

江苏华宏科技股份有限公司
Jiangsu Huahong Technology Co., Ltd.
(江苏省江阴市周庄镇澄杨路 1118 号)

2024 年半年度财务报告

2024 年 8 月

江苏华宏科技股份有限公司

2024 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：江苏华宏科技股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	787,347,182.04	949,360,888.53
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	28,000,000.00	68,676,549.13
衍生金融资产		
应收票据	2,813,644.11	4,879,129.75
应收账款	770,003,438.79	633,705,499.34
应收款项融资	97,182,145.02	68,633,621.42
预付款项	238,220,644.31	89,234,368.55
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	11,339,327.54	10,672,869.80
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,615,472,902.14	1,783,990,320.55
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	94,734,931.92	54,916,277.56

流动资产合计	3,645,114,215.87	3,664,069,524.63
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	25,124,700.00	25,124,700.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	935,992,553.01	946,305,774.86
在建工程	119,723,963.83	92,358,744.48
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	18,754,580.56	22,194,970.84
无形资产	202,734,895.75	199,325,538.81
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	1,074,914,629.16	1,083,415,019.43
长期待摊费用	3,031,186.98	3,776,866.85
递延所得税资产	12,930,796.77	18,746,256.73
其他非流动资产	111,381,795.72	71,357,743.76
非流动资产合计	2,504,589,101.78	2,462,605,615.76
资产总计	6,149,703,317.65	6,126,675,140.39
流动负债：		
短期借款	327,741,951.38	416,967,652.76
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	77,650,000.00	126,691,000.00
应付账款	891,563,939.75	658,736,002.85
预收款项	87,417.52	3,750.00
合同负债	140,659,498.20	112,233,859.07
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	37,111,485.57	47,791,930.04
应交税费	21,086,658.66	22,842,622.92
其他应付款	57,952,163.41	192,974,426.16

其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	59,379,954.20	65,243,402.44
其他流动负债	15,848,923.75	12,692,305.28
流动负债合计	1,629,081,992.44	1,656,176,951.52
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	228,194,008.76	252,744,132.13
应付债券	419,058,385.58	405,182,090.90
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	12,063,978.53	14,773,721.14
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		818,654.00
递延收益	11,943,135.97	10,214,734.14
递延所得税负债	18,667,430.62	21,855,751.94
其他非流动负债		
非流动负债合计	689,926,939.46	705,589,084.25
负债合计	2,319,008,931.90	2,361,766,035.77
所有者权益：		
股本	581,524,525.00	581,521,225.00
其他权益工具	106,805,021.01	106,815,270.41
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,632,947,265.29	1,635,394,657.98
减：库存股	70,032,185.59	50,020,748.47
其他综合收益	62,963.14	62,963.14
专项储备	18,382,706.42	17,998,231.89
盈余公积	124,619,673.90	124,619,673.90
一般风险准备		
未分配利润	1,292,278,570.78	1,290,054,544.81
归属于母公司所有者权益合计	3,686,588,539.95	3,706,445,818.66
少数股东权益	144,105,845.80	58,463,285.96
所有者权益合计	3,830,694,385.75	3,764,909,104.62
负债和所有者权益总计	6,149,703,317.65	6,126,675,140.39

法定代表人：胡品贤

主管会计工作负责人：曹吾娟

会计机构负责人：姚晓镭

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		

货币资金	415,294,769.83	515,193,699.92
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	87,832,275.52	71,432,802.45
应收款项融资	10,451,818.02	959,857.03
预付款项	23,967,047.51	23,569,952.48
其他应收款	346,446,826.36	234,606,543.67
其中：应收利息		
应收股利		
存货	480,707,823.96	510,884,015.64
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	833,414.91	2,314,050.64
流动资产合计	1,365,533,976.11	1,358,960,921.83
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	2,268,107,003.25	2,267,807,003.25
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	187,604,302.56	195,912,591.01
在建工程	90,833.20	53,097.35
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	37,853,184.32	38,614,849.00
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	5,826,540.27	189,740.27
非流动资产合计	2,499,481,863.60	2,502,577,280.88
资产总计	3,865,015,839.71	3,861,538,202.71
流动负债：		
短期借款		

交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	17,000,000.00	23,000,000.00
应付账款	248,795,738.53	205,334,887.59
预收款项		
合同负债	88,417,249.16	82,638,963.11
应付职工薪酬	13,724,641.67	19,295,125.79
应交税费	1,138,931.40	3,528,686.70
其他应付款	767,408.00	5,129,793.97
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	9,206,993.68	9,008,661.23
流动负债合计	379,050,962.44	347,936,118.39
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	419,058,385.58	405,182,090.90
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		818,654.00
递延收益	1,358,245.45	2,492,816.46
递延所得税负债	7,862,360.56	10,334,811.73
其他非流动负债		
非流动负债合计	428,278,991.59	418,828,373.09
负债合计	807,329,954.03	766,764,491.48
所有者权益：		
股本	581,524,525.00	581,521,225.00
其他权益工具	106,805,021.01	106,815,270.41
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,635,934,303.90	1,635,894,409.98
减：库存股	70,032,185.59	50,020,748.47
其他综合收益		
专项储备	13,144,645.49	13,022,358.49
盈余公积	124,619,673.90	124,619,673.90
未分配利润	665,689,901.97	682,921,521.92
所有者权益合计	3,057,685,885.68	3,094,773,711.23
负债和所有者权益总计	3,865,015,839.71	3,861,538,202.71

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	2,696,335,930.80	3,529,056,834.34
其中：营业收入	2,696,335,930.80	3,529,056,834.34
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,802,820,792.79	3,766,470,986.45
其中：营业成本	2,562,570,782.62	3,473,037,053.02
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	16,413,873.42	23,764,592.26
销售费用	24,610,294.32	24,138,405.17
管理费用	94,282,187.19	91,391,052.61
研发费用	81,590,095.44	120,127,381.27
财务费用	23,353,559.80	34,012,502.12
其中：利息费用	27,461,464.01	36,884,204.33
利息收入	3,705,915.66	3,004,417.27
加：其他收益	120,740,526.29	94,633,063.79
投资收益（损失以“—”号填列）	2,034,745.99	10,929,231.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,462,376.16
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-13,008,324.59	-2,849,572.96
资产减值损失（损失以“—”号填列）	21,327,343.04	-66,620,238.12
资产处置收益（损失以“—”号填列）	1,451,626.88	-189,936.13
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	26,061,055.62	-201,511,604.49
加：营业外收入	615,397.01	640,418.34
减：营业外支出	2,343,578.42	2,002,262.86

四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	24,332,874.21	-202,873,449.01
减：所得税费用	12,325,684.74	-2,522,104.50
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	12,007,189.47	-200,351,344.51
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	12,007,189.47	-200,351,344.51
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	2,224,025.97	-185,353,102.92
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	9,783,163.50	-14,998,241.59
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	12,007,189.47	-200,351,344.51
归属母公司所有者的综合收益总额	2,224,025.97	-185,353,102.92
归属于少数股东的综合收益总额	9,783,163.50	-14,998,241.59
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0038	-0.3225
（二）稀释每股收益	0.0038	-0.2947

法定代表人：胡品贤

主管会计工作负责人：曹吾娟

会计机构负责人：姚晓镭

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	395,480,481.75	513,780,099.72
减：营业成本	354,103,002.33	424,764,691.83
税金及附加	3,049,955.67	3,325,561.70
销售费用	11,210,925.48	12,698,708.17
管理费用	28,494,621.05	27,998,256.48
研发费用	12,477,951.72	17,312,049.18
财务费用	6,130,034.77	5,096,120.54
其中：利息费用	13,909,286.99	12,995,609.19
利息收入	7,495,680.00	7,586,509.60
加：其他收益	4,987,805.08	3,585,207.05
投资收益（损失以“—”号填列）	201,777.83	110,488,354.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-4,974,356.19	-2,115,939.81
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		215,513.51
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-19,770,782.55	134,757,846.89
加：营业外收入	68,170.35	376,807.02
减：营业外支出	1,458.92	
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-19,704,071.12	135,134,653.91
减：所得税费用	-2,472,451.17	2,366,404.00
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-17,231,619.95	132,768,249.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-17,231,619.95	132,768,249.91
（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	-17,231,619.95	132,768,249.91
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,741,499,043.36	3,379,555,721.95
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	53,592,940.87	39,720,201.66
收到其他与经营活动有关的现金	108,504,373.95	90,023,068.80
经营活动现金流入小计	2,903,596,358.18	3,509,298,992.41
购买商品、接受劳务支付的现金	2,311,218,420.83	2,728,733,469.36
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	163,931,090.99	158,616,202.88
支付的各项税费	155,063,753.06	200,127,941.01
支付其他与经营活动有关的现金	102,280,210.23	95,972,245.99
经营活动现金流出小计	2,732,493,475.11	3,183,449,859.24
经营活动产生的现金流量净额	171,102,883.07	325,849,133.17

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		60,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,126,409.75	2,466,854.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,022,123.89	3,455,657.45
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	1,300,876,549.13	961,731,981.44
投资活动现金流入小计	1,311,025,082.77	1,027,654,493.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	141,999,021.54	63,886,600.30
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	32,100,000.01	
支付其他与投资活动有关的现金	1,260,200,000.00	1,002,600,000.00
投资活动现金流出小计	1,434,299,021.55	1,066,486,600.30
投资活动产生的现金流量净额	-123,273,938.78	-38,832,106.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	200,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	200,000.00	
取得借款收到的现金	203,971,235.50	226,880,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00
筹资活动现金流入小计	204,171,235.50	231,880,000.00
偿还债务支付的现金	322,113,811.80	288,793,688.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,335,419.43	138,748,809.21
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	50,581,200.56	43,298,865.75
筹资活动现金流出小计	384,030,431.79	470,841,363.89
筹资活动产生的现金流量净额	-179,859,196.29	-238,961,363.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	521,963.38	965,338.96
五、现金及现金等价物净增加额	-131,508,288.62	49,021,001.71
加：期初现金及现金等价物余额	859,248,869.86	758,723,768.43
六、期末现金及现金等价物余额	727,740,581.24	807,744,770.14

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	367,260,401.26	417,488,110.88
收到的税费返还	1,148,450.27	4,050,775.84
收到其他与经营活动有关的现金	3,863,071.70	4,451,829.26
经营活动现金流入小计	372,271,923.23	425,990,715.98
购买商品、接受劳务支付的现金	239,014,892.93	354,984,668.65
支付给职工以及为职工支付的现金	54,027,487.59	58,642,189.91
支付的各项税费	15,199,678.59	15,332,443.27
支付其他与经营活动有关的现金	18,118,180.12	18,910,952.16
经营活动现金流出小计	326,360,239.23	447,870,253.99
经营活动产生的现金流量净额	45,911,684.00	-21,879,538.01

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	201,777.83	110,488,354.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		417,711.20
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	135,740,230.96	460,266,777.09
投资活动现金流入小计	135,942,008.79	571,172,842.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,570,237.01	2,642,362.73
投资支付的现金	300,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	4,900,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	242,550,000.00	536,000,000.00
投资活动现金流出小计	259,320,237.01	538,642,362.73
投资活动产生的现金流量净额	-123,378,228.22	32,530,479.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		115,942,072.60
支付其他与筹资活动有关的现金	20,011,484.91	35,195,799.70
筹资活动现金流出小计	20,011,484.91	181,137,872.30
筹资活动产生的现金流量净额	-20,011,484.91	-181,137,872.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	402,498.24	1,049,931.05
五、现金及现金等价物净增加额	-97,075,530.89	-169,436,999.38
加：期初现金及现金等价物余额	492,193,699.92	627,249,942.68
六、期末现金及现金等价物余额	395,118,169.03	457,812,943.30

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	581,521,225.00			106,815,270.41	1,635,394,657.98	50,020,748.47	62,963.14	17,998,231.89	124,619,673.90		1,290,054,544.81		3,706,445,818.66	58,463,285.96	3,764,909,104.62
加：会计政策变更															

前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	581,521,225.00			106,815,270.41	1,635,394,657.98	50,020,748.47	62,963,141.14	17,998,231.89	124,619,673.90		1,290,054,544.81		3,706,445,818.66	58,463,285.96	3,764,909,104.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,300.00			-10,249.40	-2,447,392.69	20,011,437.12		384,474.53			2,224,025.97		-19,857,271.1	85,642,559.84	65,785,281.13
（一）综合收益总额											2,224,025.97		2,224,025.97		2,224,025.97
（二）所有者投入和减少资本	3,300.00			-10,249.40	-2,447,392.69	20,011,437.12							-22,465,779.21	85,642,559.84	63,176,780.63
1. 所有者投入的普通股														81,872,500.00	81,872,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	3,300.00			-10,249.40	39,893.92								32,944.52		32,944.52
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					-2,487,286.61	20,011,437.12							-22,498,723.73	3,770,059.84	18,728,663.9
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															

