

证券代码：872882

证券简称：瀛海股份

主办券商：恒泰长财证券



瀛海股份

NEEQ：872882

宁夏瀛海华新材料科技股份有限公司



证券代码：872882

携手并肩共创未来



**宁夏华红陶瓷有限公司**  
华红陶瓷，位于银川市金凤区工业园区，占地面积1000亩，总投资20000万元人民币。公司以陶瓷土研发、生产为中心，注重技术创新和产品研发，拥有先进的生产设备，产品远销国内外，是西北地区最大的陶瓷生产基地。



**宁夏华红陶瓷有限公司**  
华红陶瓷，位于银川市金凤区工业园区，占地面积1000亩，总投资20000万元人民币。公司以陶瓷土研发、生产为中心，注重技术创新和产品研发，拥有先进的生产设备，产品远销国内外，是西北地区最大的陶瓷生产基地。



**宁夏华生陶瓷有限公司**  
华生陶瓷，位于中卫市中宁县工业园区，占地面积500亩，总投资10000万元人民币。公司以陶瓷土研发、生产为中心，注重技术创新和产品研发，拥有先进的生产设备，产品远销国内外，是西北地区最大的陶瓷生产基地。

半年度报告

2024

重要提示

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

无

目录

第一节 公司概况 .....5

第二节 会计数据和经营情况 .....6

第三节 重大事件 .....14

第四节 股份变动及股东情况 .....20

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....22

第六节 财务会计报告 .....24

附件 I 会计信息调整及差异情况 .....74

附件 II 融资情况 .....74

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

释义

| 释义项目         |   | 释义                               |
|--------------|---|----------------------------------|
| 公司、股份公司、瀛海股份 | 指 | 宁夏瀛海华新材料科技股份有限公司                 |
| 华巍砭业         | 指 | 公司子公司、宁夏华巍砭业有限公司                 |
| 华重公司         | 指 | 公司子公司、宁夏华重砭业有限公司                 |
| 华石砭业         | 指 | 公司子公司、宁夏华石砭业有限公司                 |
| 瀛海实业         | 指 | 宁夏瀛海集团实业有限公司                     |
| 凯玥管理         | 指 | 宁夏凯玥管理合伙企业（有限合伙）                 |
| 京信节能         | 指 | 宁夏京信节能环保有限公司                     |
| 股东大会         | 指 | 宁夏瀛海华新材料科技股份有限公司股东大会             |
| 董事会          | 指 | 宁夏瀛海华新材料科技股份有限公司董事会              |
| 监事会          | 指 | 宁夏瀛海华新材料科技股份有限公司监事会              |
| 公司高级管理人员     | 指 | 总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人             |
| 主办券商、恒泰长财证券  | 指 | 恒泰长财证券有限责任公司                     |
| “三会”议事规则     | 指 | 公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 《公司章程》       | 指 | 宁夏瀛海华新材料科技股份有限公司章程               |
| 《业务规则》       | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》           |
| 中国证监会        | 指 | 中国证券监督管理委员会                      |
| 全国股转系统       | 指 | 全国中小企业股份转让系统                     |
| 元、万元         | 指 | 人民币元、人民币万元                       |
| 上年同期         | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日  |
| 上期期末         | 指 | 2023 年 12 月 31 日                 |
| 本期期初         | 指 | 2024 年 1 月 1 日                   |
| 本期期末         | 指 | 2024 年 6 月 30 日                  |
| 报告期          | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日  |

第一节 公司概况

| 企业情况            |                                                         |                |                                         |
|-----------------|---------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------|
| 公司中文全称          | 宁夏瀛海华新材料科技股份有限公司                                        |                |                                         |
| 法定代表人           | 魏立佳                                                     | 成立时间           | 2014 年 2 月 27 日                         |
| 控股股东            | 控股股东为（宁夏瀛海集团实业有限公司）                                     | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（范海龙、陈月花、范天慈），一致行动人为（范海龙、陈月花、范天慈） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-非金属矿物制品业（C30）-石膏、水泥制品及类似制品制造（C302）-水泥制品制造（C3021） |                |                                         |
| 主要产品与服务项目       | 商品砼、动力电销售                                               |                |                                         |
| 挂牌情况            |                                                         |                |                                         |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统                                            |                |                                         |
| 证券简称            | 瀛海股份                                                    | 证券代码           | 872882                                  |
| 挂牌时间            | 2018 年 7 月 17 日                                         | 分层情况           | 创新层                                     |
| 普通股股票交易方式       | 集合竞价交易                                                  | 普通股总股本（股）      | 60,000,000.00                           |
| 主办券商（报告期内）      | 恒泰长财证券                                                  | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                       |
| 主办券商办公地址        | 北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 3 层 301                     |                |                                         |
| 联系方式            |                                                         |                |                                         |
| 董事会秘书姓名         | 赵彩霞                                                     | 联系地址           | 宁夏银川市西夏区文昌路街道长城西路 374 号                 |
| 电话              | 0951-6729255                                            | 电子邮箱           | yhgf@yinghaigroup.com.cn                |
| 传真              | 0951-6736339                                            |                |                                         |
| 公司办公地址          | 宁夏银川市西夏区文昌路街道长城西路 374 号                                 | 邮政编码           | 750001                                  |
| 公司网址            | www.yinghaigroup.com.cn                                 |                |                                         |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn                                         |                |                                         |
| 注册情况            |                                                         |                |                                         |
| 统一社会信用代码        | 916401000835371014                                      |                |                                         |
| 注册地址            | 宁夏回族自治区银川市金凤区良田综合产业园内 4 号辅助用房                           |                |                                         |
| 注册资本（元）         | 60,000,000.00                                           | 注册情况报告期内是否变更   | 否                                       |

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### （一） 商业模式与经营计划实现情况

##### 一、商业模式

公司属于建筑材料行业的绿色建材产品生产商，在宁夏回族自治区的银川市、吴忠市及中卫各设有一家辐射当地的商品混凝土子公司。利用自有的商品混凝土生产线，采用自动化、机械化的生产工艺和流程对原材料进行加工处理，为房地产建筑，基础设施建设，桥梁、医院、地下环廊、公路、铁路、机场、水利设施等大型工程生产出各种强度等级，施工性及耐久性良好的混凝土。主要通过销售团队采用线上、线下结合的直销方式进行业务拓展并与客户签订合同。收入来源主要是各类商品混凝土的销售。

##### （一）采购模式

由各子公司的供应部负责采购工作，目前采用按需采购为主兼顾安全库存的采购模式，根据销售部门签订的项目销售合同及每年年初制订的生产计划，生产部门根据产品用量拟定原材料采购订单。公司各子公司按照《材料采购管理办法》对供应商进行考核和评比，建立合格供应商名录，在各子公司制定采购计划后，子公司供应部会向市场供应商询价确认，综合考虑价格等因素，经过比价和议价初步确定采购对象和采购量，再由公司法律人员进行二次审核。采购的原材料经过公司试验室进行测试，合格后才能入库。通过与当地供应客户稳定的合作关系，从而保证原料供应的稳定性和高性价比。各子公司已与当地供应商形成了稳定的合作关系，从而保证原料供应的稳定性和高性价比。

##### （二）生产模式

针对预拌商品混凝土，采用“以销定产”的方式进行生产，即各子公司依据已签订单，根据客户需求情况，结合搅拌生产线、运输和泵送设备状况等因素统筹安排实际生产。根据客户所需混凝土实际情况，中控系统将混凝土各种原料以一定比例进行配比，生产出各种性能的商品混凝土产品，并在客户规定的时间内运抵施工现场，并根据客户需要，利用混凝土泵送设备，直接进行浇注。商品混凝土的生产与客户的施工保持同步，实行即产即销政策，因此存货中无库存商品。

##### （三）销售模式

商品混凝土生产属于订单式生产，产品直接面向客户销售。商品混凝土企业客户主要是具有资质的各类施工企业、基础设施投资、开发企业，商品混凝土销售合同一般以工程项目为单位，主要通过销售团队采用线上、线下结合的方式进行业务拓展并与客户签订合同。商品混凝土销售合同一般会确定商品混凝土标号、性能、供货地点、时间、预计使用量及货款收取等重要事项。

报告期内，公司的商业模式未发生较大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

##### 二、经营计划

报告期内，公司主要组织各子公司按经营计划 and 市场需求，组织生产各类商品混凝土产品和砂浆。生产C10、C15、C20、C25、C30、C40、C45、C50各类混凝土共计1.98万方，实现主营收入1,102.42万元。上半年中的第一季度属公司生产周期中的淡季，因混凝土市场需求从一季度末、二季度初开始，公司产销量实际为在二季度组织生产。公司产能是在三、四季度集中释放，回升到正常水平。

报告期内，公司主业和服务未发生重大变化，加强对客户的服务，稳定提供优质的商品砼，公司生产经营正常持续进行。

#### （二） 行业情况

报告期内及下半年，随着资源治理整合不利因素消退，混凝土市场需求将会不断恢复，该行业企业心态有所调整，重拾行业自律措施，市场将迎来修复性上调。需求层面，下半年是工程基建集中抢工和加速建设期，对混凝土的需求量较大幅度增加。基建方面，基建投资增速或有所加快，基建对于水泥制品仍将

起到托底作用。房产方面，房地产新开工虽偏弱，但不会失速下滑，对商品混凝土需求产生的下滑冲击有限。供给层面，商品混凝土属于一定区域和销售半径的产品，公司所处地域商品混凝土生产企业基本平衡，公司的市场销售份额不会因市场行情变动有大的影响。该行业属于绿色环保生产行业，环保治理等法规不会对该行业有限定性影响，企业环保达标，不受政策影响。

（三） 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%    |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|----------|
| 营业收入                                    | 11,024,171.51  | 28,559,434.61  | -61.40%  |
| 毛利率%                                    | 27.82%         | 10.08%         | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | -10,330,765.75 | -11,780,113.94 | 12.30%   |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | -10,821,411.65 | -12,228,704.84 | 11.51%   |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）          | -8.37%         | -9.18%         | -        |
| 加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -8.77%         | -9.53%         | -        |
| 基本每股收益                                  | -0.17          | -0.20          | 15.00%   |
| 偿债能力                                    | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%    |
| 资产总计                                    | 179,966,450.89 | 189,891,268.20 | -5.23%   |
| 负债总计                                    | 61,747,554.64  | 61,341,606.20  | 0.66%    |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 118,218,896.25 | 128,549,662.00 | -8.04%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 1.97           | 2.14           | -8.04%   |
| 资产负债率%（母公司）                             | 44.44%         | 43.64%         | -        |
| 资产负债率%（合并）                              | 34.31%         | 32.30%         | -        |
| 流动比率                                    | 1.82           | 1.99           | -        |
| 利息保障倍数                                  | -729.97        | -17.65         | -        |
| 营运情况                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%    |
| 经营活动产生的现金流量净额                           | -13,918,853.66 | -1,510,811.07  | -821.28% |
| 应收账款周转率                                 | 0.10           | 0.19           | -        |
| 存货周转率                                   | 3.80           | 8.59           | -        |

| 成长情况     | 本期      | 上年同期     | 增减比例% |
|----------|---------|----------|-------|
| 总资产增长率%  | -5.23%  | -15.05%  | -     |
| 营业收入增长率% | -61.40% | -50.63%  | -     |
| 净利润增长率%  | 12.30%  | -767.03% | -     |

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目      | 本期期末          |          | 上年期末          |          | 变动比例%   |
|---------|---------------|----------|---------------|----------|---------|
|         | 金额            | 占总资产的比重% | 金额            | 占总资产的比重% |         |
| 货币资金    | 1,806,251.13  | 1.00%    | 10,753,566.26 | 5.66%    | -83.20% |
| 应收票据    | 4,137,321.24  | 2.30%    | 2,720,000.00  | 1.43%    | 52.11%  |
| 应收账款    | 80,153,093.74 | 44.54%   | 89,770,406.48 | 47.27%   | -10.71% |
| 预付款项    | 2,092,995.43  | 1.16%    | 1,534,287.75  | 0.81%    | 36.41%  |
| 其他应收款   | 21,622,305.79 | 12.01%   | 14,619,823.70 | 7.70%    | 47.90%  |
| 存货      | 2,167,007.66  | 1.20%    | 2,023,499.91  | 1.07%    | 7.09%   |
| 其他流动资产  | 192,757.07    | 0.11%    | 160,998.55    | 0.08%    | 19.73%  |
| 固定资产    | 48,304,085.01 | 26.84%   | 52,162,839.65 | 27.47%   | -7.40%  |
| 无形资产    | 6,816,401.09  | 3.79%    | 6,904,343.55  | 3.64%    | -1.27%  |
| 递延所得税资产 | 9,147,895.20  | 5.08%    | 5,715,164.82  | 3.01%    | 60.06%  |
| 其他非流动资产 | 1,128,989.00  | 0.63%    | 1,128,989.00  | 0.59%    | 0.00%   |
| 短期借款    | 5,500,000.00  | 3.06%    | 0.00          | 0.00%    | -       |
| 应付账款    | 46,846,066.79 | 26.03%   | 54,108,001.66 | 28.49%   | -13.42% |
| 应付职工薪酬  | 575,121.58    | 0.32%    | 418,975.50    | 0.22%    | 37.27%  |
| 应交税费    | 932,391.74    | 0.52%    | 561,565.65    | 0.30%    | 66.03%  |
| 其他应付款   | 4,310,593.83  | 2.40%    | 4,044,482.58  | 2.13%    | 6.58%   |
| 其他流动负债  | 3,182,273.77  | 1.77%    | 1,688,556.75  | 0.89%    | 88.46%  |

项目重大变动原因

- 1、报告期内，公司货币资金期末余额为1,806,251.13元，较期初余额降低了83.20%，主要原因：报告期支付生产经营所需增加。
- 2、报告期内，公司应收票据期末余额为4,137,321.24元，较期初余额增加52.11%，主要原因：报告期应收客户票据回款占比增加。
- 3、报告期内，公司预付款项期末余额为2,092,995.43元，较期初余额增长36.41%，主要原因：今年上半年部分原材料采购和租赁费预付款项增加。
- 4、报告期内，公司其他应收款期末余额为21,622,305.79元，较期初余额增长47.90%，主要原因：今年上半年公司之间往来款增加。
- 5、报告期内，公司递延所得税资产期末余额为9,147,895.20元，较期初余额增加60.06%，主要原因：今年应收账款信用减值准备增加。
- 6、报告期内，公司应付职工薪酬期末余额为575,121.58元，较期初余额增加37.27%，主要原因：报告期计提工资未支付完毕。

- 7、报告期内，公司应交税费期末余额为932,391.74元，较期初余额增加66.03%，主要原因：报告期计提税金未支付完毕。
- 8、报告期内，公司其他流动负债期末余额为3,182,273.77元，较期初余额增加88.46%，主要原因是报告未终止确认的票据增加。

