、第五百六十六条的规定，一审判决如下：

1、确认厦门国石投资管理有限公司与厦门黄岩贸易有限公司于2014年7月9日签订的《股权转让合同》无效；

2、解除李剑南、李会秋、张烈、王子平、王辉与厦门国石投资管理有限公司于2014年3月27日签订的《关于阿坝州闽锋锂业有限公司之股权转让合同》；

3、厦门国石投资管理有限公司、厦门黄岩贸易有限公司应于本判决生效之日起十日内将厦门黄岩贸易有限公司名下的阿坝州众和新能源有限公司33.19%股权返还给李剑南、李会秋、张烈、王子平、王辉并登记至李剑南、李会秋、张烈、王子平、王辉名下（其中李剑南21.35%、李会秋1.75%、张烈2.06%、王子平2.06%、王辉5.97%）；

4、李剑南、李会秋、张烈、王子平、王辉有权没收厦门国石投资管理有限公司已付定金1,783万元；

5、驳回原告李剑南、李会秋、张烈、王子平、王辉的其他诉讼请求。

2023年7月29日，一审被告厦门黄岩贸易有限公司不服一审判决，已提起上诉。

2023年7月30日，原告李剑南等5人不服一审判决，已提起上诉。

目前，案件正在二审审理程序中。

（二）政府以资源作价入股事项

阿坝州人民政府于2013年5月20日颁布的《阿坝藏族羌族自治州资源管理办法》（阿府发[2013]7号）以及根据阿府发[2013]7号文制定的《阿坝州矿产资源管理实施意见》（阿府发[2013]8号），规定凡在阿坝州行政区域内开采矿产资源，州、县人民政府可以资源开发补偿收益作价入股。

公司新能源板块子公司在阿坝州行政区域内存在开采活动，截至报告日，相关子公司仍在与当地州、县政府就“资源作价入股”事项进行沟通，尚未签署有关协议。

十七、母公司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，“期末”指2024年6月30日，“期初”指2023年12月31日，“本期”指2024年1-6月，“上期”指2023年1-6月。

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	264,000.00	-
1-2年（含2年）	-	-
2-3年（含3年）	-	-
3-4年（含4年）	-	1,534,445.69
4-5年（含5年）	1,534,445.69	867,000.00
5年以上	341,425,581.14	340,729,744.48
小计	343,224,026.83	343,131,190.17
减：减值准备	343,224,026.83	343,131,190.17
合计	-	-

2. 按坏账计提方法分类披露

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	334,229,830.05	97.38	334,229,830.05	100.00		334,205,830.05	97.40	334,205,830.05	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	8,994,196.78	2.62	8,994,196.78	100.00		8,925,360.12	2.60	8,925,360.12	100.00	
其中：										
账龄组合	8,994,196.78	2.62	8,994,196.78	100.00		8,925,360.12	2.60	8,925,360.12	100.00	
其他组合										
合计	343,224,026.83	100.00	343,224,026.83	100.00		343,131,190.17	100.00	343,131,190.17	100.00	

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
福建奥帝斯服饰有限公司	98,239,376.59	98,239,376.59	100	预计无法收回
福建雷诺实业有限公司	64,564,516.73	64,564,516.73	100	预计无法收回
厦门丰能集团有限公司	42,261,505.09	42,261,505.09	100	预计无法收回
厦门维宝进出口贸易有限公司	29,381,461.69	29,381,461.69	100	预计无法收回
福建远翔贸易有限公司	27,389,652.00	27,389,652.00	100	预计无法收回
福建君合集团有限公司	25,230,641.08	25,230,641.08	100	预计无法收回
福建翔升纺织有限公司	21,051,530.98	21,051,530.98	100	预计无法收回
帝牌(中国)有限公司	7,092,842.77	7,092,842.77	100	预计无法收回
福建三源仟鼎贸易有限公司	6,084,680.31	6,084,680.31	100	预计无法收回
石狮市大帝织造服饰有限公司	4,988,425.99	4,988,425.99	100	预计无法收回
石狮市俊邦纺织贸易有限公司	2,390,286.91	2,390,286.91	100	预计无法收回
刘加峰	1,534,445.69	1,534,445.69	100	预计无法收回
盖奇(中国)织染服饰有限公司	1,214,916.05	1,214,916.05	100	预计无法收回
石狮市亨路服装有限责任公司	998,047.78	998,047.78	100	预计无法收回
福建省莆田市华伦企业有限公司	678,372.78	678,372.78	100	预计无法收回
莆田市佳春固体废物综合利用有限公司	410,000.00	410,000.00	100	预计无法收回
利郎(中国)有限公司	319,099.81	319,099.81	100	预计无法收回
宁波市唐鹰服饰有限公司	272,130.80	272,130.80	100	预计无法收回
石狮市柏斯卡尔服装有限公司	127,897.00	127,897.00	100	预计无法收回
合计	334,229,830.05	334,229,830.05		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	8,994,196.78	8,994,196.78	100
合计	8,994,196.78	8,994,196.78	100

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

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	
按单项计提坏账	334,205,830.05	24,000.00				334,229,830.05
按组合计提坏账	8,925,360.12	68,836.66				8,994,196.78
合计	343,131,190.17	92,836.66				343,224,026.83