	00			83	1.4 3	0		1	11		2.3 0		9.5 2	1	6.5 3
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	581 ,95 1,1 98. 00			106 ,82 5,6 41. 83	1,6 35, 120 ,28 1.4 3	32, 166 ,40 0.0	802 ,56 3.1 4	15, 501 ,46 9.7 1	111 ,41 8,7 43. 11		1,5 78, 006 ,36 2.3 0		3,9 97, 459 ,85 9.5 2	1	6.5 3
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	515 .00			- 1,9 52. 36	2,0 07, 720 .64	4,8 84, 779 .70		1,1 93, 577 .06			- 301 ,29 5,1 75. 52		- 302 ,98 0,0 94. 88	- 14, 994 ,84 8.5 9	- 317 ,97 4,9 43. 47
（一）综合收益总额											- 185 ,35 3,1 02. 92		- 185 ,35 3,1 02. 92	- 14, 998 ,24 1.5 9	- 200 ,35 1,3 44. 51
（二）所有者投入和减少资本	515 .00			- 1,9 52. 36	2,0 07, 720 .64	4,8 84, 779 .70							- 2,8 78, 496 .42	3,3 93. 00	2,8 75, 103 .42
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	515 .00			- 1,9 52. 36	7,4 74. 64								6,0 37. 28	3,3 93. 00	9,4 30. 28
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,0 00, 246 .00								2,0 00, 246 .00		2,0 00, 246 .00
4. 其他						4,8 84, 779 .70							- 4,8 84, 779 .70		- 4,8 84, 779 .70
（三）利润分配											- 115 ,94 2,0 72. 60		- 115 ,94 2,0 72. 60		- 115 ,94 2,0 72. 60
1. 提取盈余公积															

2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他																
四、本期期末余额	581,951,713.00			106,823,689.47	1,637,128,002.7	37,051,179.70	802,563.14	16,695,046.77	111,418,743.11			1,276,711,186.8		3,694,479,764.4	79,456,318.42	3,773,936,083.06

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	581,521,225.00			106,815,270.41	1,635,894,409.98	50,020,748.47		13,022,358.49	124,619,673.90	682,921,521.92		3,094,773,711.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	581,521,225.00			106,815,270.41	1,635,894,409.98	50,020,748.47		13,022,358.49	124,619,673.90	682,921,521.92		3,094,773,711.23
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	3,300.00			-10,249.40	39,893.92	20,011,437.12		122,287.00		-17,231,619.95		-37,087,825.55
（一）综合收益总额										-17,231,619.95		-17,231,619.95
（二）所有者投入和减少资本	3,300.00			-10,249.40	39,893.92	20,011,437.12						-19,978,492.60
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	3,300.00			-10,249.40	39,893.92							32,944.52
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他						20,011,437.12						-20,011,437.12
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												

3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								122,287.00				122,287.00
1. 本期提取								1,605,043.45				1,605,043.45
2. 本期使用								1,482,756.45				1,482,756.45
(六) 其他												
四、本期末余额	581,524,525.00			106,805,021.01	1,635,934,303.90	70,032,185.59		13,144,645.49	124,619,673.90	665,689,901.97		3,057,685,885.68

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	581,951,198.00			106,825,641.83	1,635,267,368.43	32,166,400.00		11,310,202.86	111,418,743.11	680,055,217.44		3,094,661,971.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期	581,9			106,8	1,635	32,16		11,31	111,4	680,0		3,094

初余额	51,198.00			25,641.83	,267,368.43	6,400.00		0,202.86	18,743.11	55,217.44		,661,971.67
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	515.00			-1,952.36	2,011,113.64	4,884,779.70		650,064.26		16,826,177.31		14,601,138.15
（一）综合收益总额										132,768,249.91		132,768,249.91
（二）所有者投入和减少资本	515.00			-1,952.36	2,011,113.64	4,884,779.70						-2,875,103.42
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	515.00			-1,952.36	7,474.64							6,037.28
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,003,639.00							2,003,639.00
4. 其他						4,884,779.70						-4,884,779.70
（三）利润分配										-115,942,072.60		-115,942,072.60
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-115,942,072.60		-115,942,072.60
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存												

收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							650,064.26					650,064.26
1. 本期提取							1,921,287.70					1,921,287.70
2. 本期使用							1,271,223.44					1,271,223.44
(六) 其他												
四、本期期末余额	581,951.713.00			106,823.689.47	1,637,278,482.07	37,051,179.70		11,960,267.12	111,418.743.11	696,881,394.75		3,109,263,109.82

三、公司基本情况

1、公司的历史沿革

江苏华宏科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）经江苏省人民政府苏政复[2004]66 号文批准，于 2004 年 8 月成立。注册资本人民币 5,000 万元，经江苏天衡会计师事务所有限公司天衡验字（2004）37 号验资报告验证确认。

经中国证券监督管理委员会证（以下简称“中国证监会”）监许可【2011】1908 号文核准，本公司于 2011 年 12 月公开发行人民币普通股（A 股）1,667 万股，每股面值 1 元。发行后本公司股本总额为 6,667 万元。

2012 年本公司实施 2011 年度股东大会审议通过的资本公积转增股本方案，以 2011 年末股本 6,667 万股为基数进行资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 8 股，转增后公司总股本为 12,000.60 万元，经江苏公证天业会计师事务所有限公司验证，并出具了苏公 W[2012]B045 号验资报告。

2014 年本公司实施 2013 年度股东大会审议通过的资本公积转增股本方案，以 2013 年末股本 12,000.60 万股为基数进行资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 3 股，转增后公司总股本为 48,002.40 万元。

2015 年本公司根据第二次临时股东大会决议及中国证监会《关于核准江苏华宏科技股份有限公司向周经成等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2356 号）核准，以发行股份和支付现金相结合方式，购买江苏威尔曼科技股份有限公司（现已更名为江苏威尔曼科技有限公司，以下简称威尔曼）100% 股权，同时非公开发行新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。本次交易后公司股本增加至 209,445,019 元。

2018 年本公司实施 2017 年度股东大会审议通过的资本公积转增股本方案，以 2017 年末股本 209,445,019 股为基数进行资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 7 股，转增后公司总股本为 356,056,532 元。

2019 年本公司实施 2018 年度股东大会审议通过的资本公积转增股本方案，以 2018 年末股本 356,056,532 股为基数进行资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 3 股，转增后公司总股本为 462,873,491 元。

2020 年本公司根据股东大会决议及中国证监会《关于核准江苏华宏科技股份有限公司向刘卫华等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2020]156 号）核准，以发行股份和支付现金相结合方式，购买吉安鑫泰科技股份有限公司（现已更名为吉安鑫泰科技有限公司，以下简称“鑫泰科技”）100%股权，同时非公开发行新股募集本次发行股份购买资产的配套资金，本次交易后公司股本增加至 567,721,698 元。上述变更经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具苏公 W[2020]B020 号和苏公 W[2020]B022 号《验资报告》。

2021 年公司根据第六届董事会第六次会议及第一次临时股东大会审议通过《关于〈江苏华宏科技股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》，第六届董事会第七次会议审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，向公司及下属分支机构在任的董事、高级管理人员、主要中层管理骨干以及核心技术和业务骨干授予限制性股票。本次授予后公司注册资本为人民币 582,691,698 元。本次变更经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具苏公 W[2021]B009 号《验资报告》。

2021 年 9 月公司回购注销 2020 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分中因离职原因不再具备激励资格的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票，回购变更后的注册资本为人民币 582,441,698.00 元。本次变更经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具苏公 W[2021]B089 号《验资报告》。

2022 年 1 月公司回购注销 2020 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分中因离职原因不再具备激励资格的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票，回购变更后的注册资本为人民币 582,081,698 元。本次变更经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具苏公 W[2022]B006 号《验资报告》。

2022 年 7 月公司回购注销 2020 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分中因业绩考核未达全部解除限售条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票，回购变更后的注册资本为人民币 581,951,198 元。本次变更经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具苏公 W[2022]B095 号《验资报告》。2023 年 4 月公司完成了工商变更。

2022 年 12 月公司经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏华宏科技股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2022〕1121 号）核准，公开发行面值总额 51,500 万元可转换公司债

券，每张面值为 100 元人民币，共计 515 万张，按面值发行。本次交易经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具苏公 W[2022]B149 号《验资报告》。

2023 年 4 月公司回购注销 2020 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分中因离职或离世及业绩考核未达到全部解除限售条件的激励对象已获授但尚未解锁的部分限制性股票进行回购注销，回购变更后的注册资本为人民币 581,517,698 元。本次变更经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具苏公 W[2023]B060 号《验资报告》。2023 年 8 月公司完成了工商变更。

2023 年度公司发行的可转换公司债券合计转股 3,527 股，增加注册资本 3,527 元，2024 年 1-6 月公司发行的可转换公司债券合计转股 3,300 股，增加注册资本 3,300 元。截至 2024 年 6 月 30 日，公司注册资本为人民币 581,524,525 元，尚未进行工商变更。

2、公司的组织管理架构及登记资料

本公司下设总经办、财务部、市场部、营销管理部、售后服务部、生产工艺部、生产管理部、物流部、技术研发部、质量管理部、人力资源部、内审部、证券部等部室，主要生产车间有金工车间、铆焊车间、总装车间。母公司法人工商登记情况如下：

统一社会信用代码：913202007658600889

注册资本：58,151.7698 万元

注册地：江苏省江阴市周庄镇澄杨路 1118 号

本财务报表附注中，除非另有说明，各公司简称如下：

子公司名称	子公司简称
东海县华宏再生资源有限公司	东海华宏
连云港华宏再生资源回收利用有限公司	连云港再生资源
连云港华宏废旧物资回收利用有限公司	连云港废旧物资
江苏华宏环保装备有限公司	华宏环保装备
江苏威尔曼科技有限公司	威尔曼
苏州尼隆电梯部件有限公司	苏州尼隆
WELM ITALIA S.R.L.（中文名称：威尔曼意大利有限公司）	意大利公司
苏州华卓投资管理有限公司	华卓投资
上海华宏澄卓企业管理有限公司	华宏澄卓
北京华宏再生资源利用有限公司	北京华宏
迁安聚力再生资源回收有限公司	迁安聚力
吉安鑫泰科技有限公司	鑫泰科技
吉水金诚新材料加工有限公司	吉水金诚
江西万弘高新技术材料有限公司	江西万弘
赣州华卓再生资源回收利用有限公司	赣州华卓

子公司名称	子公司简称
赣州华越再生资源有限公司	赣州华越
浙江中杭新材料科技有限公司	浙江中杭
宁波中杭时代新材料有限公司	宁波中杭时代
宁波中杭实业有限公司	宁波中杭实业
山东烁成新材料科技有限公司	山东烁成
宁波中杭磁业有限公司	中杭磁业
包头市华宏新材料科技有限公司	包头华宏
江苏华宏再生资源利用有限公司	华宏再生资源

3、财务报告批准报出

本财务报告于 2024 年 8 月 26 日经公司第七届董事会第二十次会议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及子公司从事打包机和剪切机、资源再利用设备、环境保护专用设备、电梯部件、钕铁硼废料的综合回收利用等的生产和销售。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注五之“38、其他”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
本期实际核销的应收账款、其他应收款	单项应收账款、其他应收款余额占应收账款、其他应收款总额 10%以上且大于 100 万元
账龄超过一年的重要预付款项、重要预付工程设备款（其他非流动资产）	单项账龄超过一年的预付款项、预付工程设备款占预付款项、预付工程设备款（其他非流动资产）总额 10%以上且大于 500 万元
重要的在建工程	单个项目的预算大于 1,000 万元
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过一年的合同负债占合同负债总额 10%以上且大于 500 万元
账龄超过一年重要应付账款、其他应付款	单项账龄超过一年的应付账款、其他应付款占应付账款、其他应付款总额 10%以上且大于 500 万元
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占合并报表净资产的 5%以上，或长期股权投资权益法下投资损益占合并报表净利润的 10%以上
重要的非全资子公司	非全资子公司净资产占合并报表净资产的 5%以上，或净利润占合并报表净利润的 10%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下的企业合并：

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下的企业合并：

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当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时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

1) 合并范围的认定

本公司以自身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，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2) 合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财

务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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的份额的，其余仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五之“11、金融工具”或本附注五之“19、长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五之“19、长期股权投资”（2）④和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

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

- （1）确认单独所持有的资产，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。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是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。

10、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定

日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

11、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该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。终止确认时，将取得的对价与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额[涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形]之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额[涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形]之和。

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

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。

(6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对贷款承诺及财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月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，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。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。

2) 信用风险自初始确认后是否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，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；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合，在组合的基础上评估信用风险。

4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

12、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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确认组合的依据
银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

