

隆华科技集团（洛阳）股份有限公司

2023 年年度财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 22 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2024]第 ZB10486 号
注册会计师姓名	吴可方 张寥宸

审计报告正文

隆华科技集团（洛阳）股份有限公司全体股东：

- 审计意见

我们审计了隆华科技集团（洛阳）股份有限公司（以下简称隆华科技）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了隆华科技 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

- 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于隆华科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

- 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）主营业务收入	
收入的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“五、重要会计政策及会计估计（27）”所述的会计政策及“七、合并财务报表项目注释（50）”。 报告期内，隆华科技合并口径主营业务收入为 23.79 亿元，收入是管理层的关键业绩指标，可能存在管理层操纵的固有	针对主营业务收入，我们实施的审计程序主要包括： 产品销售收入： （1）了解隆华科技与销售、收款相关的内部控制制度的设计和执行；了解隆华科技收入确认政策；了解并评价收入确认是否符合会计准则及隆华科技收入确认政策

<p>风险，为此我们确定主营业务收入为关键审计事项。</p>	<p>的规定：</p> <p>(2) 区别产品销售类别及结合业务板块、行业发展和隆华科技实际情况，执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性；</p> <p>(3) 执行细节测试，包括检查销售合同、销售发票等，抽样检查存货收发记录、客户确认的签收单、验收证明等外部证据；检查收款记录，对期末应收账款及销售收入进行函证，确认销售收入的真实性；</p> <p>(4) 执行资产负债表日前后销售收入的截止性测试程序、并结合期后事项审计检查是否存在销售退回等情况，以确认销售收入是否计入恰当的会计期间。</p>
<p>(二) 商誉减值</p>	
<p>商誉减值的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“七、合并财务报表项目注释(22)”。</p> <p>截至2023年12月31日，隆华科技商誉账面价值为46,885.52万元，占资产总额的7.41%。</p> <p>隆华科技聘请有资质的第三方对因收购而形成商誉的重要子公司与商誉相关的资产组进行评估，以作为商誉减值测试的依据；对其他商誉由隆华科技管理层自行进行商誉减值测试。</p> <p>由于商誉总体金额重大，且商誉减值测试过程涉及管理层对所收购子公司的预测及未来收入增长率、现金流折现率等假设作出的估计和判断，因此我们将商誉减值确定为关键审计事项。</p>	<p>针对商誉减值测试，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解隆华科技商誉减值相关的流程及内部控制，了解隆华科技商誉减值测试的程序，包括复核管理层对资产组及资产组合的认定和商誉的分摊方法；</p> <p>(2) 了解各资产组的历史业绩情况及发展规划，以及宏观经济和所属行业的发展趋势；</p> <p>(3) 评估不包含商誉的资产组及包含商誉的资产组的减值测试的估值方法；评价评估专家的独立性、胜任能力、专业素质和客观性；获取评估专家出具的评估报告，并复核隆华科技所采用的减值测试模型、方法及重要假设；</p> <p>(4) 评价评估专家测试所引用参数的合理性，包括预计产量、未来销售价格、生产成本、增长率、各项经营费用和折现率以及增长率、预测期等；</p> <p>(5) 根据我们对隆华科技业务及所处行业的了解，复核上述关键假设与历史数据和外部数据的一致性；</p> <p>(6) 检查财务报表附注对商誉减值信息披露的充分性。</p>

- 其他信息

隆华科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括隆华科技 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

- 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估隆华科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督隆华科技的财务报告过程。

- 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对隆华科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致隆华科技不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就隆华科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：隆华科技集团（洛阳）股份有限公司

2023年12月31日

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	888,710,274.88	807,729,336.46
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		3,296.62
衍生金融资产		
应收票据	100,084,182.88	133,713,352.06
应收账款	1,104,758,123.78	995,767,450.11
应收款项融资	47,959,264.52	18,803,092.67
预付款项	63,771,999.60	55,216,152.52
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	46,910,518.73	47,430,633.08
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	815,326,007.09	750,628,362.01
合同资产	338,526,935.69	258,959,018.65
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	10,000,000.00	153,958,369.85
其他流动资产	62,059,526.35	159,375,738.06
流动资产合计	3,478,106,833.52	3,381,584,802.09
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
其他债权投资		
长期应收款		10,000,000.00
长期股权投资	185,689,758.76	213,969,452.35
其他权益工具投资	197,399,121.89	197,399,121.89
其他非流动金融资产	15,000,000.00	105,984,305.00
投资性房地产	8,403,160.16	8,764,159.28
固定资产	725,374,805.26	599,850,531.52
在建工程	90,774,461.05	46,139,597.59
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,186,268.64	8,944,329.51
无形资产	482,329,270.47	434,510,962.35
开发支出		2,259,642.05
商誉	468,855,208.93	468,855,208.93
长期待摊费用	13,825,810.39	14,085,970.60
递延所得税资产	47,760,995.94	51,068,295.78
其他非流动资产	605,784,261.24	545,280,075.99
非流动资产合计	2,845,383,122.73	2,707,111,652.84
资产总计	6,323,489,956.25	6,088,696,454.93
流动负债：		
短期借款	430,043,753.23	100,013,555.33
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	369,454,173.70	263,536,308.56
应付账款	521,565,064.36	464,847,989.19
预收款项		
合同负债	406,415,589.29	351,533,345.07
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	57,913,549.11	54,116,066.76
应交税费	39,086,633.89	29,530,791.62
其他应付款	19,596,729.04	98,765,770.60
其中：应付利息		1,798,012.28
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
一年内到期的非流动负债	26,480,771.40	25,520,871.93
其他流动负债	103,979,624.14	451,317,416.44
流动负债合计	1,974,535,888.16	1,839,182,115.50
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	241,900,000.00	254,500,000.00
应付债券	757,347,050.07	713,521,046.42
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	90,686.70	4,619,302.89
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	211,199.94	107,497.59
递延收益	27,087,946.86	34,011,051.71
递延所得税负债	17,358,374.39	22,680,649.01
其他非流动负债	21,418,735.89	20,015,336.46
非流动负债合计	1,065,413,993.85	1,049,454,884.08
负债合计	3,039,949,882.01	2,888,636,999.58
所有者权益：		
股本	904,329,293.00	904,307,482.00
其他权益工具	132,850,104.92	132,878,219.90
其中：优先股		
永续债		
资本公积	748,165,162.06	748,006,176.55
减：库存股	100,987,064.03	70,471,965.96
其他综合收益	103,150.57	80,557.45
专项储备	281,502.27	211,264.84
盈余公积	106,650,254.87	104,448,214.58
一般风险准备		
未分配利润	1,365,625,627.68	1,267,838,656.14
归属于母公司所有者权益合计	3,157,018,031.34	3,087,298,605.50
少数股东权益	126,522,042.90	112,760,849.85
所有者权益合计	3,283,540,074.24	3,200,059,455.35
负债和所有者权益总计	6,323,489,956.25	6,088,696,454.93

法定代表人：李占明 主管会计工作负责人：王晓凤 会计机构负责人：王亚杰

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	404,621,041.10	505,124,000.63
交易性金融资产		1,766.21
衍生金融资产		
应收票据	34,085,361.92	46,146,591.81
应收账款	414,544,301.34	449,042,311.81

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
应收款项融资	28,475,486.13	5,304,777.20
预付款项	35,827,179.67	9,489,662.18
其他应收款	816,564,504.51	591,240,493.63
其中：应收利息		
应收股利		
存货	324,095,016.99	314,361,383.76
合同资产	272,155,743.04	206,273,815.71
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		143,958,369.85
其他流动资产	2,471,075.15	106,418,921.39
流动资产合计	2,332,839,709.85	2,377,362,094.18
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	1,845,925,007.81	1,794,687,501.33
其他权益工具投资	85,450,536.25	85,450,536.25
其他非流动金融资产		87,984,305.00
投资性房地产	12,711,206.39	23,505,570.19
固定资产	219,407,977.79	207,198,869.12
在建工程	4,850,672.60	4,247,336.57
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,839,208.92	4,598,022.25
无形资产	53,216,823.71	54,128,516.23
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	278,750.00	363,710.40
递延所得税资产	21,930,540.39	21,449,937.36
其他非流动资产	60,314,864.85	55,885,013.03
非流动资产合计	2,305,925,588.71	2,339,499,317.73
资产总计	4,638,765,298.56	4,716,861,411.91
流动负债：		
短期借款	212,476,729.26	19,640,249.31
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	231,136,183.44	505,798,245.89
应付账款	268,145,801.07	217,089,141.77
预收款项		
合同负债	283,811,025.32	272,835,981.03
应付职工薪酬	28,442,620.78	27,912,002.78

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
应交税费	23,409,902.23	5,103,690.07
其他应付款	18,001,575.82	79,268,399.21
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	5,302,961.67	5,378,896.33
其他流动负债	18,643,457.61	38,550,577.52
流动负债合计	1,089,370,257.20	1,171,577,183.91
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	757,347,050.07	713,521,046.42
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		1,977,522.94
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		2,614,150.61
其他非流动负债		
非流动负债合计	757,347,050.07	718,112,719.97
负债合计	1,846,717,307.27	1,889,689,903.88
所有者权益：		
股本	904,329,293.00	904,307,482.00
其他权益工具	132,850,104.92	132,878,219.90
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,054,952,056.04	1,054,793,070.53
减：库存股	100,987,064.03	70,471,965.96
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	106,650,254.87	104,448,214.58
未分配利润	694,253,346.49	701,216,486.98
所有者权益合计	2,792,047,991.29	2,827,171,508.03
负债和所有者权益总计	4,638,765,298.56	4,716,861,411.91

3、合并利润表

单位：元

项目	2023年度	2022年度
一、营业总收入	2,467,153,920.09	2,301,101,626.84
其中：营业收入	2,467,153,920.09	2,301,101,626.84
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

项目	2023 年度	2022 年度
二、营业总成本	2,270,614,179.30	2,186,177,433.23
其中：营业成本	1,865,938,908.81	1,748,610,417.74
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	17,593,785.22	15,893,895.85
销售费用	107,145,760.18	104,231,673.59
管理费用	123,746,889.75	147,169,009.10
研发费用	115,981,056.76	121,235,149.03
财务费用	40,207,778.58	49,037,287.92
其中：利息费用	71,729,336.88	75,586,524.97
利息收入	31,614,708.94	25,505,166.82
加：其他收益	29,599,613.26	29,036,234.78
投资收益（损失以“-”号填列）	-20,595,743.52	38,969,155.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-28,279,693.59	-457,766.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-3,000,000.00	-21,998,188.95
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-10,143,773.07	-6,721,807.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-11,764,466.93	-47,410,423.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-428,029.18	-506,276.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	180,207,341.35	106,292,887.83
加：营业外收入	1,237,792.35	1,513,242.43
减：营业外支出	459,176.37	1,263,782.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	180,985,957.33	106,542,348.04
减：所得税费用	38,724,744.11	25,678,642.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	142,261,213.22	80,863,705.42
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	142,261,213.22	80,863,705.42
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	126,770,514.93	64,302,574.42
2.少数股东损益	15,490,698.29	16,561,131.00
六、其他综合收益的税后净额	103,150.57	140,281.57
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	103,150.57	140,281.57
（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		

项目	2023 年度	2022 年度
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	103,150.57	140,281.57
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-1,832.64
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	103,150.57	142,114.21
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	142,364,363.79	81,003,986.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	126,873,665.50	64,442,855.99
归属于少数股东的综合收益总额	15,490,698.29	16,561,131.00
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.14	0.07
(二) 稀释每股收益	0.14	0.07

法定代表人：李占明 主管会计工作负责人：王晓凤 会计机构负责人：王亚杰

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	1,131,423,469.13	1,112,832,912.98
减：营业成本	850,051,453.28	880,805,985.47
税金及附加	10,135,398.85	8,771,520.83
销售费用	72,327,055.32	71,295,715.03
管理费用	49,171,023.34	53,817,958.93
研发费用	50,349,279.77	49,338,307.93
财务费用	36,830,488.53	44,578,596.51
其中：利息费用	53,805,947.04	58,027,650.72
利息收入	16,439,251.07	12,470,037.55
加：其他收益	7,574,765.17	3,272,848.95
投资收益（损失以“-”号填列）	-21,552,925.68	137,823,212.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-27,802,493.52	319,049.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-9,998,233.79
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,029,765.16	-2,772,137.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,577,641.42	-8,254,643.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-121,893.45	38,297.92
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	43,910,839.82	124,334,173.34
加：营业外收入	541,872.55	827,210.90
减：营业外支出	113,596.39	531,873.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44,339,115.98	124,629,510.36

项目	2023 年度	2022 年度
减：所得税费用	22,318,713.08	10,143,970.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	22,020,402.90	114,485,540.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	22,020,402.90	114,485,540.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		-1,832.64
（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		-1,832.64
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-1,832.64
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	22,020,402.90	114,483,707.48
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,989,046,843.21	2,224,632,724.49
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	12,488,565.37	54,374,311.64
收到其他与经营活动有关的现金	215,813,064.45	258,763,570.38
经营活动现金流入小计	2,217,348,473.03	2,537,770,606.51
购买商品、接受劳务支付的现金	1,275,370,613.30	1,678,310,653.74
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

项目	2023 年度	2022 年度
支付给职工以及为职工支付的现金	266,706,374.52	270,493,773.54
支付的各项税费	129,836,628.27	136,520,813.45
支付其他与经营活动有关的现金	407,637,457.98	395,645,120.81
经营活动现金流出小计	2,079,551,074.07	2,480,970,361.54
经营活动产生的现金流量净额	137,797,398.96	56,800,244.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,089,961,917.75	4,216,795,972.46
取得投资收益收到的现金	15,575,801.95	41,680,534.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	151,357.20	317,014.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,105,689,076.90	4,258,793,520.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	213,344,703.23	144,771,350.97
投资支付的现金	827,171,163.36	4,147,713,158.14
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,040,515,866.59	4,292,484,509.11
投资活动产生的现金流量净额	65,173,210.31	-33,690,988.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	570,000.00	51,140,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	570,000.00	
取得借款收到的现金	424,042,772.90	198,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	57,918,937.50	542,580,359.86
筹资活动现金流入小计	482,531,710.40	791,820,359.86
偿还债务支付的现金	178,216,611.11	493,253,175.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51,363,725.93	107,586,757.04
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	369,851,278.65	356,663,591.62
筹资活动现金流出小计	599,431,615.69	957,503,523.71
筹资活动产生的现金流量净额	-116,899,905.29	-165,683,163.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	334,505.67	557,732.91
五、现金及现金等价物净增加额	86,405,209.65	-142,016,174.51
加：期初现金及现金等价物余额	701,485,844.19	843,502,018.70
六、期末现金及现金等价物余额	787,891,053.84	701,485,844.19

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	763,286,894.76	958,923,666.54
收到的税费返还	2,782,129.22	6,632,083.12
收到其他与经营活动有关的现金	66,764,441.32	91,362,359.51
经营活动现金流入小计	832,833,465.30	1,056,918,109.17
购买商品、接受劳务支付的现金	434,978,917.76	581,863,392.45
支付给职工以及为职工支付的现金	120,522,478.05	123,344,897.27
支付的各项税费	61,959,785.70	76,357,235.89

项目	2023 年度	2022 年度
支付其他与经营活动有关的现金	134,750,086.24	188,991,323.56
经营活动现金流出小计	752,211,267.75	970,556,849.17
经营活动产生的现金流量净额	80,622,197.55	86,361,260.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	482,376,645.10	3,663,492,280.00
取得投资收益收到的现金	13,748,700.26	40,374,778.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	29,000.00	105,000.00
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	45,261,027.27	141,000,000.00
投资活动现金流入小计	541,415,372.63	3,844,972,058.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,362,484.20	45,290,805.32
投资支付的现金	293,904,000.00	3,627,801,930.00
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	198,334,461.17	271,332,895.00
投资活动现金流出小计	499,600,945.37	3,944,425,630.32
投资活动产生的现金流量净额	41,814,427.26	-99,453,571.84
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	288,000,000.00	130,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	83,950,000.00	542,580,359.86
筹资活动现金流入小计	371,950,000.00	672,580,359.86
偿还债务支付的现金	85,006,611.11	408,193,936.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,553,071.41	41,464,381.08
支付其他与筹资活动有关的现金	439,010,393.68	353,762,447.70
筹资活动现金流出小计	559,570,076.20	803,420,765.58
筹资活动产生的现金流量净额	-187,620,076.20	-130,840,405.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-621.39	526,115.80
五、现金及现金等价物净增加额	-65,184,072.78	-143,406,601.76
加：期初现金及现金等价物余额	451,927,908.22	595,334,509.98
六、期末现金及现金等价物余额	386,743,835.44	451,927,908.22