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

| 项目     | 本期             |               | 上年同期           |               | 本期与上年同期<br>金额变动比例% |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
|        | 金额             | 占营业收入<br>的比重% | 金额             | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入   | 11,024,171.51  | -             | 28,559,434.61  | -             | -61.40%            |
| 营业成本   | 7,956,992.71   | 72.18%        | 25,679,500.58  | 89.92%        | -69.01%            |
| 毛利率    | 27.82%         | -             | 10.08%         | -             | -                  |
| 销售费用   | 145,796.87     | 1.32%         | 454,142.23     | 1.59%         | -67.90%            |
| 管理费用   | 3,339,438.88   | 30.29%        | 5,323,769.26   | 18.64%        | -37.27%            |
| 财务费用   | 60,234.98      | 0.55%         | 151,942.35     | 0.53%         | -60.36%            |
| 其他收益   | 349,150.42     | 3.17%         | 229,080.99     | 0.80%         | 52.41%             |
| 信用减值损失 | -13,730,921.49 | -124.55%      | -10,802,569.16 | -37.82%       | -27.11%            |
| 营业利润   | -13,593,526.07 | -123.31%      | -14,062,857.62 | -49.24%       | 3.34%              |
| 营业外收入  | 2,643.44       | 0.02%         | 339,158.59     | 1.19%         | -99.22%            |
| 营业外支出  | 11,316.59      | 0.10%         | 485.01         | 0.00%         | 2,233.27%          |
| 净利润    | -10,330,765.75 | -93.71%       | -11,780,113.94 | -41.25%       | 12.30%             |

项目重大变动原因

- 1、报告期内，公司营业收入11,024,171.51元，较上年同期下降61.40%，主要原因：本年度受市场启动缓慢，需求下降影响，出库量下降，收入减少。
- 2、报告期内，公司营业成本7,956,992.71元，较上年同期下降69.01%，主要原因：本年度受市场启动缓慢，需求下降影响，出库量下降、原材料采购成本降低，带来营业成本降低。
- 3、报告期内，公司毛利率27.82%，较上年同期增加，主要原因：原材料价格下降，固定成本下降，导致毛利率增加。
- 4、报告期内，公司销售费用发生额 145,796.87 元，较上年同期降低 67.90%，主要原因：出库量下降，销售提成工资相应下降。
- 5、报告期内，公司管理费用发生额 3,339,438.88 元，较上年同期降低 37.27%，主要原因：出库量下降，管理人员工资下降，同时减少其他费用支出 。
- 6、报告期内，公司财务费用发生额60,234.98 元，较上年同期降低60.36%，主要原因：上年同期借款占用时间长利息多，本年度新增的借款是5月新增的，相当于只有一个月利息，因此财务费用同比上年下降较多。
- 7、报告期内，公司其他收益发生额349,150.42元，较上年同期增加52.41%，主要原因：本期收到增值税即征即退增加。
- 8、报告期内，公司信用减值损失发生额为-13,730,921.49元，较上年同期增加27.11%，主要原因：报告期计提坏账数因年限增加计提比率和额度增加所致。
- 9、报告期内，公司营业外收入发生额为2,643.44元，较上年同期下降99.22%，主要原因：上期有销售回款违约金收入，本期未发生。

10、报告期内，公司营业外支出发生额为11,316.59元，较上年同期增加2,233.27%，主要原因：本年度清理损毁报废资产。

2、收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额         | 上期金额          | 变动比例%     |
|--------|--------------|---------------|-----------|
| 主营业务收入 | 9,577,575.47 | 28,556,930.02 | -66.46%   |
| 其他业务收入 | 1,446,596.04 | 2,504.59      | 57657.80% |
| 主营业务成本 | 7,668,298.88 | 25,629,051.08 | -70.08%   |
| 其他业务成本 | 288,693.83   | 50,449.50     | 472.24%   |

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入         | 营业成本         | 毛利率%    | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减 |
|-------|--------------|--------------|---------|--------------|--------------|------------|
| 砂浆    | 229,544.16   | 244,399.21   | -6.47%  | -59.77%      | -66.66%      | 22.01%     |
| C15   | 227,152.80   | 255,944.13   | -12.67% | -70.78%      | -56.43%      | -37.10%    |
| C20   | 839,480.89   | 1,080,547.11 | -28.72% | -72.35%      | -69.95%      | -10.28%    |
| C25   | 1,334,440.03 | 1,555,545.44 | -16.57% | -58.94%      | -45.62%      | -28.55%    |
| C30   | 2,766,222.66 | 3,303,284.90 | -19.42% | -74.75%      | -67.87%      | -25.58%    |
| C35   | 378,103.59   | 508,190.22   | -34.41% | -89.60%      | -84.95%      | -41.56%    |
| C40   | 164,198.96   | 119,818.81   | 27.03%  | -93.69%      | -94.68%      | 13.51%     |
| C50   | 84,116.50    | 91,599.90    | -8.90%  | 159.98%      | 375.21%      | -49.33%    |
| 电力    | 3,554,315.88 | 398,996.46   | 88.77%  | 40.26%       | -50.58%      | 20.63%     |
| 合计    | 9,577,575.47 | 7,558,326.18 | 21.08%  | -66.47%      | -70.40%      | 10.48%     |

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

按收入构成分析

- 1、报告期内，主营业务收入降低幅度 66.46%，销量减少，主营业务收入下降。
- 2、报告期内，其他业务收入增长幅度为 57657.80%，原因是本年有出租收入，代加工商砼收入，去年没有此部分收入。
- 3、报告期内，主营业务成本降低幅度为 70.08%。出库量降低，成本相应下降。

按产品分类分析

- 1、报告期内，产品 C15 营业收入同比降幅为 70.78%，原因是本期此品种项目总体需求量下降。
- 2、报告期内，产品 C20 营业收入同比降幅 72.35%，原因是本期此品种项目总体需求量下降。
- 3、报告期内，产品 C25 营业收入同比降幅 58.94%，原因是本期此品种项目总体需求量下降。
- 4、报告期内，产品 C30 营业收入同比降幅 74.75%，原因是本期此品种项目总体需求量下降。
- 5、报告期内，产品 C35 营业收入同比降幅 89.60%，原因是本期此品种项目总体需求量下降。
- 6、报告期内，产品 C40 营业收入同比降幅 93.69%，原因是本期此品种项目总体需求量下降。
- 7、报告期内，产品 C50 营业收入同比增幅 159.98%，原因是本期项目对 C50 产品需求增加。

- 8、报告期内，产品砂浆营业收入同比降幅 59.77% ，原因是砂浆市场需求不大，产品按需生产。本期出库少。
- 9、报告期内，电力服务同比营业收入增幅 40.26%，主要原因是报告期需求增加。

（三） 现金流量分析

单位：元

| 项目            | 本期金额           | 上期金额          | 变动比例%    |
|---------------|----------------|---------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -13,918,853.66 | -1,510,811.07 | -821.28% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 300,000.00     | -3,700.00     | 8208.11% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 5,481,391.67   | -148,817.79   | 3783.29% |

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额为-13,918,853.66，下降 821.28%，主要原因是收入下降，收到现金减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额为 300,000.00 元，增加 8208.11%，主要原因是本期有处置固定资产收回的现金，上期未发生。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额为 5,481,391.67 元，增加 3783.29%，主要原因是本期增加银行贷款。

四、 投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称       | 公司类型  | 主要业务       | 注册资本       | 总资产           | 净资产           | 营业收入         | 净利润           |
|------------|-------|------------|------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 宁夏华巍砼业有限公司 | 控股子公司 | 商品混凝土生产与销售 | 20,000,000 | 95,659,132.95 | 23,147,245.72 | 2,221,586.91 | -7,659,111.79 |
| 宁夏华重砼业有限公司 | 控股子公司 | 商品混凝土生产与销售 | 25,000,000 | 50,999,027.16 | 32,652,051.86 | 943,851.90   | -3,206,526.45 |
| 宁夏华石砼业有限公司 | 控股子公司 | 商品混凝土生产与销售 | 25,000,000 | 57,116,331.02 | 39,863,485.31 | 4,304,416.82 | -1,678,349.91 |
| 宁夏京        | 控     | 余热         | 12,500,000 | 40,878,666.99 | 39,096,596.13 | 3,554,315.88 | 3,020,309.46  |

|           |      |         |  |  |  |  |  |
|-----------|------|---------|--|--|--|--|--|
| 信节能环保有限公司 | 股子公司 | 利用、余热发电 |  |  |  |  |  |
|-----------|------|---------|--|--|--|--|--|

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

七、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称       | 重大风险事项简要描述                                                                                                                                                                                                                                                         |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1、宏观经济波动的风险：   | 混凝土行业的发展与宏观经济周期密切相关，很大程度上依赖于国民经济运行状况、国家固定资产投资规模及国家投融资政策，特别是受基础设施投资及房地产投资规模等影响。随着混凝土行业受房地产调控、固定资产投资下降和宏观经济发展减速等影响，如果公司不能进一步扩大企业规模和提升竞争能力，在稳定现有市场的基础上拓展新的市场，则可能导致市场份额、营业收入及净利润的下降，面临因宏观经济波动带来业绩波动的风险。                                                                |
| 2、原材料价格波动风险    | 公司混凝土生产所需主要原材料为散装水泥、砂石料、矿粉、粉煤灰和外加剂等，原材料成本所占混凝土生产成本的比例较高，主要原材料的价格波动会对公司经营业绩产生较大的影响，加大存货管理难度，公司成本上升压力将会加大，从而可能对公司的经营业绩和财务状况造成重大不利影响。                                                                                                                                 |
| 3、应收账款管理的风险    | 商品混凝土主要应用于房地产开发项目、大型基础设施建设项目等工程项目，该类项目具有工程量大、建设施工周期较长的特点，从而直接决定了商品混凝土行业普遍存在应收账款回款周期较长、应收账款余额较高的情形。截至 2024 年 06 月 30 日，应收账款账面价值为 80,153,093.74 元，占流动资产的比例 71.46%。如果公司不能对应收账款实施有效的管理，将会增加资金占用，降低运营效率。虽然公司的会计政策规定对应收账款计提相应的坏账准备，但是如果一旦发生坏账，可能因坏账准备计提不足，对未来经营业绩造成一定影响。 |
| 4、实际控制人控制不当的风险 | 公司控股股东为宁夏瀛海集团实业有限公司，持有公司 49,456,340 股股份，占公司总股本的 82.43%，为公司第一大股东                                                                                                                                                                                                    |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | <p>东、控股股东。公司实际控制人为范海龙、范天慈、陈月花三人，其中范海龙与陈月花系夫妻关系，范天慈系二人的长孙子。范海龙通过控股股东瀛海实业间接持有本公司 32.97%的股份，且范海龙还担任瀛海实业董事长、法定代表人；范天慈通过瀛海实业间接持有本公司 24.73%的股份，陈月花通过控股股东瀛海实业间接持有本公司 24.73%的股份。范海龙、范天慈、陈月花三人能够通过对控股股东瀛海实业的控制关系，对公司经营管理决策产生重大影响，拥有对公司的实际控制权。若公司的实际控制人不能有效执行公司内部控制制度和经营决策，利用实际控制人地位对公司董事会和监事会施以不当影响，在公司的销售、人事、财务等经营方面进行不当的干预和控制，可能给公司的生产经营活动、治理机制和中小股东带来不利影响。</p> |
| 5、公司治理的风险       | <p>有限公司阶段，公司的法人治理结构不完善，内部控制有待改进之处。股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但是由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司股票进入全国中小企业股份转让系统后，新的制度对公司治理提出了更高的要求。而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>                                                      |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项                                         | 是或否   | 索引      |
|--------------------------------------------|-------|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                                | √是 □否 | 三.二.（一） |
| 是否存在提供担保事项                                 | √是 □否 | 三.二.（二） |
| 是否对外提供借款                                   | □是 √否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况            | □是 √否 | 三.二.（三） |
| 是否存在关联交易事项                                 | √是 □否 | 三.二.（四） |
| 是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | □是 √否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                 | □是 √否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                 | □是 √否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                               | √是 □否 | 三.二.（五） |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                 | √是 □否 | 三.二.（六） |
| 是否存在被调查处罚的事项                               | □是 √否 |         |
| 是否存在失信情况                                   | √是 □否 | 三.二.（七） |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                            | □是 √否 |         |

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

| 性质        | 累计金额          | 占期末净资产比例% |
|-----------|---------------|-----------|
| 作为原告/申请人  | 34,900,633.82 | 29.52%    |
| 作为被告/被申请人 | 1,065,000.00  | 0.90%     |
| 作为第三人     |               |           |
| 合计        | 35,965,633.82 | 30.42%    |

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

| 临时公告索引   | 性质     | 案由     | 是否结案 | 涉案金额          | 是否形成预计负债 | 案件进展或执行情况 |
|----------|--------|--------|------|---------------|----------|-----------|
| 2024-015 | 原告/申请人 | 买卖合同纠纷 | 否    | 13,534,042.00 | 否        | 执行中       |
| 2024-016 | 原告/申请人 | 买卖合同纠纷 | 否    | 11,856,018.11 | 否        | 强制执行中     |

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

以上两笔重大诉讼为补充披露，因诉讼属于往年欠款回收，结合目前公司现状，不会对现阶段公司生产经营产生不利影响。具体详见 2024-015、016 号公告。

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

| 序号 | 被担保人        | 担保金额         | 实际履行担保责任的金额 | 担保余额         | 担保期间       |            | 责任类型 | 被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业 | 是否履行必要的决策程序 |
|----|-------------|--------------|-------------|--------------|------------|------------|------|------------------------------|-------------|
|    |             |              |             |              | 起始         | 终止         |      |                              |             |
| 1  | 宁夏天联新建材有限公司 | 1,600,000.00 | 0           | 1,600,000.00 | 2023年7月20日 | 2024年7月20日 | 一般   | 否                            | 已事前及时履行     |
| 总计 | -           | 1,600,000.00 |             | 1,600,000.00 | -          | -          | -    | -                            | -           |

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

- 1、宁夏天联新建材有限公司因经营需要向建行银川东城支行申请小微企业抵押快贷，公司下属子公司宁夏华重砷业有限公司一分公司为本笔贷款提供最高额抵押担保之一，提供不动产价值为 342.99 万元，担保债权金额为 160 万元，担保期限为 2023 年 7 月 20 日至 2024 年 7 月 20 日。议案经公司第二届董事会第二十会议审议通过，详见第二届董事会第二十次会议决议公告及提供担保的公告，公告编号：2023-015、016 号。
- 2、宁夏天联新建材有限公司已于 2024 年 7 月 20 日归还此笔贷款，华重一分公司提供的最高额担保责任已解除，后续不再提供担保，不存在承担连带清偿的责任。

公司提供担保分类汇总

单位：元

| 项目汇总 | 担保金额 | 担保余额 |
|------|------|------|
|------|------|------|

|                                    |              |              |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）         | 1,600,000.00 | 1,600,000.00 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保     |              |              |
| 公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保 |              |              |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额         |              |              |
| 公司为报告期内出表公司提供担保                    |              |              |