13、应收账款

本公司对所有应收账款根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。计提方法如下：

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收账款单独进行减值测试，在计量其预期信用损失时，基于账面余额与按该应收账款原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

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

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的方法
组合 1：账龄组合	以账龄为信用风险特征	账龄分析法
组合 2：关联方组合	合并范围内关联方	不计提

其中，账龄分析法组合计提坏账准备比例如下：

账龄	应收账款坏账准备计提比例
1 年以内	5%
1 至 2 年	10%
2 至 3 年	20%
3 至 5 年	50%
5 年以上	100%

14、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其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，相关具体会计处理方式详见本附注五之“11、金融工具”，在报表中列示为应收款项融资：

- (1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- (2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用一般模型确定预期信用损失，在资产负债表日根据其信用风险自初始确认后的变化程度，将其坏账准备划分为三个阶段中的一个，不同的阶段对应不同的预期信用损失计算方式。自初始确认后，信用风险未显著增加的，划分为阶段一，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金

额计量损失准备；自初始确认后，信用风险显著增加的，划分为阶段二，本公司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；自初始确认后，信用风险显著增加并且已经发生信用减值的，划分为阶段三，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

16、合同资产

合同资产的确认方法及标准：合同资产是指公司已向客户转让商品或提供服务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。公司拥有的无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法：有关合同资产预期信用损失的确定方法，与应收账款预期信用损失的确定方法一致。

合同资产预期信用损失的会计处理方法：合同资产发生减值的，公司按应减记的金额，借记“资产减值损失”科目，贷记“合同资产减值准备”科目；转回已计提的资产减值准备时，做相反的会计分录。

17、存货

（1）存货分类

本公司存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

（2）存货的计价方法

存货按实际成本计价，库存材料购入按实际成本计价，发出按加权平均法计价；低值易耗品及包装物采取领用时一次摊销的办法；在产品仅保留原材料成本；库存商品入库按实际成本计价，发出按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

当期提取的存货跌价准备计入当期损益；已计提跌价准备的存货价值得以恢复的，按恢复增加的数额（其增加数以原计提的金额为限）调整存货跌价准备及当期收益。

（4）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售资产：

一是在当前状况下，仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款，即可立即出售；

二是出售极可能发生，即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。

如果该出售计划需要得到股东或者监管部门批准，应当已经取得批准。

（1）取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组的计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

（2）持有待售类别的初始计量和后续计量

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，如果该处置组包含商誉，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。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。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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。

19、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为其他权益工具或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五之“11、金融工具”。

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

①同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，区别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

②非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，区别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为其他权益工具的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

③其他方式取得的长期投资

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

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投资成本。

C、通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

(2) 长期股权投资的后续计量

①能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

②对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预

计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五之“7、合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五之“25、长期资产减值”。

（4）共同控制和重要影响的判断标准

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，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。

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，考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计价，折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按 20 年计提折旧，地产按法定使用权年限摊销。投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五之“25、长期资产减值”。

21、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20 年	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10 年	5%	9.50%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
其他设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%

22、在建工程

(1) 在建工程的计价

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

(3) 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五之“25、长期资产减值”。

23、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而发生的利息、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。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建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，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后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

为购建或者生产开发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。

为购建或者生产开发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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

24、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

（1）无形资产的计价方法

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

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；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（2）无形资产摊销方法和期限

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

（3）无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五之“25、长期资产减值”。

25、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

26、长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用。长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

27、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供劳务的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

28、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

29、预计负债

（1）确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

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

（2）计量方法

按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

30、股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

31、优先股、永续债等其他金融工具

公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行优先股、永续债等金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

32、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认原则

本公司于合同开始日对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①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公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④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；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

（3）公司收入确认方法

①国内销售收入

本公司在产品发出后，对于不需要安装调试的产品，一般经客户确认收到货物时确认收入；对于需要安装调试的设备，则在收到设备安装验收报告后确认收入。

②国外销售收入

以海关网站查询系统确认货物已经报关出口后确认销售收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

33、政府补助

（1）类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

（2）政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

（3）会计处理

①与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

计入当期损益的具体方法与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

34、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- ①企业合并；
- ②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

35、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

本公司作为承租人的一般会计处理见“使用权资产”和“租赁负债”。

(1) 使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 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。租赁付款额包括以下五部分内容：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时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，但另有规定计入相关资产成本的除外。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。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。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

(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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为承租人

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。

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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

② 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

36、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 所得税费用的会计处理方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

①企业合并；

②直接在所有者权益中确认的交易事项。

与股份支付相关的支出在按照会计准则规定确认为成本费用时，其相关的所得税影响区别于税法的规定进行处理：如果税法规定与股份支付相关的支出不允许税前扣除，则不形成暂时性差异；如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，根据会计期末取得的信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下应当确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

37、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

38、其他

重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(2) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物	销售商品的增值税销项税税率为 13%，出口商品按国家规定退税率申报出口退税
城市维护建设税	应交流转税	7%，5%，1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应交流转税	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
华宏科技	15%
华宏环保装备	15%
威尔曼	15%
苏州尼隆	15%
意大利公司	24%
东海华宏	25%

连云港再生资源	25%
连云港废旧物资	25%
北京华宏	25%
迁安聚力	25%
鑫泰科技	15%
吉水金诚	15%
江西万弘	15%
赣州华卓	15%
赣州华越	15%
浙江中杭	15%
宁波中杭时代	25%
宁波中杭实业	25%
山东炼成	25%
中杭磁业	25%
包头华宏	25%
华宏再生资源	25%
苏州华卓	25%
华宏澄卓	20%

2、税收优惠

(1) 根据国家税务总局《出口货物退（免）税管理办法（试行）》（国税发[2005]51号）精神，本公司及子公司自营出口货物增值税实行“退（免）税”办法。根据财政部、国家税务总局具体规定，不同产品适用不同的退税率。

(2) 2008年10月本公司被认定为高新技术企业，取得《高新技术企业证书》（有效期三年）。公司分别于2014年9月、2017年11月、2020年12月、2023年11月再次通过高新技术企业资格认定。自2023年起三年内减按15%的税率计缴企业所得税。

(3) 2022年10月12日华宏环保装备被认定为高新技术企业，取得《高新技术企业证书》（有效期三年），自2022年起三年内减按15%的税率计缴企业所得税。

(4) 2012年8月6日，威尔曼被认定为高新技术企业，取得《高新技术企业证书》（有效期三年）。威尔曼分别于2015年7月、2018年11月、2021年11月再次通过高新技术企业资格认定。自2021年起三年内减按15%的税率计缴企业所得税。

(5) 2019年11月22日，苏州尼隆被认定为高新技术企业，取得《高新技术企业证书》（有效期三年）。苏州尼隆于2022年11月再次通过高新技术企业资格认定。自2022年起三年内减按15%的税率征收企业所得税。

(6) 2017年6月东海华宏被中国废钢铁应用协会授予“中国废钢铁应用协会废钢铁加工配送中心示范基地”称号。根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税[2015]78号）。东海华宏可按不同比例享受即征即退优惠政策。

(7) 2021年12月30日，财政部、税务总局公告2021年第40号《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》上述公告自2022年3月1日起执行，子公司鑫泰科技、吉水金诚、江西万弘生产产品原料为钽铁硼废料，此原料属于公告2021年第40号文件中所列资源名称第3.6项稀土产品加工废料废弃稀土产品及拆解物项目，公司适用增值税税收优惠规定：按已交纳该类增值税金额30%部分进行即征即退。

(8) 2015 年 9 月 25 日，鑫泰科技被认定为高新技术企业，取得《高新技术企业证书》（有效期三年）。鑫泰科技分别于 2018 年 8 月，2021 年 11 月再次通过高新技术企业认定。自 2021 年起三年内减按 15% 的税率计缴企业所得税。

(9) 2019 年 12 月 3 日，吉水金诚被认定为高新技术企业，取得《高新技术企业证书》（有效期三年）。吉水金诚于 2022 年 11 月再次通过高新技术企业资格认定。自 2022 年起三年内减按 15% 计缴企业所得税。

(10) 2023 年 11 月 22 日，江西万弘被认定为高新技术企业，取得《高新技术企业证书》（有效期三年），自 2023 年起三年内减按 15% 计缴企业所得税。

(11) 根据财政部、税务总局、发展改革委和生态环境部公告 2021 年第 36 号《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（2021 年版）》以及《资源综合利用企业所得税优惠目录（2021 年版）》，生产国家非限制和非禁止并符合国家及行业相关标准的产品取得的收入，减按 90% 计入企业当年收入总额，鑫泰科技、吉水金诚、江西万弘享受自产的资源综合利用产品收入减按 90% 计入企业当年收入总额。

(12) 根据财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号《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》，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，公告明确江西省赣州市，可以比照西部地区的企业所得税政策执行。赣州华卓、赣州华越减按 15% 计缴企业所得税。

(13) 2016 年 11 月 30 日，浙江中杭被认定为高新技术企业，取得“高新技术企业证书”（有效期三年）。浙江中杭分别于 2019 年 11 月、2022 年 12 月再次通过高新技术企业认定。自 2022 年起三年内减按 15% 的税率计缴企业所得税。

(14) 根据《财政部税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（2018 年 7 月 11 日财税[2018]76 号文），自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

(15) 根据财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策。华宏澄卓符合小型微利企业条件，减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	69,415.76	24,272.45
银行存款	727,671,165.48	859,223,466.65
其他货币资金	59,606,600.80	90,113,149.43
合计	787,347,182.04	949,360,888.53

其中：存放在境外的款项总额	4,008,425.79	
---------------	--------------	--

其他说明

本项目报告期末，除其他货币资金的信用证保证金、票据保证金、保函保证金、诉讼冻结合计 59,606,600.80 元以及存放境外 4,008,425.79 存款外，无抵押、质押等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	28,000,000.00	68,676,549.13
其中：		
理财产品	28,000,000.00	68,500,000.00
公允价值变动		176,549.13
其中：		
合计	28,000,000.00	68,676,549.13

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		4,530,000.00
商业承兑票据	2,813,644.11	349,129.75
合计	2,813,644.11	4,879,129.75

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	2,961,730.64	100.00%	148,086.53	5.00%	2,813,644.11	4,897,050.00	100.00%	18,375.25	0.38%	4,878,674.75
其中：										
组合 1：银行						4,530,000.00	92.50%			4,530,000.00

承兑汇 票组合										
组合 2: 商业 承兑汇 票组合	2,961,7 30.64	100.00%	148,086 .53	5.00%	2,813,6 44.11	367,505 .00	7.50%	18,375. 25	5.00%	349,129 .75
合计	2,961,7 30.64	100.00%	148,086 .53	5.00%	2,813,6 44.11	4,897,5 05.00	100.00%	18,375. 25	0.38%	4,879,1 29.75

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	2,961,730.64	148,086.53	5.00%
合计	2,961,730.64	148,086.53	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	18,375.25	129,711.28				148,086.53
合计	18,375.25	129,711.28				148,086.53

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	772,138,990.78	638,696,685.83
1 至 2 年	30,688,742.82	20,931,243.93
2 至 3 年	7,618,488.74	4,687,390.40
3 年以上	40,525,546.70	38,923,593.66
3 至 5 年	5,513,476.04	9,951,577.35
5 年以上	35,012,070.66	28,972,016.31
合计	850,971,769.04	703,238,913.82

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	689,080.80	0.08%	689,080.80	100.00%		689,080.80	0.10%	689,080.80	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	850,282,688.24	99.92%	80,279,249.45	9.44%	770,003,438.79	702,549,833.02	99.90%	68,844,333.68	9.80%	633,705,499.34
其中：										
账龄组合	850,282,688.24	99.92%	80,279,249.45	9.44%	770,003,438.79	702,549,833.02	99.90%	68,844,333.68	9.80%	633,705,499.34
合计	850,971,769.04	100.00%	80,968,330.25	9.51%	770,003,438.79	703,238,913.82	100.00%	69,533,414.48	9.89%	633,705,499.34

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江西力好新能源科技股份有限公司	689,080.80	689,080.80	689,080.80	689,080.80	100.00%	客户运营困难，偿债能力较弱
合计	689,080.80	689,080.80	689,080.80	689,080.80		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	772,138,990.78	38,606,949.52	5.00%
1至2年	30,688,742.82	3,068,874.30	10.00%
2至3年	7,618,488.74	1,523,697.75	20.00%
3至5年	5,513,476.04	2,756,738.02	50.00%
5年以上	34,322,989.86	34,322,989.86	100.00%
合计	850,282,688.24	80,279,249.45	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提的坏账准备	689,080.80					689,080.80
按组合计提的坏账准备	68,844,333.68	11,435,316.24		400.47		80,279,249.45
合计	69,533,414.48	11,435,316.24		400.47		80,968,330.25