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	904,307,482.00			132,878,219.90	748,006,176.55	70,471,965.96	80,557.45	211,264.84	104,448,214.58		1,267,838,656.14		3,087,298,605.50	112,760,849.85	3,200,059,455.35
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	904,307,482.00			132,878,219.90	748,006,176.55	70,471,965.96	80,557.45	211,264.84	104,448,214.58		1,267,838,656.14		3,087,298,605.50	112,760,849.85	3,200,059,455.35
三、本期增减变动	21,811.00			-28,114.98	158,985.51	30,515,098.07	22,593.12	70,237.43	2,202,040.29		97,786,971.54		69,719,425.84	13,761,193.05	83,480,618.89

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
金额（减少以“－”号填列）															
（一）综合收益总额						22,593.12				126,770,514.93		126,793,108.05	15,490,698.29	142,283,806.34	
（二）所有者投入和减少资本	21,811.00		-28,114.98	158,985.51	30,515,098.07							-30,362,416.54	-1,763,261.62	-32,125,678.16	
1. 所有者投入的普通股													-1,763,261.62	-1,763,261.62	
2. 其他权益工具	21,811.00		-28,114.98	158,985.51								152,681.53		152,681.53	

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					30,515,098.07							-30,515,098.07		-30,515,098.07	
(三) 利润分配								2,202,040.29		-28,983,543.39		-26,781,503.10		-26,781,503.10	
1. 提取盈余公积								2,202,040.29		-2,202,040.29					
2. 提取一般风险准备															
3.										-26,781,503.10		-26,781,503.10		-26,781,503.10	

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或															

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储							70,237.43					70,237.43	33,756.38	103,993.81	

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
备															
1. 本期提取							709,270.09					709,270.09	340,878.10	1,050,148.19	
2. 本期使用							639,032.66					639,032.66	307,121.72	946,154.38	
(六) 其他															
四、本期末余额	904,329,293.00			132,850,104.92	748,165,162.06	100,987,064.03	103,150.57	281,502.27	106,650,254.87		1,365,625,627.68	3,157,018,031.34	126,522,042.90	3,283,540,074.24	

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	914,221,304.00			132,989,564.96	789,574,436.14	58,936,197.53	-59,724.12		92,999,660.57		1,246,598,133.06		3,117,387,177.08	205,945,011.91	3,323,332,188.99
加：会计政策变更															
期差错更正															
他															
二、本年期初余额	914,221,304.00			132,989,564.96	789,574,436.14	58,936,197.53	-59,724.12		92,999,660.57		1,246,598,133.06		3,117,387,177.08	205,945,011.91	3,323,332,188.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-9,913,822.00			-111,345.06	-41,568,259.59	11,535,768.43	140,281.57	211,264.84	11,448,554.01		21,240,523.08		-30,088,571.58	-93,184,162.06	-123,272,733.64
（一）综合收						140,281.57					64,302,574.42		64,442,855.99	16,561,131.00	81,003,986.99

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
益总额															
(二) 所有者投入和减少资本	-9,913,822.00			-111,345.06	-48,341,493.63	11,535,768.43							-69,902,429.12	-103,361.25	-70,005,790.37
1. 所有者投入的普通股	-10,000,041.00				-48,936,156.53								-58,936,197.53	-103,361.25	-59,039,558.78
2. 其他权益工具持有者投入资本	86,219.00			-111,345.06	594,662.90								569,536.84		569,536.84
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他						11,535,768.43							-11,535,768.43		-11,535,768.43
(三) 利润分配									11,448,554.01		-43,062,051.34		-31,613,497.33		-31,613,497.33
1. 提取盈余									11,448,554.01		-11,448,554.01				

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-31,613,497.33		-31,613,497.33		-31,613,497.33	
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积															

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备							211,264.84					211,264.84		211,264.84	
1. 本期提取							211,264.84					211,264.84		211,264.84	
2. 本期使用															
(六) 其他				6,773,234.04								6,773,234.04	-	-102,868,697.77	
四、本期末余额	904,307,482.00		132,878,219.90	748,006,176.55	70,471,965.96	80,557.45	211,264.84	104,448,214.58		1,267,838,656.14		3,087,298,605.50	112,760,849.85	3,200,059,455.35	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	904,307,482.00			132,878,219.90	1,054,793,070.53	70,471,965.96			104,448,214.58	701,216,486.98		2,827,171,508.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	904,307,482.00			132,878,219.90	1,054,793,070.53	70,471,965.96			104,448,214.58	701,216,486.98		2,827,171,508.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	21,811.00			-28,114.98	158,985.51	30,515,098.07			2,202,040.29	-6,963,140.49		-35,123,516.74
（一）综合收益总额										22,020,402.90		22,020,402.90
（二）所有者投入和减少资本	21,811.00			-28,114.98	158,985.51	30,515,098.07						-30,362,416.54
1. 所有者投入的普通股				-28,114.98								-28,114.98
2. 其他权益工具持有者投入资本	21,811.00				158,985.51							180,796.51
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他						30,515,098.07						-30,515,098.07
（三）利润分配									2,202,040.29	-28,983,543.39		-26,781,503.10
1. 提取盈余公积									2,202,040.29	-2,202,040.29		
2. 对所有者（或股东）的分配										-26,781,503.10		-26,781,503.10
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股												

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	904,329,293.00			132,850,104.92	1,054,952,056.04	100,987,064.03			106,650,254.87	694,253,346.49		2,792,047,991.29

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	914,221,304.00			132,989,564.96	1,103,134,564.16	58,936,197.53	1,832.64		92,999,660.57	629,792,998.20		2,814,203,727.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	914,221,304.00			132,989,564.96	1,103,134,564.16	58,936,197.53	1,832.64		92,999,660.57	629,792,998.20		2,814,203,727.00
三、本期增减变动金额	-9,913,822.00			-111,345.06	-48,341,493.63	11,535,768.43	-1,832.64		11,448,554.01	71,423,488.78		12,967,781.03

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额							-1,832.64			114,485,540.12		114,483,707.48
(二) 所有者投入和减少资本	-9,913,822.00			-111,345.06	-48,341,493.63	11,535,768.43						-69,902,429.12
1. 所有者投入的普通股	-10,000,041.00				-48,936,156.53							-58,936,197.53
2. 其他权益工具持有者投入资本	86,219.00			-111,345.06	594,662.90							569,536.84
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他						11,535,768.43						-11,535,768.43
(三) 利润分配									11,448,554.01	-43,062,051.34		-31,613,497.33
1. 提取盈余公积									11,448,554.01	-11,448,554.01		
2. 对所有者(或股东)的分配										-31,613,497.33		-31,613,497.33
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	904,307,482.00			132,878,219.90	1,054,793,070.53	70,471,965.96			104,448,214.58	701,216,486.98		2,827,171,508.03

三、公司基本情况

隆华科技集团（洛阳）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于1995年7月5日，前身为洛阳隆华制冷设备有限公司，于2009年12月经洛阳市工商行政管理局批准整体改制为股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：91410300171444298M。2011年9月16日在创业板上市。所属行业为通用设备-其他通用设备。

截至2023年12月31日止，本公司累计发行股本总数904,329,293.00股，注册地：洛阳空港产业集聚区，总部地址：洛阳市洛龙区会展国际。

本公司实际从事的主要经营活动为：电子新材料、高分子复合材料、工业换热节能装备的研发、生产及销售；环保水处理产品及服务。

本公司无母公司，最终实际控制人为：李占明、李明卫、李占强、李明强。

本财务报表业经公司董事会于2024年4月22日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计很据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的按单项计提坏账准备的应收账款	1,000.00 万元
重要的应收款项核销	200.00 万元
重要的在建工程	1,000.00 万元
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	200.00 万元
重要的合营或联营企业	确认投资收益超过 500.00 万元，或者长期股权投资账面价值超过 2,000.00 万元
重要的资本化研发项目	500.00 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“七、15、长期股权投资”

9、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

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

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

- 应收票据

项目	组合类别	确定依据
应收票据	银行承兑汇票	票据出票人及承兑人
应收票据	商业承兑汇票	票据出票人及承兑人
应收票据	财务公司承兑汇票	票据出票人及承兑人

- 应收账款

项目	组合类别	确定依据
应收账款	节能业务组合	应收节能板块客户款项
应收账款	环保业务组合	应收环保业务板块客户款项
应收账款	新材料业务组合	应收新材料板块客户款项

应收款项融资

本公司应收款项融资为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，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。本公司所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，公允价值等于票面价值，也未计提损失准备；本公司所持有的商业承兑汇票，无论是否包含重大融资成分，与应收账款的预期信用损失的确定方法一致。

- 其他应收款

项目	组合类别	确定依据
其他应收款	低风险组合	押金、保证金、应收出口退税
其他应收款	应收其他款项组合	其他事项

- 合同资产

项目	组合的名称	确定依据
合同资产	未到期的终验款	未到期终验款
合同资产	未到期的质保金	未到期质保金
合同资产	PPP项目合同资产	已完工未结算资产和PPP项目

- 长期应收款

项目	组合的名称	确定依据
长期应收款	应收国有企业客户	应收国有企业客户款项
长期应收款	应收其他客户	应收其他客户款项

12、合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照本附注“五、11、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

13、存货

1、存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、委托加工物资、库存商品、在产品、发出商品、合同履行成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、发出存货的计价方法

存货发出按月末一次加权平均法计价。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

14、持有待售资产

1、持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

15、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单

位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

17、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5.00%	2.71%-4.75%
机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.50%
运输工具	年限平均法	8	5.00%	11.875%

通用设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
其他设备	年限平均法	8	5.00%	11.875%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如上表。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

18、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	(1) 实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成；(2) 继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生；(3) 房屋及建筑物、所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常运行；(3) 设备达到预定可使用状态；(4) 设备经过使用部门等的同意验收。

19、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

20、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	土地使用年限	直线法	0.00	土地证年限
专利权	6-20 年	直线法	0.00	预计收益年限
其他	5-10 年	直线法	0.00	预计收益年限

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

经复核，本公司本报告期没有使用寿命不确定的无形资产。

4、研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、研究开发投入、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬；研究开发投入主要指直接投入研发活动的模具、相关材料等；相关折旧摊销费主要指用于研发活动的仪器、设备、房屋等固定资产的折旧费，用于研发活动的软件、专利权、非专利技术等无形资产的摊销费用。

5、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、开发阶段支出资本化的具体条件

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。

21、长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面

价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，在预计受益年限按直线法分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

装修费、绿化费用、等摊销年限：按预计受益期平均摊销。

23、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

② 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

25、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

26、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或

达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

27、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

本公司与客户之间的合同通常包含商品销售、设备销售、安装服务、设备销售和安装服务的组合等多项承诺。对于其中可单独区分的商品销售、设备销售和安装服务，本公司将其分别作为单项履约义务。对于由不可单独区分的设备销售和安装服务组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间可明确区分，故本公司将上述每一个组合分别构成单项履约义务。由于上述可单独区分的设备销售和安装服务、以及由不可单独区分的设备销售和安装服务的组合的控制权均在客户验收时转移至客户，本公司在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成或出口报关时点确认该单项履约义务的收入。

(1) 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常包含转让节能换热设备、污水处理设备、靶材及超高温特材材料、轨道交通产品、泡沫制品与结构件等多项商品，具体商品视与客户约定不同而存在差异，由于客户能够分别从上述商品或服务中单独受益或与其他易于获得的资源一起使用中受益，且上述商品或服务之间不存在重大整合、重大修改或定制或者高度关联，本集团将其作为可明确区分商品，分别构成单项履约义务。

本集团将因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额作为交易价格，并根据合同条款，结合以往的商业惯例予以确定。

(2) 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含安装施工工程服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，且客户能够控制企业履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

若不满足时段法确认收入的条件，本公司在安装施工工程服务完成且通过客户验收后一次性确认收入。

(3) PPP 项目合同

PPP 项目合同的会计处理，详见本附注“七、70、其他”。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

28、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

29、政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

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

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

31、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、本公司作为承租人

(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。该成本包括：

- l. 租赁负债的初始计量金额；
- m. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- n. 本公司发生的初始直接费用；
- o. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。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；否则，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。

本公司按照本附注“五、21、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(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：

- l. 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- m. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- n. 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- o. 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；
- p. 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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则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，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

•当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动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；

•当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（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的，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：

- i. 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；
- m. 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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、11、金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

-
- 该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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、11、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、售后租回交易

公司按照本附注“五、27、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五、11、金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、11、金融工具”。

32、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 回购本公司股份

回购本公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按回购股份的全部支出记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，记入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(2) 债务重组

①本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。

对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“五、11、金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“五、11、金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

②债务重组

本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“五、11、金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

③分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。	无	0.00

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%等
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%、20%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
房产税	自用房产的房产税，以房产原值的 70%为计税依据； 对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
隆华科技集团（洛阳）股份有限公司	15%
丰联科光电（洛阳）股份有限公司	15%
北京中电加美环保科技有限公司	15%
洛阳科博思新材料科技有限公司	15%
湖南兆恒材料科技有限公司	15%
昌吉市华美环境科技有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
隆华科技集团（洛阳）供应链有限公司	20%
隆华智能电气（洛阳）有限公司	20%
隆华加美环保工程（北京）有限公司	20%
广西晶联光电材料有限责任公司	15%
洛阳晶联光电材料有限责任公司	15%
洛阳丰联科绑定技术有限公司	15%
洛阳四丰特种材料科技有限公司	20%
洛阳四丰真空科技有限公司	20%
深圳市中电加美电力技术有限公司	15%
青海晟雪环保科技有限公司	20%
中船重工河北水务科技有限公司	25%
海东市居善水务发展有限公司	25%
衡阳市居善水务发展有限公司	25%
阜阳加美居善水务发展有限公司	25%
洛阳方石科技有限责任公司	20%
三诺新材料科技（洛阳）有限公司	25%
洛阳市三诺化工有限公司	15%
洛阳丰联科钼钨科技有限公司	20%

2、税收优惠

（1）公司 2023 年度通过高新技术企业审核，取得河南省科学技术厅、河南财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，发证时间为 2023 年 11 月 22 日，证书编号：GR202341001654，有效期为三年，有效期自 2023 年 11 月 22 日至 2026 年 11 月 22 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”，执行 15%的所得税优惠税率。

（2）公司之子公司北京中电加美环保科技有限公司 2023 年度通过高新技术企业审核，取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书，发证时间为 2023 年 10 月 26 日，证书编号：GR202311003221，有效期为三年，有效期自 2023 年 10 月 26 日至 2026 年 10 月 26 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”，执行 15%的所得税优惠税率。

（3）公司之子公司丰联科光电（洛阳）股份有限公司 2021 年通过高新技术企业审核，取得河南省科学技术厅、河南财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，发证时间为 2021 年 10 月 28 日，证书编号：GR202141000380，有效期为三年，有效期自 2021 年 10 月 28 日至 2024 年 10 月 28 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”，执行 15%的所得税优惠税率。

（4）公司之子公司湖南兆恒材料科技有限公司 2022 年通过高新技术企业审核，证书编号：GR202241002037，有效期为三年，有效期自 2022 年 10 月 18 日至 2025 年 10 月 18 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”执行 15%的所得税优惠税率。

（5）公司之子公司洛阳科博思新材料科技有限公司 2023 年度进行了高新技术企业审核，取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，发证时间为 2023 年 11 月 22 日，证书编号：GR202341001463，有效期为三年，有效期自 2023 年 11 月 22 日至 2026 年 12 月 31 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”，执行 15%的所得税优惠税率。