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额          | 发生金额         |
|------------------------|---------------|--------------|
| 购买原材料、燃料、动力,接受劳务       | 35,200,000.00 | 1,759,795.58 |
| 销售产品、商品,提供劳务           | 18,000,000.00 | 4,725,388.68 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |               |              |
| 其他                     | 640,000.00    | 237,445.66   |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额          | 交易金额         |
| 收购、出售资产或股权             |               |              |
| 与关联方共同对外投资             |               |              |
| 提供财务资助                 |               |              |
| 提供担保                   |               |              |
| 委托理财                   |               |              |
|                        |               |              |
|                        |               |              |
| 企业集团财务公司关联交易情况         | 预计金额          | 发生金额         |
| 存款                     |               |              |
| 贷款                     |               |              |
|                        |               |              |
|                        |               |              |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司与关联方之间的交易系公司日常性关联交易，关联交易不存在损害公司及其他股东利益的情况，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性无重大影响

（五） 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期      | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型         | 承诺具体内容        | 承诺履行情况 |
|------------|-------------|--------|------|--------------|---------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2017年12月31日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺       | 承诺不构成同业竞争     | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2017年12月31日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺       | 承诺不构成同业竞争     | 正在履行中  |
| 董监高        | 2017年12月31日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺       | 承诺不构成同业竞争     | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2017年12月31日 | -      | 挂牌   | 资金占用承诺       | 见“承诺事项详细情况”所述 | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2017年12月31日 | -      | 挂牌   | 资金占用承诺       | 见“承诺事项详细情况”所述 | 正在履行中  |
| 董监高        | 2017年12月31日 | -      | 挂牌   | 资金占用承诺       | 见“承诺事项详细情况”所述 | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2017年12月31日 | -      | 挂牌   | 规范和减少关联交易的承诺 | 见“承诺事项详细情况”所述 | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2017年12月31日 | -      | 挂牌   | 规范和减少关联交易的承诺 | 见“承诺事项详细情况”所述 | 正在履行中  |
| 董监高        | 2017年12月31日 | -      | 挂牌   | 规范和减少关联交易的承诺 | 见“承诺事项详细情况”所述 | 正在履行中  |
| 其他         | 2017年12月31日 | -      | 挂牌   | 规范和减少关联交易的承诺 | 见“承诺事项详细情况”所述 | 正在履行中  |

承诺事项详细情况：

- 1.公司控股股东、实际控制人、全体股东以及公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免资金和其他资源占用的声明和承诺》，作出如下承诺：“一、本人保证本人及本人控制的除公司以外的其他企业严格遵守法律法规和《公司章程》、《关联交易管理办法》等制度的规定，不会以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司的资金或其他资产，不利用关联交易、利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股股东的合法权益，不利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益。
- 2.公司控股股东、实际控制人、全体股东以及公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范和减少关联交易承诺函》，对关联交易事项作出如下承诺：“一、本人/本公司/本单位将善意履行作为瀛海股份股东的义务，充分尊重瀛海股份的独立法人地位，保障瀛海股份独立经营、自主决策。本人/本公司/本单位将严格按照中国公司法以及瀛海股份的公司章程规定，促使经本人/本公司/本单位提名的瀛海股份董事依法履行其应尽的诚信和勤勉责任。二、保证本人/本公司/本单位及其控股或实际控制的公司或者其他企业或经济组织，今后原则上不与瀛海股份发生关联交易。如果瀛海股份在今后的经营活动中必须与本人/本公司/本单位或其控制的企业发生不可避免的关联交易，本人/本公司/本单位将促使此等交易

严格按照国家有关法律法规、瀛海股份的章程和有关规定履行有关程序，并按照正常的商业条件进行，且保证本人/本公司/本单位及其控制的企业将不会要求或接受瀛海股份给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件。并且保证不利用股东地位，就瀛海股份与本人/本公司/本单位或其控制的企业相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使瀛海股份的股东大会或董事会作出侵犯其他股东合法权益的决议。三、保证本人/本公司/本单位及其控制的企业将严格和善意地履行其与瀛海股份签订的各种关联交易协议。本人/本公司/本单位及其控制的企业将不会向瀛海股份谋求任何超出该等协议规定以外的利益或收益。四、如违反上述承诺给瀛海股份造成损失，本人/本公司/本单位将向瀛海股份作出赔偿。五、本承诺函所述承诺事项已经本人/本公司/本单位确认，为本人/本公司/本单位真实意思表示，对本人/本公司/本单位具有法律约束力。本人/本公司/本单位将积极采取合法措施履行本承诺，并依法承担相应责任。”

3.公司核心技术人员作出承诺：“1、本人未与公司或其他任何单位签订竞业禁止协议，不存在与公司的竞业禁止纠纷或潜在纠纷；不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷。2、截至本承诺函出具之日，本人承诺在担任公司核心技术人员期间，将不以任何形式从事与公司现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与公司现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与公司发生任何形式的竞争。本人承诺未投资任何与公司具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；除公司外，本人未经营也未为他人经营与公司相同或类似的业务，未在该等经营实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。本人承诺不向其他业务与公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。

本人承诺不利用本人对公司的控制关系或其他关系，进行损害公司及公司其他股东利益的活动。本人保证严格履行上述承诺，如出现因本人及本人控制的其他企业违反上述承诺而导致公司的权益

受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。”  
自承诺函出具之日起至报告期末，相关人员严格履行上述承诺。自报告期末至报告披露日，相关人员严格履行上述承诺。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称            | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值         | 占总资产的比例% | 发生原因                 |
|-----------------|------|--------|--------------|----------|----------------------|
| 华重公司名下厂区房产及工业用地 | 不动产  | 抵押     | 5,536,407.87 | 10.86%   | 向子公司华石砭业申请银行贷款提供抵押担保 |
| 吴忠恒昌未来城19-102 铺 | 不动产  | 抵押     | 1,396,674.50 | 2.74%    | 向子公司华石砭业申请银行贷款提供抵押担保 |
| 吴忠恒昌未来城19-104 铺 | 不动产  | 抵押     | 1,426,937.42 | 2.80%    | 向子公司华石砭业申请银行贷款提供抵押担保 |

|                     |     |    |              |        |                              |
|---------------------|-----|----|--------------|--------|------------------------------|
| 吴忠恒昌未来城<br>20-107 铺 | 不动产 | 抵押 | 713,106.49   | 1.40%  | 向子公司华石砭业<br>申请银行贷款提供<br>抵押担保 |
| 银行存款                | 动产  | 冻结 | 179,245.45   | 0.35%  | 被客户起诉冻结                      |
| 总计                  | -   | -  | 9,252,371.72 | 18.14% | -                            |

资产权利受限事项对公司的影响

- 1、该抵押用于子公司向银行申请贷款，有利于子公司顺利取得银行贷款，补充公司流动资金、增强资金规模、改善资产结构，保障其日常性经营的持续稳定发展。抵押资产是子公司正常生产经营发展所需，不会对公司产生不利影响。
- 2、公司由于被客户起诉银行账户冻结，未对公司经营造成重大不利影响，公司将尽快解决。

（七） 失信情况

- 1、因子公司宁夏华巍砭业有限公司与供应商宁夏干沟合顺建材有限公司之间发生的买卖合同纠纷，宁夏华巍砭业有限公司被列为失信执行人，截止报告日尚未解除。

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质            |               | 期初         |        | 本期变动 | 期末         |        |
|-----------------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|
|                 |               | 数量         | 比例%    |      | 数量         | 比例%    |
| 无限售<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 59,024,250 | 98.37% | 0    | 59,024,250 | 98.37% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 49,456,340 | 82.43% | 0    | 49,456,340 | 82.43% |
|                 | 董事、监事、高管      | 325,250    | 0.54%  | 0    | 325,250    | 0.54%  |
|                 | 核心员工          | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 975,750    | 1.63%  | 0    | 975,750    | 1.63%  |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |
|                 | 董事、监事、高管      | 975,750    | 1.63%  | 0    | 975,750    | 1.63%  |
|                 | 核心员工          | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |
| 总股本             |               | 60,000,000 | —      | 0    | 60,000,000 | —      |
| 普通股股东人数         |               | 49         |        |      |            |        |

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称             | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------------------|------------|------|------------|---------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 宁夏瀛海集团实业有限公司     | 49,456,340 |      | 49,456,340 | 82.43%  | 0          | 49,456,340  | 0           | 0             |
| 2  | 宁夏凯玥管理合伙企业(有限合伙) | 5,079,340  |      | 5,079,340  | 8.47%   | 0          | 5,079,340   | 0           | 0             |
| 3  | 宁夏和鑫基金管理有        | 1,998,000  |      | 1,998,000  | 3.33%   | 0          | 1,998,000   | 0           | 0             |

|    |                      |            |   |            |        |         |            |   |   |
|----|----------------------|------------|---|------------|--------|---------|------------|---|---|
|    | 限公司-宁夏和鑫综合私募股权2号投资基金 |            |   |            |        |         |            |   |   |
| 4  | 王海平                  | 1,301,000  |   | 1,301,000  | 2.17%  | 975,750 | 325,250    | 0 | 0 |
| 5  | 马媛                   | 790,400    |   | 790,400    | 1.32%  |         | 790,400    | 0 | 0 |
| 6  | 万琼                   | 582,000    |   | 582,000    | 0.97%  |         | 582,000    | 0 |   |
| 7  | 郭娜                   | 520,000    |   | 520,000    | 0.87%  |         | 520,000    | 0 | 0 |
| 8  | 李艳梅                  | 260,000    |   | 260,000    | 0.43%  |         | 260,000    | 0 | 0 |
| 9  | 朱卫                   | 2,100      |   | 2,100      | 0.00%  |         | 2,100      | 0 | 0 |
| 10 | 万文华                  | 1,300      |   | 1,300      | 0.00%  |         | 1,300      | 0 | 0 |
|    | 合计                   | 59,990,480 | - | 59,990,480 | 99.98% | 975,750 | 59,014,730 | 0 | 0 |

普通股前十名股东情况说明

☐适用 ☒不适用

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节

董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、

董事、监事、高级管理人员情况

(一)

基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务           | 性别 | 出生年月    | 任职起止日期     |            | 期初持普通股股数     | 数量变动 | 期末持普通股股数     | 期末普通股持股比例% |
|-----|--------------|----|---------|------------|------------|--------------|------|--------------|------------|
|     |              |    |         | 起始日期       | 终止日期       |              |      |              |            |
| 魏立佳 | 董事长、总经理      | 男  | 1986年1月 | 2023年9月13日 | 2026年9月12日 | 0.00         | 0.00 | 0.00         | 0.00%      |
| 王海平 | 董事、财务负责人     | 男  | 1976年7月 | 2023年9月13日 | 2026年9月12日 | 1,301,000.00 | 0.00 | 1,301,000.00 | 2.17%      |
| 李勇  | 董事           | 男  | 1971年9月 | 2023年9月13日 | 2026年9月12日 | 0.00         | 0.00 | 0.00         | 0.00%      |
| 刘矿山 | 董事           | 男  | 1969年6月 | 2023年9月13日 | 2026年9月12日 | 0.00         | 0.00 | 0.00         | 0.00%      |
| 杜涛  | 董事           | 男  | 1974年1月 | 2024年5月23日 | 2026年9月12日 | 0.00         | 0.00 | 0.00         | 0.00%      |
| 楼高峰 | 董事           | 男  | 1976年3月 | 2023年9月13日 | 2024年4月26日 | 0.00         | 0.00 | 0.00         | 0.00%      |
| 马丽霞 | 监事会主席、职工代表监事 | 女  | 1976年5月 | 2023年9月13日 | 2026年9月12日 | 0.00         | 0.00 | 0.00         | 0.00%      |
| 朱占福 | 监事           | 男  | 1973年7月 | 2023年9月13日 | 2026年9月12日 | 0.00         | 0.00 | 0.00         | 0.00%      |
| 陈建伟 | 监事           | 男  | 1972年7月 | 2023年9月13日 | 2026年9月12日 | 0.00         | 0.00 | 0.00         | 0.00%      |

|     |           |   |             |                 |                 |      |      |      |       |
|-----|-----------|---|-------------|-----------------|-----------------|------|------|------|-------|
| 赵彩霞 | 董 事 会 秘 书 | 女 | 1985 年 12 月 | 2023 年 9 月 13 日 | 2026 年 9 月 12 日 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
|-----|-----------|---|-------------|-----------------|-----------------|------|------|------|-------|

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员相互之间，以及与控股股东、实际控制人之间不存在亲属等关联关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名  | 期初职务       | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|------------|------|------|------|
| 楼高峰 | 董事         | 离任   | -    | 辞职   |
| 杜涛  | 子公司华巍砦业总经理 | 新任   | 董事   | 新任   |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

杜涛，男，1974 年 1 月 9 日出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，高中学历；1994 年至 2004 年在中宁县粮食局白马粮库担任库管员；2005 年至 2015 年 3 月在宁夏瀛海灵武特种水泥有限公司担任公司供应经理；2015 年 3 月至 2021 年 9 月在宁夏华重砦业有限公司担任公司供应经理、总经理；2021 年 10 月至今在宁夏华巍砦业有限公司担任公司总经理。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 生产人员    | 22   |      | 3    | 19   |
| 销售人员    | 5    |      |      | 5    |
| 技术人员    | 12   |      |      | 12   |
| 财务人员    | 5    |      |      | 5    |
| 行政人员    | 18   |      | 4    | 14   |
| 员工总计    | 62   |      | 7    | 55   |