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	400.47

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	65,928,183.56		65,928,183.56	7.75%	3,296,409.18
客户 2	54,700,000.00		54,700,000.00	6.43%	2,735,000.00
客户 3	50,808,498.08		50,808,498.08	5.97%	2,540,424.90
客户 4	26,282,593.92		26,282,593.92	3.09%	1,314,129.70
客户 5	21,882,041.24		21,882,041.24	2.57%	1,094,102.06
合计	219,601,316.80		219,601,316.80	25.81%	10,980,065.84

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	97,182,145.02	68,633,621.42
合计	97,182,145.02	68,633,621.42

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	321,697,906.19	
合计	321,697,906.19	

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,339,327.54	10,672,869.80

合计	11,339,327.54	10,672,869.80
----	---------------	---------------

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴职工社保	2,123,625.46	2,009,222.48
保证金及押金	6,517,886.31	6,948,471.17
职工借支	1,393,132.18	801,634.22
应收退税款	2,098,434.76	1,260,760.88
预付账款转入	2,235,155.96	6,436,643.72
其他	6,887,304.78	1,689,052.17
合计	21,255,539.45	19,145,784.64

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	7,978,880.41	6,615,356.31
1 至 2 年	1,720,302.10	2,513,084.88
2 至 3 年	1,058,481.17	1,704,170.02
3 年以上	10,497,875.77	8,313,173.43
3 至 5 年	2,518,825.25	4,330,523.84
5 年以上	7,979,050.52	3,982,649.59
合计	21,255,539.45	19,145,784.64

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提的坏账准备	5,765,278.12					5,765,278.12
按组合计提的坏账准备	2,707,636.72	1,443,297.07				4,150,933.79
合计	8,472,914.84	1,443,297.07				9,916,211.91

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	预付账款转入	1,646,011.00	5 年以上	7.74%	1,646,011.00
单位 2	保证金及押金	1,000,000.00	1 年以内	4.70%	50,000.00
个人 1	其他	921,473.04	5 年以上	4.34%	921,473.04
单位 3	预付账款转入	809,862.04	3-5 年	3.81%	492,445.73
单位 4	预付账款转入	670,000.00	5 年以上	3.15%	670,000.00
合计		5,047,346.08		23.74%	3,779,929.77

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	234,338,107.61	98.37%	83,741,361.94	93.84%
1 至 2 年	2,433,103.82	1.02%	2,119,392.39	2.38%
2 至 3 年	911,557.77	0.38%	2,166,889.11	2.43%
3 年以上	537,875.11	0.23%	1,206,725.11	1.35%
合计	238,220,644.31		89,234,368.55	

(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	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
供应商 1	非关联方	73,500,000.00	30.85
供应商 2	非关联方	25,982,571.54	10.91
供应商 3	非关联方	24,065,883.51	10.10
供应商 4	非关联方	15,000,000.00	6.30
供应商 5	非关联方	10,800,000.00	4.53
合计		149,348,455.05	62.69

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值

原材料	580,374,942.71	15,093,898.45	565,281,044.26	646,168,975.42	28,591,690.94	617,577,284.48
在产品	592,033,374.30	3,258,339.34	588,775,034.96	559,841,909.40	22,554,717.79	537,287,191.61
库存商品	474,017,321.30	12,600,498.38	461,416,822.92	654,671,496.86	25,545,652.40	629,125,844.46
合计	1,646,425,638.31	30,952,736.17	1,615,472,902.14	1,860,682,381.68	76,692,061.13	1,783,990,320.55

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	28,591,690.94	2,459,932.32		15,957,724.81		15,093,898.45
在产品	22,554,717.79	258,422.29		19,554,800.74		3,258,339.34
库存商品	25,545,652.40	2,307,613.16		15,252,767.18		12,600,498.38
合计	76,692,061.13	5,025,967.77		50,765,292.73		30,952,736.17

计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因
采用单项比较法对期末存货的成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于成本的差额计提。	原计提减值准备的存货已对外销售

(3) 一年内到期的其他债权投资

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预交企业所得税	154,357.13	6,424.35
待抵扣进项税	62,546,165.84	52,451,733.04
待摊费用	1,765,075.62	1,308,120.17
待处理财产损益		1,150,000.00
一年内到期的可转让大额存单	30,269,333.33	
合计	94,734,931.92	54,916,277.56

10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
江西万安农村商业银行股份有限公司	10,124,700.00						10,124,700.00	
北京车兄弟科技发展有	15,000,000.00						15,000,000.00	

限公司							
合计	25,124,700.00					25,124,700.00	

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
江西万安农村商业银行股份有限公司		1,506,058.78				
北京车兄弟科技发展有限公司						

其他说明：

(1) 公司子公司江西万弘于 2015 年 12 月投资江西万安农村商业银行股份有限公司，截止 2024 年 6 月 30 日，持股数量 4,620,625 股，持股比例 2.4278%。

(2) 公司子公司华宏澄卓于 2023 年 12 月投资北京车兄弟科技发展有限公司，截止 2024 年 6 月 30 日持有股权比例 15%，投资成本 15,000,000.00 元。

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	935,992,553.01	942,249,667.82
固定资产清理		4,056,107.04
合计	935,992,553.01	946,305,774.86

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	805,031,632.78	635,017,651.09	35,669,398.64	94,463,327.40	1,570,182,009.91
2. 本期增加金额	2,788,862.65	38,223,549.96	2,742,948.69	3,686,296.43	47,441,657.73
(1) 购置	1,493,434.25	27,691,204.97	2,688,081.43	1,812,018.13	33,684,738.78
(2) 在建工程转入	1,295,428.40	10,532,344.99	54,867.26	1,874,278.30	13,756,918.95
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	464,911.44	3,810,025.24	22,600.00	530,986.30	4,828,522.98
(1) 处置或报废	417,398.06	1,243,653.56	22,600.00	530,986.30	2,214,637.92
(2) 转出至在建工程	47,513.38	2,566,371.68			2,613,885.06

4. 期末余额	807,355,583.99	669,431,175.81	38,389,747.33	97,618,637.53	1,612,795,144.66
二、累计折旧					
1. 期初余额	271,305,726.14	271,951,708.51	21,626,155.46	62,409,827.37	627,293,417.48
2. 本期增加金额	18,711,893.17	24,387,829.23	2,420,938.75	4,742,736.56	50,263,397.71
(1) 计提	18,711,893.17	24,387,829.23	2,420,938.75	4,742,736.56	50,263,397.71
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	54,648.00	827,443.32	6,620.04	504,436.79	1,393,148.15
(1) 处置或报废	54,648.00	705,540.66	6,620.04	504,436.79	1,271,245.49
(2) 转出至在建工程		121,902.66			121,902.66
4. 期末余额	289,962,971.31	295,512,094.42	24,040,474.17	66,648,127.14	676,163,667.04
三、减值准备					
1. 期初余额	102,222.54	533,305.43		3,396.64	638,924.61
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 转回或转销					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4. 期末余额	102,222.54	533,305.43		3,396.64	638,924.61
四、账面价值					
1. 期末账面价值	517,290,390.14	373,385,775.96	14,349,273.16	30,967,113.75	935,992,553.01
2. 期初账面价值	533,623,684.10	362,532,637.15	14,043,243.18	32,050,103.39	942,249,667.82

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
光伏机器设备	250,157.49	124,121.10	110,000.00	16,036.39	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
华宏科技大厦（部分）	5,116,918.33
鑫泰研发大楼（部分）	1,040,245.47

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
赣州华卓厂房	73,304,351.81	正在办理中
东海厂房二期	3,020,672.66	正在办理中
东海厂房三期	4,278,123.59	正在办理中
江西万弘钙皂车间+	589,771.07	正在办理中

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理转入		4,056,107.04
合计		4,056,107.04

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	115,898,171.78	92,282,638.29
工程物资	3,825,792.05	76,106.19
合计	119,723,963.83	92,358,744.48

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
鑫泰二期工程厂房	38,430,600.54		38,430,600.54	31,012,697.02		31,012,697.02
通州厂区建设	9,934,387.35		9,934,387.35	9,850,673.78		9,850,673.78
在建车间	4,591,550.25		4,591,550.25	4,472,568.96		4,472,568.96
软件	2,492,203.18		2,492,203.18	3,063,700.70		3,063,700.70
基建工程	20,127,626.87		20,127,626.87	15,394,156.08		15,394,156.08
待安装设备	39,091,401.41		39,091,401.41	27,258,439.57		27,258,439.57
电梯安全钳制造执行系统开发	1,230,402.18		1,230,402.18	1,230,402.18		1,230,402.18
合计	115,898,171.78		115,898,171.78	92,282,638.29		92,282,638.29

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目	预算	期初	本期	本期	本期	期末	工程	工程	利息	其	本期	资金
----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	---	----	----

名称	数	余额	增加 金额	转入 固定 资产 金额	其他 减少 金额	余额	累计 投入 占预 算比 例	进度	资本 化累 计金 额	中： 本期 利息 资本 化金 额	利息 资本 化率	来源
鑫泰二期工程厂房	42,420,000.00	31,012,697.02	7,554,454.02			38,567,151.04	91.00%	91%	1,386,385.26	1,009,654.16	4.70%	其他
通州厂区建设	76,030,000.00	9,850,673.78	83,713.57			9,934,387.35	75.00%	75%				其他
合计	118,450,000.00	40,863,370.80	7,638,167.59			48,501,538.39			1,386,385.26	1,009,654.16		

(3) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程材料及设备	3,825,792.05		3,825,792.05	76,106.19		76,106.19
合计	3,825,792.05		3,825,792.05	76,106.19		76,106.19

13、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	31,072,643.85	31,072,643.85
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	347,180.89	347,180.89
(1) 其他减少	347,180.89	347,180.89
4. 期末余额	30,725,462.96	30,725,462.96
二、累计折旧		
1. 期初余额	8,877,673.01	8,877,673.01
2. 本期增加金额	3,093,209.39	3,093,209.39
(1) 计提	3,093,209.39	3,093,209.39
3. 本期减少金额		

(1) 处置		
4. 期末余额		
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	11,970,882.40	11,970,882.40
四、账面价值		
1. 期末账面价值	18,754,580.56	18,754,580.56
2. 期初账面价值	22,194,970.84	22,194,970.84

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 不适用

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	214,112,290.99	79,161,999.08		24,129,779.05	15,005,874.94	332,409,944.06
2. 本期增加金额	322,392.04	6,746,515.97		3,957,563.98		11,026,471.99
(1) 购置		6,746,515.97		541,871.73		7,288,387.70
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 在建工程转入	322,392.04			3,415,692.25		3,738,084.29
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	214,434,683.03	85,908,515.05		28,087,343.03	15,005,874.94	343,436,416.05
二、累计摊销						
1. 期初余额	39,678,802.75	74,473,833.26		12,449,333.21	6,482,436.03	133,084,405.25

2. 本期增加金额	2,693,193.60	2,834,401.37		997,893.34	1,091,626.74	7,617,115.05
(1) 计提	2,693,193.60	2,834,401.37		997,893.34	1,091,626.74	7,617,115.05
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	42,371,996.35	77,308,234.63		13,447,226.55	7,574,062.77	140,701,520.30
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	172,062,686.68	8,600,280.42		14,640,116.48	7,431,812.17	202,734,895.75
2. 期初账面价值	174,433,488.24	4,688,165.82		11,680,445.84	8,523,438.91	199,325,538.81

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置	其他	
华宏环保装备	6,986,654.18					6,986,654.18
威尔曼	579,178,816.94					579,178,816.94
苏州尼隆	5,692,021.07					5,692,021.07
北京华宏	23,284,789.21					23,284,789.21
鑫泰科技	383,791,952.19					383,791,952.19
浙江中杭	24,286,829.33				8,500,390.27	15,786,439.06
江西万弘	26,137,555.50					26,137,555.50

山东烁成	41,043,055.19					41,043,055.19
合计	1,090,401,673.61				8,500,390.27	1,081,901,283.34

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
华宏环保装备	6,986,654.18					6,986,654.18
合计	6,986,654.18					6,986,654.18

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
威尔曼合并	长期资产（使用权资产除外）+预付设备工程款（非经营性预付工程款除外）	按经营业务属电梯部件业务分部	是
北京华宏	长期资产	按经营业务属废料回收加工及贸易分部	是
鑫泰科技	长期资产+预付设备工程款	按经营业务属稀土资源综合利用分部	是
江西万弘	长期资产	按经营业务属稀土资源综合利用分部	是
浙江中杭	长期资产（使用权资产除外）	按经营业务属磁材销售分部	是
山东烁成	长期资产	按经营业务属磁材销售分部	是

其他说明

公司引进徐均升、徐嘉诚、宁波宏烁企业管理合伙企业（有限合伙）、上海华宏澄卓企业管理有限公司以人民币 9,334.00 万元认缴浙江中杭新增的注册资本人民币 1,200.00 万元。公司直接和间接持有浙江中杭的股权比例由 100%减少为 65%。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用**(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用**16、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋修缮费	2,041,540.32	210,011.58	579,341.95		1,672,209.95
EHS 工程	173,802.35		49,657.86		124,144.49