（6）公司之三级子公司深圳市中电加美电力技术有限公司 2022 年 12 月 19 日取得高新技术企业证书。发证时间为 2022 年 12 月 19 日，证书编号：GR202244204246，有效期为三年，有效期自 2022 年 12 月 19 日至 2025 年 12 月 19 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”，执行 15%的所得税优惠税率。

(7) 公司之三级子公司洛阳市三诺化工有限公司于 2023 年 11 月 22 日取得了河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202341002280，有效期三年，有效期自 2023 年 11 月 22 日至 2026 年 11 月 22 日。根据相关规定，公司继续享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(8) 公司之三级子公司洛阳丰联科绑定技术有限公司 2022 年度进行了高新技术企业审核，取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务局河南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，发证时间为 2022 年 12 月 1 日，证书编号：GR201941000785，有效期为三年，有效期自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”，执行 15% 的所得税优惠税率。

(9) 公司之三级子公司广西晶联光电材料有限责任公司 2021 年度进行了高新技术企业审核，取得广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、国家税务总局广西壮族自治区税务局联合颁发的高新技术企业证书，发证时间为 2021 年 11 月 25 日，证书编号：GR202145000764，有效期为三年，有效期自 2021 年 11 月 25 日至 2024 年 11 月 25 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”，执行 15% 的所得税优惠税率。

(10) 公司之四级子公司洛阳晶联光电材料有限责任公司 2022 年度进行了高新技术企业审核，证书编号：GR202241002037，有效期为三年，有效期自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”执行 15% 的所得税优惠税率。

(11) 公司之三级子公司海东市居善水务发展有限公司根据《财政部国家税务总局关于污水处理费有关增值税政策的通知》财税[2001]97 号文，自 2017 年 10 月 1 日起免征增值税。

(12) 公司之三级子公司衡阳市居善水务发展有限公司根据《财政部国家税务总局关于污水处理费有关增值税政策的通知》财税[2001]97 号文，自 2017 年 10 月 1 日起免征增值税。

(13) 公司之三级子公司阜阳加美居善水务发展有限公司根据财税[2009]166 号财政部、国家税务总局、国家发展改革委关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）的通知，阜阳加美从事公共污水处理享受“三免三减半”税收优惠，2023 年为阜阳加美享受免征企业所得税的税收优惠的第三年。

(14) 公司之三级子公司阜阳加美居善水务发展有限公司根据《国家税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税等政策有关征管事项的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 1 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。本公告所称生产性服务业纳税人，是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50% 的纳税人。

(15) 根据国家税务总局 2023 年 3 月 26 日发布的《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》【2023】6 号的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据国家税务总局 2022 年 3 月 14 日发布的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》【2022】13 号，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司合并范围内多个公司可享受此优惠。

本公司之子公司洛阳方石科技有限责任公司、隆华科技集团（洛阳）供应链有限公司、隆华智能电气（洛阳）有限公司、青海晟雪环保科技有限公司、隆华加美节能环保工程（北京）有限公司、洛阳四丰特种材料科技有限公司、洛阳丰联科钼钨科技有限公司、洛阳四丰真空科技有限公司，享受小型微利企业税收优惠政策。

(16) 根据《财政部、税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	110,201.15	280,660.82
银行存款	787,780,852.69	701,205,183.37
其他货币资金	100,819,221.04	106,243,492.27
合计	888,710,274.88	807,729,336.46
其中：存放在境外的款项总额	1,388,348.00	1,365,754.88

其他说明：

1、公司之三级子公司中电加美（香港）环保有限公司因账户长期未使用，银行自动将该账户取消，账户余额1,388,348.00元被转至恒生银行会计中心，资金使用受到限制。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3,296.62
其中：		
银行理财		3,296.62
其中：		
合计		3,296.62

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	64,510,078.20	101,359,636.62
商业承兑票据	25,018,142.44	22,674,562.30
财务公司承兑汇票	12,506,782.97	11,790,355.70
坏账准备	-1,950,820.73	-2,111,202.56
合计	100,084,182.88	133,713,352.06

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据						0.00		0.00		0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	102,035,003.61	100.00%	1,950,820.73	1.91%	100,084,182.88	135,824,554.62	100.00%	2,111,202.56	1.55%	133,713,352.06
其中：										
银行承兑汇票	64,510,078.20	63.22%	473,721.66	0.73%	64,036,356.54	101,359,636.62	74.63%	623,992.15	0.62%	100,735,644.47
商业承兑汇票	25,018,142.44	24.52%	966,599.80	3.86%	24,051,542.64	22,674,562.30	16.69%	798,737.18	3.52%	21,875,825.12
财务公司承兑汇票	12,506,782.97	12.26%	510,499.27	4.08%	11,996,283.70	11,790,355.70	8.68%	688,473.23	5.84%	11,101,882.47
合计	102,035,003.61	100.00%	1,950,820.73		100,084,182.88	135,824,554.62	100.00%	2,111,202.56		133,713,352.06

按组合计提坏账准备：信用风险特征组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	64,510,078.20	473,721.66	0.73%
商业承兑汇票	25,018,142.44	966,599.80	3.86%
财务公司承兑汇票	12,506,782.97	510,499.27	4.08%
合计	102,035,003.61	1,950,820.73	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
组合计提	2,111,202.56	1,950,820.74		2,111,202.57		1,950,820.73
合计	2,111,202.56	1,950,820.74		2,111,202.57		1,950,820.73

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	17,137,912.00
商业承兑票据	6,044,040.00
合计	23,181,952.00

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		40,666,147.39
商业承兑票据		15,343,457.04
合计		56,009,604.43

(6) 本期实际核销的应收票据情况

不适用

其他事项说明：

2022年2月15日公司与兴业银行股份有限公司洛阳分行签订编号为MJZH20220215000403的《票据池业务合作协议》，同时签订编号为MJZH20220215001986《最高额质押合同》。根据协议及合同规定，兴业银行股份有限公司洛阳分行自2022年2月15日至2032年2月15日为公司提供票据池服务，给予公司的质押额度最高不超过壹亿伍仟万元人民币，质押计价票据质押率为100%。本期期末公司已质押的应收票据余额为23,181,952.00元。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	728,659,465.34	599,040,925.72
1至2年	240,377,246.38	237,021,449.24
2至3年	107,406,395.43	177,521,447.87
3年以上	230,331,099.72	190,816,873.43
3至4年	98,266,566.29	47,511,738.68
4至5年	26,112,653.46	34,203,982.68
5年以上	105,951,879.97	109,101,152.07
合计	1,306,774,206.87	1,204,400,696.26

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,542,178.20	0.88%	11,542,178.20	100.00%		6,815,970.75	0.57%	6,815,970.75	100.00%	
其中：										
天津融汇达科技有限公司						19,500.00		19,500.00	100.00%	
泰州市富特铸造材料科技有限公司						6,400.00		6,400.00	100.00%	
广东金亿合金制品有限公司						1,610.00		1,610.00	100.00%	
广西茂鑫科技有限						3,600.00		3,600.00	100.00%	

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
公司										
四川大学						288.00		288.00	100.00%	
ELMET TECHNOLOGISE LLC						6,179,686.10		6,179,686.10	100.00%	
颐坤（洛阳金属材料有限公司）						604,886.65		604,886.65	100.00%	
北京新源国能科技集团股份有限公司	11,529,234.20		11,529,234.20	100.00%						
北京新航辉腾新材料科技有限公司	12,944.00		12,944.00	100.00%						
按组合计提坏账准备的应收账款	1,295,232,028.67	99.12%	190,473,904.89	14.71%	1,104,758,123.78	1,197,584,725.51	99.43%	201,817,275.40	16.85%	995,767,450.11
其中：										
节能业务组合	523,260,862.92	40.04%	105,194,528.08	20.10%	418,066,334.84	560,382,227.75	46.53%	108,125,885.28	19.30%	452,256,342.47
环保业务组合	294,916,822.05	22.57%	67,206,356.76	22.79%	227,710,465.29	242,004,034.48	20.09%	77,404,749.20	31.98%	164,599,285.28
新材料业务组合	477,054,343.70	36.51%	18,073,020.05	3.79%	458,981,323.65	395,198,463.28	32.81%	16,286,640.92	4.12%	378,911,822.36
合计	1,306,774,206.87	100.00%	202,016,083.09		1,104,758,123.78	1,204,400,696.26	100.00%	208,633,246.15		995,767,450.11

按单项计提坏账准备：北京新源国能科技集团股份有限公司

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京新源国能科技集团股份有限公司			11,529,234.20	11,529,234.20	100.00%	客户信用风险高
合计			11,529,234.20	11,529,234.20		

按单项计提坏账准备：北京新航辉腾新材料科技有限公司

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京新航辉腾新材料科技有 限公司			12,944.00	12,944.00	100.00%	客户信用风险高

按组合计提坏账准备：节能业务组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	172,425,623.95	10,679,293.58	6.19%
1-2年	185,216,159.05	16,274,121.70	8.79%
2-3年	52,374,201.97	7,430,373.50	14.19%
3-4年	54,882,417.72	15,856,453.26	28.89%
4-5年	7,748,257.45	4,340,083.26	56.01%
5年以上	50,614,202.78	50,614,202.78	100.00%
合计	523,260,862.92	105,194,528.08	

按组合计提坏账准备：环保业务

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	151,716,981.68	3,225,753.71	2.13%
1-2年	27,902,197.32	1,775,103.34	6.36%
2-3年	15,862,106.92	1,418,690.41	8.94%
3-4年	38,053,188.36	8,186,053.70	21.51%
4-5年	14,097,582.87	5,315,990.70	37.71%
5年以上	47,284,764.90	47,284,764.90	100.00%
合计	294,916,822.05	67,206,356.76	

按组合计提坏账准备：新材料组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	404,516,859.71	7,038,385.66	1.74%
1-2年	27,258,890.01	2,285,204.29	8.38%
2-3年	39,157,142.54	5,972,188.49	15.25%
3-4年	5,330,960.21	2,100,052.91	39.39%
4-5年	432,578.94	319,276.41	73.81%
5年以上	357,912.29	357,912.29	100.00%
合计	477,054,343.70	18,073,020.05	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
节能业务组合	108,125,885.28	30,705,362.41		33,636,719.61		105,194,528.08
环保业务组合	77,404,749.20	14,238,182.48		24,436,574.92		67,206,356.76
新材料业务组合	16,286,640.92	8,499,182.01		6,712,802.88		18,073,020.05
单项计提	6,815,970.75	11,542,178.20		6,815,970.75		11,542,178.20
合计	208,633,246.15	64,984,905.10		71,602,068.16		202,016,083.09

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	15,672,789.51

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
ELMET TECHNOLOGISE LLC	货款	6,284,476.17	预计无法收回	报经审批	否
北京凹凸方圆节能环保科技有限公司	货款	4,450,000.00	预计无法收回	报经审批	否
宜昌嘉英科技有限公司	货款	2,996,306.55	预计无法收回	报经审批	否
合计		13,730,782.72			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	12,654,000.00	472,372,443.50	485,026,443.50	21.60%	879,960.00
客户 2	74,377,934.26		74,377,934.26	3.31%	35,078,515.56
客户 3	36,958,845.87	203,400.00	37,162,245.87	1.66%	10,228,496.75
客户 4	2,882,120.00	34,187,192.00	37,069,312.00	1.65%	2,305,634.33
客户 5	32,394,481.04		32,394,481.04	1.44%	437,325.49
合计	159,267,381.17	506,763,035.50	666,030,416.67	29.66%	48,929,932.13

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期的终验款	247,196,107.98	13,377,568.24	233,818,539.74	155,406,899.57	8,150,632.13	147,256,267.44
未到期的质保金	218,798,885.58	11,169,728.56	207,629,157.02	215,109,981.39	10,807,252.86	204,302,728.53
PPP 项目合同资产	472,372,443.50		472,372,443.50	423,112,866.75		423,112,866.75
列示于其他非流动资产的合同资产	-580,285,363.69	-4,992,159.12	-575,293,204.57	-520,117,249.52	-4,404,405.45	-515,712,844.07
合计	358,082,073.37	19,555,137.68	338,526,935.69	273,512,498.19	14,553,479.54	258,959,018.65

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备				0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
			0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按组合计提坏账准备	938,367,437.06	100.00%	24,547,296.80	2.62%	913,820,140.26	793,629,747.71	100.00%	18,957,884.99	2.39%	774,671,862.72
其中：										
未到期的质保金及终验款组合	465,994,993.56	49.66%	24,547,296.80	5.27%	441,447,696.76	370,516,880.96	46.69%	18,957,884.99	5.12%	351,558,995.97
PPP 项目合同资产	472,372,443.50	50.34%			472,372,443.50	423,112,866.75	53.31%			423,112,866.75
合计	938,367,437.06	100.00%	24,547,296.80		913,820,140.26	793,629,747.71	100.00%	18,957,884.99		774,671,862.72

按组合计提坏账准备：信用风险特征组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未到期的质保金及终验款组合	465,994,993.56	24,547,296.80	5.27%
PPP项目合同资产	472,372,443.50		
合计	938,367,437.06	24,547,296.80	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
未到期的质保金及终验款组合	21,056,908.60		15,467,496.79	
合计	21,056,908.60		15,467,496.79	---

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	47,959,264.52	18,803,092.67
合计	47,959,264.52	18,803,092.67

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	454,059,411.87	
合计	454,059,411.87	

(3) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	18,803,092.67	1,173,866,853.77	1,144,710,681.92		47,959,264.52	
合计	18,803,092.67	1,173,866,853.77	1,144,710,681.92		47,959,264.52	

(4) 其他说明

无应收款项融资减值准备

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	46,910,518.73	47,430,633.08
合计	46,910,518.73	47,430,633.08

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	34,694,797.99	40,894,391.66
往来款	12,753,652.95	2,942,840.54
拆借款及利息	2,681,457.56	2,364,641.16
押金、代收代付	2,035,173.94	2,092,000.46
其他	1,322,472.96	971,818.50
备用金	1,087,905.68	5,488,926.92
合计	54,575,461.08	54,754,619.24

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	26,918,587.39	34,144,902.19
1至2年	12,140,198.12	8,583,841.49
2至3年	7,979,501.70	4,452,975.14
3年以上	7,537,173.87	7,572,900.42
3至4年	2,586,690.00	2,666,448.44
4至5年	1,815,444.55	2,528,041.87
5年以上	3,135,039.32	2,378,410.11
合计	54,575,461.08	54,754,619.24

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	5,380,787.83	9.86%	5,380,787.83	100.00%		5,151,755.45	9.41%	5,151,755.45	100.00%	
其中：										
到期押金保证金	1,030,024.34	1.89%	1,030,024.34	100.00%		802,008.34	1.47%	802,008.34	100.00%	
应收其他款项	4,203,000.00	7.70%	4,203,000.00	100.00%		4,349,747.11	7.94%	4,349,747.11	100.00%	
往来款及备用金	147,763.49	0.27%	147,763.49	100.00%						
按组合计提坏账准备	49,194,673.25	90.14%	2,284,154.52	4.64%	46,910,518.73	49,602,863.79	90.59%	2,172,230.71	4.38%	47,430,633.08
其中：										
低风险组合	33,791,313.19	61.92%			33,791,313.19	41,737,427.79	76.23%			41,737,427.79
应收其他款项组合	15,403,360.06	28.22%	2,284,154.52	14.83%	13,119,205.54	7,865,436.00	14.36%	2,172,230.71	27.62%	5,693,205.29
合计	54,575,461.08	100.00%	7,664,942.35		46,910,518.73	54,754,619.24	100.00%	7,323,986.16		47,430,633.08

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
新乡成旭机械有限责任公司	2,142,000.00	2,142,000.00	2,142,000.00	2,142,000.00	100.00%	预计无法收回
王赞	1,851,000.00	1,851,000.00	1,851,000.00	1,851,000.00	100.00%	预计无法收回
洪阳冶化工程科技有限公司	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	100.00%	预计无法收回
湖北中哈能源科技有限公司	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	100.00%	预计无法收回
山东钢铁集团日照有限公司			200,000.00	200,000.00	100.00%	预计无法收回
中海华丰能源开发有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法收回
华能沁北发电有限责任公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法收回
张齐	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法收回
周恩民	80,000.00	80,000.00	80,000.00	80,000.00	100.00%	预计无法收回
青海中关村高新技术产业基地有限公司	61,104.61	61,104.61	61,104.61	61,104.61	100.00%	预计无法收回
河南龙润能源科技有限公司	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	100.00%	预计无法收回
新疆中泰化学股份有限公司	40,000.00	40,000.00	40,000.00	40,000.00	100.00%	预计无法收回