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目          | 附注  | 2024 年 6 月 30 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----|-----------------|------------------|
| 流动资产：       |     |                 |                  |
| 货币资金        | 六、1 | 1,806,251.13    | 10,753,566.26    |
| 结算备付金       |     |                 |                  |
| 拆出资金        |     |                 |                  |
| 交易性金融资产     |     |                 |                  |
| 衍生金融资产      |     |                 |                  |
| 应收票据        | 六、2 | 4,137,321.24    | 2,720,000.00     |
| 应收账款        | 六、3 | 80,153,093.74   | 89,770,406.48    |
| 应收款项融资      |     |                 |                  |
| 预付款项        | 六、4 | 2,092,995.43    | 1,534,287.75     |
| 应收保费        |     |                 |                  |
| 应收分保账款      |     |                 |                  |
| 应收分保合同准备金   |     |                 |                  |
| 其他应收款       | 六、5 | 21,622,305.79   | 14,619,823.70    |
| 其中：应收利息     |     |                 |                  |
| 应收股利        |     |                 |                  |
| 买入返售金融资产    |     |                 |                  |
| 存货          | 六、6 | 2,167,007.66    | 2,023,499.91     |
| 其中：数据资源     |     |                 |                  |
| 合同资产        |     |                 |                  |
| 持有待售资产      |     |                 |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |     |                 |                  |
| 其他流动资产      | 六、7 | 192,757.07      | 160,998.55       |
| 流动资产合计      |     | 112,171,732.06  | 121,582,582.65   |
| 非流动资产：      |     |                 |                  |
| 发放贷款及垫款     |     |                 |                  |
| 债权投资        |     |                 |                  |
| 其他债权投资      |     |                 |                  |
| 长期应收款       |     |                 |                  |
| 长期股权投资      |     |                 |                  |
| 其他权益工具投资    |     |                 |                  |
| 其他非流动金融资产   |     |                 |                  |

|             |      |                |                |
|-------------|------|----------------|----------------|
| 投资性房地产      |      |                |                |
| 固定资产        | 六、8  | 48,304,085.01  | 52,162,839.65  |
| 在建工程        |      |                |                |
| 生产性生物资产     |      |                |                |
| 油气资产        |      |                |                |
| 使用权资产       |      |                |                |
| 无形资产        | 六、9  | 6,816,401.09   | 6,904,343.55   |
| 其中：数据资源     |      |                |                |
| 开发支出        |      |                |                |
| 其中：数据资源     |      |                |                |
| 商誉          | 六、10 | 2,397,348.53   | 2,397,348.53   |
| 长期待摊费用      |      |                |                |
| 递延所得税资产     | 六、11 | 9,147,895.20   | 5,715,164.82   |
| 其他非流动资产     | 六、12 | 1,128,989.00   | 1,128,989.00   |
| 非流动资产合计     |      | 67,794,718.83  | 68,308,685.55  |
| 资产总计        |      | 179,966,450.89 | 189,891,268.20 |
| 流动负债：       |      |                |                |
| 短期借款        | 六、13 | 5,500,000.00   |                |
| 向中央银行借款     |      |                |                |
| 拆入资金        |      |                |                |
| 交易性金融负债     |      |                |                |
| 衍生金融负债      |      |                |                |
| 应付票据        |      |                |                |
| 应付账款        | 六、14 | 46,846,066.79  | 54,108,001.66  |
| 预收款项        |      |                |                |
| 合同负债        | 六、15 | 172,256.33     | 279,177.55     |
| 卖出回购金融资产款   |      |                |                |
| 吸收存款及同业存放   |      |                |                |
| 代理买卖证券款     |      |                |                |
| 代理承销证券款     |      |                |                |
| 应付职工薪酬      | 六、16 | 575,121.58     | 418,975.50     |
| 应交税费        | 六、17 | 932,391.74     | 561,565.65     |
| 其他应付款       | 六、18 | 4,310,593.83   | 4,044,482.58   |
| 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 |      |                |                |
| 其他流动负债      | 六、19 | 3,182,273.77   | 1,688,556.75   |
| 流动负债合计      |      | 61,518,704.04  | 61,100,759.69  |
| 非流动负债：      |      |                |                |
| 保险合同准备金     |      |                |                |

|               |      |                |                |
|---------------|------|----------------|----------------|
| 长期借款          |      |                |                |
| 应付债券          |      |                |                |
| 其中：优先股        |      |                |                |
| 永续债           |      |                |                |
| 租赁负债          |      |                |                |
| 长期应付款         |      |                |                |
| 长期应付职工薪酬      |      |                |                |
| 预计负债          |      |                |                |
| 递延收益          |      |                |                |
| 递延所得税负债       | 六、11 | 228,850.60     | 240,846.51     |
| 其他非流动负债       |      |                |                |
| 非流动负债合计       |      | 228,850.60     | 240,846.51     |
| 负债合计          |      | 61,747,554.64  | 61,341,606.20  |
| 所有者权益：        |      |                |                |
| 股本            | 六、20 | 60,000,000.00  | 60,000,000.00  |
| 其他权益工具        |      |                |                |
| 其中：优先股        |      |                |                |
| 永续债           |      |                |                |
| 资本公积          | 六、21 | 9,724,000.00   | 9,724,000.00   |
| 减：库存股         |      |                |                |
| 其他综合收益        |      |                |                |
| 专项储备          |      |                |                |
| 盈余公积          | 六、22 | 425,042.49     | 425,042.49     |
| 一般风险准备        |      |                |                |
| 未分配利润         | 六、23 | 48,069,853.76  | 58,400,619.51  |
| 归属于母公司所有者权益合计 |      | 118,218,896.25 | 128,549,662.00 |
| 少数股东权益        |      |                |                |
| 所有者权益合计       |      | 118,218,896.25 | 128,549,662.00 |
| 负债和所有者权益合计    |      | 179,966,450.89 | 189,891,268.20 |

法定代表人：魏立佳

主管会计工作负责人：王海平

会计机构负责人：杨莉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目      | 附注 | 2024年6月30日   | 2023年12月31日  |
|---------|----|--------------|--------------|
| 流动资产：   |    |              |              |
| 货币资金    |    | 1,332,935.27 | 9,170,753.82 |
| 交易性金融资产 |    |              |              |
| 衍生金融资产  |    |              |              |
| 应收票据    |    |              |              |
| 应收账款    |    |              |              |
| 应收款项融资  |    |              |              |

|             |      |                |                |
|-------------|------|----------------|----------------|
| 预付款项        |      |                |                |
| 其他应收款       | 十二、1 | 36,770,221.60  | 28,563,783.67  |
| 其中：应收利息     |      |                |                |
| 应收股利        |      |                |                |
| 买入返售金融资产    |      |                |                |
| 存货          |      |                |                |
| 其中：数据资源     |      |                |                |
| 合同资产        |      |                |                |
| 持有待售资产      |      |                |                |
| 一年内到期的非流动资产 |      |                |                |
| 其他流动资产      |      | 76,432.52      | 60,723.73      |
| 流动资产合计      |      | 38,179,589.39  | 37,795,261.22  |
| 非流动资产：      |      |                |                |
| 债权投资        |      |                |                |
| 其他债权投资      |      |                |                |
| 长期应收款       |      |                |                |
| 长期股权投资      | 十二、2 | 90,360,982.49  | 90,360,982.49  |
| 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        |      |                |                |
| 在建工程        |      |                |                |
| 生产性生物资产     |      |                |                |
| 油气资产        |      |                |                |
| 使用权资产       |      |                |                |
| 无形资产        |      |                |                |
| 其中：数据资源     |      |                |                |
| 开发支出        |      |                |                |
| 其中：数据资源     |      |                |                |
| 商誉          |      |                |                |
| 长期待摊费用      |      |                |                |
| 递延所得税资产     |      |                | 225.00         |
| 其他非流动资产     |      |                |                |
| 非流动资产合计     |      | 90,360,982.49  | 90,361,207.49  |
| 资产总计        |      | 128,540,571.88 | 128,156,468.71 |
| 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        |      |                |                |
| 应付账款        |      |                |                |
| 预收款项        |      |                |                |
| 合同负债        |      |                |                |

|             |  |                |                |
|-------------|--|----------------|----------------|
| 卖出回购金融资产款   |  |                |                |
| 应付职工薪酬      |  | 99,116.33      | 60,900.00      |
| 应交税费        |  |                |                |
| 其他应付款       |  | 57,018,304.36  | 55,865,330.46  |
| 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      |  |                |                |
| 流动负债合计      |  | 57,117,420.69  | 55,926,230.46  |
| 非流动负债：      |  |                |                |
| 长期借款        |  |                |                |
| 应付债券        |  |                |                |
| 其中：优先股      |  |                |                |
| 永续债         |  |                |                |
| 租赁负债        |  |                |                |
| 长期应付款       |  |                |                |
| 长期应付职工薪酬    |  |                |                |
| 预计负债        |  |                |                |
| 递延收益        |  |                |                |
| 递延所得税负债     |  |                |                |
| 其他非流动负债     |  |                |                |
| 非流动负债合计     |  |                |                |
| 负债合计        |  | 57,117,420.69  | 55,926,230.46  |
| 所有者权益：      |  |                |                |
| 股本          |  | 60,000,000.00  | 60,000,000.00  |
| 其他权益工具      |  |                |                |
| 其中：优先股      |  |                |                |
| 永续债         |  |                |                |
| 资本公积        |  | 9,984,940.18   | 9,984,940.18   |
| 减：库存股       |  |                |                |
| 其他综合收益      |  |                |                |
| 专项储备        |  |                |                |
| 盈余公积        |  | 425,042.49     | 425,042.49     |
| 一般风险准备      |  |                |                |
| 未分配利润       |  | 1,013,168.52   | 1,820,255.58   |
| 所有者权益合计     |  | 71,423,151.19  | 72,230,238.25  |
| 负债和所有者权益合计  |  | 128,540,571.88 | 128,156,468.71 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注   | 2024 年 1-6 月   | 2023 年 1-6 月   |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入                       |      | 11,024,171.51  | 28,559,434.61  |
| 其中：营业收入                       | 六、24 | 11,024,171.51  | 28,559,434.61  |
| 利息收入                          |      |                |                |
| 已赚保费                          |      |                |                |
| 手续费及佣金收入                      |      |                |                |
| 二、营业总成本                       |      | 11,898,794.20  | 32,048,804.06  |
| 其中：营业成本                       | 六、24 | 7,956,992.71   | 25,679,500.58  |
| 利息支出                          |      |                |                |
| 手续费及佣金支出                      |      |                |                |
| 退保金                           |      |                |                |
| 赔付支出净额                        |      |                |                |
| 提取保险责任准备金净额                   |      |                |                |
| 保单红利支出                        |      |                |                |
| 分保费用                          |      |                |                |
| 税金及附加                         | 六、25 | 396,330.76     | 439,449.64     |
| 销售费用                          | 六、26 | 145,796.87     | 454,142.23     |
| 管理费用                          | 六、27 | 3,339,438.88   | 5,323,769.26   |
| 研发费用                          |      |                |                |
| 财务费用                          | 六、28 | 60,234.98      | 151,942.35     |
| 其中：利息费用                       |      | 18,608.33      | 148,817.79     |
| 利息收入                          |      | 3,347.88       | 6,016.62       |
| 加：其他收益                        | 六、29 | 349,150.42     | 229,080.99     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |      |                |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、30 | -13,730,921.49 | -10,802,569.16 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 六、31 | 662,867.69     | 0.00           |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             |      | -13,593,526.07 | -14,062,857.62 |
| 加：营业外收入                       | 六、32 | 2,643.44       | 339,158.59     |
| 减：营业外支出                       | 六、33 | 11,316.59      | 485.01         |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |      | -13,602,199.22 | -13,724,184.04 |
| 减：所得税费用                       | 六、34 | -3,271,433.47  | -1,944,070.10  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             |      | -10,330,765.75 | -11,780,113.94 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |      |                |                |

|                          |   |                |                |
|--------------------------|---|----------------|----------------|
| （一）按经营持续性分类：             | - | -              | -              |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）   |   | -10,330,765.75 | -11,780,113.94 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）   |   |                |                |
| （二）按所有权归属分类：             | - | -              | -              |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）    |   |                |                |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润         |   | -10,330,765.75 | -11,780,113.94 |
| 六、其他综合收益的税后净额            |   |                |                |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 |   |                |                |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益       |   |                |                |
| （1）重新计量设定受益计划变动额         |   |                |                |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益      |   |                |                |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动        |   |                |                |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动        |   |                |                |
| （5）其他                    |   |                |                |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益        |   |                |                |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益       |   |                |                |
| （2）其他债权投资公允价值变动          |   |                |                |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |   |                |                |
| （4）其他债权投资信用减值准备          |   |                |                |
| （5）现金流量套期储备              |   |                |                |
| （6）外币财务报表折算差额            |   |                |                |
| （7）其他                    |   |                |                |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额   |   |                |                |
| 七、综合收益总额                 |   | -10,330,765.75 | -11,780,113.94 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额      |   | -10,330,765.75 | -11,780,113.94 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额        |   |                |                |
| 八、每股收益：                  |   |                |                |
| （一）基本每股收益（元/股）           |   | -0.17          | -0.20          |
| （二）稀释每股收益（元/股）           |   | -0.17          | -0.20          |

法定代表人：魏立佳

主管会计工作负责人：王海平

会计机构负责人：杨莉

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目     | 附注 | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 |
|--------|----|--------------|--------------|
| 一、营业收入 |    |              |              |
| 减：营业成本 |    |              |              |
| 税金及附加  |    |              |              |

|                               |  |             |               |
|-------------------------------|--|-------------|---------------|
| 销售费用                          |  |             |               |
| 管理费用                          |  | 808,761.17  | 1,021,090.05  |
| 研发费用                          |  |             |               |
| 财务费用                          |  | -584.92     | -3,332.46     |
| 其中：利息费用                       |  |             |               |
| 利息收入                          |  | 2,256.96    | 5,579.54      |
| 加：其他收益                        |  | 414.19      | 397.4         |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |  |             |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |  |             |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |  |             |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |  |             |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |  |             |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |  |             |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |  | 900.00      | -165,000.00   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |  |             |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |  |             |               |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |  | -806,862.06 | -1,182,360.19 |
| 加：营业外收入                       |  |             |               |
| 减：营业外支出                       |  |             |               |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |  | -806,862.06 | -1,182,360.19 |
| 减：所得税费用                       |  | 225.00      | -41,250.00    |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |  | -807,087.06 | -1,141,110.19 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  |             |               |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  |             |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |  |             |               |
| （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       |  | -807,087.06 | -1,141,110.19 |
| 七、每股收益：        |  |             |               |
| （一）基本每股收益（元/股） |  |             |               |
| （二）稀释每股收益（元/股） |  |             |               |

（五） 合并现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2024 年 1-6 月   | 2023 年 1-6 月  |
|---------------------------|----|----------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |    |                |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 7,074,097.00   | 47,458,719.45 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |    |                |               |
| 向中央银行借款净增加额               |    |                |               |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |    |                |               |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |    |                |               |
| 收到再保险业务现金净额               |    |                |               |
| 保户储金及投资款净增加额              |    |                |               |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |    |                |               |
| 拆入资金净增加额                  |    |                |               |
| 回购业务资金净增加额                |    |                |               |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |    |                |               |
| 收到的税费返还                   |    | 353,111.11     | 228,083.56    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 1,234,597.17   | 446,979.89    |
| 经营活动现金流入小计                |    | 8,661,805.28   | 48,133,782.90 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 6,092,403.36   | 27,490,407.05 |
| 客户贷款及垫款净增加额               |    |                |               |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |    |                |               |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |    |                |               |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |    |                |               |
| 拆出资金净增加额                  |    |                |               |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |    |                |               |
| 支付保单红利的现金                 |    |                |               |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 1,961,939.68   | 3,192,862.74  |
| 支付的各项税费                   |    | 1,094,452.90   | 6,588,047.15  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 13,431,863.00  | 12,373,277.03 |
| 经营活动现金流出小计                |    | 22,580,658.94  | 49,644,593.97 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | -13,918,853.66 | -1,510,811.07 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |    |                |               |
| 收回投资收到的现金                 |    |                |               |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 300,000.00     |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                |               |

|                           |  |               |               |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 300,000.00    |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  |               | 3,700.00      |
| 投资支付的现金                   |  |               |               |
| 质押贷款净增加额                  |  |               |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  |               | 3,700.00      |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 300,000.00    | -3,700.00     |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |  |               |               |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |  | 5,500,000.00  |               |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 5,500,000.00  | 0.00          |
| 偿还债务支付的现金                 |  |               |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 18,608.33     | 148,817.79    |
| 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            |  |               |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 18,608.33     | 148,817.79    |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 5,481,391.67  | -148,817.79   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -8,137,461.99 | -1,663,328.86 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 9,764,467.67  | 4,033,336.33  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 1,627,005.68  | 2,370,007.47  |