车间防腐和环氧地坪	745,624.70		235,460.40		510,164.30
绿化	634,295.73		200,303.94		433,991.79
邮箱服务费	181,603.75		16,509.43		165,094.32
厂区自动化改造升级		77,876.11	1,297.94		76,578.17
专网系统年费		58,804.72	9,800.76		49,003.96
合计	3,776,866.85	346,692.41	1,092,372.28		3,031,186.98

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	91,032,629.16	15,408,904.56	78,024,704.57	12,988,549.02
存货跌价准备	30,616,354.69	4,718,698.98	76,692,061.13	11,964,021.59
固定资产减值准备	338,924.61	84,731.15	338,924.61	84,731.15
递延收益	10,652,750.57	1,597,912.59	9,064,644.81	1,359,696.74
安全设备	27,087.21	4,063.08	34,394.92	5,159.24
未实现利润	3,745,308.49	630,556.07	10,113,669.18	1,483,412.22
固定资产折旧差异	832,012.40	124,801.86	903,888.38	135,583.26
租赁负债	17,815,322.16	4,208,344.33	21,108,531.80	4,941,180.20
合计	155,060,389.29	26,778,012.62	196,280,819.40	32,962,333.42

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	60,079,645.37	9,698,100.37	66,071,345.76	10,679,157.30
可转换公司债券	87,949,803.86	13,192,470.58	100,480,973.80	15,072,146.07
使用权资产	18,816,660.89	4,485,770.00	22,194,970.84	5,212,789.97
固定资产加速折旧差异	30,192,763.80	5,138,305.52	29,721,692.46	5,107,735.29
合计	197,038,873.92	32,514,646.47	218,468,982.86	36,071,828.63

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	13,847,215.85	12,930,796.77	14,216,076.69	18,746,256.73
递延所得税负债	13,847,215.85	18,667,430.62	14,216,076.69	21,855,751.94

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	300,000.00	300,000.00

可抵扣亏损	712,642,199.29	717,535,634.37
合计	712,942,199.29	717,835,634.37

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年度	25,505,567.36		
2025 年度	13,922,662.84		
2026 年度	8,109,514.78		
2027 年度	171,792,405.47		
2028 年度	227,940,282.44		
2029 年度	308,415.22		
2030 年度	1,218,326.52		
2031 年度	1,303,049.52		
2032 年度	2,530,418.94		
2033 年度	260,011,556.20		
合计	712,642,199.29		

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	100,709,935.23		100,709,935.23	39,010,329.52		39,010,329.52
预付土地款	8,380,000.00		8,380,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
预付投资款				78,080.91		78,080.91
其他	2,291,860.49		2,291,860.49	30,269,333.33		30,269,333.33
合计	111,381,795.72		111,381,795.72	71,357,743.76		71,357,743.76

19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金		59,606,600.80	保函保证金、票据保证金、信用证保证金、诉讼冻结			90,112,018.67	票据保证金、信用证保证金	
应收票据						4,530,000.00	票据质押开票	
固定资产		151,006,600.98	借款抵押、查封			178,830,655.23	借款抵押、查封	
无形资产		38,291,638.83	借款抵押、查封			47,599,109.67	借款抵押、查封	
在建工程		38,567,151.04	借款抵押			31,012,697.02	借款抵押	
其他非流						30,269,33	一年以上定	

流动资产						3.33	期存单质押	
合计		287,471,991.65				382,353,813.92		

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	18,000,000.00	18,000,000.00
保证借款	264,740,000.00	353,840,000.00
信用借款	25,000,000.00	25,000,000.00
票据融资	10,000,000.00	10,000,000.00
贸易融资	9,800,000.00	9,800,000.00
应付短期借款利息	201,951.38	327,652.76
合计	327,741,951.38	416,967,652.76

短期借款分类的说明：

- (1) 抵押借款期末余额 1,800 万元，由东海华宏以自有不动产抵押提供担保。
- (2) 保证借款期末余额 26,474 万元，其中 4,800 万元由本公司和徐嘉诚共同担保；500 万元由宁波市融资担保有限公司和徐嘉诚共同担保；500 万元由中国太平洋财产保险股份有限公司和徐嘉诚共同担保；其余 20,674 万元由本公司担保。
- (3) 票据融资期末余额 1,000 万元，主要为公司供应链融资，由本公司担保。
- (4) 贸易融资期末余额 980 万元，主要为公司信用证福费廷业务，由郝友善、江群和宁波中杭磁材有限公司共同担保。

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	77,650,000.00	126,691,000.00
合计	77,650,000.00	126,691,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购买材料、商品、接受劳务	872,814,369.67	619,936,201.41
购置设备、在建工程等长期资产	18,749,570.08	38,799,801.44
合计	891,563,939.75	658,736,002.85

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

单位 1	6,299,241.97	工程尾款, 尚未满质保期
合计	6,299,241.97	

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	57,952,163.41	192,974,426.16
合计	57,952,163.41	192,974,426.16

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付、暂收单位、个人的款项	2,338,553.93	4,414,625.72
保证金	6,877,250.89	2,601,949.60
代扣代缴款	210,821.63	122,062.33
未付江西万弘股权款		4,900,000.00
未支付山东硕成股权转让款	18,000,000.00	45,200,000.01
浙江中杭增资款		81,672,500.00
往来借款	30,525,536.96	54,063,288.50
合计	57,952,163.41	192,974,426.16

24、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售商品	87,417.52	3,750.00
合计	87,417.52	3,750.00

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售商品	140,659,498.20	112,233,859.07
合计	140,659,498.20	112,233,859.07

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	47,441,748.37	142,862,091.50	153,406,298.96	36,897,540.91

二、离职后福利-设定提存计划	300,181.67	10,313,734.04	10,399,971.05	213,944.66
三、辞退福利	50,000.00	298,018.00	348,018.00	
合计	47,791,930.04	153,473,843.54	164,154,288.01	37,111,485.57

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	46,581,672.56	126,492,493.97	137,006,319.58	36,067,846.95
2、职工福利费		5,109,362.94	5,109,362.94	
3、社会保险费	123,199.98	6,746,751.63	6,738,328.56	131,623.05
其中：医疗保险费	102,104.61	5,878,388.44	5,863,648.62	116,844.43
工伤保险费	21,061.37	637,525.94	643,842.69	14,744.62
生育保险费	34.00	230,837.25	230,837.25	34.00
4、住房公积金		3,421,909.00	3,419,312.00	2,597.00
5、工会经费和职工教育经费	736,875.83	1,091,573.96	1,132,975.88	695,473.91
合计	47,441,748.37	142,862,091.50	153,406,298.96	36,897,540.91

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	289,830.10	9,999,163.89	10,081,938.09	207,055.90
2、失业保险费	10,351.57	314,570.15	318,032.96	6,888.76
合计	300,181.67	10,313,734.04	10,399,971.05	213,944.66

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,709,216.35	9,713,012.12
企业所得税	5,227,202.72	5,637,173.55
个人所得税	341,259.41	2,092,966.23
城市维护建设税	388,586.65	667,889.00
教育费附加	593,676.13	810,819.82
土地使用税	347,689.21	510,475.36
房产税	1,344,362.31	1,662,317.57
印花税	1,099,173.60	1,631,098.82
资源税	1,273.00	2,888.00
车辆购置税		43,362.84
综合规费	34,219.28	70,619.61
合计	21,086,658.66	22,842,622.92

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	53,638,311.23	58,444,905.09
一年内到期的租赁负债	5,741,642.97	6,798,497.35
合计	59,379,954.20	65,243,402.44

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	15,848,923.75	12,692,305.28
合计	15,848,923.75	12,692,305.28

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	42,500,000.00	42,500,000.00
保证借款	30,000,000.00	40,000,000.00
抵押保证借款	155,694,008.76	170,244,132.13
合计	228,194,008.76	252,744,132.13

长期借款分类的说明：

- (1) 抵押借款期末余额 4,250 万元，均由浙江中杭以自有不动产抵押提供担保。
- (2) 保证借款期末余额 4000 万元（含一年内到期余额 1000 万元）均由本公司提供担保。
- (3) 抵押保证借款期末余额 19,917.61 万元（含一年内到期余额 4,348.21 万元），其中 14,358.62 万元（含一年内到期余额 3,600 万元）由赣州华卓以自有不动产抵押和本公司提供担保；5,558.99 万元（含一年内到期余额 748.21 万元）由鑫泰科技以自有不动产抵押和本公司提供担保。

31、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	419,058,385.58	405,182,090.90
合计	419,058,385.58	405,182,090.90

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券	面值	票面	发行	债券	发行	期初	本期	按面	溢折	本期	本期	期末	是否

名称		利率	日期	期限	金额	余额	发行	值计 提利息	价摊 销	偿还	转股	余额	违约
华宏 转债	515,0 00.00 0.00		2022 年 12 月 02 日	6 年	515,0 00,00 0.00	405,1 82,09 0.90		1,378 ,117. 05	12,53 1,169 .94		32,99 2.31	419,0 58,38 5.58	否
合计					515,0 00,00 0.00	405,1 82,09 0.90		1,378 ,117. 05	12,53 1,169 .94		32,99 2.31	419,0 58,38 5.58	

(3) 可转换公司债券的说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏华宏科技股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2022〕1121号）核准，本公司公开发行面值总额 51,500 万元可转换公司债券，每张债券面值为人民币 100 元，按面值发行。本次发行的可转债票面利率第一年 0.30%、第二年 0.50%、第三年 1.00%、第四年 1.60%、第五年 2.50%、第六年 3.00%。本次发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，计息起始日为可转换公司债券发行首日。本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日（2022 年 12 月 8 日，即募集资金划至发行人账户之日）起满 6 个月后的第 1 个交易日（2023 年 6 月 8 日）起至可转债到期日（2028 年 12 月 1 日）止。本次发行的可转债的初始转股价格为 15.65 元/股；2022 年 5 月，因公司实施 2022 年年度权益分派方案，转股价格于 2023 年 6 月 1 日起由原来的 15.65 元/股调整为 15.45 元/股；2023 年 6 月 30 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于董事会提议向下修正“华宏转债”转股价格的议案》，并召开第七届董事会第四次会议，将转股价格由 15.45 元/股向下修正为 13.91 元/股，修正后转股价格自 2023 年 7 月 3 日起生效；2023 年公司对 2020 年股权激励计划中激励对象已获授但尚未解除限售的 433,500 股限制性股票进行回购注销，导致转股价格由原来的 13.91 元/股调整为 13.92 元/股，调整后的转股价格于 2023 年 8 月 2 日生效；2024 年 5 月 17 日，公司召开 2023 年度股东大会，审议通过了《关于董事会提议向下修正“华宏转债”转股价格的议案》，并召开第七届董事会第十六次会议，将转股价格由 13.92 元/股向下修正为 11.14 元/股，修正后转股价格自 2024 年 5 月 20 日起生效。

2023 年度，公司发行的可转换公司债券合计减少 500 张，合计转股 3,527 股；2024 年 1-6 月，公司发行的可转换公司债券合计减少 420 张，合计转股 3,300 股。截至 2024 年 6 月 30 日，剩余可转债张数为 5,149,080 张，剩余可转换公司债券金额为 514,908,000 元。

32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	17,805,621.50	21,572,218.49
一年内到期的非流动负债	-5,741,642.97	-6,798,497.35
合计	12,063,978.53	14,773,721.14

33、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
诉讼赔偿		818,654.00	
合计		818,654.00	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

2017年，昆山广丰环保科技有限公司（简称“广丰环保”）向本公司采购废纸机，2020年5月广丰环保承租的经营地点发生火灾，造成出租人昆山鸿帆羊绒服饰有限公司（简称“昆山鸿帆”）仓房建筑物及承租户的生产设备、生产资料等受损，昆山鸿帆遂以产品质量缺陷向昆山市人民法院提起诉讼，要求本公司赔偿。经昆山市人民法院（2022）苏0583民初13608号民事判决和江苏省苏州市中级人民法院（2023）苏05民终11986号判决，本公司应赔偿昆山鸿帆羊绒服饰有限公司租金损失800,000元并承担各项诉讼受理费。2024年2月7日，苏州市中级人民法院强制执行扣划本公司银行存款合计818,654元。

34、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,214,734.14	3,125,000.00	1,396,598.17	11,943,135.97	收到财政拨款
合计	10,214,734.14	3,125,000.00	1,396,598.17	11,943,135.97	

35、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	581,521,225.00				3,300.00	3,300.00	581,524,525.00