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
云南招标股份有限公司	40,000.00	40,000.00	40,000.00	40,000.00	100.00%	预计无法收回
内蒙古北方诚信工程项目管理有限公司			40,000.00	40,000.00	100.00%	预计无法收回
秦卫国	40,000.00	40,000.00	40,000.00	40,000.00	100.00%	预计无法收回
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	100.00%	预计无法收回
河南领漫软件科技有限公司	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	100.00%	预计无法收回
山东寿光鲁清石化有限公司	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	100.00%	预计无法收回
湖北兴发化工集团股份有限公司			20,000.00	20,000.00	100.00%	预计无法收回
西宁玖玛广告有限责任公司	15,642.50	15,642.50	15,642.50	15,642.50	100.00%	预计无法收回
偃师容宝印铁制桶有限公司	10,024.34	10,024.34	10,024.34	10,024.34	100.00%	预计无法收回
北京神雾环境能源科技集团股份有限公司			10,000.00	10,000.00	100.00%	预计无法收回
周慧杰			1,016.38	1,016.38	100.00%	预计无法收回
大庆油田物装招标有限公司	30,000.00	30,000.00				预计无法收回
山东海科化工集团有限公司	10,000.00	10,000.00				预计无法收回
江苏海外集团国际工程咨询有限公司	1,984.00	1,984.00				预计无法收回
合计	5,151,755.45	5,151,755.45	5,380,787.83	5,380,787.83		

按组合计提坏账准备：应收其他款项组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	10,591,541.11	91,116.51	0.86%
1—2年	594,317.91	64,081.58	10.78%
2—3年	2,575,109.32	504,082.66	19.58%
3—4年	449,190.00	448,039.95	99.74%
4—5年	598,289.49	581,921.59	97.26%
5年以上	594,912.23	594,912.23	100.00%
合计	15,403,360.06	2,284,154.52	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	204,629.54	1,556,458.83	5,562,897.79	7,323,986.16
2023年1月1日余额 在本期				
——转入第二阶段	-105,853.88	105,853.88		
——转入第三阶段		-11,654.80	11,654.80	
本期计提	91,116.51	629,142.41	1,482,396.98	2,202,655.90
本期转销	98,775.66	681,674.54	1,081,249.51	1,861,699.71
2023年12月31日余额	91,116.51	1,598,125.78	5,975,700.06	7,664,942.35

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	5,151,755.45	271,016.38		41,984.00		5,380,787.83
应收其他款项 组合	2,172,230.71	1,931,639.52		1,819,715.71		2,284,154.52
合计	7,323,986.16	2,202,655.90		1,861,699.71		7,664,942.35

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	500,000.00

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	股权收购款	8,000,000.00	1 年以内	14.66%	14,400.00
客户 2	履约保证金	5,170,000.00	1-2 年	9.47%	
客户 3	履约保证金	2,390,077.00	1-2 年、2-3 年	4.38%	
客户 4	往来款	2,205,444.84	2-3 年	4.04%	441,088.97
客户 5	往来款	2,142,000.00	2-3 年	3.92%	2,142,000.00
合计		19,907,521.84		36.48%	2,597,488.97

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	53,249,984.87	83.50%	52,920,273.29	95.84%
1 至 2 年	9,647,685.78	15.13%	1,397,345.12	2.53%
2 至 3 年	484,065.57	0.76%	111,248.20	0.20%
3 年以上	390,263.38	0.61%	787,285.91	1.43%
合计	63,771,999.60		55,216,152.52	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 21,727,494.65 元，占预付款项期末余额合计数的比例 34.07%。

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	241,607,709.97	1,519,948.08	240,087,761.89	239,466,298.62	214,418.64	239,251,879.98
在产品	314,445,985.22	2,317,510.37	312,128,474.85	264,405,965.21	1,354,191.69	263,051,773.52

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	224,661,257.57	10,344,766.71	214,316,490.86	182,823,627.69	8,254,347.63	174,569,280.06
周转材料	2,934,182.88		2,934,182.88	2,359,106.13		2,359,106.13
合同履约成本	9,095,627.21		9,095,627.21	18,702,820.90		18,702,820.90
发出商品	24,253,736.80	33,235.83	24,220,500.97	28,433,238.09		28,433,238.09
在途物资				10,494,547.24		10,494,547.24
委托加工物资	12,542,968.43		12,542,968.43	13,765,716.09		13,765,716.09
合计	829,541,468.08	14,215,460.99	815,326,007.09	760,451,319.97	9,822,957.96	750,628,362.01

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	214,418.64	1,305,529.44				1,519,948.08
在产品	1,354,191.69	963,318.68				2,317,510.37
库存商品	8,254,347.63	4,047,725.65		1,957,306.57		10,344,766.71
发出商品		33,235.83				33,235.83
合计	9,822,957.96	6,349,809.60		1,957,306.57		14,215,460.99

10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		130,000,000.00
债权投资应计利息		13,958,369.85
一年内到期的长期应收款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	153,958,369.85

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	3,581,215.98	2,541,147.76
应收退货成本	3,110,992.21	2,693,329.16
预计收回残靶	30,351,139.36	25,889,369.93
增值税留抵、待认证、待抵扣	17,207,115.95	13,053,048.20
预计收回钢	5,356,449.62	3,561,910.99
预缴企业所得税款	1,099,208.06	3,319,368.90
其他	928,134.55	185,360.06
待取得抵扣凭证的进项税	283,100.26	266,170.55
待摊费用	142,170.36	6,509,868.13
短期债权投资及利息		101,356,164.38
合计	62,059,526.35	159,375,738.06

12、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单本金				130,000,000.00		130,000,000.00
大额存单应计利息				13,958,369.85		13,958,369.85
一年内到期的债权投资				-143,958,369.85		-143,958,369.85

13、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
阳城县耘瑞祥建设投资有限公司	103,876,900.00	103,876,900.00						
智核环保科技股份有限公司	85,450,536.25	85,450,536.25						
大连兆科生物化工有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00						
北京国泰节水发展股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00						
新疆金晖兆丰能源股份有限公司	1,071,685.64	1,071,685.64						
合计	197,399,121.89	197,399,121.89						

其他说明：

截至 2023 年 12 月 31 日，公司之子公司中电加美购买重庆西证渝富阳城壹号私募股权投资基金（以下简称“私募基金”）8,000.00 万元，占私募基金实缴份额 74.85%，根据私募基金投资初始设立情况，该私募基金投资范围为“山西省晋城市阳城县城市综合管廊等四项工程 PPP 项目项目公司股权”，私募基金持有阳城县耘瑞祥建设投资有限公司（以下简称“项目公司”）60.00%股权，本期期末实际已投资项目公司 10,387.69 万元。该私募基金做为投资方不参与项目公司日常经营，无人员参与项目公司管理层，不对该项目公司（阳城县耘瑞祥建设投资有限公司）构成控制、共同控制或重大影响。

14、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
应收股权回购款	10,000,000.00		10,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	
一年内到期的长期应收款	-10,000,000.00		-10,000,000.00	-10,000,000.00		-10,000,000.00	
合计				10,000,000.00		10,000,000.00	

15、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
厦门仁达隆华股权投资基金合伙企业（有限合伙）	149,009,053.70				-29,367,255.77							119,641,797.93	
昌吉市中船清源润昌水务有限责任公司	46,659,627.93				1,564,762.25							48,224,390.18	
中船环境阳新污水处理有限公司	18,300,770.72				-477,200.07							17,823,570.65	
小计	213,969,452.35				-28,279,693.59							185,689,758.76	
合计	213,969,452.35				-28,279,693.59							185,689,758.76	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

其他说明：

公司实际持有昌吉市中船清源润昌水务有限责任公司（简称“昌吉清源”）34.00%股权（其中，公司直接持有股权10.00%，委托中船环境工程有限公司代持昌吉清源24.00%的股权）。昌吉清源负责昌吉市努尔加水库城镇供水项目的建设。由于在项目建设阶段，公司直接入股昌吉清源存在障碍，故公司委托中船环境工程有限公司代持昌吉清源24.00%的股权，并代公司行使股东权利，公司享有实际的股东权利及获得相应的投资收益或承担相应的投资亏损。

16、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,000,000.00	105,984,305.00
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		
其他		
合计	15,000,000.00	105,984,305.00

17、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	13,299,969.00			13,299,969.00
2. 本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4. 期末余额	13,299,969.00			13,299,969.00
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	4,535,809.72			4,535,809.72
2. 本期增加金额	360,999.12			360,999.12
（1）计提或摊销	360,999.12			360,999.12
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
4. 期末余额	4,896,808.84			4,896,808.84
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	8,403,160.16			8,403,160.16
2. 期初账面价值	8,764,159.28			8,764,159.28

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

18、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	725,319,689.91	599,836,584.14
固定资产清理	55,115.35	13,947.38
合计	725,374,805.26	599,850,531.52

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	通用设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	402,478,929.38	467,362,692.29	21,567,692.43	13,325,008.28	5,928,594.29	910,662,916.67
2. 本期增加金额	68,352,854.22	111,234,888.22	2,820,039.64	2,970,051.17	103,571.19	185,481,404.44
(1) 购置	302,155.11	35,300,005.86	2,820,039.64	2,798,015.75	103,571.19	41,323,787.55
(2) 在建工程转入	68,050,699.11	75,934,882.36		172,035.42		144,157,616.89
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	155,963.30	9,179,150.36	587,512.78	52,473.56	358,120.44	10,333,220.44
(1) 处置或报废	155,963.30	9,179,150.36	587,512.78	52,473.56	358,120.44	10,333,220.44
4. 期末余额	470,675,820.30	569,418,430.15	23,800,219.29	16,242,585.89	5,674,045.04	1,085,811,100.67
二、累计折旧						
1. 期初余额	73,865,151.70	205,087,640.03	15,161,486.98	9,822,779.64	3,335,236.20	307,272,294.55
2. 本期增加金额	11,332,021.97	44,024,811.48	1,116,753.25	1,250,384.30	970,901.87	58,694,872.87
(1) 计提	11,332,021.97	44,024,811.48	1,116,753.25	1,250,384.30	970,901.87	58,694,872.87
3. 本期减少金额	5,983.65	8,085,507.00	559,864.93	17,583.68	350,120.58	9,019,059.84
(1) 处置或报废	5,983.65	8,085,507.00	559,864.93	17,583.68	350,120.58	9,019,059.84
4. 期末余额	85,191,190.02	241,026,944.51	15,718,375.30	11,055,580.26	3,956,017.49	356,948,107.58
三、减值准备						
1. 期初余额		3,554,037.98				3,554,037.98
2. 本期增加金额		974.61				974.61
(1) 计提		974.61				974.61
3. 本期减少金额		11,709.41				11,709.41

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	通用设备	其他设备	合计
(1) 处置或报废		11,709.41				11,709.41
4. 期末余额		3,543,303.18				3,543,303.18
四、账面价值						
1. 期末账面价值	385,484,630.28	324,848,182.46	8,081,843.99	5,187,005.63	1,718,027.55	725,319,689.91
2. 期初账面价值	328,613,777.68	258,721,014.28	6,406,205.45	3,502,228.64	2,593,358.09	599,836,584.14

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	137,368,945.90	正在办理

(3) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
涨压机	13,947.38	13,947.38
硫化机及龙门压机	41,167.97	
合计	55,115.35	13,947.38

19、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	90,774,461.05	46,139,597.59
合计	90,774,461.05	46,139,597.59

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 6 万吨高性能萃取剂项目	44,961,877.62		44,961,877.62			
年产 500 吨 ITO 靶材项目（一期）	27,591,742.90		27,591,742.90	152,936.87		152,936.87
新型高性能结构功能材料产业化项目	12,592,501.44		12,592,501.44	41,327,513.51		41,327,513.51
其他	5,628,339.09		5,628,339.09	4,659,147.21		4,659,147.21
合计	90,774,461.05		90,774,461.05	46,139,597.59		46,139,597.59

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
新型高性能结构功能材料产业化项目	615,003,800.00	41,327,513.51	39,960,896.23	68,695,908.30		12,592,501.44	27.04%	65.00%				募集资金
年产 500 吨 ITO 靶材项目（一期）	180,000,000.00	152,936.87	27,438,806.03			27,591,742.90	21.71%	80.00%				其他
年产 6 万吨高性能萃取剂项目	600,000,000.00		44,961,877.62			44,961,877.62	18.73%	18.73%				其他
合计	1,395,003,800.00	41,480,450.38	112,361,579.88	68,695,908.30		85,146,121.96						

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

20、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	19,298,949.62	19,298,949.62
2. 本期增加金额	412,733.27	412,733.27
新增租赁	412,733.27	412,733.27
3. 本期减少金额	411,394.05	411,394.05
租赁到期	411,394.05	411,394.05
4. 期末余额	19,300,288.84	19,300,288.84
二、累计折旧		
1. 期初余额	10,354,620.11	10,354,620.11
2. 本期增加金额	5,170,794.14	5,170,794.14
(1) 计提	5,170,794.14	5,170,794.14
3. 本期减少金额	411,394.05	411,394.05
(1) 处置		
租赁到期	411,394.05	411,394.05
4. 期末余额	15,114,020.20	15,114,020.20
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	4,186,268.64	4,186,268.64
2. 期初账面价值	8,944,329.51	8,944,329.51

21、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	特许经营权	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	144,694,933.55	156,719,643.22	309,533,136.83	4,623,148.04	615,570,861.64
2. 本期增加金额	69,694,797.07	3,578,491.72			73,273,288.79
(1) 购置	69,694,797.07	633,962.25			70,328,759.32
(2) 内部研发		2,944,529.47			2,944,529.47
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	214,389,730.62	160,298,134.94	309,533,136.83	4,623,148.04	688,844,150.43
二、累计摊销					
1. 期初余额	17,520,691.12	85,040,139.95	41,957,693.81	3,381,189.92	147,899,714.80
2. 本期增加金额	4,214,836.16	10,190,096.53	10,696,706.50	353,341.48	25,454,980.67
(1) 计提	4,214,836.16	10,190,096.53	10,696,706.50	353,341.48	25,454,980.67
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	21,735,527.28	95,230,236.48	52,654,400.31	3,734,531.40	173,354,695.47
三、减值准备					
1. 期初余额		3,771,929.96	29,388,254.53		33,160,184.49
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额		3,771,929.96	29,388,254.53		33,160,184.49
四、账面价值					
1. 期末账面价值	192,654,203.34	61,295,968.50	227,490,481.99	888,616.64	482,329,270.47
2. 期初账面价值	127,174,242.43	67,907,573.31	238,187,188.49	1,241,958.12	434,510,962.35

22、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
北京中电加美环保科技有限公司	242,052,699.83					242,052,699.83

洛阳科博思新材料科技有限公司	83,115,044.50					83,115,044.50
丰联科光电（洛阳）股份有限公司	57,340,029.22					57,340,029.22
广西晶联光电材料有限责任公司	37,818,976.70					37,818,976.70
湖南兆恒材料科技有限公司	38,849,017.79					38,849,017.79
衡阳市居善水务发展有限公司	4,588,699.09					4,588,699.09
中船重工河北水务科技有限公司	141,101.24					141,101.24
洛阳市三诺化工有限公司	33,479,440.89					33,479,440.89
合计	497,385,009.26					497,385,009.26

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
北京中电加美环保科技有限公司	23,800,000.00					23,800,000.00
中船重工河北水务科技有限公司	141,101.24					141,101.24
衡阳市居善水务发展有限公司	4,588,699.09					4,588,699.09
合计	28,529,800.33					28,529,800.33