法定代表人：魏立佳

主管会计工作负责人：王海平

会计机构负责人：杨莉

（六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2024年1-6月     | 2023年1-6月     |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    |               |               |
| 收到的税费返还               |    |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 7,833,914.96  | 46,757,677.93 |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 7,833,914.96  | 46,757,677.93 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    |               |               |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 506,703.37    | 643,497.18    |
| 支付的各项税费               |    |               |               |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 15,165,030.14 | 46,817,291.67 |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |    | 15,671,733.51 | 47,460,788.85 |

|                           |  |               |              |
|---------------------------|--|---------------|--------------|
| 经营活动产生的现金流量净额             |  | -7,837,818.55 | -703,110.92  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |  |               |              |
| 收回投资收到的现金                 |  |               |              |
| 取得投资收益收到的现金               |  |               |              |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |               |              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |               |              |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |               |              |
| 投资活动现金流入小计                |  |               |              |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  |               |              |
| 投资支付的现金                   |  |               |              |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |               |              |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |               |              |
| 投资活动现金流出小计                |  |               |              |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  |               |              |
| 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                 |  |               |              |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |              |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |               |              |
| 筹资活动现金流入小计                |  |               |              |
| 偿还债务支付的现金                 |  |               |              |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  |               |              |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |               |              |
| 筹资活动现金流出小计                |  |               |              |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  |               |              |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |  |               |              |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |  | -7,837,818.55 | -703,110.92  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 9,170,753.82  | 2,452,960.71 |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |  | 1,332,935.27  | 1,749,849.79 |

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

宁夏瀛海华新材料科技股份有限公司  
2024 半年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

宁夏瀛海华新材料科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），前身是宁夏瀛海商砼有限公司，于2014年2月27日经银川市工商行政管理局批准成立。2017年9月8日，整体变更为宁夏瀛海华新材料科技股份有限公司。现注册资本：6,000.00万元；统一社会信用代码：916401000835371014；法定代表人：魏立佳；公司注册地址：宁夏银川市金凤区良田综合产业园内4号辅助用房。

本公司及除京信子公司（统称“本集团”）外主要从事商砼混凝土销售，子公司宁夏京信节能环保有限公司主要从事余热发电。

本财务报表业经本公司董事会于2024年8月29日决议批准报出。

截至2024年6月30日，本集团纳入合并范围的子公司共4户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

本集团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》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团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

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来12个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来12个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

公司自报告期末起未来12个月内能够维持持续经营，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

## 三、 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及本集团2024年6月30日的财务状况及2024年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、 重要会计政策和会计估计

本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、研究开发

支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、33 “重大会计判断和估计”。

### 1、 会计期间

本集团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。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、 营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、 重要性判断标准

本集团在编制和披露财务报表时遵循重要性原则，从定性和定量两个方面综合考虑本财务报表附注中的重要性标准，认为合理预期会影响财务报表使用者作出判断的项目具有重要性。在考虑重要性时，本公司从项目的性质（是否属于本集团的日常活动等因素）和金额（占本集团关键财务指标，包括营业收入、净利润、资产总额及所有者权益总额等的比重或所属报表示列项目金额的比重）两方面予以判断。

### 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1） 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2） 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会[2012]19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，详见本附注四、15 “长期股权投资” 或本附注四、10 “金融工具”。

本集团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”（详见本附注四、15 “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”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15 “长期股权投资”（2）② “权益法核算的长期股权投资” 中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出

份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 8、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、 外币业务和外币报表折算

### （1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

### （2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

### （3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为

外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 10、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1） 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利

率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的

影响金额)计入当期损益。

## ②其他金融负债

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

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

## (4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本集团终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本集团(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确

认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7） 权益工具

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

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 11、 金融资产减值

本集团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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财

务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1） 减值准备的确认方法

本集团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，是指本集团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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团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，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）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，本集团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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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，本集团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/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### （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，本集团采用未来 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

本集团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，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团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。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团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    | 确定组合的依据                     |
|--------|-----------------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行               |
| 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同 |

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目        | 确定组合的依据           |
|------------|-------------------|
| 应收账款：      |                   |
| 组合 1：账龄组合  | 以应收账款的账龄作为信用风险特征。 |
| 组合 2：关联方组合 | 按对象划分组合           |

不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项 目   | 确定组合的依据                                                        |
|-------|----------------------------------------------------------------|
| 账龄组合  | 按账龄评估信用风险，计提坏账准备                                               |
| 关联方组合 | 对于关联方单独进行减值测试，按适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。 |

对于划分为组合 1 的应收款项，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，编制应收款项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。

账龄与存续期预计信用损失率对照表：

| 项目               | 应收账款预计信用损失率(%) |
|------------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年，以下同） | 3.00           |
| 1 至 2 年          | 10.00          |
| 2 至 3 年          | 20.00          |

| 项目      | 应收账款预计信用损失率(%) |
|---------|----------------|
| 3 至 4 年 | 50.00          |
| 4 至 5 年 | 80.00          |
| 5 年以上   | 100.00         |

③其他应收款

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

| 项 目     | 确定组合的依据                         |
|---------|---------------------------------|
| 代垫代付款组合 | 本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等款项。 |
| 关联方组合   | 按对象划分组合。                        |
| 账龄组合    | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。            |

不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项 目     | 信用损失的确定方法                                                         |
|---------|-------------------------------------------------------------------|
| 代垫代付款组合 | 单独进行减值测试，按适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。         |
| 关联方组合   | 对于关联方单独进行减值测试，按适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。其中，合并范围内的关联方，不计提坏账准备。 |
| 账龄组合    | 按账龄评估信用风险，计提坏账准备                                                  |

**12、 应收款项融资**

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、10 “金融工具” 及附注四、11 “金融资产减值”。

**13、 存货**

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品（库存商品）、发出商品、合同履约成本等。摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估

计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

#### 14、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、11、金融资产减值。

#### 15、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方【股东权益/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作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

## （2） 后续计量及损益确认方法

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

资。

#### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团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。本集团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。本集团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，如本集团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，本集团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处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）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。

本集团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。对于本集团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。

本集团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。

本集团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。

16、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限（年）    | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|---------|-------|------------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20.00      | 5.00   | 4.75        |
| 机器设备    | 年限平均法 | 10.00      | 5.00   | 9.50        |
| 运输工具    | 年限平均法 | 4.00-10.00 | 5.00   | 9.50-23.75  |
| 电子设备    | 年限平均法 | 3.00       | 5.00   | 31.67       |
| 办公家具及其他 | 年限平均法 | 3.00-5.00  | 5.00   | 19.00-31.67 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22 “长期资产减值”。

#### （4） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 17、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22 “长期资产减值”。

### 18、 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

## 19、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、31“租赁”。

## 20、 无形资产

### （1） 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### （2） 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22 “长期资产减值”。

## 21、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费、土地租金和模具。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 22、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团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。

## 23、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## **24、 职工薪酬**

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团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）。

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

## **25、 租赁负债**

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、31“租赁”。

## **26、 预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 27、收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 28、 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

## 29、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有

确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经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费用。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### **30、 递延所得税资产/递延所得税负债**

#### **（1） 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### **（2） 递延所得税资产及递延所得税负债**

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所

得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4） 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及

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

### **31、 租赁**

#### **1、承租人**

（1）使用权资产在租赁期开始日，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，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(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；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。本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对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，租赁资产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。

#### **（2）租赁负债**

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租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：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，前提是公司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公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的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，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租

赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，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，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。

1.经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2.融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

## 32、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

无。

### （2）会计估计变更

无。

## 33、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，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集团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集团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。

本集团对前述判断、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，本集团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） 收入确认

如本附注四、27、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### （2） 租赁

##### ①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

##### ②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

##### ③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

#### （3） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### (4) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策,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。

#### (5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具,本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计,并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性,其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的,本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### (6) 长期资产减值准备

本集团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。本集团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。

本集团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，本集团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。

#### （7） 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、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。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团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。

#### （8） 开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### （9） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （10） 所得税

本集团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。

#### （11） 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### 五、 税项

1、 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据         | 税率       |
|---------|--------------|----------|
| 增值税     | 境内销售         | 3%/13%   |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额及免抵税额 | 1%/5%/7% |
| 教育费附加   | 实缴流转税税额及免抵税额 | 3%       |
| 地方教育附加  | 实缴流转税税额及免抵税额 | 2%       |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额。     | 25%/15%  |

存在不同企业所得税税率纳税主体的

| 纳税主体名称       | 所得税税率 |
|--------------|-------|
| 宁夏京信节能环保有限公司 | 15%   |

2、 税收优惠及批文

（1）增值税税收优惠及批文

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》（国务院令538号）、《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》（财政部国家总局令50号）和《财政部国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税[2009]9号），自2009年1月1日起，一般纳税人销售商品混凝土（仅限于以水泥为原材料生产的混凝土）可选择按照简易办法依照6.00%征收率计算缴纳增值税。根据《财政部、国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》（财税[2014]57号），为进一步规范税制、公平税负，经国务院批准，从2014年7月1日起决定简并和统一增值税征收率，将6.00%和4.00%的增值税征收率统一调整为3.00%。

根据《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）等相关规定，本公司的产品销售收入，自2018年5月1日起增值税税率调整为16%。根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号）相关规定，本公司的产品销售收入，自2019年4月1日起增值税税率调整为13%。

宁夏瀛海华新材料科技股份有限公司、宁夏华巍砭业有限公司一分公司、宁夏华重砭业有限公司一分公司在报告期内按产品销售收入的13%的税率计算销项税，扣除经税务机关确认可以抵扣的进项税后缴纳增值税。宁夏华巍砭业有限公司、宁夏华重砭业有限公司、宁夏华石砭业有限公司经向税务机关备案，选择按简易办法依照3%征收率计算缴纳增值税，不得抵扣进项税额。

（2）京信公司企业所得税税收优惠及批文

①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

京信公司符合《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，其生产经营所得税均减按15%的税率征收企业所得税。

②自2008年1月1日起，资源综合利用企业以《资源综合利用企业所得税优惠目录（2008年版）》（以下简称《目录》）规定的资源作为主要原材料，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。京信公司符合《目录》的规定，减按90%计入企业当年收入总额。

**六、 合并财务报表项目注释**

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2024 年 1 月 1 日，“年末”指 2024 年 6 月 30 日，“本年”指 2024 年 1-6 月，“上年”指 2023 年 1-6 月。

**1、 货币资金**

| 项 目           | 年末余额         | 年初余额          |
|---------------|--------------|---------------|
| 库存现金          |              |               |
| 银行存款          | 1,806,251.13 | 10,753,566.26 |
| 其他货币资金        |              |               |
| 合 计           | 1,806,251.13 | 10,753,566.26 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |              |               |

其中，受限制的货币资金明细如下：

| 项 目  | 年末余额       | 年初余额       |
|------|------------|------------|
| 账户冻结 | 179,245.45 | 989,098.59 |
| 合 计  | 179,245.45 | 989,098.59 |

**2、 应收票据**

**（1） 应收票据分类列示**

| 项 目    | 年末余额         | 年初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 50,000.00    | 780,000.00   |
| 商业承兑汇票 | 4,213,733.24 | 2,000,000.00 |
| 小 计    | 4,263,733.24 | 2,780,000.00 |
| 减：坏账准备 | 126,412.00   | 60,000.00    |
| 合 计    | 4,137,321.24 | 2,720,000.00 |

**（2） 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

| 项 目    | 年末终止确认金额  | 年末未终止确认金额 |
|--------|-----------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 50,000.00 |           |

| 项 目    | 年末终止确认金额  | 年末未终止确认金额    |
|--------|-----------|--------------|
| 商业承兑汇票 |           | 4,137,321.24 |
| 合 计    | 50,000.00 | 4,137,321.24 |

(3) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别                 | 年末余额         |           |            |              |              |
|---------------------|--------------|-----------|------------|--------------|--------------|
|                     | 账面余额         |           | 坏账准备       |              | 账面价值         |
|                     | 金额           | 比例<br>(%) | 金额         | 计提比<br>例 (%) |              |
| 单项计提坏账准备的<br>应收票据   |              |           |            |              |              |
| 按组合计提坏账准备的<br>的应收票据 | 4,263,733.24 | 100.00    | 126,412.00 | 2.96         | 4,137,321.24 |
| 其中：银行承兑汇票           | 50,000.00    | 1.17      |            |              | 50,000.00    |
| 商业承兑汇票              | 4,213,733.24 | 98.83     | 126,412.00 | 3.00         | 4,087,321.24 |
| 合 计                 | 4,263,733.24 | 100.00    | 126,412.00 | —            | 4,137,321.24 |

(4) 坏账准备的情况

| 类 别    | 年初余额      | 本年变动金额    |           |           |      | 年末余额       |
|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|------|------------|
|        |           | 计提        | 收回或转<br>回 | 转销或核<br>销 | 其他变动 |            |
| 商业承兑汇票 | 60,000.00 | 66,412.00 |           |           |      | 126,412.00 |
| 合 计    | 60,000.00 | 66,412.00 |           |           |      | 126,412.00 |

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄     | 年末余额          | 年初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 13,181,692.88 | 34,388,392.29 |
| 1 至 2 年 | 30,527,365.81 | 36,367,611.52 |
| 2 至 3 年 | 34,363,156.08 | 19,926,560.58 |
| 3 至 4 年 | 18,455,067.51 | 13,954,492.71 |
| 4 至 5 年 | 10,485,147.47 | 2,394,481.05  |

| 账 龄    | 年末余额           | 年初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 5 年以上  | 6,197,557.76   | 3,889,623.81   |
| 小 计    | 113,209,987.51 | 110,921,161.96 |
| 减：坏账准备 | 33,056,893.77  | 21,150,755.48  |
| 合 计    | 80,153,093.74  | 89,770,406.48  |

(1) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别            | 年末余额           |           |               |             |               |
|----------------|----------------|-----------|---------------|-------------|---------------|
|                | 账面余额           |           | 坏账准备          |             | 账面价值          |
|                | 金额             | 比例<br>(%) | 金额            | 计提比例<br>(%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 1,657,099.18   | 1.46      | 1,657,099.18  | 100.00      |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 111,552,888.33 | 98.54     | 31,399,794.59 | 28.15       | 80,153,093.74 |
| 其中：            |                |           |               |             |               |
| 组合 1：账龄组合      | 93,656,047.69  | 82.73     | 31,399,794.59 | 33.53       | 62,256,253.10 |
| 组合 2：关联方组合     | 17,896,840.64  | 15.81     |               |             | 17,896,840.64 |
| 合 计            | 113,209,987.51 | —         | 33,056,893.77 | —           | 80,153,093.74 |