其他说明：

股份总额：本期其他变动中3,300元系可转换债券转股增加所致。

36、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
华宏转债	514,950,000.00	106,815,270.41			42,000	10,249.40	514,908,000.00	106,805,021.01
合计	514,950,000.00	106,815,270.41			42,000	10,249.40	514,908,000.00	106,805,021.01

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

本期公司发行的可转换公司债券合计减少420张，合计转股3,300股，合计减少其他权益工具10,249.40元。

37、资本公积

单位：元

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

资本溢价（股本溢价）	1,632,694,657.98	39,893.92	2,487,286.61	1,630,247,265.29
其他资本公积	2,700,000.00			2,700,000.00
合计	1,635,394,657.98	39,893.92	2,487,286.61	1,632,947,265.29

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本溢价：本期增加 39,893.92 元系公司发行的可转换债券转股产生；本期减少 2,487,286.61 元系子公司浙江中杭少数股东增资，调整商誉所致。

38、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
员工持股计划回购股份	50,020,748.47	20,011,437.12		70,032,185.59
合计	50,020,748.47	20,011,437.12		70,032,185.59

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

员工持股计划回购股份：本期增加 20,011,437.12 元系公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份 2,787,700 股的成本。

39、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	62,963.14							62,963.14
其他权益工具投资公允价值变动	62,963.14							62,963.14
其他综合收益合计	62,963.14							62,963.14

40、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专项储备	17,998,231.89	2,033,780.50	1,649,305.97	18,382,706.42
合计	17,998,231.89	2,033,780.50	1,649,305.97	18,382,706.42

41、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	124,619,673.90			124,619,673.90
合计	124,619,673.90			124,619,673.90

42、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,290,054,544.81	1,578,006,362.30
调整后期初未分配利润	1,290,054,544.81	1,578,006,362.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,224,025.97	-158,808,814.10
减：提取法定盈余公积		13,200,930.79
应付普通股股利		115,942,072.60
期末未分配利润	1,292,278,570.78	1,290,054,544.81

43、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,629,437,098.63	2,513,153,788.26	3,472,809,797.03	3,424,808,344.41
其他业务	66,898,832.17	49,416,994.36	56,247,037.31	48,228,708.61
合计	2,696,335,930.80	2,562,570,782.62	3,529,056,834.34	3,473,037,053.02

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	2,629,437,098.63	2,513,153,788.26						
其中：								
再生资源加工设备销售	403,537,718.04	361,227,836.29						
电梯零部件销售	286,980,419.31	214,509,675.77						
废料回收加工及贸易	110,077,372.11	121,211,130.59						
稀土资源综合利用	1,248,177,588.08	1,266,396,732.64						
磁性材料销售	580,664,001.09	549,808,412.97						
按经营地区分类	2,629,437,098.63	2,513,153,788.26						
其中：								
国内销售	2,507,552,356.30	2,420,680,093.37						
国外销售	121,884,742.33	92,473,694.89						
市场或客户类型								

其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转 让的时间 分类								
其中：								
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠 道分类								
其中：								
合计								

44、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,940,015.21	8,490,201.08
教育费附加	5,931,044.03	8,772,827.40
房产税	2,707,499.01	2,731,700.33
土地使用税	693,505.53	684,783.46
印花税	1,970,195.67	2,922,718.70
资源税	4,913.40	5,198.40
垃圾处理费		34,140.12
其他规费	166,700.57	123,022.77
合计	16,413,873.42	23,764,592.26

45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	50,141,591.71	43,720,982.34
业务招待费	6,875,786.28	6,292,133.39
办公费	1,040,466.42	1,231,237.49
折旧摊销费	17,880,161.32	20,329,133.75
中介服务费	4,525,625.66	3,959,968.48
差旅费	1,059,971.68	1,415,683.26
其他	12,758,584.12	14,441,913.90
合计	94,282,187.19	91,391,052.61

46、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	2,716,395.40	3,060,691.23
人工费用	12,063,193.69	12,913,413.70
售后服务费	2,138,015.71	2,373,954.15
广告费	1,109,025.19	1,155,055.93
其他	6,583,664.33	4,635,290.16
合计	24,610,294.32	24,138,405.17

47、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	26,570,144.66	28,240,982.69
折旧摊销费	3,666,472.06	3,880,122.64
物料消耗	49,109,072.77	84,313,201.07
其他	2,244,405.95	3,693,074.87
合计	81,590,095.44	120,127,381.27

48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	27,222,962.56	35,444,386.10
票据贴现支出		787,825.75
手续费支出	319,355.96	1,516,696.80
减：利息收入	3,705,915.66	3,004,417.27
汇兑损益	-721,344.51	-1,383,981.74
未确认融资费用	238,501.45	651,992.48
合计	23,353,559.80	34,012,502.12

49、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	84,786,150.16	62,111,170.75
代扣代缴手续费返还	238,445.64	566,358.88
嵌入式软件增值税退税	1,745,829.11	4,332,005.69
增值税即征即退	26,681,295.10	27,623,528.47
增值税进项税加计抵免等	7,288,806.28	

50、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		8,462,376.16
银行理财产品收益	3,126,409.75	2,466,854.88
应收款项融资贴现利息	-1,091,663.76	

合计	2,034,745.99	10,929,231.04
----	--------------	---------------

51、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-13,008,324.59	-2,849,572.96
合计	-13,008,324.59	-2,849,572.96

52、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	21,327,343.04	-66,620,238.12
合计	21,327,343.04	-66,620,238.12

53、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
(1) 已划分为持有待售资产的处置收益		
(2) 未划分为持有待售资产的处置收益	1,451,626.88	-189,936.13
其中：处置固定资产	1,451,626.88	-189,936.13

54、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔款、罚款及违约金收入	93,307.96	6,332.80	93,307.96
其他	522,089.05	634,085.54	522,089.05
合计	615,397.01	640,418.34	615,397.01

55、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	180,000.00	611,893.81	180,000.00
非流动资产处置损失合计	830,881.39		830,881.39
罚款及滞纳金	1,332,696.57	150,495.68	1,332,696.57
其他	0.46	1,239,873.37	0.46
合计	2,343,578.42	2,002,262.86	2,343,578.42

56、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,499,368.32	9,797,513.15
递延所得税费用	2,945,900.02	-12,320,406.48
调整以前年度所得税费用	880,416.40	788.83
合计	12,325,684.74	-2,522,104.50

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	24,332,874.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,649,931.11
子公司适用不同税率的影响	-121,972.75
调整以前期间所得税的影响	880,416.40
非应税收入的影响	-9,036,076.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	84,524.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-790,778.37
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	20,515,671.41
技术开发费加计扣除	-2,921,178.04
其他影响	65,146.92
所得税费用	12,325,684.74

57、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,723,811.33	2,599,101.76
政府补助	87,044,925.39	67,970,129.42
其他	17,735,637.23	19,453,837.62
合计	108,504,373.95	90,023,068.80

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
各类付现的期间费用	91,265,291.75	90,006,291.02
银行手续费	319,355.95	1,736,202.69
其他支出	10,695,562.53	4,229,752.28
合计	102,280,210.23	95,972,245.99

(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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品到期赎回	1,300,876,549.13	961,731,981.44
合计	1,300,876,549.13	961,731,981.44

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	1,260,200,000.00	1,002,600,000.00
合计	1,260,200,000.00	1,002,600,000.00

(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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回筹资保证金		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股份回购	20,011,437.12	35,195,799.70
可转债转股差价	47.79	
租赁付款	5,569,715.65	3,103,066.05
归还借款	25,000,000.00	
支付筹资保证金		5,000,000.00
合计	50,581,200.56	43,298,865.75

筹资活动产生的各项负债变动情况

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

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,007,189.47	-200,351,344.51
加：资产减值准备	-8,319,018.45	69,469,811.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,263,397.71	44,497,537.19
使用权资产折旧	3,093,209.39	5,715,225.96
无形资产摊销	7,617,115.05	10,594,452.33

长期待摊费用摊销	1,092,372.28	1,417,588.52
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）	-1,451,626.88	189,936.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	807,488.24	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	25,650,567.38	28,198,112.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,740,929.85	-10,929,231.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	6,539,159.30	-9,858,620.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,188,321.32	-2,348,149.43
存货的减少（增加以“-”号填列）	189,399,086.76	340,676,179.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-313,285,841.44	-284,902,961.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	203,234,560.90	330,283,380.82
其他	384,474.53	3,197,216.06
经营活动产生的现金流量净额	171,102,883.07	325,849,133.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	727,740,581.24	807,744,770.14
减：现金的期初余额	859,248,869.86	758,723,768.43
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	-131,508,288.62	49,021,001.71

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	727,740,581.24	859,248,869.86
其中：库存现金	69,415.76	24,272.45
可随时用于支付的银行存款	727,671,165.48	859,223,466.65
可随时用于支付的其他货币资金		1,130.76
三、期末现金及现金等价物余额	727,740,581.24	859,248,869.86

59、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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			37,804,531.16
其中：美元	4,669,689.68	7.1268	33,279,944.41
欧元	590,546.06	7.6617	4,524,586.75
港币			
应收账款			17,937,017.02
其中：美元	2,504,802.82	7.1268	17,851,228.74
欧元	11,197.03	7.6617	85,788.28
港币			
应付账款			2,909,026.15
其中：美元	408,073.08	7.1268	2,908,255.23
欧元	100.62	7.6617	770.92

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

60、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	2024年1-6月金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	3,918,070.42
租赁负债的利息费用	238,501.45
与租赁相关的总现金流出	8,605,172.30

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
北京车兄弟科技发展有限公司房屋租赁	4,587.16	
江苏金信检测技术服务有限公司房屋租赁	104,928.57	
江苏省机械行业协会房屋租赁	4,761.90	
保定正旭再生物资回收有限公司房屋租赁	35,321.10	
江阴芝麻企业管理有限公司房屋租赁	300,000.00	
吉林市鑫蕾物资回收有限公司设备租赁	51,327.43	
江西鑫泰功能材料科技有限公司房屋租赁	30,825.68	
合计	531,751.84	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	26,570,144.66	28,240,982.69
折旧摊销费	3,666,472.06	3,880,122.64
物料消耗	49,109,072.77	84,313,201.07
其他	2,244,405.95	3,693,074.87
合计	81,590,095.44	120,127,381.27
其中：费用化研发支出	81,590,095.44	120,127,381.27

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

本期，子公司威尔曼出资设立境外威尔曼意大利有限公司 WELM ITALIA S.R.L，意大利公司注册资本 200 万欧元，威尔曼持股比例 100%；孙公司山东烁成出资设立宁波中杭磁业有限公司，中杭磁业注册资本 5,000 万元人民币，山东烁成持股比例 100%。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
-------	------	-------	-----	------	------	------

					直接	间接	
东海华宏	20,000,000.00	东海县	东海县	再生物资回收与批发	90.00%		投资设立
连云港再生资源	5,000,000.00	东海县	东海县	再生物资回收与批发		100.00%	投资设立
连云港废旧物资	5,000,000.00	东海县	东海县	再生物资回收与批发		100.00%	投资设立
华宏环保装备	50,000,000.00	江阴市	江阴市	海工设备等的制造与销售	100.00%		非同一控制下企业合并
威尔曼	66,000,000.00	海安县	海安县	电梯部件生产、销售	100.00%		非同一控制下企业合并
苏州尼隆	13,000,000.00	常熟市	常熟市	电梯部件生产、销售		51.00%	非同一控制下企业合并
意大利公司	200 万欧元	意大利贝加莫	意大利贝加莫	电梯部件生产、销售		100.00%	投资设立
华卓投资	100,000,000.00	苏州高新区	苏州高新区	投资管理、创业投资业务	100.00%		投资设立
华宏澄卓	30,000,000.00	上海闵行区	上海闵行区	企业管理、企业管理咨询、信息咨询服务		100.00%	投资设立
北京华宏	80,000,000.00	北京市	北京市丰台区	收购、加工、拆解报废汽车	100.00%		非同一控制下企业合并
迁安聚力	50,000,000.00	迁安市	迁安市	生产性废旧金属回收等	60.00%		非同一控制下企业合并
鑫泰科技	68,030,000.41	江西吉安	吉安县	钕铁硼废料的综合回收利用；磁性材料生产、研发与销售	100.00%		非同一控制下企业合并
吉水金诚	30,000,000.00	江西吉水	吉水县	钕铁硼废料的综合回收利用		100.00%	非同一控制下企业合并
江西万弘	142,850,000.71	江西吉安	万安县	钕铁硼废料的综合回收利用		100.00%	非同一控制下企业合并
赣州华卓	120,000,000.00	江西赣州	龙南市	再生资源回收	45.00%		投资设立
赣州华越	10,000,000.00	江西赣州	龙南市	再生资源回收		100.00%	投资设立
浙江中杭	30,000,000.00	浙江余姚	余姚市	磁性材料生产、研发与销售	100.00%		非同一控制下企业合并
宁波中杭时代	10,000,000.00	浙江宁波	慈溪市	磁性材料生产、研发与销售		51.00%	投资设立
宁波中杭实业	50,000,000.00	浙江宁波	慈溪市	磁性材料生产、研发与销售		100.00%	投资设立
山东烁成	100,000,000.00	山东济宁	梁山县	磁性材料生产、研发与销售		100.00%	非同一控制下企业合并
中杭磁业	50,000,000.00	浙江宁波	慈溪市	磁性材料生产、研发与销售		65.00%	65.00
包头华宏	10,000,000.00	内蒙古自治区包头市	包头稀土高新技术产业开发区	稀土功能材料销售；磁性材料生产、销售		100.00%	投资设立
华宏再生资源	10,000,000.00	江阴市	周庄镇	报废机动车拆解、回收	60.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