(3) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
北京中电加美环保科技有限公司商誉相关资产组	221,008,761.83	230,000,000.00		预计未来现金流量		
丰联科光电（洛阳）股份有限公司商誉相关资产组	135,136,022.55	212,000,000.00		预计未来现金流量		
广西晶联光电材料有限责任公司商誉相关资产组	184,083,231.18	210,000,000.00		预计未来现金流量		
湖南兆恒材料科技有限公司商誉相关资产组	135,920,770.01	431,000,000.00		预计未来现金流量		
洛阳科博思新材料科技有限公司商誉相关资产组	442,597,426.04	465,000,000.00		预计未来现金流量		
洛阳市三诺化工有限公司商誉相关资产组	139,753,712.81	143,000,000.00		预计未来现金流量		
合计	1,258,499,924.42	1,691,000,000.00				

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
北京中电加美环保科技有限公司商誉相关资产组	221,008,761.83	230,000,000.00		5年	31.4%、3.2%、3.1%、3.0%、2.9%	2024年预算及以后年度预测	稳定期增长率为0
丰联科光电（洛阳）股份有限公司商誉相关资产组	135,136,022.55	212,000,000.00		5年	2.84%、3.0%、2.86%、2.86%、2.0%	2024年预算及以后年度预测	稳定期增长率为0
广西晶联光电材料有限责任公司商誉相关资产组	184,083,231.18	210,000,000.00		5年	56.93%、23.98%、19.34%、16.21%、11.07%	2024年预算及以后年度预测	稳定期增长率为0
湖南兆恒材料科技有限公司商誉相关资产组	135,920,770.01	431,000,000.00		5年	10.38%、5.38%、4.35%、3.64%、2.86%	2024年预算及以后年度预测	稳定期增长率为0
洛阳科博思新材料科技有限公司商誉相关资产组	442,597,426.04	465,000,000.00		5年	58.46%、14.61%、10.09%、0.38%、0.31%	2024年预算及以后年度预测	稳定期增长率为0
洛阳市三诺化工有限公司商誉相关资产组	139,753,712.81	143,000,000.00		5年	8.98%、7.64%、7.23%、5.67%、3.23%	2024年预算及以后年度预测	稳定期增长率为0
合计	1,258,499,924.42	1,691,000,000.00					

23、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车间装修费	12,471,564.56	336,515.57	2,146,815.90		10,661,264.23
服务费	529,636.25	938,741.77	520,934.09		947,443.93
厂区工程施工费	480,666.75	1,005,378.07	351,738.39		1,134,306.43
厂区绿化工程	463,675.97	131,756.20	104,825.53		490,606.64
其他	95,293.74		95,293.74		
办公楼装修费	45,133.33	612,877.69	65,821.86		592,189.16
合计	14,085,970.60	3,025,269.30	3,285,429.51		13,825,810.39

24、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	42,877,376.78	6,563,053.95	38,570,319.19	5,841,692.67
内部交易未实现利润	4,085,811.40	612,871.71	1,573,278.55	235,991.78
可抵扣亏损	38,833,694.17	5,825,054.13	17,514,337.36	2,628,149.82
信用减值损失	191,176,942.81	28,941,950.89	189,569,383.98	28,920,030.54

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预计负债	211,199.94	52,799.99	107,497.56	26,874.39
递延收益	28,441,580.22	4,266,237.03	25,484,949.32	6,371,237.33
PPP 项目可抵扣亏损	31,593,623.66	7,898,405.91	35,438,230.38	5,315,734.56
新租赁准则确认递延所得税资产	33,505,879.57	5,012,327.80	993,774.42	151,160.63
确认退货相关递延	3,057,389.59	458,608.45	517,926.60	77,688.99
交易性金融资产公允价值变动	10,000,000.00	1,500,000.00	9,998,233.79	1,499,735.07
合计	383,783,498.14	61,131,309.86	319,767,931.15	51,068,295.78

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	39,780,234.33	5,967,035.15	44,447,987.06	6,667,198.06
PPP 项目建设期确认递延所得税负债	76,978,931.29	19,244,732.83	53,594,595.49	13,399,070.78
交易性金融资产公允价值变动确认递延所得税负债			17,429,201.15	2,614,380.17
新租赁准则确认递延所得税负债	31,821,752.32	4,762,775.86		
未实现内部交易损益	2,503,801.67	375,570.25		
应收退货成本	2,523,828.11	378,574.22		
合计	153,608,547.72	30,728,688.31	115,471,783.70	22,680,649.01

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	13,370,313.92	47,760,995.94		51,068,295.78
递延所得税负债	13,370,313.92	17,358,374.39		22,680,649.01

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	45,642,453.06	73,811,912.36
预期信用损失及减值损失	57,418,979.72	59,140,379.95
使用权资产折旧		28,127.69
合计	103,061,432.78	132,980,420.00

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023		1,596,802.47	
2024	3,746,056.25	3,756,408.44	
2025	776,231.56	3,873,954.20	
2026	2,652,940.46	12,419,078.23	
2027	29,232,924.61	52,165,669.02	
2028	9,234,300.18		
合计	45,642,453.06	73,811,912.36	

其他说明：

本期公司对下属子公司确认递延所得税资产的可弥补亏损情况进行整理，对预计短期无法使用可抵扣亏损的子公司确认的递延所得税资产不再进行确认。

25、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	580,285,363.69	4,992,159.12	575,293,204.57	520,117,249.52	4,404,405.45	515,712,844.07
预付土地款	5,960,000.00		5,960,000.00	12,421,795.00		12,421,795.00
预付设备款	13,166,042.70		13,166,042.70	5,867,365.54		5,867,365.54
增值税留抵税额	11,281,763.97		11,281,763.97	11,278,071.38		11,278,071.38
预付工程款	83,250.00		83,250.00			
合计	610,776,420.36	4,992,159.12	605,784,261.24	549,684,481.44	4,404,405.45	545,280,075.99

其他说明：

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
按信用风险特征组合计提减值准备	580,285,363.69	100.00	4,992,159.12	0.86	575,293,204.57	520,117,249.52	100.00	4,404,405.45	0.85	515,712,844.07
其中：										
未到期的质保金及终验款组合	107,912,920.19	18.60	4,992,159.12	4.63	102,920,761.07	97,004,382.77	18.65	4,404,405.45	4.54	92,599,977.32
PPP项目合同资产	472,372,443.50	81.40			472,372,443.50	423,112,866.75	81.35			423,112,866.75
合计	580,285,363.69	100.00	4,992,159.12		575,293,204.57	520,117,249.52	100.00	4,404,405.45		515,712,844.07

26、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	100,819,220.96	100,819,220.96	使用受限	详见附注七、1	106,243,492.27	106,243,492.27	使用受限	
应收票据	23,181,952.00	23,181,952.00	质押池票据	详见附注七、3	38,800,543.18	38,800,543.18	质押池票据	
应收票据	56,009,604.43	54,940,779.93	已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据		53,393,555.77	53,393,555.77	已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据	
应收账款	17,310,085.83	16,135,698.04	长期借款质押					
一年内到期的非流动资产					143,958,369.85	143,958,369.85	定期存单	
其他流动资产					101,356,164.38	101,356,164.38	定期存单	
合计	197,320,863.22	195,077,650.93			443,752,125.45	443,752,125.45		

27、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		3,000,000.00
保证借款	106,262,772.90	63,100,000.00
信用借款	217,597,322.00	5,000,000.00
未终止确认票据及信用证贴现	73,343,457.04	2,444,360.00
建信融通、云信等贴现	32,626,397.08	26,410,249.31
加：应付利息	213,804.21	58,946.02
合计	430,043,753.23	100,013,555.33

28、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	2,500,000.00	99,400,000.00
银行承兑汇票	366,954,173.70	164,136,308.56
合计	369,454,173.70	263,536,308.56

29、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	437,952,841.86	396,044,991.54
1 至 2 年	58,636,938.36	34,841,603.33
2 至 3 年	10,003,853.61	11,338,801.50
3 年以上	14,971,430.53	22,622,592.82
合计	521,565,064.36	464,847,989.19

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京思檀生物科技有限公司	19,817,678.00	未到结算期
山东鸿华建筑安装工程有限公司	2,660,550.47	未到结算期
安徽义丰建设工程有限公司	2,319,173.41	未到结算期
重庆西证渝富股权投资基金管理有限公司	2,120,000.00	未到结算期
中投信科（厦门）股权投资管理有限公司	2,000,000.00	未到结算期
合计	28,917,401.88	

30、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		1,798,012.28
其他应付款	19,596,729.04	96,967,758.32
合计	19,596,729.04	98,765,770.60

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款应付利息		1,798,012.28
合计		1,798,012.28

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
履约、招标保证金	14,000,349.63	11,823,500.00
拆借款及利息	2,903,392.24	9,264,457.81
其他	1,294,260.63	1,016,333.66
个人备用金及单位往来款	991,500.15	4,651,469.24
已报销未付款	391,422.87	893,912.04
代扣款	15,803.52	409,173.21
投资款		68,771,571.86
员工风险抵押金		137,340.50
合计	19,596,729.04	96,967,758.32

2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
沈阳通远节能设备有限公司	6,068,000.00	未到结算期
合计	6,068,000.00	

31、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销货合同产生的合同负债	406,415,589.29	351,533,345.07
合计	406,415,589.29	351,533,345.07

32、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	53,740,180.73	260,988,589.36	257,013,779.50	57,714,990.59
二、离职后福利-设定提存计划	375,886.03	13,647,383.80	13,824,711.31	198,558.52
三、辞退福利		340,146.68	340,146.68	
合计	54,116,066.76	274,976,119.84	271,178,637.49	57,913,549.11

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	51,866,424.05	237,978,193.20	234,480,114.98	55,364,502.27

2、职工福利费	10,893.50	6,485,650.08	6,429,264.58	67,279.00
3、社会保险费	115,291.81	7,686,754.13	7,685,562.90	116,483.04
其中：医疗保险费	109,733.13	7,059,060.49	7,057,556.17	111,237.45
工伤保险费	5,558.68	624,293.26	624,606.35	5,245.59
生育保险费		3,400.38	3,400.38	
4、住房公积金	2,640.00	5,189,066.00	5,146,347.50	45,358.50
5、工会经费和职工教育经费	1,744,931.37	3,648,925.95	3,272,489.54	2,121,367.78
合计	53,740,180.73	260,988,589.36	257,013,779.50	57,714,990.59

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	362,324.72	13,108,476.68	13,278,288.16	192,513.24
2、失业保险费	13,561.31	538,907.12	546,423.15	6,045.28
合计	375,886.03	13,647,383.80	13,824,711.31	198,558.52

33、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,806,286.90	19,285,926.53
企业所得税	20,368,891.15	5,608,093.28
个人所得税	595,481.06	644,943.20
城市维护建设税	1,181,792.37	1,198,992.94
房产税	891,261.71	766,018.75
土地使用税	724,763.18	586,744.15
教育费附加	496,878.86	545,344.28
印花税	496,053.91	456,213.91
地方教育费附加	347,496.20	363,562.89
资源税	89,085.19	9,135.00
水利建设基金	74,233.92	55,688.72
环境保护税	13,089.44	7,927.97
车船税	1,320.00	2,200.00
合计	39,086,633.89	29,530,791.62

34、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	12,600,000.00	11,600,000.00
一年内到期的应付债券利息	3,325,438.75	2,517,952.24
一年内到期的租赁负债	4,596,314.62	5,408,777.05
应付利息	359,018.03	394,142.64
一年内到期的应付股权回购款	5,600,000.00	5,600,000.00
合计	26,480,771.40	25,520,871.93

35、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付退货款	3,057,389.59	2,624,091.67
未终止确认的商业承兑汇票	41,666,147.39	47,867,295.77
待转销项税额	32,699,117.16	45,748,671.67
未终止确认的银信、云信等	26,556,970.00	6,650,610.00
未终止确认的财务公司		3,081,900.00
应付短期融资款		345,344,847.33
合计	103,979,624.14	451,317,416.44

36、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	35,000,000.00	38,000,000.00
保证借款	219,500,000.00	228,100,000.00
一年内到期的长期借款	-12,600,000.00	-11,600,000.00
合计	241,900,000.00	254,500,000.00

长期借款分类的说明：

(1) 2016年7月12日，本公司三级子公司海东市居善水务发展有限公司与中国建设银行股份有限公司青海省分行乐都支行签订了固定资产借款合同，合同编号：建青乐都固贷（2016）001号，贷款金额5,000.00万元，贷款期限2016年8月3日至2029年8月2日，贷款利率为浮动利率，即在基准利率的基础上上浮10%。针对上述借款，本公司以海东市乐都区污水处理厂的污水处理收费权（权利到期日为2045年6月8日）进行质押（质押合同编号：建青乐都质押（2017）001号），同时北京中电加美环保科技有限公司、青海晟雪环保科技有限公司为上述借款提供保证担保（保证合同编号：建青乐都担保（2016）002号、建青乐都担保（2016）003号）。

(2) 2021年5月27日，本公司三级子公司阜阳加美居善水务发展有限公司与中国农业发展银行阜阳市分行营业部签订编号为34120101-2021年（阜营）字0034号的固定资产借款合同，总金额为270,000,000.00元，借款期限：2021年5月26日至2037年5月25日。上述借款阜阳加美居善水务发展有限公司以阜阳市颍泉区乡镇污水处理及水环境治理PPP合同项目应收政府付费权利进行质押，同时由隆华科技集团（洛阳）股份有限公司提供保证担保（保证合同编号：34120101-2021年阜营（保）字0014号）。

37、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	719,929,038.89	671,926,903.75
未到期应付利息	40,743,449.93	44,112,094.91
1年内到期的应付债券	-3,325,438.75	-2,517,952.24
合计	757,347,050.07	713,521,046.42

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

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
隆华转债	100.00		2021年7月30日	6年	798,928,300.00	716,038,998.66		6,394,379.01	43,826,003.65	5,586,892.50	760,672,488.82	否
合计		——			798,928,300.00	716,038,998.66		6,394,379.01	43,826,003.65	5,586,892.50	760,672,488.82	——

(3) 可转换公司债券的说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意隆华科技集团（洛阳）股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2021〕1474号）核准，本公司于2021年7月30日向不特定对象公开发行面值总额为人民币798,928,300.00元的可转换公司债券，每份面值100元，债券期限为6年，自2021年7月30日至2027年7月29日。

本公司向不特定对象发行的可转换公司债券的票面利率为：第一年为0.40%、第二年为0.70%、第三年为1.00%、第四年为1.60%、第五年为2.40%、第六年为3.00%，债券到期偿还：本公司将按债券面值的115%（含最后一期利息）的价格赎回未转股的可转债。每年付息一次，到期归还本金和最后一年利息。转股期限：自发行结束之日2021年8月5日（T+4日）起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止。可转换债券发行时的初始转股价格为人民币7.76元/股。

本公司本次发行的可转换公司债券为复合金融工具，同时包含金融负债成分和权益工具成分。初始计量时先确定金融负债成分的公允价值，再从复合金融工具公允价值中扣除负债成本的公允价值，作为权益工具的公允价值。本次发行可转债发生的交易费用，在金融负债成分和权益工具成分之间按照各自占总发行价格的比例进行分摊。

2023年第一季度，“隆华转债”因转股减少119,800元人民币（即1,198张债券），转股数量为15,456股。2023年第二季度，“隆华转债”因转股减少7,600元人民币（即76张债券），转股数量为982股。2023年第三季度，“隆华转债”因转股减少4,500元人民币（即45张债券），转股数量为582股。2023年第四季度，“隆华转债”因转股减少37,000元人民币（即370张债券），转股数量为4,791股。本年度“隆华转债”累计转股数量为21,811股，截至2023年12月31日，金融负债成分的期末摊余成本为760,672,488.82元。

38、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,781,656.02	10,454,022.24
一年内到期的租赁负债	-4,596,314.62	-5,408,777.05
未确认融资费用	-94,654.70	-425,942.30
合计	90,686.70	4,619,302.89

39、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
PPP 项目移交维修义务	211,199.94	107,497.59	维修义务
合计	211,199.94	107,497.59	

40、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	33,011,051.71	1,250,000.00	8,373,104.85	25,887,946.86	与资产相关
政府补助	1,000,000.00	5,960,000.00	5,760,000.00	1,200,000.00	与收益相关
合计	34,011,051.71	7,210,000.00	14,133,104.85	27,087,946.86	