(续)

| 类 别            | 年初余额           |           |               |             |               |
|----------------|----------------|-----------|---------------|-------------|---------------|
|                | 账面余额           |           | 坏账准备          |             | 账面价值          |
|                | 金额             | 比例<br>(%) | 金额            | 计提比例<br>(%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 1,657,099.18   | 1.49      | 1,657,099.18  | 100.00      |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 109,264,062.78 | 98.51     | 19,493,656.30 | 17.84       | 89,770,406.48 |
| 其中：            |                |           |               |             |               |
| 组合 1：账龄组合      | 99,749,910.51  | 89.93     | 19,493,656.30 | 19.54       | 80,256,254.21 |
| 组合 2：关联方组合     | 9,514,152.27   | 8.58      |               |             | 9,514,152.27  |
| 合 计            | 110,921,161.96 | —         | 21,150,755.48 | —           | 89,770,406.48 |

①年末单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位）     | 年末余额         |              |             |        |
|---------------|--------------|--------------|-------------|--------|
|               | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例<br>（%） | 计提理由   |
| 宁夏智能房地产开发有限公司 | 1,657,099.18 | 1,657,099.18 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 合 计           | 1,657,099.18 | 1,657,099.18 | —           | —      |

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目     | 年末余额          |               |         |
|---------|---------------|---------------|---------|
|         | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 3,002,410.94  | 90,072.32     | 3.00    |
| 1 至 2 年 | 22,809,807.11 | 2,280,980.72  | 10.00   |
| 2 至 3 年 | 34,363,156.08 | 6,872,631.22  | 20.00   |
| 3 至 4 年 | 18,455,067.51 | 9,227,533.77  | 50.00   |
| 4 至 5 年 | 10,485,147.47 | 8,388,117.98  | 80.00   |
| 5 年以上   | 4,540,458.58  | 4,540,458.58  | 100.00  |
| 合 计     | 93,656,047.69 | 31,399,794.59 |         |

（2） 坏账准备的情况

| 类 别  | 年初余额          | 本年变动金额        |       |       | 年末余额          |
|------|---------------|---------------|-------|-------|---------------|
|      |               | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销 |               |
| 单项计提 | 1,657,099.18  |               |       |       | 1,657,099.18  |
| 账龄组合 | 19,493,656.30 | 11,906,138.29 |       |       | 31,399,794.59 |
| 合 计  | 21,150,755.48 | 11,906,138.29 |       |       | 33,056,893.77 |

（3） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称          | 年末余额          | 已计提坏账准备       | 占应收账款总额的比例% |
|---------------|---------------|---------------|-------------|
| 宁夏瀛海天祥建材有限公司  | 17,896,840.64 |               | 15.82       |
| 中建三局集团有限公司    | 14,631,786.09 | 4,037,642.87  | 12.92       |
| 宁夏盛源房地产开发有限公司 | 13,909,709.75 | 2,990,390.13  | 12.29       |
| 重庆城鹏建筑工程有限公司  | 11,856,018.11 | 2,452,048.95  | 10.47       |
| 宁夏浩旺建筑安装工程有限公 | 8,585,785.02  | 2,700,649.85  | 7.58        |
| 司             |               |               |             |
| 合 计           | 66,880,139.61 | 12,180,731.80 | 59.08       |

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄     | 年末余额         |        | 年初余额         |        |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 558,707.68   | 26.69  | 617,120.40   | 40.22  |
| 1 至 2 年 | 617,120.40   | 29.49  | 706,670.46   | 46.06  |
| 2 至 3 年 | 706,670.46   | 33.76  | 201,765.73   | 13.15  |
| 3 年以上   | 210,496.89   | 10.06  | 8,731.16     | 0.57   |
| 合 计     | 2,092,995.43 | —      | 1,534,287.75 | —      |

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

| 单位名称               | 年末余额         | 占预付账款年末余额合计数的比例 (%) |
|--------------------|--------------|---------------------|
| 宁夏盛德百川工贸有限公司       | 488,286.00   | 23.33               |
| 宁夏天联新建材有限公司        | 392,133.81   | 18.74               |
| 中国石化销售有限公司宁夏石油分公司  | 259,495.38   | 12.40               |
| 徐州帝辉钢结构工程有限公司银川分公司 | 185,024.05   | 8.84                |
| 宁夏博奇商贸有限公司         | 155,189.16   | 7.41                |
| 合 计                | 1,480,128.40 | 70.72               |

5、其他应收款

| 项 目   | 年末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  |               |               |
| 应收股利  |               |               |
| 其他应收款 | 21,622,305.79 | 14,619,823.70 |
| 合 计   | 21,622,305.79 | 14,619,823.70 |

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

①按账龄披露

| 账 龄   | 年末余额         | 年初余额          |
|-------|--------------|---------------|
| 1 年以内 | 9,398,120.61 | 10,867,642.43 |

| 账 龄     | 年末余额          | 年初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 1 至 2 年 | 10,319,471.19 | 1,273,103.53  |
| 2 至 3 年 | 1,261,917.86  | 3,374,585.50  |
| 3 至 4 年 | 3,373,878.96  | 282,450.27    |
| 4 至 5 年 | 205,246.40    | 413,602.00    |
| 5 年以上   | 471,945.77    | 58,343.77     |
| 小 计     | 25,030,580.79 | 16,269,727.50 |
| 减：坏账准备  | 3,408,275.00  | 1,649,903.80  |
| 合 计     | 21,622,305.79 | 14,619,823.70 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质   | 年末账面余额        | 年初账面余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 往来款    | 24,417,520.48 | 15,656,350.61 |
| 保证金    | 483,498.00    | 452,650.00    |
| 代付员工社保 | 128,662.31    | 118,625.04    |
| 备用金    | 900.00        | 42,101.85     |
| 小 计    | 25,030,580.79 | 16,269,727.50 |
| 减：坏账准备 | 3,408,275.00  | 1,649,903.80  |
| 合 计    | 21,622,305.79 | 14,619,823.70 |

③坏账准备计提情况

|          | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         |              |
|----------|--------------------|------------------------------|------------------------------|--------------|
| 坏账准备     | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失(未<br>发生信用减值) | 整个存续期预期<br>信用损失(已发<br>生信用减值) | 合计           |
| 年初余额     | 1,649,903.80       |                              |                              | 1,649,903.80 |
| 年初余额在本年： |                    |                              |                              |              |
| ——转入第二阶段 |                    |                              |                              |              |
| ——转入第三阶段 |                    |                              |                              |              |
| ——转回第二阶段 |                    |                              |                              |              |
| ——转回第一阶段 |                    |                              |                              |              |
| 本年计提     | 1,758,371.20       |                              |                              | 1,758,371.20 |
| 本年转回     |                    |                              |                              |              |

| 坏账准备 | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计           |
|------|--------------------|------------------------------|------------------------------|--------------|
|      | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失(未<br>发生信用减值) | 整个存续期预期<br>信用损失(已发<br>生信用减值) |              |
| 本年转销 |                    |                              |                              |              |
| 本年核销 |                    |                              |                              |              |
| 其他变动 |                    |                              |                              |              |
| 年末余额 | 3,408,275.00       |                              |                              | 3,408,275.00 |

④坏账准备的情况

| 类 别  | 年初余额         | 本年变动金额       |           |           |          | 年末余额         |
|------|--------------|--------------|-----------|-----------|----------|--------------|
|      |              | 计提           | 收回或转<br>回 | 转销或核<br>销 | 其他变<br>动 |              |
| 账龄组合 | 1,649,903.80 | 1,758,371.20 |           |           |          | 3,408,275.00 |
| 合 计  | 1,649,903.80 | 1,758,371.20 |           |           |          | 3,408,275.00 |

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称            | 款项性质 | 年末余额          | 账龄      | 占其他应收<br>款年末余额<br>合计数的比<br>例(%) | 坏账准备<br>年末余额 |
|-----------------|------|---------------|---------|---------------------------------|--------------|
| 宁夏瀛海天琛建材有限公司    | 往来款  | 7,402,400.00  | 1 至 2 年 | 29.57                           | 740,240.00   |
| 宁夏天联新建材有限公司     | 往来款  | 3,023,878.96  | 3 至 4 年 | 12.08                           | 1,511,939.48 |
| 宁夏鑫晟达贸易有限公司     | 往来款  | 2,883,608.00  | 1 至 2 年 | 11.52                           | 288,360.80   |
| 阿拉善左旗瀛海建材有限责任公司 | 往来款  | 1,310,000.00  | 1 年以内   | 5.23                            | 39,300.00    |
| 吴小平             | 往来款  | 1,113,762.00  | 2 至 3 年 | 4.45                            | 222,752.40   |
| 合 计             |      | 15,733,648.96 | —       | 62.86                           | 2,802,592.68 |

6、 存货

(1) 存货分类

| 项 目 | 年末余额 |                       |      |
|-----|------|-----------------------|------|
|     | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履<br>约成本减值准备 | 账面价值 |

| 项 目   | 年末余额         |                       |              |
|-------|--------------|-----------------------|--------------|
|       | 账面余额         | 存货跌价准备/合同履<br>约成本减值准备 | 账面价值         |
| 原材料   | 2,165,157.78 |                       | 2,165,157.78 |
| 低值易耗品 | 1,849.88     |                       | 1,849.88     |
| 合 计   | 2,167,007.66 |                       | 2,167,007.66 |

| 项 目   | 年初余额         |                       |              |
|-------|--------------|-----------------------|--------------|
|       | 账面余额         | 存货跌价准备/合同履<br>约成本减值准备 | 账面价值         |
| 原材料   | 2,013,174.09 |                       | 2,013,174.09 |
| 低值易耗品 | 10,325.82    |                       | 10,325.82    |
| 合 计   | 2,023,499.91 |                       | 2,023,499.91 |

**7、其他流动资产**

| 项 目   | 年末余额       | 年初余额       |
|-------|------------|------------|
| 待抵扣税费 | 84,040.71  | 62,222.15  |
| 预交税费  | 108,716.36 | 98,776.40  |
| 合 计   | 192,757.07 | 160,998.55 |

8、 固定资产

| 项 目    | 年末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 48,304,085.01 | 52,162,839.65 |
| 固定资产清理 |               |               |
| 合 计    | 48,304,085.01 | 52,162,839.65 |

(1) 固定资产

① 固定资产情况

| 项 目       | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输设备          | 电子设备       | 办公家具及其他    | 合 计            |
|-----------|---------------|---------------|---------------|------------|------------|----------------|
| 一、账面原值    |               |               |               |            |            |                |
| 1、年初余额    | 63,364,722.58 | 41,449,351.81 | 30,352,048.56 | 867,166.09 | 911,363.03 | 136,944,652.07 |
| 2、本年增加金额  | 25,815.36     |               | 800,000.00    |            |            | 825,815.36     |
| （1）购置     | 25,815.36     |               | 800,000.00    |            |            | 825,815.36     |
| （2）在建工程转入 |               |               |               |            |            |                |
| （3）企业合并增加 |               |               |               |            |            |                |
| （4）外币报表折算 |               |               |               |            |            |                |
| 3、本年减少金额  | 1,553,107.13  | 4,125,682.53  | 3,950,027.19  | 47,990.90  | 74,334.18  | 9,751,141.93   |
| （1）处置或报废  | 1,553,107.13  | 4,125,682.53  | 3,950,027.19  | 47,990.90  | 74,334.18  | 9,751,141.93   |

| 项 目       | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输设备          | 电子设备       | 办公家具及其他    | 合 计            |
|-----------|---------------|---------------|---------------|------------|------------|----------------|
| 4、年末余额    | 61,837,430.81 | 37,323,669.28 | 27,202,021.37 | 819,175.19 | 837,028.85 | 128,019,325.50 |
| 二、累计折旧    |               |               |               |            |            |                |
| 1、年初余额    | 22,143,484.84 | 33,556,412.08 | 27,590,658.75 | 778,518.45 | 712,738.30 | 84,781,812.42  |
| 2、本年增加金额  | 1,544,905.12  | 666,234.00    | 577,951.52    | 11,362.66  | 47,329.12  | 2,847,782.42   |
| （1）计提     | 1,544,905.12  | 666,234.00    | 577,951.52    | 11,362.66  | 47,329.12  | 2,847,782.42   |
| （2）企业合并增加 |               |               |               |            |            |                |
| 3、本年减少金额  | 217,919.05    | 3,918,884.80  | 3,632,273.80  | 45,172.03  | 100,104.67 | 7,914,354.35   |
| （1）处置或报废  | 217,919.05    | 3,918,884.80  | 3,632,273.80  | 45,172.03  | 100,104.67 | 7,914,354.35   |
| 4、年末余额    | 23,470,470.91 | 30,303,761.28 | 24,536,336.47 | 744,709.08 | 659,962.75 | 79,715,240.49  |
| 三、减值准备    |               |               |               |            |            |                |
| 1、年初余额    |               |               |               |            |            |                |
| 2、本年增加金额  |               |               |               |            |            |                |
| （1）计提     |               |               |               |            |            |                |
| 3、本年减少金额  |               |               |               |            |            |                |
| （1）处置或报废  |               |               |               |            |            |                |
| 4、年末余额    |               |               |               |            |            |                |

| 项 目      | 房屋及建筑物        | 机器设备         | 运输设备         | 电子设备      | 办公家具及其他    | 合 计           |
|----------|---------------|--------------|--------------|-----------|------------|---------------|
| 四、账面价值   |               |              |              |           |            |               |
| 1、年末账面价值 | 38,366,959.90 | 7,019,908.00 | 2,665,684.90 | 74,466.11 | 177,066.10 | 48,304,085.01 |
| 2、年初账面价值 | 41,221,237.74 | 7,892,939.73 | 2,761,389.81 | 88,647.64 | 198,624.73 | 52,162,839.65 |

（2） 固定资产清理

无。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项 目        | 土地使用权        | 软件         | 合 计          |
|------------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值     |              |            |              |
| 1、年初余额     | 8,794,243.00 | 183,009.64 | 8,977,252.64 |
| 2、本年增加金额   |              |            |              |
| (1) 购置     |              |            |              |
| (2) 内部研发   |              |            |              |
| (3) 企业合并增加 |              |            |              |
| 3、本年减少金额   |              |            |              |
| (1) 处置     |              |            |              |
| 4、年末余额     | 8,794,243.00 | 183,009.64 | 8,977,252.64 |
| 二、累计摊销     |              |            |              |
| 1、年初余额     | 1,889,899.45 | 183,009.64 | 2,072,909.09 |
| 2、本年增加金额   | 87,942.46    |            | 87,942.46    |
| (1) 计提     | 87,942.46    |            | 87,942.46    |
| 3、本年减少金额   |              |            |              |
| (1) 处置     |              |            |              |
| 4、年末余额     | 1,977,841.91 | 183,009.64 | 2,160,851.55 |
| 三、减值准备     |              |            |              |
| 1、年初余额     |              |            |              |
| 2、本年增加金额   |              |            |              |
| (1) 计提     |              |            |              |
| 3、本年减少金额   |              |            |              |
| (1) 处置     |              |            |              |
| 4、年末余额     |              |            |              |
| 四、账面价值     |              |            |              |
| 1、年末账面价值   | 6,816,401.09 |            | 6,816,401.09 |

| 项 目      | 土地使用权        | 软件 | 合 计          |
|----------|--------------|----|--------------|
| 2、年初账面价值 | 6,904,343.55 |    | 6,904,343.55 |