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
福建奥帝斯服饰有限公司	98,239,376.59	28.62	98,239,376.59
福建雷诺实业有限公司	64,564,516.73	18.81	64,564,516.73
厦门丰能集团有限公司	42,261,505.09	12.31	42,261,505.09
厦门维宝进出口贸易有限公司	29,381,461.69	8.56	29,381,461.69
福建远翔贸易有限公司	27,389,652.00	7.98	27,389,652.00
合计	261,836,512.10	76.29	261,836,512.10

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	14,720,753.26	12,608,599.70
合计	14,720,753.26	12,608,599.70

1. 应收利息

无。

2. 应收股利

无。

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	115,497,069.85	128,839,867.16
1-2年(含2年)	85,657,053.48	5,423,430.35
2-3年(含3年)	2,782,696.21	3,935,695.17
3-4年(含4年)	3,063,000.88	2,645,400.59
4-5年(含5年)	31,300,218.38	6,457,505.98
5年以上	182,258,596.92	233,138,604.01
小计	420,558,635.72	380,440,503.26
减:坏账准备	405,837,882.46	367,831,903.56
合计	14,720,753.26	12,608,599.70

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收母公司并表范围内纺织板块往来款	215,810,241.17	154,364,201.31
应收母公司并表范围内新能源板块往来款	131,502,526.69	154,822,942.18
其他往来款	73,245,867.86	71,182,642.40
其他	-	70,717.37
合计	420,558,635.72	380,440,503.26

(3) 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)	
2023年12月31日余额		336,237,473.56	31,594,430.00	367,831,903.56
2023年12月31日余额在本期	---	---	---	---
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		38,005,978.90		38,005,978.90
本期转回				
本期转销				
本期核销				

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)	
其他变动				
2024年6月30日余额		374,243,452.46	31,594,430.00	405,837,882.46

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备的其他应收款	367,831,903.56	38,005,978.90				405,837,882.46
合计	367,831,903.56	38,005,978.90				405,837,882.46

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(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
厦门华纶印染有限公司	应收母公司并表范围内纺织板块往来款	137,984,702.29	1年以内 59,790,160.30元; 1-2年 78,194,541.99元;	32.81	137,984,702.29
厦门黄岩贸易有限公司	应收母公司并表范围内新能源板块往来款	95,048,624.45	1年以内 3,354,461.00元; 1-2年 4,370.00元;	22.60	91,857,953.50
福建众和纺织有限公司	应收母公司并表范围内纺织板块往来款	46,209,175.25	1年以内 45,104,286.51元 1-2年 1,104,888.74元;	10.99	46,209,175.25
深圳市天骄科技开发有限公司	应收母公司并表范围内新能源板块往来款	36,453,902.24	1年以内 1,993,053.90元; 1-2年 4,811,628.78元; 2-3年 2,643,816.52元; 3-4年 2,491,157.02元; 4-5年 2,955,131.46元; 5年以上 21,559,114.56元	8.67	25,391,837.68
福建森鼎贸易有限公司	其他往来款	34,155,800.00	5年以上 34,155,800.00元	8.12	34,155,800.00
合计	--	349,852,204.23	--	83.19	335,599,468.72

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,248,773,229.89	368,306,329.89	880,466,900.00	1,245,906,329.89	368,306,329.89	877,600,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	1,248,773,229.89	368,306,329.89	880,466,900.00	1,245,906,329.89	368,306,329.89	877,600,000.00

1. 对子公司投资

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		
福建众和纺织有限公司		174,823,309.88					174,823,309.88	
厦门华纶印染有限公司		143,483,020.01					143,483,020.01	
厦门黄岩贸易有限公司	557,600,000.00					557,600,000.00		
福建众和贸易有限公司		50,000,000.00					50,000,000.00	
厦门众和新能源有限公司	320,000,000.00					320,000,000.00		
福建龙瀛产业园管理有限公司			2,866,900.00			2,866,900.00		
合计	877,600,000.00	368,306,329.89	2,866,900.00			880,466,900.00	368,306,329.89	

2. 对联营、合营企业投资

无。

(四) 营业收入和营业成本

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				
其他业务	529,941.97	112,808.19	298,199.99	117,748.46
合计	529,941.97	112,808.19	298,199.99	117,748.46

(五) 投资收益

无。

十八、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,059,418.81	
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）	1,500.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		

项目	金额	说明
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,381,240.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,627.32	
减：所得税影响额	-31,704.46	
少数股东权益影响额(税后)	-174,483.53	
合计	4,533,137.00	--

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润		-0.0203	-0.0203
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		-0.0238	-0.0238

注：公司净资产及净利润均为负数，不计算加权平均净资产收益率。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

福建众和股份有限公司

2024年8月23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
非流动资产处置损益	-1,059,418.81
计入当期损益的政府补助	1,500.00
债务重组损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,381,240.50
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,627.32
非经常性损益合计	4,326,949.01
减：所得税影响数	-31,704.46
少数股东权益影响额（税后）	-174,483.53
非经常性损益净额	4,533,137.00

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