其他说明：

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
10 吨 ITO 靶材项目	183,333.33		119,166.66		64,166.67	与资产相关
ITO 旋转靶材开发项目	95,833.33		54,166.66		41,666.67	与资产相关
年产 60 吨 ITO 靶材产业化建设项目	583,333.33		250,000.00		333,333.33	与资产相关
TFT 用 ITO 靶材的开发与产业化	61,666.67		23,333.34		38,333.33	与资产相关
柳州市财政局项目款（年产 10 吨）	374,999.93		83,333.26		291,666.67	与资产相关
柳州市财政局项目款（年产 30 吨）	538,416.67		91,000.00		447,416.67	与资产相关
氧化铟锡旋转靶材专利技术的产业化应用	338,952.99		58,952.99		280,000.00	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入当期损 益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/与收 益相关
研究						
TFT 级 ITO 旋转靶材 的开发	240,000.00		43,333.33		196,666.67	与资产相关
一种纳米氧化铟的生 产方法	575,925.92		134,259.25		441,666.67	与资产相关
柔性薄膜类显示屏用 ITO 铟锡靶材 1	270,000.00		40,000.00		230,000.00	与资产相关
高世代面板用 ITO 靶 材的研发及产业化	484,166.67		70,000.00		414,166.67	与资产相关
柔性薄膜类显示屏用 ITO 铟锡靶材 2	443,333.33		56,000.00		387,333.33	与资产相关
纳米氧化铟专利技术 转化补助	2,140,957.45		172,872.35		1,968,085.10	与资产相关
年产 60 吨 ITO 靶材产 业化改造项目	610,526.32		252,631.58		357,894.74	与资产相关
2020 年电子信息产业 技术改造工程项	23,228,607.11		6,649,610.76		16,578,996.35	与资产相关
长沙市智能制造专项 项目奖励	143,897.44		25,025.60		118,871.84	与资产相关
购进先进设备奖	98,923.96		17,214.04		81,709.92	与资产相关
军民融合专项资金	1,350,000.00		150,000.00		1,200,000.00	与资产相关
结构功能一体化复合 材料项目配套年产 100 万 m ³ 外墙防火保温材 料生产线	1,248,177.26		73,545.30		1,174,631.96	与资产相关
新型高性能结构功能 材料产业化项目		1,250,000.00	8,659.73		1,241,340.27	与资产相关
市工信局项目补助	1,000,000.00	4,760,000.00	5,760,000.00			与收益相关
高纯稀土靶材焊接绑 定与表面处理技术项 目		1,200,000.00			1,200,000.00	与收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入当期损 益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/与收 益相关
合计	34,011,051.71	7,210,000.00	14,133,104.85		27,087,946.86	

41、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
农发基金借款	16,800,000.00	16,800,000.00
待转销项税额	4,618,735.89	3,160,939.39
应付利息		54,397.07
合计	21,418,735.89	20,015,336.46

42、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	904,307,482.00				21,811.00	21,811.00	904,329,293.00

其他说明：

本年度“隆华转债”累计转股数量为21,811股，总股本增加至904,329,293股；

截至2023年12月31日，公司累计发行股本总数904,329,293股，注册资本为904,329,293.00元，“隆华转债”转股事项股份变化尚未完成工商变更。

43、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

单位：元

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股息率或利率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件
隆华转债	2021/7/30	应付债券	第一年0.40%， 第二年0.70%， 第三年1.00%，	100.00	7,989,283.00	798,928,300.00	2027/7/29	自2021年8月5日起满六个月后的第一个交易日

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股息率或利率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件
			第四年 1.60%, 第五年 2.40% 第六年 3.00%					
合计				100.00	7,989,283.00	798,928,300.00		

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
隆华转债	7,982,594.00	132,878,219.90			1,689.00	28,114.98	7,980,905.00	132,850,104.92
合计	7,982,594.00	132,878,219.90			1,689.00	28,114.98	7,980,905.00	132,850,104.92

其他说明：

详见本附注七、37、应付债券

44、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	748,006,176.55	158,985.51		748,165,162.06
合计	748,006,176.55	158,985.51		748,165,162.06

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 本期“隆华转债”转股，增加资本公积 158,985.51 元

45、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	70,471,965.96	30,515,098.07		100,987,064.03
合计	70,471,965.96	30,515,098.07		100,987,064.03

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司根据第五届董事会第六次会议及第五届监事会第四次会议审议通过的《关于回购公司股份方案的议案》，2023年1-9月共回购增加30,515,098.07元。

46、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
二、将重分类进损益的其他综合收益	80,557.45	22,593.12				22,593.12		103,150.57
外币财务报表折算差额	80,557.45	22,593.12				22,593.12		103,150.57
其他综合收益合计	80,557.45	22,593.12				22,593.12		103,150.57

47、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	211,264.84	709,270.09	639,032.66	281,502.27
合计	211,264.84	709,270.09	639,032.66	281,502.27

48、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	104,448,214.58	2,202,040.29		106,650,254.87
合计	104,448,214.58	2,202,040.29		106,650,254.87

49、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,267,838,656.14	1,246,598,133.06
调整后期初未分配利润	1,267,838,656.14	1,246,598,133.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	126,770,514.93	64,302,574.42
减：提取法定盈余公积	2,202,040.29	11,448,554.01
应付普通股股利	26,781,503.10	31,613,497.33
期末未分配利润	1,365,625,627.68	1,267,838,656.14

调整期初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

50、营业收入和营业成本

单位:元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,379,397,500.44	1,807,006,098.98	2,250,672,546.16	1,739,356,470.55
其他业务	87,756,419.65	58,932,809.83	50,429,080.68	9,253,947.19
合计	2,467,153,920.09	1,865,938,908.81	2,301,101,626.84	1,748,610,417.74

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息:

单位:元

合同分类	分部 1		分部 2		分部 3		分部 4		分部间抵消		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型												
其中:												
节能换热装备	1,115,166,748.18	849,210,237.28							2,486,559.31		1,112,680,188.87	849,210,237.28
环保水处理工程承包			39,046,041.38	21,991,395.39							39,046,041.38	21,991,395.39
环保水处理产品销售			218,103,901.51	174,310,404.96							218,103,901.51	174,310,404.96
污水处理			34,533,292.42	17,819,233.35							34,533,292.42	17,819,233.35
水环境运营			1,130,706.42								1,130,706.42	
靶材及超高					410,145,014.51	327,985,957.18				1,265,245.13	410,145,014.51	326,720,712.05

合同分类	分部 1		分部 2		分部 3		分部 4		分部间抵消		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
温特种材料												
轨道交通产品					167,284,655.29	124,182,979.28				93,924.34	167,284,655.29	124,089,054.94
泡沫制品与结构件					146,509,360.82	84,762,452.19					146,509,360.82	84,762,452.19
PPP 建造收入			49,259,576.73	49,259,576.73							49,259,576.73	49,259,576.73
其他	22,809,657.95		2,005,945.46	1,131,182.66	66,382,143.66	56,373,603.68	5,719,929.05	1,308,905.60	4,864,002.36		92,053,673.76	58,813,691.94
萃取剂			196,959,765.02	158,897,129.05					1,177,256.63	1,716,277.18	195,782,508.39	157,180,851.87
按经营地区分类												
其中：												
内销	1,095,710,619.40	822,030,649.02	539,212,466.17	422,234,985.74	737,379,765.93	550,063,984.23	5,719,929.05	1,308,905.60	8,527,818.30	3,075,446.65	2,369,494,962.25	1,792,563,077.94
出口	42,265,786.73	27,179,588.26	1,826,762.77	1,173,936.40	52,941,408.35	43,241,008.10					97,033,957.85	71,594,532.76
市场或客户类型												
其中：												
合同类型												
其中：												
按商品转让的时间分类												
其中：												
按合同期限分类												
其中：												
在某一时点确认	1,137,976,406.13	849,210,237.28	417,069,611.99	334,338,716.67	790,321,174.28	593,304,992.33	5,719,929.05	1,308,905.60	8,527,818.30	3,075,446.65	2,342,559,303.15	1,775,087,405.23
在某一时段内确认			123,969,616.95	89,070,205.47							123,969,616.95	89,070,205.47
按销售渠道												

合同分类	分部 1		分部 2		分部 3		分部 4		分部间抵消		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
分类												
其中:												
合计	1,137,976,406.13	849,210,237.28	541,039,228.94	423,408,922.14	790,321,174.28	593,304,992.33	5,719,929.05	1,308,905.60	8,527,818.30	3,075,446.65	2,466,528,920.10	1,864,157,610.70

其他说明

本公司主要业务类型包括节能换热装备制造、PPP 项目、BOT 项目、环保水处理工程承包、环保水处理产品销售、新材料业务等。

(1) 传热节能装备制造和环保水处理产品销售履约义务的履行时间通常在 1 年以内，部分金额重大的装备制造履行时间在 2 至 3 年。销售合同一般存在预收款、发货款或到货款、终验款及质保金，不存在重大融资成分，本公司作为主要责任人与客户签订商品销售合同，根据客户定制化要求设计生产。一般在产品送达客户指定地点到货验收时完成履约义务，产品的控制权转移给客户。控制权转移给客户之前发生的运输活动不构成单项履约义务。本公司不承担预期将退还给客户的款项等类似业务。产品质量保证按照法定的产品质量要求执行，属于保证性质保。

(2) PPP 项目、BOT 项目、环保水处理工程承包履约义务主要系工程建造，工程建造履约时间通常在 1 至 4 年，履约义务的履行时间基本和建造合同产品的完成进度一致。本公司作为主要责任人与客户签订工程建设合同，客户按照履约进度联合监理公司进行工程进度确认并支付进度款，定期结算，部分尾款需要在工程竣工后支付。金融资产模式的 PPP 项目、BOT 项目合同中存在重大融资成分，其他工程承包业务一般不存在重大融资成分。本公司不承担预期将退还给客户的款项等类似业务。

(3) 新材料业务模式为轨道交通产品、靶材、泡沫制品与结构件等的生产和销售。履约义务的履行时间通常在 1 年以内。靶材业务支付条款主要为月结，结算后 30 天至 120 天内支付、部分为款到发货。轨道交通产品通常按月结算，结算后 30 天至 180 天内支付，3%-15%的质保金通常在完成最后一批货物交付或地铁开始运营后 1 至 5 年内支付。泡沫制品与结构件在验收后 2 至 6 个月支付。新材料业务一般在产品送达客户指定地点到货验收或客户签收时完成履约义务，产品的控制权转移给客户。控制权转移给客户之前发生的运输活动不构成单项履约义务。本公司不承担预期将退还给客户的款项等类似业务。产品质量保证按照法定的产品质量要求执行，属于保证性质保。

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	2,417,269,343.37	2,248,369,083.05
租赁收入	624,999.99	891,617.20
PPP 建设收入	49,259,576.73	51,840,926.59
合计	2,467,153,920.09	2,301,101,626.84

51、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,744,679.82	4,059,793.97
教育费附加	3,388,968.48	3,498,275.83
资源税	281,795.99	49,411.80
房产税	3,786,527.17	3,714,171.03
土地使用税	3,062,731.24	2,578,738.70
车船使用税	47,024.40	32,055.00
印花税	2,169,366.94	1,777,555.83
环境保护税	25,826.36	102,209.28
地方水利基金	57,784.31	75,062.82
其他	29,080.51	6,621.59
合计	17,593,785.22	15,893,895.85

52、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	63,144,763.59	76,169,507.57
折旧、摊销	21,014,018.15	27,790,666.97
业务招待费	10,255,381.92	10,119,935.34
聘请中介机构费用	8,426,038.18	8,005,242.77
物业费	1,001,118.15	1,055,456.53
办公费	7,176,951.12	7,440,941.84
差旅费	1,936,566.07	1,113,082.67
修理、培训费	2,983,552.37	1,441,391.70
车辆费用	3,342,775.49	2,821,537.09
咨询服务费	1,698,060.63	5,373,182.68
装修费		1,799,444.53
其他	2,767,664.08	4,038,619.41
合计	123,746,889.75	147,169,009.10

53、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
咨询费、技术服务费及维修费	41,512,558.97	46,906,856.97
员工工资及福利费	32,186,147.90	28,669,412.75
业务招待费	11,934,667.40	10,794,267.78
差旅费	11,076,641.11	8,474,463.69
办公、广告费	4,464,756.05	3,590,742.00
中标、投标、售后服务费	3,154,002.13	3,243,716.26
折旧、摊销	1,366,788.49	986,973.24
车辆使用费	680,826.54	1,091,915.62
其他	769,371.59	473,325.28
合计	107,145,760.18	104,231,673.59

54、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	48,379,033.34	47,997,190.73
材料费	45,166,670.38	50,584,427.46
调试、检测、试验费	12,227,466.64	11,037,243.98
折旧、摊销费	5,264,595.84	6,369,653.21
其他费用	4,943,290.56	5,246,633.65
合计	115,981,056.76	121,235,149.03

55、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	71,729,336.88	75,586,524.97
其中：租赁负债利息费用	1,140,050.97	549,965.96
减：利息收入	31,614,708.94	25,505,166.82
汇兑损益	-1,132,349.11	-2,963,263.29
手续费	1,225,499.75	1,919,193.06
合计	40,207,778.58	49,037,287.92

56、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	26,088,578.72	26,024,858.18
进项税加计抵减	2,588,396.86	2,509,508.48
代扣个人所得税手续费	57,906.20	501,868.12
其他	864,731.48	
合计	29,599,613.26	29,036,234.78

57、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-11,998,188.95

其他非流动金融资产	-3,000,000.00	-10,000,000.00
合计	-3,000,000.00	-21,998,188.95

58、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-28,279,693.59	-457,766.90
处置长期股权投资产生的投资收益	-69,046.14	5,255,169.45
交易性金融资产在持有期间的投资收益	247,617.43	590,280.94
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,777,478.84	7,580,330.56
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		23,369,361.41
债权投资在持有期间取得的利息收入	1,800,698.17	7,511,164.38
债务重组收益	-13,841.34	-1,164,258.40
应收款项融资终止确认产生的投资收益	-1,857,408.21	-3,715,125.67
其他非流动金融资产处置收益	5,798,451.32	
合计	-20,595,743.52	38,969,155.77

59、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	137,298.55	-719,183.98
应收账款坏账损失	-9,440,115.43	-2,959,766.91
其他应收款坏账损失	-840,956.19	-3,042,856.24
合计	-10,143,773.07	-6,721,807.13

60、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,349,809.59	-6,840,039.59
四、固定资产减值损失	-974.61	-3,112,666.46
九、无形资产减值损失		-33,160,184.49
十一、合同资产减值损失	-5,001,658.13	-3,364,663.85
十二、其他	-412,024.60	-932,868.90
合计	-11,764,466.93	-47,410,423.29

61、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	-428,029.18	-480,883.28
其他		-25,393.68

62、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	557,875.04	1,195,984.15	557,875.04
废品收入	373,899.12		373,899.12
无法支付的应付款项	272,803.82	208,426.81	272,803.82
其他	33,214.37	108,429.70	33,214.37
非流动资产报废收益		401.77	
合计	1,237,792.35	1,513,242.43	1,237,792.35

63、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	71,099.00	193,010.90	71,099.00
非流动资产毁损报废损失	53,184.61	550,681.50	53,184.61
其他	334,892.76	520,089.82	334,892.76
合计	459,176.37	1,263,782.22	459,176.37

64、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	40,739,718.89	24,028,589.15
递延所得税费用	-2,014,974.78	1,650,053.47
合计	38,724,744.11	25,678,642.62

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	180,985,957.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	27,147,893.60
子公司适用不同税率的影响	869,646.26
调整以前期间所得税的影响	541,419.78
非应税收入的影响	4,170,374.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,153,624.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-403,153.27
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,649,760.50
税法规定的额外可扣除费用（研发加计）	-15,386,615.90
其他	-18,204.89
所得税费用	38,724,744.11

65、其他综合收益

详见附注七、46。

66、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收、其他应付收现	92,320,354.91	160,420,800.95
收回保证金及其他	78,452,449.01	68,823,636.78
利息、政府补助及其他	45,040,260.53	29,519,132.65
合计	215,813,064.45	258,763,570.38