10、商誉

(1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 年初余额         | 本年增加    | 本年减少 | 年末余额         |
|-----------------|--------------|---------|------|--------------|
|                 |              | 企业合并形成的 | 处置   |              |
| 宁夏京信节能环保有限公司    | 2,397,348.53 |         |      | 2,397,348.53 |
| 合 计             | 2,397,348.53 |         |      | 2,397,348.53 |

11、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明细

| 项 目    | 年末余额          |              | 年初余额          |              |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|        | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备 | 36,591,580.77 | 9,147,895.20 | 22,860,659.28 | 5,715,164.82 |
| 可抵扣亏损  |               |              |               |              |
| 合 计    | 36,591,580.77 | 9,147,895.20 | 22,860,659.28 | 5,715,164.82 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

| 项 目              | 年末余额         |            | 年初余额         |            |
|------------------|--------------|------------|--------------|------------|
|                  | 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    |
| 非同一控制下企业合并资产评估增值 | 1,525,670.67 | 228,850.60 | 1,605,643.40 | 240,846.51 |
| 合 计              | 1,525,670.67 | 228,850.60 | 1,605,643.40 | 240,846.51 |

12、其他非流动资产

| 项 目      | 年末余额         |      |              | 年初余额         |      |              |
|----------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|          | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 翡翠公园小区房产 | 1,128,989.00 |      | 1,128,989.00 | 1,128,989.00 |      | 1,128,989.00 |
| 合 计      | 1,128,989.00 |      | 1,128,989.00 | 1,128,989.00 |      | 1,128,989.00 |

13、 短期借款

| 项 目  | 年末余额         | 年初余额 |
|------|--------------|------|
| 抵押借款 | 5,500,000.00 |      |
| 合 计  | 5,500,000.00 |      |

14、 应付账款

(1) 应付账款列示

| 项 目 | 年末余额          | 年初余额          |
|-----|---------------|---------------|
| 货款  | 45,449,890.02 | 52,383,320.94 |
| 工程款 | 633,522.27    | 550,909.22    |
| 设备款 | 762,654.50    | 1,173,771.50  |
| 合 计 | 46,846,066.79 | 54,108,001.66 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项 目                | 年末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|--------------------|---------------|-----------|
| 宁夏新回源建筑废弃物再生技术有限公司 | 3,809,093.39  | 未结算       |
| 宁夏鑫晟达贸易有限公司        | 2,993,567.94  | 未结算       |
| 银川市兴庆区迪派运输部        | 2,430,436.38  | 未结算       |
| 宁夏祥龙建材有限公司         | 1,583,485.98  | 未结算       |
| 宁夏干沟合顺建材有限公司       | 1,545,735.55  | 未结算       |
| 合 计                | 12,362,319.24 | —         |

15、 合同负债

(1) 合同负债情况

| 项 目 | 年末余额       | 年初余额       |
|-----|------------|------------|
| 货款  | 172,256.33 | 279,177.55 |
| 合 计 | 172,256.33 | 279,177.55 |

16、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 年初余额       | 本年增加         | 本年减少         | 年末余额       |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬         | 396,333.46 | 1,825,653.59 | 1,671,171.25 | 550,815.80 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 22,642.04  | 287,933.84   | 286,270.10   | 24,305.78  |
| 三、辞退福利         |            | 5,418.00     | 5,418.00     |            |
| 四、一年内到期的其他福利   |            |              |              |            |
| 合 计            | 418,975.50 | 2,119,005.43 | 1,962,859.35 | 575,121.58 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目            | 年初余额       | 本年增加         | 本年减少         | 年末余额       |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 333,161.09 | 1,643,613.79 | 1,481,487.03 | 495,287.85 |
| 2、职工福利费       |            | 3,000.00     | 3,000.00     |            |
| 3、社会保险费       | 22,726.84  | 153,087.44   | 163,384.37   | 12,429.91  |
| 其中：医疗保险费      | 22,014.25  | 145,078.84   | 155,685.23   | 11,407.86  |
| 工伤保险费         | 712.59     | 8,008.60     | 7,699.14     | 1,022.05   |
| 生育保险费         |            |              |              |            |
| 4、住房公积金       | 2,334.00   |              | 2,334.00     |            |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 38,111.53  | 25,952.36    | 20,965.85    | 43,098.04  |
| 6、短期带薪缺勤      |            |              |              |            |
| 7、短期利润分享计划    |            |              |              |            |
| 合 计           | 396,333.46 | 1,825,653.59 | 1,671,171.25 | 550,815.80 |

(3) 设定提存计划列示

| 项 目      | 年初余额      | 本年增加       | 本年减少       | 年末余额      |
|----------|-----------|------------|------------|-----------|
| 1、基本养老保险 | 21,955.84 | 279,925.44 | 278,223.68 | 23,657.60 |
| 2、失业保险费  | 686.20    | 8,008.40   | 8,046.42   | 648.18    |
| 合 计      | 22,642.04 | 287,933.84 | 286,270.10 | 24,305.78 |

17、 应交税费

| 项 目     | 年末余额       | 年初余额       |
|---------|------------|------------|
| 增值税     | 767,645.95 | 442,418.35 |
| 城市维护建设税 | 6,160.37   | 1,838.97   |
| 教育费附加   | 6,615.64   | 2,524.63   |
| 地方教育费附加 | 4,410.43   | 1,683.09   |
| 企业所得税   | 24,073.18  | 7,662.50   |
| 个人所得税   | 1,181.16   | 2,405.82   |
| 房产税     | 81,746.35  | 65,195.86  |
| 土地使用税   | 34,210.06  | 32,722.01  |
| 印花税     | 3,836.61   | 2,329.84   |
| 水利基金    | 2,511.99   | 2,784.58   |
| 合 计     | 932,391.74 | 561,565.65 |

18、 其他应付款

| 项 目   | 年末余额         | 年初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息  |              |              |
| 应付股利  |              |              |
| 其他应付款 | 4,310,593.83 | 4,044,482.58 |
| 合 计   | 4,310,593.83 | 4,044,482.58 |

(1) 应付利息

无。

(2) 应付股利

无。

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

| 项 目 | 年末余额         | 年初余额         |
|-----|--------------|--------------|
| 往来款 | 3,664,541.05 | 3,423,606.26 |
| 社保  | 14,779.68    | 27,246.13    |
| 垫付款 | 247,741.10   | 240,203.19   |
| 保证金 | 383,532.00   | 353,427.00   |
| 合 计 | 4,310,593.83 | 4,044,482.58 |

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项 目 | 年末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|-----|--------------|-----------|
| 刘金虎 | 1,752,500.00 | 往来款       |
| 合 计 | 1,752,500.00 | —         |

19、 其他流动负债

| 项 目      | 年末余额         | 年初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 待转销项税    | 5,251.77     | 8,556.75     |
| 未终止确认的票据 | 3,177,022.00 | 1,680,000.00 |
| 合 计      | 3,182,273.77 | 1,688,556.75 |

20、 股本

| 项目   | 年初余额          | 本年增减变动（+、-） |    |       |    |    | 年末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 60,000,000.00 |             |    |       |    |    | 60,000,000.00 |

21、 资本公积

| 项 目  | 年初余额         | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额         |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 股本溢价 | 9,724,000.00 |      |      | 9,724,000.00 |
| 合 计  | 9,724,000.00 |      |      | 9,724,000.00 |

22、 盈余公积

| 项 目    | 年初余额       | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额       |
|--------|------------|------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 425,042.49 |      |      | 425,042.49 |
| 合 计    | 425,042.49 |      |      | 425,042.49 |

23、 未分配利润

| 项 目                   | 本 年            | 上 年           |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 调整前上年年末未分配利润          | 58,400,619.51  | 64,072,886.67 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |               |
| 调整后年初未分配利润            | 58,400,619.51  | 64,072,886.67 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润      | -10,330,765.75 | -5,672,267.16 |
| 减：提取法定盈余公积            |                |               |
| 提取任意盈余公积              |                |               |
| 提取一般风险准备              |                |               |
| 应付普通股股利               |                |               |
| 转作股本的普通股股利            |                |               |
| 年末未分配利润               | 48,069,853.76  | 58,400,619.51 |

24、 营业收入和营业成本

| 项 目  | 本年发生额         |              | 上年发生额         |               |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本           | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 9,577,575.47  | 7,668,298.88 | 28,556,930.02 | 25,629,051.08 |
| 其他业务 | 1,446,596.04  | 288,693.83   | 2,504.59      | 50,449.50     |
| 合 计  | 11,024,171.51 | 7,956,992.71 | 28,559,434.61 | 25,679,500.58 |

25、 税金及附加

| 项 目     | 本年发生额     | 上年发生额     |
|---------|-----------|-----------|
| 城市维护建设税 | 40,539.36 | 71,178.27 |

| 项 目    | 本年发生额      | 上年发生额      |
|--------|------------|------------|
| 教育费附加  | 32,124.66  | 49,134.44  |
| 地方教育附加 | 25,236.31  | 35,778.00  |
| 水利基金   | 6,321.95   | 18,133.10  |
| 印花税    | 6,720.69   | 13,171.89  |
| 房产税    | 177,731.54 | 183,673.89 |
| 土地使用税  | 69,923.14  | 68,178.21  |
| 土地增值税  | 33,650.41  |            |
| 车船税    | 4,082.70   | 201.84     |
| 合 计    | 396,330.76 | 439,449.64 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、 销售费用

| 项 目   | 本年发生额      | 上年发生额      |
|-------|------------|------------|
| 职工薪酬  | 115,074.91 | 410,699.67 |
| 业务招待费 | 850.00     |            |
| 车辆费   |            | 4,650.56   |
| 折旧费   | 42.72      | 15,600.00  |
| 诉讼费   |            | 23,192.00  |
| 其他    | 29,829.24  |            |
| 合 计   | 145,796.87 | 454,142.23 |

27、 管理费用

| 项 目    | 本年发生额        | 上年发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 1,354,718.46 | 2,047,263.67 |
| 业务招待费  | 8,752.00     | 34,180.52    |
| 水电费    | 26,098.09    | 187,483.15   |
| 车辆使用费  | 58,142.40    | 4,736.00     |
| 折旧及摊销费 | 1,354,139.35 | 1,231,754.79 |
| 办公费    | 20,373.54    | 14,639.60    |
| 租赁费    |              | 10,000.00    |
| 差旅费    | 4,406.71     | 31,249.15    |
| 中介费    | 264,433.96   | 346,320.75   |
| 诉讼费    | 28,789.00    | 51,851.50    |
| 服务费    |              | 1,030,439.00 |
| 其他     | 219,585.37   | 333,851.13   |

| 项 目 | 本年发生额        | 上年发生额        |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 3,339,438.88 | 5,323,769.26 |

28、 财务费用

| 项 目    | 本年发生额     | 上年发生额      |
|--------|-----------|------------|
| 利息费用   | 18,608.33 | 148,817.79 |
| 减：利息收入 | 3,347.88  | 6,016.62   |
| 手续费及其他 | 44,974.53 | 9,141.18   |
| 合 计    | 60,234.98 | 151,942.35 |

29、 其他收益

| 项 目     | 本年发生额      | 上年发生额      | 计入本年非经常性损益的金额 |
|---------|------------|------------|---------------|
| 税费退还    | 347,824.46 | 228,071.18 |               |
| 个税手续费返还 | 1,325.96   | 1,009.81   |               |
| 合 计     | 349,150.42 | 229,080.99 |               |

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、34 “营业外收入”。

30、 信用减值损失

| 项 目  | 本年发生额          | 上年发生额          |
|------|----------------|----------------|
| 坏账损失 | -13,730,921.49 | -10,802,569.16 |
| 合 计  | -13,730,921.49 | -10,802,569.16 |

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

31、 资产处置收益

| 项 目      | 本年发生额      | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|----------|------------|-------|---------------|
| 固定资产处置收益 | 662,867.69 |       | 662,867.69    |
| 合 计      | 662,867.69 |       | 662,867.69    |

32、 营业外收入

| 项 目            | 本年发生额    | 上年发生额      | 计入本年非经常性损益的金额 |
|----------------|----------|------------|---------------|
| 与企业日常活动无关的政府补助 |          | 12,000.00  |               |
| 其他             | 2,643.44 | 327,158.59 | 2,643.44      |
| 合 计            | 2,643.44 | 339,158.59 | 2,643.44      |

33、 营业外支出

| 项 目         | 本年发生额     | 上年发生额  | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|--------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 11,316.59 |        | 11,316.59     |
| 滞纳金、罚款      |           | 5.01   |               |
| 其他          |           | 480.00 |               |
| 合 计         | 11,316.59 | 485.01 | 11,316.59     |

34、 所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项 目     | 本年发生额         | 上年发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 149,301.00    | 768,420.24    |
| 递延所得税费用 | -3,420,734.47 | -2,712,490.34 |
| 合 计     | -3,271,433.47 | -1,944,070.10 |

35、 现金流量表项目

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

| 项 目                              | 本年金额           | 上年金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| ①将净利润调节为经营活动现金流量：                |                |                |
| 净利润                              | -10,330,765.75 | -11,780,113.94 |
| 加：资产减值准备                         |                |                |
| 信用减值损失                           | 13,730,921.49  | 10,802,569.16  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 2,847,782.42   | 3,829,696.61   |
| 无形资产摊销                           | 87,942.46      | 104,542.26     |
| 长期待摊费用摊销                         |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | -662,867.69    |                |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | 11,316.59      |                |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              |                |                |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 18,608.33      | 148,817.79     |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  |                |                |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -3,432,730.38  | -2,700,642.29  |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | -11,995.91     | -11,848.05     |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | -143,507.75    | 249,610.05     |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -13,092,119.76 | 33,528,259.47  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | -2,941,437.71  | -35,681,702.13 |

| 项 目                 | 本年金额           | 上年金额          |
|---------------------|----------------|---------------|
| 其他                  |                |               |
| 经营活动产生的现金流量净额       | -13,918,853.66 | -1,510,811.07 |
| 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：     |                |               |
| 现金的年末余额             | 1,627,005.68   | 2,370,007.47  |
| 减：现金的年初余额           | 9,764,467.67   | 8,397,231.41  |
| 加：现金等价物的年末余额        |                |               |
| 减：现金等价物的年初余额        |                |               |
| 现金及现金等价物净增加额        | -8,137,461.99  | -6,027,223.94 |

（6）现金和现金等价物的构成

| 项 目                                 | 年末余额         | 年初余额         |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| ①现金                                 | 1,627,005.68 | 2,370,007.47 |
| 其中：库存现金                             |              |              |
| 可随时用于支付的银行存款                        | 1,627,005.68 | 2,370,007.47 |
| 可随时用于支付的其他货币资金                      |              |              |
| ②现金等价物                              |              |              |
| 其中：三个月内到期的债券投资                      |              |              |
| ③年末现金及现金等价物余额                       | 1,627,005.68 | 2,370,007.47 |
| 其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额 |              |              |