赣州泽钰管理咨询有限公司和赣州华益管理咨询有限公司共同签署《授权委托书》，决定将其持有的赣州华卓 45% 股权所对应的股东会表决权全权委托给公司行使。基于此，公司持有赣州华卓的表决权比例为 90%。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东	本期向少数股东宣告	期末少数股东权益余
-------	----------	-----------	-----------	-----------

		的损益	分派的股利	额
东海华宏	10.00%	-504,046.47		2,659,934.62
赣州华卓	55.00%	7,588,084.27		9,320,097.80
浙江中杭	35.00%	1,868,232.15		79,404,065.75

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

赣州泽钰管理咨询有限公司和赣州华益管理咨询有限公司共同签署《授权委托书》，决定将其持有的赣州华卓 45% 股权所对应的股东会表决权全权委托给公司行使。基于此，少数股东持有赣州华卓的表决权比例为 10%。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东海华宏	89,783,680.89	42,979,579.66	132,763,260.55	105,658,476.94	505,437.50	106,163,914.44	101,448,419.94	45,209,435.79	146,657,855.73	114,459,622.42	558,422.50	115,018,044.92
赣州华卓	199,690,154.60	132,915,238.90	332,605,393.50	205,530,808.96	110,128,952.18	315,659,761.14	132,859,997.65	137,952,903.08	270,812,900.73	122,078,364.18	145,585,421.04	267,663,785.22
浙江中杭	810,454,463.72	262,361,285.85	1,072,815,749.57	763,345,972.97	86,975,768.70	850,321,741.67	663,927,875.29	211,020,233.50	874,948,108.79	650,100,100.83	100,141,866.88	750,241,967.71

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东海华宏	33,336,685.34	-5,040,464.70	-5,040,464.70	513,461.91	269,745,123.72	8,819,595.11	8,819,595.11	18,245,772.44
赣州华卓	418,950,523.15	13,796,516.85	13,796,516.85	47,389,830.53	436,624,390.75	22,298,863.09	22,298,863.09	31,242,119.52
浙江中杭	594,348,727.72	4,447,866.82	4,447,866.82	24,594,496.63	234,277,164.39	25,933,538.87	25,933,538.87	21,003,298.72

2、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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

公司引进徐均升、徐嘉诚、宁波宏烁企业管理合伙企业（有限合伙）、上海华宏澄卓企业管理有限公司以人民币 9,334.00 万元认缴浙江中杭新增的注册资本人民币 1,200.00 万元。公司放弃本次增资的优先认购权。本次增资完成后，浙江中杭注册资本由 1,800 万元增加至 3,000 万元，公司直接和间接持有浙江中杭的股权比例合计为 65%，浙江中杭仍为公司的控股子公司，仍纳入公司合并报表范围。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	浙江中杭 35%股权
购买成本/处置对价	81,672,500.00
--现金	81,672,500.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	81,672,500.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	84,159,786.61
差额	-2,487,286.61
其中：调整资本公积	-2,487,286.61
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
香港再生设备贸易有限公司	香港	香港	贸易	50.00%		权益法核算

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	香港再生设备贸易有限公司	香港再生设备贸易有限公司
流动资产	947,516.20	941,446.02
其中：现金和现金等价物	277,384.48	276,072.11
非流动资产		
资产合计	947,516.20	941,446.02
流动负债	1,377,040.78	1,367,264.05
非流动负债		
负债合计	1,377,040.78	1,367,264.05
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-429,524.58	-425,818.03
按持股比例计算的净资产份额	-214,762.29	-212,909.02
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		

存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用	661.71	-2,840.92
所得税费用		
净利润	-661.71	-10,014.01
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-661.71	-10,014.01
本年度收到的来自合营企业的股利		

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	10,214,734.14	3,125,000.00		1,396,598.17		11,943,135.97	

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
东海县桃林镇财政所桃林政府奖励资金	6,400,000.00	1,490,000.00
中小企业发展专项（传统产业优化升级扶持）资金	10,000.00	
周庄镇总预算产业强镇专项资金	268,000.00	
江阴市工业和信息化局工业和信息化产业转型升级专项资金	115,000.00	
江阴市财政预算管理服务中心财政零余额账户	40,000.00	
一次性扩岗补助	11,000.00	
大尺寸废钢机器视觉智能识选系统研发	500,000.00	
废旧动力锂电池资源化回收与利用关键技术应用研究项目	256,718.95	
万府办抄字【2024】196号发展扶持资金	2,041,900.00	
江西省万安县工业园区管委会基础设施扶持资金	52,085.16	
万安县工业园区管委会发展扶持资金，万府办抄字【2023】967号	3,698,300.00	
收到万安县工业和信息化局2022年稳经济市“46条扶持奖补资金”	20,160.00	
余姚市经济和信息化局余经发（2024）11号2023年度余姚市产业项目	230,000.00	
余姚研发补助款	346,800.00	
2022年第二批制造业高质量发展专项资金的通知（绿色制造	120,000.00	

吉水县国库支付中心组织部转双百计划资金	50,000.00	
中共吉安市委军民融合发展委员会办公室奖补省级军民融合企业	400,000.00	20,000.00
专利奖励资金		50,000.00
国网江西省电力有限公司省级补贴	17,386.96	
高新管委会党费返还	1,266.90	2,533.80
培训补贴		8,400.00
吉安县科技局市级科技计划奖	120,000.00	60,000.00
稳岗补贴	49,878.41	34,008.42
东海县 2017 年工业专项资金扶持款企业技术改造	26,165.00	26,165.00
黄川镇人民政府奖励资金	245,008.00	
废旧汽车拆解回收处理成套装备研发及产业化	240,000.00	240,000.00
年产 12 套大型废钢破碎流水线智能化生产扩能项目	87,852.06	87,852.06
大型、高效废钢剪切成套流水线研发及产业化项目	50,000.00	50,000.00
商业流通发展项目	49,999.98	49,999.98
东海县 2018 年度工业专项资金扶持项目	8,645.00	8,645.00
东海县 2019 年度工业专项资金扶持项目	18,175.00	18,175.00
年新增 700 吨钕铁硼磁性材料生产线改造	51,799.98	51,799.98
海安高新区管委奖励	87,200.00	
年处理 6 万吨钕铁硼回收料项目奖励	42,657.06	42,657.06
传统产业优化升级扶持发展专项补贴	12,499.98	12,499.98
2023 年龙南政府税收奖励	3,502,192.18	
2023 年新投产企业入规奖励	126,000.00	
2022 年龙南政府税收奖励		15,741,737.85
2022 年新投产企业入规奖励		100,000.00
2022 年赣州市项目大会佳绩企业奖励资金		300,000.00
高新区管委会奖励		270,000.00
中共吉安县委组织部转刘卫华国家级高层次人才创新创业项目资金		1,000,000.00
财政局扶持资金用于扩大规模、技术改造和产品研发-吉水财库【2022】35 号		4,052,270.00
财政局扶持资金用于扩大规模、技术改造和产品研发-吉水财库【2022】35 号		6,179,825.00
吉水县科技技术局 2021 年度县重大科技专项（第一批资金）		250,000.00
财政局扶持资金用于扩大规模、技术改造和产品研发-吉水财库【2022】35 号		6,635,127.00
财政局扶持资金用于扩大规模、技术改造和产品研发-吉水财库【2022】35 号		3,893,347.00
科技局 2021 年度市研发投入奖补		200,000.00
财政局扶持资金用于扩大规模、技术改造和产品研发-吉水财库【2022】35 号		377,337.00
财政局扶持资金用于扩大规模、技术改造和产品研发-吉水财库【2022】35 号		12,088,775.00
吉水县科学技术局 2022 年高企奖励		100,000.00
国家金库吉水县支库企业扶持资金		2,058,685.00
2022 年新投产企业入规奖励		50,000.00
2023 年余姚市知识产权（商标品牌）战略专项资金		50,000.00
2024 年余姚市知识产权（商标品牌）战略专项资金	5,000.00	
余姚市经济和信息化局余经发（2024）23 号 23 年度第二批绿色制造奖	100,000.00	
宁波市 2023 年度科技发展专项资金（企业研发投入后补助第一批）		216,600.00
宁波前湾新区应急管理局/2022-2023 年度安全生产服务外包企业补助其他收入	10,000.00	
宁波前湾新区经济和信息化局 2023 年前湾新区制造业新上规企业补助	30,000.00	
稳增长补贴		51,386.00
废弃锂离子电池全组分高效资源化理论与关键技术		100,000.00
科技创新奖		91,700.00
知识产权专项奖补		200,000.00
万安县科技局退税款, 万府办抄字[2023]92 号		2,295,700.00
万安县科技局退税款, 万府办抄字[2023]185 号		2,080,500.00
江西省万安县工业园区管委会基础设施扶持资金, 万府办抄字[2023]351 号		1,406,300.00
高新区管委会税费返还	29,360,000.00	
吉水县工信局研发投入扶持	390,000.00	
吉水县工信局的上台阶扶持	120,000.00	
吉水县科技局 2023 年度市本级科技计划项目第一批（市级技术创新中心）款项	100,000.00	
工信局用电奖励和入规奖励财政国库支付过渡性款项	6,600.00	

江西省人力资源和社会保障厅博士后项目经费	150,000.00	
吉水县市场监督管理局的经费拨款	80,000.00	
吉水县科技局 2022 年研发费补助款	67,500.00	
县科技局“揭榜挂帅”配套资金	100,000.00	
工信局“专业化小巨人”奖励资金	50,000.00	
其他零星补助	15,000.54	69,144.62
财政局扶持资金	27,105,359.00	
山东烁成投产 2 年电费补贴	7,800,000.00	

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融工具的风险，主要包括：信用风险、流动性风险以及市场风险。

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。经营管理层通过职能部门递交的工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括信用评审机构对客户信用等级的评定报告。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。对客户资料实时动态管理，了解客户的最新信用情况，以制定相应的信用政策。

2、市场风险

市场风险，是指因市场价格（利率、汇率、商品价格和股票价格等）的不利变动而使本公司业务发生损失的风险。市场风险包括利率风险、汇率风险和价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保证授信充足，满足公司各类融资需求。

（2）汇率风险

汇率风险是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性，期末持有外币明细详见附注七之“60、外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			28,000,000.00	28,000,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			28,000,000.00	28,000,000.00
（4）理财产品			28,000,000.00	28,000,000.00
（二）其他债权投资			97,182,145.02	97,182,145.02
（三）其他权益工具投资			25,124,700.00	25,124,700.00
持续以公允价值计量的资产总额			150,306,845.02	150,306,845.02
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场价格的净值型理财产品，其公允价值按资产负债表日净值确定。

3、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

对理财产品，应收款项融资以及其他权益工具投资的公允价值，本公司采用贴现现金流的估值技术进行确定。其中，重要不可观察输入值主要有预期年化收益率、理财产品风险系数、期望收益率、流动性折扣等。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企	母公司对本企业
-------	-----	------	------	--------	---------

				业的持股比例	的表决权比例
华宏集团公司	江阴市	纺织；服装、皮革、羽绒、橡胶制品、办公用品、改性工程塑料、汽车饰件的制造；建筑装饰；房屋的租赁；利用自有资金对外投资；国内贸易；自营和代理各类商品及技术的进出口业务等	10,188 万元	34.54%	34.54%

本企业最终控制方是华宏集团及其一致行动人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。

4、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
胡品贤	本公司董事长，华宏集团公司总经理、董事，持有华宏集团公司 4.91% 股权
朱大勇	本公司总经理、董事、董事会秘书，直接持有本公司 0.21% 股份
周世杰	本公司副总经理、董事，直接持有本公司 9.21% 股份
陈方明	本公司副总经理，直接持有本公司 0.05% 股份
胡士勇	本公司董事，直接持有本公司 3.47% 股份，持有华宏集团公司 18.53% 股权
赵美芬	胡士勇配偶
胡品龙	本公司副总经理、董事，直接持有本公司 1.49% 股份，持有华宏集团公司 6.87% 股权
胡士清	华宏集团公司副总经理、董事，直接持有本公司 1.33% 股份，持有华宏集团公司 11.78% 股权
胡士法	华宏集团公司副总经理、董事，直接持有本公司 1.33% 股份，持有华宏集团公司 7.85% 股权
曹吾娟	本公司财务总监，直接持有本公司 0.03% 股份
江阴市毗山湾酒店有限公司	胡士法和胡赵飞各持有其 50% 股权，胡赵飞任执行董事、胡士法任监事
周经成	威尔曼公司董事长兼总经理
刘卫华	本公司副总经理、董事，鑫泰科技公司董事长兼总经理，直接持有本公司 2.16% 股份
江西鑫泰功能材料科技有限公司	本公司董事刘卫华持有其 40.42% 股权