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接付现费用等	201,223,584.06	196,223,601.25
其他应收、其他应付款变动费用及往来付现	173,858,918.04	130,381,410.91
支付保证金	31,644,725.53	68,823,636.78
捐赠、罚款等	910,230.35	216,471.87
合计	407,637,457.98	395,645,120.81

(2) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到融资性票据款	57,918,937.50	535,944,847.33
募集金融资利息收入		6,635,512.53
合计	57,918,937.50	542,580,359.86

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付票据性融资款及利息	331,353,783.35	280,000,000.00
回购股份支付的现金	32,844,921.92	70,471,965.96
支付的租赁费	5,652,573.38	6,191,625.66
合计	369,851,278.65	356,663,591.62

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

67、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	142,261,213.22	80,863,705.42
加：资产减值准备	21,908,240.00	54,132,230.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,694,872.87	50,861,691.52
使用权资产折旧	5,170,794.14	5,177,310.05
无形资产摊销	25,454,980.67	28,474,875.23
长期待摊费用摊销	3,285,429.51	1,965,533.71
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）	481,213.79	480,883.28
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	3,000,000.00	21,998,188.95
财务费用（收益以“-”号填列）	40,207,778.58	49,037,287.92
投资损失（收益以“-”号填列）	20,595,743.52	-38,969,155.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,307,299.84	-1,955,314.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,322,274.62	10,168,007.11
存货的减少（增加以“-”号填列）	-64,697,645.08	-44,070,680.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-262,057,595.32	-330,393,731.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	145,507,347.84	169,029,413.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	137,797,398.96	56,800,244.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	787,891,053.84	701,485,844.19
减：现金的期初余额	701,485,844.19	843,502,018.70
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	86,405,209.65	-142,016,174.51

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	787,891,053.84	701,485,844.19
其中：库存现金	110,201.15	280,660.82
可随时用于支付的银行存款	787,780,852.69	701,205,183.37
三、期末现金及现金等价物余额	787,891,053.84	701,485,844.19

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	84,936,668.84	82,786,799.22	使用受限
信用证保证金	1,148,300.02		使用受限
向银行申请开具无调价、不可撤销的担保函所存入的保证金存款	12,160,109.50	16,573,951.92	使用受限
履约保证金	1,178,094.60	1,141,394.60	使用受限
放在境外且资金汇回受到限制的款项	1,388,348.00	1,365,754.88	使用受限
其他：如 ETC 保证金	7,700.00	108,400.00	使用受限
其他（详见说明）		77,523.91	
诉讼冻结资金		4,189,667.74	使用受限
合计	100,819,220.96	106,243,492.27	

其他说明：

公司之三级子公司中电加美（香港）环保有限公司因账户长期未使用，银行自动将该账户取消，账户余额 1,388,348.00 元被转至恒生银行会计中心，资金使用受到限制。

68、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,299,382.83
其中：美元	316,726.05	7.08270	2,243,275.59
欧元	2,965.00	7.85920	23,302.53
港币	36,199.50	0.90622	32,804.71
应收账款			13,420,867.50
其中：美元	1,894,880.13	7.08270	13,420,867.50
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

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

适用 不适用

公司之三级子公司中电加美（香港）环保有限公司主要经营地在香港，记账本位币为港元。

69、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	1,140,050.97	549,965.96
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	196,557.31	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	6,030,570.14	6,191,625.66
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	624,999.99	891,617.20
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

70、其他

1、本公司所称 PPP 项目合同，是指社会资本方与政府方依法依规就 PPP 项目合作所订立的合同，该合同应当同时符合下列特征（以下简称“双特征”）：

- （1）社会资本方在合同约定的运营期间内代表政府方使用 PPP 项目资产提供公共产品和服务；
- （2）社会资本方在合同约定的期间内就其提供的公共产品和服务获得补偿。

合同通常符合下列条件：

- （1）政府方控制或管制社会资本方使用 PPP 项目资产必须提供的公共产品和服务的类型、对象和价格；
- （2）PPP 项目合同终止时，政府方通过所有权、收益权或其他形式控制 PPP 项目资产的重大剩余权益。

本公司非经营性 PPP 项目，通常是政府付费的公共基础设施建设项目，采用“政府付费”的回报机制，由污水处理服务费、可用性服务费及运维绩效服务费付费组成。

①污水处理费在当月实际处理达标水量低于保底水量时，政府方按照保底水量支付污水处理费；当月污水实际处理达标的水量高于保底水量且低于当月累计设计水量的，政府方按照实际处理达标的水量支付污水处理费；当月实际处理达标水量高于设计处理能力的超额处理水量的，超出水量部分按合同约定污水处理单价的 50%支付污水处理费；

②可用性服务费以财政部门、审计部门认定的项目公司对本项目的投资额作为基数，以政府采购程序确定的合理利润率及折现率作为测算依据；

③运维绩效服务费付费是指政府依据项目公司所提供的公共产品或服务的质量付费。项目公司通过取得运营维护绩效费用以收回项目维护成本并获取合理利润。

本公司经营性 PPP 项目，通常采用建设—运营—移交模式，社会资本方与政府方签订特许经营协议，社会资本方承担该项目合作期内的投资、建设、运营维护和移交工作，通过向政府方收取污水处理服务费、配套管网投资收益和管网运营维护费收回成本并获得合理收益。

2、公司依据《企业会计准则解释第 14 号》对在建 PPP 项目确认资产，同时确认收入并结转成本。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司 PPP 项目确认的合同资产（包括已重分类至其他非流动资产金额）金额为 472,372,443.5 元；与 PPP 相关的无形资产账面价值为 227,490,481.99 元。

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

1、本公司三级子公司洛阳兴隆新材料科技有限公司已于 2023 年 8 月 18 日注销，将不再纳入公司合并范围内。

2、本公司于 2023 年 01 月 18 日投资设立三诺新材料科技（洛阳）有限公司，持股比例 100.00%，投资金额为 7000.00 万元。新设子公司本报告期纳入合并范围。

3、本公司之三级子公司洛阳四丰特种材料科技有限公司于 2022 年 11 月 09 日出资设立子公司洛阳丰联科钼钨科技有限公司，持股比例 100.00%，认缴出资金额为 1,000.00 万元人民币，2023 年实缴金额为 10.00 万元人民币，本报告期将其纳入合并范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
北京中电加美环保科技有限公司	100,000,000.00	北京	北京	凝结水处理系统研发与销售	100.00%		非同一控制下企业合并取得的子公司
丰联科光电（洛阳）股份有限公司	111,389,655.00	河南	洛阳	靶材研发生产销售	99.00%	1.00%	非同一控制下企业合并取得的子公司
隆华加美节能环保工程（北京）有限公司	30,000,000.00	北京	北京	冷凝设备研发与销售	100.00%		通过设立或投资等方式取得
广西晶联光电材料有限责任公司	154,535,747.00	广西	柳州	靶材研发生产销售		100.00%	非同一控制下企业合并取得的子公司
昌吉市华美环境科技有限公司	50,000,000.00	新疆	昌吉	污水处理及其再生利用	100.00%		通过设立或投资等方式取得
湖南兆恒材料科技有限公司	38,080,000.00	湖南	长沙	高分子材料研发生产销售	79.59%		非同一控制下企业合并取得的子公司
洛阳科博思新材料科技有限公司	135,000,000.00	河南	洛阳	复合材料研发生产销售	100.00%		非同一控制下企业合并取得的子公司
厦门隆华信科股权投资管理合伙企业（有限合伙）	100,100,000.00	厦门	厦门	股权投资管理	99.90%		通过设立或投资等方式取得
深圳市中电加美电力技术有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	制剂销售		51.00%	非同一控制下企业合并取得的子公司
中电加美（香港）环保有限公司	1,013,977.87	香港	香港	销售		100.00%	非同一控制下企业合并取得的子公司
青海晟雪环保科技有限公司	50,000,000.00	青海	海东	环境治理工程		100.00%	非同一控制下企业合并取得的子公司
中船重工河北水务科技有限公司	39,000,000.00	河北	涉县	水务科技研发		100.00%	非同一控制下企业合并取得的子公司
海东市居善水务发展有限公司	65,000,000.00	青海	海东	城镇污水处理		70.00%	通过设立或投资等方式取得
衡阳市居善水务发展有限公司	30,000,000.00	湖南	衡东	生活污水处理		100.00%	非同一控制下企业合并取得的子公司
阜阳加美居善水务发展有限公司	101,853,300.00	安徽	阜阳	城镇污水处理		85.00%	通过设立或投资等方式取得
重庆西证渝富阳城壹号私募股权投资基金		阳城	重庆	股权投资管理		74.85%	通过认购基金份额等投资方式取得
洛阳方石科技有限责任公司	30,000,000.00	河南	洛阳	化工产品销售		100.00%	非同一控制下企业合并取得的子公司
洛阳丰联科绑定技术有限公司	16,000,000.00	河南	洛阳	靶材研发生产销售		100.00%	通过设立或投资等方式取得
洛阳四丰特种材料科技有限公司	20,000,000.00	河南	洛阳	新材料生产销售		51.00%	通过设立或投资等方式取得
洛阳四丰真空科技有限公司	20,000,000.00	河南	洛阳	技术服务		100.00%	通过设立或投资等方式取得
洛阳晶联光电材料有限责任公司	30,000,000.00	河南	洛阳	靶材研发生产销售		100.00%	通过设立或投资等方式取得
洛阳兴隆新材料科技有限公司	50,000,000.00	河南	洛阳	复合材料加工与销售		100.00%	非同一控制下企业合并取得的子公司
洛阳市三诺化工有限	22,000,000.00	河南	洛阳	化工产品加工		67.54%	非同一控制下企业

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
公司				与销售			合并取得的子公司
三诺新材料科技（洛阳）有限公司	70,000,000.00	河南	洛阳	化工产品加工与销售	100.00%		通过设立或投资等方式取得
隆华科技集团（洛阳）供应链有限公司	10,000,000.00	河南	洛阳	制造设备、金属材料销售	100.00%		通过设立或投资等方式取得
隆华智能电气（洛阳）有限公司	50,000,000.00	河南	洛阳	电机制造与销售	100.00%		通过设立或投资等方式取得
洛阳丰联科钨钨科技有限公司	10,000,000.00	河南	洛阳	新材料生产销售		51.00%	通过设立或投资等方式取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

按照海东市居善水务发展有限公司（以下简称“海东居善”）章程“第四条公司注册资本：人民币 6,500.00 万元，其中北京中电加美环保科技有限公司（以下简称“中电加美”）3,315.00 万元，海东市乐都区环境保护局 1,950.00 万元，青海晟雪环保科技有限公司（以下简称“青海晟雪”）1,235.00 万元。

根据海东市乐都区污水处理厂 PPP 项目合资经营协议“第八章财务、税务、利润分配及审计 8.3 双方股东约定按以下比例分配利润”其中甲方 100.00%，乙方 0.00%。运营期内，中电加美与青海晟雪的联合体作为甲方享有 100.00%经营收益，乙方为海东市乐都区环境保护局运营期内不享有经营收益。中电加美与青海晟雪再按实际出资金额分配经营收益。2016 年 8 月，中电加美收购了青海晟雪 100.00%的股权。2017 年 8 月，青海晟雪将其持有的海东居善全部股权转让给中电加美。中电加美期末持有海东居善 70.00%股权，享受 100.00%经营收益。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

本期纳入合并范围的结构化主体共两家，一家为厦门隆华信科股权投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“隆华信科”），一家为重庆西证渝富阳城壹号私募股权投资基金。具体情况如下：

（1）2018 年 9 月 17 日，公司与中投信科（厦门）股权投资管理有限公司（以下简称“中投信科”）共同发起设立厦门隆华信科股权投资管理合伙企业（有限合伙）。隆华信科工商注册认缴出资份额为 10,010.00 万元，其中中投信科作为基金管理人（GP）认缴出资份额为 10.00 万元，公司以自筹资金认缴出资份额为 10,000.00 万元。

截至 2023 年 12 月 31 日，该合伙企业仅由公司实缴出资份额 32,051,918.04 元，中投信科尚未实际出资，目前公司占实缴出资份额的 100.00%。

根据双方签订的《合伙协议》，隆华信科主要经营由投资委员会决策，投资委员会由 5 人成立，公司派出 2 人参与，并具有一票否决权。

因此根据实际情况，公司在合伙企业中出资份额近 100.00%且承担投资运营造成的风险与回报，在日常经营活动中公司实质上对隆华信科具有控制权，公司将该结构化主体纳入合并范围。

（2）如“附注九、1”所述，公司下属子公司中电加美签订《重庆西证渝富阳城壹号私募股权投资基金基金合同》，截至 2023 年 12 月 31 日中电加美累计认购 8,000.00 万份额，该基金期末基金份额总额 10,687.69 万元，目前中电加美出资份额占实缴份额 74.85%，因此公司将该结构化主体纳入合并范围。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖南兆恒材料科技有限公司	20.41%	9,480,731.65		43,640,924.01

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南兆恒材料科技有限公司	169,918,656.07	63,266,345.95	233,185,002.02	13,240,980.94	1,400,581.76	14,641,562.70	127,615,180.07	59,920,912.67	187,536,092.74	13,881,236.48	1,592,821.40	15,474,057.88

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南兆恒材料科技有限公司	96,256,298.37	46,451,404.46	46,451,404.46	66,242,005.87	92,118,793.41	36,700,275.31	36,700,275.31	18,343,619.95

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
昌吉市中船清源润昌水务有限责任公司	昌吉	昌吉	自来水生产和供应	34.00%		权益法
厦门仁达隆华股权投资基金合伙企业（有限合伙）	厦门	厦门	股权投资	45.45%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司实际持有昌吉市中船清源润昌水务有限责任公司（简称“昌吉清源”）34.00%股权（其中，公司直接持有股权10.00%，委托中船环境工程有限公司代持昌吉清源24.00%的股权）。昌吉清源负责昌吉市努尔加水库城镇供水项目的建设。由于在项目建设阶段，公司直接入股昌吉清源存在障碍，故公司委托中船环境工程有限公司代持昌吉清源24.00%的股权，并代公司行使股东权利，公司享有实际的股东权利及获得相应的投资收益或承担相应的投资亏损。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	昌吉市中船清源润昌水务有限责任公司	厦门仁达隆华股权投资基金合伙企业（有限合伙）	昌吉市中船清源润昌水务有限责任公司	厦门仁达隆华股权投资基金合伙企业（有限合伙）
流动资产	77,087,127.88	4,074,985.35	56,972,561.22	4,637,424.84
非流动资产	305,086,133.94	251,180,390.24	328,174,780.46	315,232,374.89
资产合计	382,173,261.82	255,255,375.59	385,147,341.68	319,869,799.73
流动负债	57,099,195.13	3,660,470.00	41,967,516.91	3,660,470.00
非流动负债	182,628,000.00		205,336,000.00	
负债合计	239,727,195.13	3,660,470.00	247,303,516.91	3,660,470.00
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	142,446,066.69	251,594,905.59	137,843,824.77	316,209,329.73
按持股比例计算的净资产份额	48,431,662.67	114,349,884.59	46,866,900.42	143,717,140.36
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	48,431,662.67	114,349,884.59	46,866,900.42	143,717,140.36

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	昌吉市中船清源润昌水务有限责任公司	厦门仁达隆华股权投资 基金合伙企业（有 有限合伙）	昌吉市中船清源润昌 水务有限责任公司	厦门仁达隆华股权投 资基金合伙企业（有 有限合伙）
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	71,967,274.55		69,822,644.22	
净利润	4,602,241.92	-64,614,424.14	-738,550.83	1,254,470.89
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	4,602,241.92	-64,614,424.14	-738,550.83	1,254,470.89
本年度收到的来自联营企业的股利				

（3）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

其他说明：

（1）中船环境阳新污水处理有限公司

中船环境阳新污水处理有限公司于 2018 年 1 月成立，本公司之子公司北京中电加美环保科技有限公司通过协议于 2018 年 12 月 14 日取得该公司 39.00% 股权。

（2）中船环境滁州有机废弃物处置有限公司

中船环境滁州有机废弃物处置有限公司，于 2019 年 12 月成立，本公司之子公司北京中电加美环保科技有限公司通过签订《滁州市生活垃圾填埋场二期（A 区：餐厨垃圾处理项目）PPP 项目合同》取得该公司 36.00% 股权，截至 2023 年 12 月 31 日，各股东均未实缴出资，该公司尚未开始正常生产经营