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

（1） 本集团的构成

| 子公司名称      | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质  | 持股比例（%） |    | 取得方式      |
|------------|-------|-----|-------|---------|----|-----------|
|            |       |     |       | 直接      | 间接 |           |
| 宁夏华巍砭业有限公司 | 宁夏银川市 | 银川市 | 生产与销售 | 100.00  |    | 同一控制下企业合并 |
| 宁夏华重砭业有限公司 | 宁夏吴忠市 | 吴忠市 | 生产与销售 | 100.00  |    | 同一控制下企业合并 |
| 宁夏华石砭业有限公司 | 宁夏中宁县 | 中宁县 | 生产与销售 | 100.00  |    | 投资设立      |

| 子公司名称        | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） |    | 取得方式       |
|--------------|-------|-----|------|---------|----|------------|
|              |       |     |      | 直接      | 间接 |            |
| 宁夏京信节能环保有限公司 | 宁夏中宁县 | 中宁县 | 电力生产 | 100.00  |    | 非同一控制下企业合并 |

八、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

| 母公司名称        | 注册地   | 业务性质    | 注册资本（万元）  | 母公司对本公司的持股比例（%） | 母公司对本公司的表决权比例（%） |
|--------------|-------|---------|-----------|-----------------|------------------|
| 宁夏瀛海集团实业有限公司 | 宁夏银川市 | 水泥生产与销售 | 80,000.00 | 82.43           | 82.43            |

2、 本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

| 其他关联方名称                 | 其他关联方与本集团关系       |
|-------------------------|-------------------|
| 范海龙                     | 实际控制人             |
| 陈月花                     | 实际控制人             |
| 范天慈                     | 实际控制人             |
| 魏立佳                     | 法定代表人             |
| 代彦彦                     | 法定代表人魏立佳配偶        |
| 宁夏凯华电子商务有限公司            | 为本单位提供债务担保的企业     |
| 宁夏瀛海建材集团有限公司            | 实际控制人控制的其他企业      |
| 宁夏瀛海天琛建材有限公司            | 实际控制人控制的其他企业      |
| 宁夏瀛海天祥建材有限公司            | 实际控制人控制的其他企业      |
| 宁夏瀛海天池建材有限公司            | 实际控制人控制的其他企业      |
| 宁夏瀛海灵武特种水泥有限公司          | 实际控制人控制的其他企业      |
| 宁夏瀛海灵武特种水泥阿左旗小西沟石灰岩矿    | 实际控制人控制的其他企业的分支机构 |
| 阿拉善左旗瀛海建材有限责任公司         | 实际控制人控制的其他企业      |
| 阿拉善左旗瀛海建材有限责任公司大疙瘩山石灰岩矿 | 实际控制人控制的其他企业的分支机构 |
| 宁夏瀛海银川建材有限公司            | 实际控制人控制的其他企业      |
| 宁夏瀛海银川建材有限公司阿拉善左旗石灰岩矿   | 实际控制人控制的其他企业的分支机构 |
| 宁夏华瑞丰地产有限公司             | 实际控制人控制的其他企业      |
| 宁夏华润丰置业有限公司             | 实际控制人控制的其他企业      |
| 宁夏瀛海天弘包装制品有限公司          | 实际控制人控制的其他企业      |
| 宁夏瀛海天耀包装制品有限公司          | 实际控制人控制的其他企业      |

| 其他关联方名称          | 其他关联方与本集团关系  |
|------------------|--------------|
| 宁夏瀛海花园酒店（有限公司）   | 实际控制人控制的其他企业 |
| 宁夏瀛华镁业有限公司       | 实际控制人控制的其他企业 |
| 宁夏瀛海商业运营管理有限公司   | 实际控制人控制的其他企业 |
| 宁夏瀛海天驿国际酒店有限责任公司 | 实际控制人控制的其他企业 |
| 宁夏华尊物业服务有限公司     | 实际控制人控制的其他企业 |
| 宁夏尚秀餐饮娱乐有限公司     | 实际控制人控制的其他企业 |
| 宁夏全百汇商业运营管理有限公司  | 实际控制人控制的其他企业 |
| 宁夏瀛海天淇农牧发展有限公司   | 实际控制人控制的其他企业 |

4、 关联方交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

| 关联方             | 关联交易内容 | 本年发生额        | 上年发生额        |
|-----------------|--------|--------------|--------------|
| 宁夏瀛海天琛建材有限公司    | 采购原材料  | 546,368.46   | 3,304,019.17 |
| 阿拉善左旗瀛海建材有限责任公司 | 采购原材料  | 1,213,427.12 | 831,979.24   |
| 宁夏瀛海天祥建材有限公司    | 采购原材料  |              | 2,641,466.79 |
| 宁夏瀛海天祥建材有限公司    | 电费     |              | 95,970.69    |

②出售商品/提供劳务情况

| 关联方             | 关联交易内容 | 本年发生额        | 上年发生额        |
|-----------------|--------|--------------|--------------|
| 阿拉善左旗瀛海建材有限责任公司 | 出售固定资产 | 110,000.00   |              |
| 宁夏瀛海天祥建材有限公司    | 发电     | 3,554,315.88 | 2,534,049.84 |
| 宁夏瀛海天祥建材有限公司    | 销售商砼   | 1,061,072.80 | 5,137,694.19 |

（2） 关联租赁情况

①本集团作为出租方

无。

②本集团作为承租方

| 出租方名称        | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费   | 上期确认的租赁费  |
|--------------|--------|------------|-----------|
| 宁夏瀛海天祥建材有限公司 | 发电设备   | 197,445.66 | 76,582.30 |
| 宁夏瀛海建材集团有限公司 | 房屋租赁   | 20,000.00  | 30,000.00 |
| 宁夏瀛海天祥建材有限公司 | 房屋租赁   | 20,000.00  | 30,000.00 |

5、 重要的关联方应收应付款项

（1） 应收项目

| 项目名称            | 年末余额          |              | 年初余额         |      |
|-----------------|---------------|--------------|--------------|------|
|                 | 账面余额          | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备 |
| 应收账款：           |               |              |              |      |
| 宁夏瀛海天祥建材有限公司    | 17,896,840.64 |              | 9,514,152.27 |      |
| 合计              | 17,896,840.64 |              | 9,514,152.27 |      |
| 其他应收款：          |               |              |              |      |
| 阿拉善左旗瀛海建材有限责任公司 | 110,000.00    | 3,300.00     |              |      |
| 阿拉善左旗瀛海建材有限责任公司 | 1,200,000.00  | 36,000.00    |              |      |
| 宁夏瀛海天琛建材有限公司    | 7,402,400.00  | 962,312.00   | 7,402,400.00 |      |
| 合计              | 8,712,400.00  | 1,001,612.00 | 7,402,400.00 |      |

(2) 应付项目

| 项目名称            | 年末余额         | 年初余额         |
|-----------------|--------------|--------------|
| 应付账款：           |              |              |
| 宁夏瀛海天琛建材有限公司    | 1,378,852.56 | 1,682,901.06 |
| 阿拉善左旗瀛海建材有限责任公司 | 593,579.88   | 2,128,184.86 |
| 宁夏瀛海天淇农牧发展有限公司  | 209,308.40   | 259,308.40   |
| 合计              | 2,181,740.84 | 4,070,394.32 |
| 其他应付款：          |              |              |
| 宁夏瀛海天祥建材有限公司    | 200,000.00   | 180,000.00   |
| 合计              | 200,000.00   | 180,000.00   |

九、 承诺及或有事项

宁夏干沟合顺建材有限公司与子公司宁夏华巍砭业有限公司分别于 2020 年 3 月 1 日签订《普通混凝土用石料买卖合同》(合同编号 YHGY-2020-0430)、2021 年 4 月 29 日签订《普通混凝土用石料买卖合同》(合同编号 YHGY-2021-1138)、2022 年 3 月 1 日签订《普通混凝土用石料买卖合同》(合同编号为 YHGY-2022-0417)，合同均约定：宁夏干沟合顺建材有限公司为宁夏华巍砭业有限公司提供破碎石、采矿碎屑，先货后款，全部货款买受人以现金支付；宁夏干沟合顺建材有限公司与宁夏华巍砭业有限公司一分公司分别于 2020 年 3 月 1 日签订《普通混凝土用石料买卖合同》(合同编号 YHGY-2020-0437)、2021 年 4 月 29 日签订《普通混凝土用石料买卖合同》(合同编号 YHGY-2021-1139)、2022 年 3 月 1 日签订《普通混凝土用石料买卖合同》(合同编号 YHGY-2022-0418)，合同约定内容与上述一样。子公司未履行合同约定付款，宁夏干沟合顺建材有限公司 2023 年 4 月 21 日起诉至宁夏回族自治区银川市金凤区人民法院，2023 年 9 月 25 日宁夏干沟合顺建材有限公司请求财产保全，宁夏华巍砭业有限公司、宁夏华巍砭业有

限公司一分公司的中国农业银行股份有限公司银川新城支行账号为 29152001040018313、中国民生银行股份有限公司银川民族南街支行账号为 639673118 的账户被司法冻结，截止 2024 年 6 月 30 日合计冻结 143,560 元。

根据 2023 年 11 月 7 日宁夏回族自治区银川市中级人民法院做出的二审判决，出具文号为(2023)宁 01 民终 5098 号的最终判决文书，宁夏华巍砦业有限公司、宁夏华巍砦业有限公司一分公司需共同支付宁夏干沟合顺建材有限公司货款 3,108,148.68 元、逾期付款利息 101,307.67 元，共计：3,209,456.35 元。收到判决后宁夏华巍砦业有限公司、宁夏华巍砦业有限公司一分公司总计向宁夏干沟合顺建材有限公司支付货款 1,750,000.00 元，截至 2024 年 6 月 30 日宁夏华巍砦业有限公司、宁夏华巍砦业有限公司一分公司需共同支付宁夏干沟合顺建材有限公司货款 1,358,148.68 元、逾期付款利息 101,307.67 元，共计：1,459,456.35 元。宁夏华巍砦业有限公司、宁夏华巍砦业有限公司一分公司被列为失信执行人，截至报告日尚未解除。

十、 资产负债表日后事项

无。

十一、 其他重要事项

无。

十二、 公司财务报表主要项目注释

1、 其他应收款

| 项 目   | 年末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  |               |               |
| 应收股利  |               |               |
| 其他应收款 | 36,770,221.60 | 28,563,783.67 |
| 合计    | 36,770,221.60 | 28,563,783.67 |

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

①按账龄披露

| 账 龄 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

| 账 龄     | 年末余额          | 年初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 10,707,537.17 | 27,969,745.54 |
| 1 至 2 年 | 26,062,684.43 | 594,938.13    |
| 2 至 3 年 |               |               |
| 3 至 4 年 |               |               |
| 4 至 5 年 |               |               |
| 5 年以上   |               |               |
| 小 计     | 36,770,221.60 | 28,564,683.67 |
| 减：坏账准备  |               | 900.00        |
| 合 计     | 36,770,221.60 | 28,563,783.67 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质   | 年末账面余额        | 年初账面余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 往来款    | 36,765,364.43 | 28,529,745.83 |
| 代付员工社保 | 4,857.17      | 4,937.84      |
| 备用金    |               | 30,000.00     |
| 小 计    | 36,770,221.60 | 28,564,683.67 |
| 减：坏账准备 |               | 900.00        |
| 合 计    | 36,770,221.60 | 28,563,783.67 |

③按欠款方归集的年末余额前几名的其他应收款情况

| 单位名称           | 款项性质 | 年末余额          | 账龄    | 占其他应收款年末余额合计数的比例（%） | 坏账准备年末余额 |
|----------------|------|---------------|-------|---------------------|----------|
| 宁夏华巍砭业有限公司     | 往来款  | 27,019,370.23 | 2 年以内 | 73.48               |          |
| 宁夏华重砭业有限公司一分公司 | 往来款  | 1,745,994.20  | 2 年以内 | 4.75                |          |
| 代付员工社保         | 往来款  | 4,857.17      | 1 年以内 | 0.01                |          |
| 合 计            | —    | 28,770,221.60 | —     | 78.24               |          |

2、 长期股权投资

（1） 长期股权投资分类

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

|        | 账面余额          | 减值<br>准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值<br>准备 | 账面价值          |
|--------|---------------|----------|---------------|---------------|----------|---------------|
| 对子公司投资 | 90,360,982.49 |          | 90,360,982.49 | 90,360,982.49 |          | 90,360,982.49 |
| 合 计    | 90,360,982.49 |          | 90,360,982.49 | 90,360,982.49 |          | 90,360,982.49 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位        | 年初余额          | 本年<br>增加 | 本年<br>减少 | 年末余额          | 本年计提减<br>值准备 | 减值准备<br>年末余额 |
|--------------|---------------|----------|----------|---------------|--------------|--------------|
| 宁夏华巍砭业有限公司   | 20,019,143.29 |          |          | 20,019,143.29 |              |              |
| 宁夏华重砭业有限公司   | 25,341,839.20 |          |          | 25,341,839.20 |              |              |
| 宁夏华石砭业有限公司   | 25,000,000.00 |          |          | 25,000,000.00 |              |              |
| 宁夏京信节能环保有限公司 | 20,000,000.00 |          |          | 20,000,000.00 |              |              |
| 合 计          | 90,360,982.49 |          |          | 90,360,982.49 |              |              |

十三、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

| 项 目                                                        | 金额         | 说明 |
|------------------------------------------------------------|------------|----|
| 非流动性资产处置损益                                                 | 662,867.69 |    |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免                                  |            |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 |            |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                      |            |    |
| 本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益      |            |    |
| 非货币性资产交换损益                                                 |            |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                             |            |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                |            |    |
| 债务重组损益                                                     |            |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                      |            |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                  |            |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益                                |            |    |
| 与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                     |            |    |

| 项 目                                                                                                               | 金 额        | 说 明 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----|
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 |            |     |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回                                                                                          |            |     |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                                                       |            |     |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                                                  |            |     |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                                              |            |     |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                                                      |            |     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                                                | -8,673.15  |     |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                                                 |            |     |
| 小 计                                                                                                               | 654,194.54 |     |
| 减：所得税影响额                                                                                                          | 163,548.64 |     |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                                                     |            |     |
| 合 计                                                                                                               | 490,645.90 |     |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》的规定执行。

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 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润       | -8.37         | -0.17  | -0.17  |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -8.77         | -0.18  | -0.18  |

宁夏瀛海华新材料科技股份有限公司  
2024 年 8 月 29 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                 | 金额         |
|--------------------|------------|
| 非流动性资产处置损益         | 662,867.69 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -8,673.15  |
| 非经常性损益合计           | 654,194.54 |
| 减：所得税影响数           | 163,548.64 |
| 少数股东权益影响额（税后）      |            |
| 非经常性损益净额           | 490,645.90 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用