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
华宏集团公司	代收代付电费	280.52	650.00	否	293.59
毗山湾酒店	餐饮费	49.97	100.00	否	26.17

出售商品/提供劳务情况表

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
鑫泰功能材料	销售产品	25.61	28.46

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：万元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
鑫泰功能材料	房屋	4.15	4.97

本公司作为承租方：

单位：万元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
华宏集团公司	房屋					181.18	181.18				

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
鑫泰科技	28,118,713.00	2023年09月05日	2028年09月04日	否
鑫泰科技	27,471,235.50	2024年01月23日	2028年09月04日	否
鑫泰科技	35,000,000.00	2023年06月21日	2024年03月28日	是
鑫泰科技	20,000,000.00	2023年12月14日	2024年06月14日	是
鑫泰科技	30,000,000.00	2023年09月20日	2024年09月19日	否
鑫泰科技	29,100,000.00	2022年06月10日	2024年06月09日	是
鑫泰科技	50,000,000.00	2023年08月09日	2024年08月09日	是
鑫泰科技	20,000,000.00	2024年05月11日	2025年05月09日	否
鑫泰科技	28,000,000.00	2023年06月19日	2024年01月17日	是
鑫泰科技	500,000.00	2024年02月27日	2024年11月28日	否
鑫泰科技	40,000,000.00	2024年06月16日	2025年06月17日	否
吉水金诚	20,000,000.00	2023年12月20日	2024年12月19日	是
吉水金诚	10,000,000.00	2023年12月12日	2024年12月11日	否
吉水金诚	10,000,000.00	2024年05月10日	2025年05月10日	否
江西万弘	8,100,000.00	2023年03月15日	2024年03月14日	是
江西万弘	4,100,000.00	2023年03月21日	2024年03月20日	是
江西万弘	4,400,000.00	2023年04月03日	2024年04月02日	是
江西万弘	10,000,000.00	2023年06月09日	2024年06月07日	是
江西万弘	20,000,000.00	2023年12月12日	2024年11月27日	否
江西万弘	3,240,000.00	2023年12月13日	2024年12月12日	否
江西万弘	10,000,000.00	2024年06月14日	2025年06月13日	否
江西万弘	10,000,000.00	2023年12月20日	2024年12月20日	否
江西万弘	10,000,000.00	2023年12月25日	2024年12月25日	否
江西万弘	10,000,000.00	2024年06月19日	2025年06月18日	否

赣州华卓	129,227,569.38	2022年05月31日	2027年05月31日	否
浙江中杭	10,000,000.00	2023年12月19日	2025年01月19日	否
浙江中杭	5,000,000.00	2023年08月03日	2024年07月06日	否
浙江中杭	8,000,000.00	2023年08月14日	2024年07月06日	否
浙江中杭	8,000,000.00	2023年09月15日	2024年07月06日	否
浙江中杭	5,000,000.00	2023年09月25日	2024年07月06日	否
浙江中杭	7,000,000.00	2023年12月20日	2024年07月06日	否
浙江中杭	150,000.00	2023年08月30日	2024年02月29日	是
浙江中杭	430,000.00	2023年08月30日	2024年02月29日	是
浙江中杭	1,871,000.00	2023年12月05日	2024年06月05日	是
浙江中杭	1,500,000.00	2023年12月05日	2024年06月05日	是
浙江中杭	1,500,000.00	2023年12月05日	2024年06月05日	是
浙江中杭	1,500,000.00	2023年12月05日	2024年06月05日	是
浙江中杭	28,000,000.00	2023年05月30日	2024年05月18日	是
浙江中杭	5,000,000.00	2023年05月30日	2024年05月18日	是
浙江中杭	5,000,000.00	2023年08月30日	2024年05月18日	是
浙江中杭	5,000,000.00	2023年09月07日	2024年05月18日	是
浙江中杭	5,000,000.00	2023年09月11日	2024年05月18日	是
浙江中杭	28,000,000.00	2024年05月17日	2025年05月16日	否
浙江中杭	5,000,000.00	2024年05月17日	2025年05月16日	否
浙江中杭	5,000,000.00	2024年05月17日	2025年05月16日	否
浙江中杭	5,000,000.00	2024年05月17日	2025年05月16日	否
浙江中杭	5,000,000.00	2024年05月17日	2025年05月16日	否
宁波中杭时代	10,000,000.00	2023年10月16日	2024年07月05日	否
宁波中杭实业	30,000,000.00	2023年09月28日	2028年09月25日	否

(4) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
董事、监事及高级管理人员	197.92	282.90

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	毗山湾酒店	62,737.00	27,285.00

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止 2024 年 6 月 30 日，公司为采购货物开立的信用证余额为 980 万元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

2020 年 6 月，因唐山嘉华泵阀有限公司未完全履行《供货合同》项下货款支付义务，拖欠本公司货款 265 万元，本公司将唐山嘉华泵阀有限公司诉至江阴市法院，请求唐山嘉华泵阀有限责任公司支付货款 265 万元及违约金、律师费等。2020 年 8 月，唐山嘉华泵阀有限公司认为本公司提供的设备存在质量问题，反诉华宏科技，请求：（1）解除《供货合同》；（2）华宏科技退还唐山嘉华泵阀有限公司已支付的合同款 2,385 万元及相应的利息；（3）华宏科技将其供应设备取回并将唐山嘉华泵阀有限公司厂区恢复原状；（4）赔偿唐山嘉华泵阀有限公司损失 2,567.98 万元。唐山嘉华泵阀有限公司于 2022 年 12 月 15 日向江阴市人民法院提出撤回诉讼请求，本公司于 2022 年 12 月 26 日向江阴市人民法院提出撤回反诉申请。截止 2023 年 1 月 10 日，江阴市人民法院对该案进行判决，裁定准许唐山嘉华泵阀有限公司撤回本诉起诉；准许本公司撤回反诉起诉。2024 年 3 月 11 日，唐山嘉华泵阀有限公司撤诉后重新提起诉讼，本公司提起反诉；2024 年 5 月 27 日进行首次开庭审理，目前案件处理过程中。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以合并范围内公司的主营业务性质进行报告分部区分，分为再生资源加工设备生产与销售，电梯部件生产、销售，废料回收加工及贸易，稀土资源综合利用，磁性材料销售，投资管理；报告分部执行的会计政策一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：万元

项目	再生资源 加工设备 销售	电梯部件	废料回收 加工及贸 易	稀土资源 综合利用	磁性材料 销售	投资管理	分部间抵 销	合计
主营业务收入	41,342.54	28,698.04	11,007.74	168,971.53	58,066.40		45,142.54	262,943.71
主营业务成本	37,106.30	21,450.97	12,121.11	170,825.56	54,976.77		45,165.33	251,315.38
资产总额	394,331.27	80,444.70	36,625.80	169,395.39	107,281.57	10,399.26	183,507.66	614,970.33
负债总额	88,797.08	13,777.27	25,525.41	74,328.05	85,032.17	21.58	55,580.67	231,900.89

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	49,397,403.38	42,502,177.28
1至2年	26,483,743.00	17,571,653.32
2至3年	15,438,921.15	9,746,972.00
3年以上	32,909,196.35	33,886,609.13
3至5年	3,115,075.78	9,085,594.78
5年以上	29,794,120.57	24,801,014.35
合计	124,229,263.88	103,707,411.73

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	124,229,263.88	100.00%	36,396,988.36	29.30%	87,832,275.52	103,707,411.73	100.00%	32,274,609.28	31.12%	71,432,802.45
其中：										
组合1：账龄	100,435,190.88	80.85%	36,396,988.36	36.24%	64,038,202.52	83,140,338.73	80.17%	32,274,609.28	38.82%	50,865,729.45

组合										
组合 2: 关联方组合	23,794,073.00	19.15%			23,794,073.00	20,567,073.00	19.83%			20,567,073.00
合计	124,229,263.88	100.00%	36,396,988.36	29.30%	87,832,275.52	103,707,411.73	100.00%	32,274,609.28	31.12%	71,432,802.45

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	46,195,033.38	2,309,751.67	5.00%
1 至 2 年	15,306,140.00	1,530,614.00	10.00%
2 至 3 年	6,024,821.15	1,204,964.23	20.00%
3 至 5 年	3,115,075.78	1,557,537.89	50.00%
5 年以上	29,794,120.57	29,794,120.57	100.00%
合计	100,435,190.88	36,396,988.36	

按组合计提坏账准备类别名称：关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
迁安聚力	12,614,100.00		
东海华宏	8,297,973.00		
北京华宏	2,882,000.00		
合计	23,794,073.00		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	32,274,609.28	4,122,379.08				36,396,988.36
合计	32,274,609.28	4,122,379.08				36,396,988.36

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
迁安聚力	12,614,100.00		12,614,100.00	10.15%	
东海华宏	8,297,973.00		8,297,973.00	6.68%	
客户 1	7,901,516.00		7,901,516.00	6.36%	395,075.80
客户 2	5,720,000.00		5,720,000.00	4.60%	572,000.00
客户 3	3,976,000.00		3,976,000.00	3.20%	198,800.00

合计	38,509,589.00		38,509,589.00	30.99%	1,165,875.80
----	---------------	--	---------------	--------	--------------

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	346,446,826.36	234,606,543.67
合计	346,446,826.36	234,606,543.67

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴职工社保	964,375.92	902,060.56
保证金及押金	2,157,289.74	2,379,546.00
职工借支	8,000.00	39,714.63
其他	2,244,310.96	1,204,095.62
关联方余额	343,107,101.26	231,263,401.27
合计	348,481,077.88	235,788,818.08

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	125,431,169.66	113,550,875.31
1 至 2 年	89,388,500.00	74,748,464.76
2 至 3 年	62,150,000.00	6,551,601.39
3 年以上	71,511,408.22	40,937,876.62
3 至 5 年	70,353,029.10	40,480,709.34
5 年以上	1,158,379.12	457,167.28
合计	348,481,077.88	235,788,818.08

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提的坏账准备	89,940.00					89,940.00
按组合计提的坏账准备	1,092,334.41	851,977.11				1,944,311.52
合计	1,182,274.41	851,977.11				2,034,251.52

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
浙江中杭	关联方余额	160,000,000.00	2年以内	45.91%	
北京华宏	关联方余额	84,607,101.26	5年以内	24.28%	
东海华宏	关联方余额	62,000,000.00	2年以内	17.79%	
华宏环保装备	关联方余额	36,500,000.00	1年以内	10.47%	
单位1	代扣代缴款项	964,875.92	1年以内	0.28%	48,243.80
合计		344,071,977.18		98.73%	48,243.80

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,268,107,003.25		2,268,107,003.25	2,267,807,003.25		2,267,807,003.25
合计	2,268,107,003.25		2,268,107,003.25	2,267,807,003.25		2,267,807,003.25

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
威尔曼	822,141,660.00						822,141,660.00	
华宏环保装备	34,401,143.25						34,401,143.25	
东海华宏	19,504,800.00						19,504,800.00	
华卓投资	100,000,000.00						100,000,000.00	
北京华宏	105,920,000.00						105,920,000.00	
迁安聚力	30,000,000.00						30,000,000.00	
鑫泰科技	1,011,584,840.00						1,011,584,840.00	
浙江中杭	90,254,560.00						90,254,560.00	
赣州华卓	54,000,000.00						54,000,000.00	
华宏再生资源			300,000.00				300,000.00	
合计	2,267,807,003.25		300,000.00				2,268,107,003.25	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	393,800,479.25	354,103,002.33	512,021,329.62	424,764,691.83
其他业务	1,680,002.50		1,758,770.10	

合计	395,480,481.75	354,103,002.33	513,780,099.72	424,764,691.83
----	----------------	----------------	----------------	----------------

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		110,000,000.00
理财收益	201,777.83	488,354.32
合计	201,777.83	110,488,354.32

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	941,632.73	
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）	90,847,240.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,218,187.26	
银行理财收益	3,126,409.75	
减：所得税影响额	2,336,883.50	
少数股东权益影响额（税后）	5,171,903.11	
合计	86,188,309.29	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.06%	0.0038	0.0038
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.27%	-0.1449	-0.1449

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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