十、政府补助

1、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
2020 年电子信息产业技术改造工程	30,000,000.00	6,649,610.76	4,672,984.58	其他收益
年产 60 吨 ITO 靶材产业化改造项目	1,100,000.00	252,631.58	189,473.68	其他收益
年产 60 吨 ITO 靶材产业化建设项目	500,000.00	250,000.00	250,000.00	其他收益
纳米氧化铟专利技术转化补助	2,500,000.00	172,872.35	146,276.60	其他收益

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
一种纳米氧化铟的生产方法	200,000.00	134,259.25	91,666.67	其他收益
10 吨 ITO 靶材项目	1,000,000.00	119,166.66	110,000.00	其他收益
柳州市财政局项目款（年产 30 吨）	910,000.00	91,000.00	91,000.00	其他收益
柳州市财政局项目款（年产 10 吨）	600,000.00	83,333.26	100,000.00	其他收益
高世代面板用 ITO 靶材的研发及产业化	400,000.00	70,000.00	70,000.00	其他收益
氧化铟锡旋转靶材专利技术的产业化应用研究	1,000,000.00	58,952.99	60,000.00	其他收益
柔性薄膜类显示屏用 ITO 铟锡靶材 2	400,000.00	56,000.00	56,000.00	其他收益
ITO 旋转靶材开发项目	700,000.00	54,166.66	50,000.00	其他收益
TFT 级 ITO 旋转靶材的开发	560,000.00	43,333.33	40,000.00	其他收益
柔性薄膜类显示屏用 ITO 铟锡靶材 1	2,500,000.00	40,000.00	40,000.00	其他收益
TFT 用 ITO 靶材的开发与产业化	800,000.00	23,333.34	20,000.00	其他收益
长沙市智能制造专项项目奖励	244,000.00	25,025.60	25,025.60	其他收益
购进先进设备奖	152,000.00	17,214.04	17,214.04	其他收益
军民融合专项资金	1,500,000.00	150,000.00	150,000.00	其他收益
结构功能一体化复合材料项目配套年产 100 万 m ³ 外墙防火保温材料生产线	3,000,000.00	73,545.30	122,816.82	其他收益
新型高性能结构功能材料产业化项目	1,250,000.00	8,659.73		其他收益
省级创新平台研发设备后补助	489,200.00		39,292.54	其他收益
合计	49,805,200.00	8,373,104.85	6,341,750.53	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
高纯稀土靶材焊接绑定与表面处理技术项目	1,200,000.00		
管委会入园租金优惠	447,522.85	447,522.85	
高新区科技局企业研发费用补贴	210,000.00	210,000.00	
区科技厅高企后补助（瞪羚）	200,000.00	200,000.00	100,000.00
洛阳市科学技术局创新人才项目资金	200,000.00	200,000.00	
2022 年企业研发财政补助省级资金	130,000.00	130,000.00	

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
洛阳市孟津区科工局省级研发补助资金	110,000.00	110,000.00	
专利质押奖补补贴款	100,000.00	100,000.00	
洛阳市孟津区科工局市级研发补助资金	88,700.00	88,700.00	
提质倍增税金奖补款	78,300.00	78,300.00	
2022 年企业研发财政补助市级资金	65,000.00	65,000.00	
22 年度支持三外发展基金	30,000.00	30,000.00	
22 年度头雁人才奖补	15,370.00	15,370.00	
2022 年度企业研发财政补助省市级资金	15,000.00	15,000.00	
市工信局 2022 年技术创新奖补助	12,000.00	12,000.00	66,000.00
市人才服务中心 2022 年中小微型企业及社会组织吸纳高校毕业生就业社保补贴及带动就业补贴	7,565.99	7,565.99	842.61
阳和管委会补贴	4,000.00	4,000.00	
柳州市市场监督管理局 2022 年度自治区知识产权奖励经费（第二批）	660.00	660.00	
柳州市工信局 2022 年制造业单项冠军奖励			500,000.00
柳州市工信局 2022 年自治区统筹支持工业振兴资金			300,000.00
区科技厅 2021 年度高新技术企业奖励性后补助			50,000.00
2020 年小升规奖励资金			30,000.00
洛阳市社会保险中心一次性扩岗补贴			1,000.00
洛阳市知识产权维权援助中心贯标费			19,000.00
洛阳市科学技术局重大科技专项补贴			200,000.00
洛阳市高新区财政局 高企省级奖补			100,000.00
洛阳市高新区财政局 2022 年第四批应用研发			100,000.00
洛阳市高新区财政局 重大专项资金 第二批应用技术			300,000.00
国家企业中心奖金	5,000,000.00	5,000,000.00	
2021 年度研发费用补助资金	1,193,500.00	1,193,500.00	
2022 年度研发费用补助资金	225,000.00	225,000.00	
孟津区 2022 年先进单位奖	550,000.00	550,000.00	
23 年第一季度满负荷生产奖	200,000.00	200,000.00	
绿色工厂补贴			1,000,000.00
知识产权维权中心款			510,000.00

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
河南省质量标杆企业奖励资金			500,000.00
人社局新型学徒预支费用			367,000.00
市场管理服务专项奖励			180,000.00
知识产权强企业项目奖励资金			100,000.00
马德里国际商标奖			10,000.00
发明专利商标奖励项目资金			5,000.00
知识产权资助金	1,200.00	1,200.00	
印花税优惠退税			32,825.15
深圳科创委高新企业培育资助资金	100,000.00	100,000.00	200,000.00
培训补贴			12,750.00
首次在深圳就业补贴收入	500.00	500.00	
深圳市福田区投资推广和企业服务中心 2021、2022 年研发投入支持款	46,017.50	46,017.50	
满负荷生产奖励金	100,000.00	100,000.00	
2022 年度研发项目补贴	30,000.00	30,000.00	
长沙市望城区工业和信息化局（2021 年度技术改造税收增量奖）	30,400.00	30,400.00	
望城经开区管理委员会 2021 年度经济贡献奖	140,000.00	140,000.00	
望城经开区管理委员会 2022 年科技创新奖	800,000.00	800,000.00	200,000.00
经开区 2022 年第三季度增效用电补贴	39,230.00	39,230.00	37,002.00
经开区 2022 年党建工作经费	2,800.00	2,800.00	2,200.00
经开区 2022 年第一批高新技术企业奖补经费	50,000.00	50,000.00	
经开区 2022 年制造业高质量发展奖补资金	350,000.00	350,000.00	
2022 年度产业扶持资金	1,816,200.00	1,816,200.00	1,665,100.00
工业和信息化局小巨人企业奖励资金	500,000.00	500,000.00	
党费返还			4,669.00
收工业和信息化局 23 年第四批先进制造业高地建设专项资金	500,000.00	500,000.00	
收望城区科学技术局 23 年第一批科技计划项目资金	100,000.00	100,000.00	
望城区工业和信息化局 2022 年长沙市大飞机产业发展款			2,649,100.00

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
望城区工业和信息化局湖南省第五批制造强省款			1,000,000.00
经开区上市培育奖			200,000.00
经开区 2021 年建设进度三等奖			100,000.00
望城区国库支付中心湖南省第三批制造强省款			600,000.00
望城区失业保险服务中心扩岗补助款			1,500.00
长沙市望城区科学技术局 2022 年第三批立项事后补助款	250,000.00	250,000.00	
PMI 泡沫及其制品生产基地项目	108,500.00	108,500.00	
军民融合专项资金	500,000.00	500,000.00	
支发明专利商标奖励项目资金			100,000.00
河南省瞪羚企业			500,000.00
省级制造业高质量发展专项资金			50,000.00
风电用高性能 PVC 结构泡沫芯材产业化			52,862.98
创新研发专项经费	1,000,000.00	1,000,000.00	
2022 年度产业基金资金	1,000,000.00	1,000,000.00	
2020 年创新平台奖励	300,000.00	300,000.00	
2021 年研发补助省级资金	110,000.00	110,000.00	
2021 年研发补助市级资金	89,900.00	89,900.00	
2022 年涉企奖励	100,000.00	100,000.00	
2023 年第一季度满负荷生产奖励	200,000.00	200,000.00	
2022 年研发补助省级资金	40,000.00	40,000.00	
2022 年研发补助市级资金	20,000.00	20,000.00	
2021 年望城区制造业高质量发展奖补款			154,700.00
规上工业企业满负荷生产财政奖励金			1,000,000.00
咸宁高新区产业开发区拨款科技成果转化与扩散			729,300.00
武汉人力资源和社保局一次性吸纳就业补贴			5,542.68
高新技术产业开发区财政拨款（中小企业发展专项）			2,315,100.00
经济和信息化局拨款（2021 省级“专精特新”小巨人企业）			200,000.00
经济和信息化局拨款（中央军民融合发展专项资金）			100,000.00
科经局双创特色载体第三批专项资金（双创平台能力			1,289,150.00

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
提升)			
科学技术局 2021 年科技项目奖补资金			100,000.00
中小企业发展专项奖励			100,000.00
科学技术局 2021 年技术开发奖励			136,000.00
高新技术企业认定补贴			50,000.00
纾困贷款贴息			49,913.78
科学技术局补贴			50,000.00
军品减免增值税			293,431.88
稳岗补贴	508,107.53	508,107.53	653,117.57
洛阳市市场监督管理局 知识产权质押融资奖励			600,000.00
洛阳市科学技术局 2021 年高新技术企业奖励资金			10,000.00
合计	18,915,473.87	17,715,473.87	19,683,107.65

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险。本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下：

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款和应收款项融资。本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。对于应收票据、应收账款和应收款项融资，本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，并对应收票据和应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动性风险

公司财务部门在现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合银行融资的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	本年年年末余额					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款		430,043,753.23				430,043,753.23

项目	本年年年末余额					
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
一年内到期的非流动负债		26,480,771.40				26,480,771.40
长期借款		12,600,000.00	12,600,000.00	44,800,000.00	184,500,000.00	254,500,000.00
其他非流动负债			5,600,000.00	11,200,000.00		16,800,000.00
合计		469,124,524.63	18,200,000.00	56,000,000.00	184,500,000.00	727,824,524.63

项目	上年年末余额					
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
短期借款		103,095,455.33				103,095,455.33
应付票据		263,536,308.56				263,536,308.56
一年内到期的非流动负债		25,520,871.93				25,520,871.93
长期借款			219,500,000.00	35,000,000.00		254,500,000.00
其他非流动负债		6,800,000.00	10,000,000.00			16,800,000.00
合计		398,952,635.82	229,500,000.00	35,000,000.00		663,452,635.82

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			197,399,121.89	197,399,121.89
（五）应收款项融资			47,959,264.52	47,959,264.52
（六）其他非流动金融资产			15,000,000.00	15,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			260,358,386.41	260,358,386.41
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
非同一控制下企业合并评估的资产			170,764,053.90	170,764,053.90

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(1) 存货				
(2) 固定资产			71,136,586.23	71,136,586.23
(3) 无形资产			99,627,467.67	99,627,467.67
非持续以公允价值计量的资产总额			170,764,053.90	170,764,053.90

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

(1) 公司持续第三层次公允价值计量项目如下：

①交易性金融资产中结构性存款系公司购入的银行理财产品未赎回，以理财产品类型及预期收益率预测未来现金流作为公允价值。

②应收款项融资系本公司作为应收款项融资列示银行承兑汇票，因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

③其他权益工具投资系本公司持有的非上市公司股权投资，其经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，以成本作为公允价值的合理估计进行计量。

④其他非流动金融资产系本公司持有的股权投资管理合伙企业份额、非上市公司股权投资和非上市公司的可转债投资，非上市公司股权投资以最新股权交易价格作为公允价值，其余投资根据其经营环境和经营情况、财务状况，未发生重大变化，以成本作为公允价值的合理估计进行计量。

(2) 公司非持续的公允价值计量的项目主要为非同一控制下企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产。

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

本公司不存在控股母公司，本公司以李占明、李明卫、李占强、李明强共同为最终控制方，截至2023年12月31日合计持股196,631,092股，持股比例21.74%。

本企业最终控制方是李占明、李明卫、李占强、李明强。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
洛阳福格森机械装备有限公司	实际控制人投资的企业
厦门致远合众股权投资管理合伙企业（有限合伙）	公司多名高管出资成立的企业
上海盛世华天环境科技有限公司	高管张源远担任董事
厦门科博思汇智股权投资管理合伙企业（有限合伙）	高管刘玉峰控制的企业

5、关联交易情况

（1）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	10,994,430.00	9,081,100.00

（2）其他关联交易

2019年4月，公司下属二级子公司厦门隆华信科股权投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称隆华信科）与国威派克（泰州）新能源智能装备有限公司（以下简称国威派克）、深圳市国威科创新能源科技有限公司、国威科健（厦门）智能装备有限公司签订《可转换债券投资合同书》，隆华信科以可转换债券的方式为国威派克提供总额为3,000.00万元的投资款，本次可转债投资的转换期限为本合同签订之日起至本合同签订之日后满三年，在转换期限内，隆华信科有权选择一次性将本次所有投资款通过增资扩股的方式转换为国威派克公司股份。如隆华信科选择不行权，则本次可转债投资自动成为债权债务，还款期限为本合同签订之日起三年。2022年4月，隆华信科与国威派克、深圳市国威科创新能源科技有限公司、国威科健（厦门）智能装备有限公司签订《关于国威派克（泰州）新能源智能装备有限公司之可转换债券投资补充协议》，将该可转换债券投资的转换期延长24个月，即转换期限延长至2024年4月29日。截至2023年12月31日，隆华信科对国威派克的3,000.00万元投资款仍然存在，期末公允价值下降1,500.00万元，在财务报表“其他非流动金融资产”列示。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	中船环境滁州有机废弃物处置有限公司			500,000.00	500,000.00

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	厦门科博思汇智股权投资管理合伙企业		59,904,000.00

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、未结清保函

截至 2023 年 12 月 31 日，公司及子公司未结清保函共计 116,671,641.35 元，其中本公司存在未结清保函共计 75,301,766.97 元；子公司洛阳科博思新材料科技有限公司存在未结清保函共计 1,160,050.98 元；子公司北京中电加美环保科技有限公司存在的未结清保函共计 39,031,728.80 元，三级子公司深圳市中电加美电力技术有限公司存在的未结清履约保函共计 1,178,094.60 元。

2、保证或担保

截至 2023 年 12 月 31 日，公司提供担保明细如下

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
丰联科光电（洛阳）股份有限公司	3,000,000.00	2023/6/19	2024/6/19	否
丰联科光电（洛阳）股份有限公司	15,312,178.00	2023/7/21	2024/1/21	否
丰联科光电（洛阳）股份有限公司	15,218,700.00	2023/8/25	2024/2/25	否
丰联科光电（洛阳）股份有限公司	19,863,500.00	2023/9/13	2024/3/13	否
丰联科光电（洛阳）股份有限公司	5,856,200.00	2023/10/23	2024/4/23	否
丰联科光电（洛阳）股份有限公司	20,017,600.00	2023/10/24	2024/4/24	否
丰联科光电（洛阳）股份有限公司	17,102,400.00	2023/11/20	2024/5/20	否
丰联科光电（洛阳）股份有限公司	2,100,000.00	2023/12/11	2024/6/11	否
丰联科光电（洛阳）股份有限公司	11,410,000.00	2023/12/19	2024/6/19	否
丰联科光电（洛阳）股份有限公司	14,941,399.90	2023/12/21	2024/6/21	否
广西晶联光电材料有限责任公司	10,000,000.00	2023/1/1	2023/12/31	否
广西晶联光电材料有限责任公司	10,000,000.00	2023/6/13	2024/6/12	否
广西晶联光电材料有限责任公司	7,000,000.00	2023/10/9	2024/10/9	否
广西晶联光电材料有限责任公司	9,000,000.00	2023/8/3	2024/2/2	否
广西晶联光电材料有限责任公司	10,000,000.00	2023/12/8	2024/12/8	否
洛阳科博思新材料科技有限公司	3,332,460.00	2023/8/24	2024/2/24	否
洛阳科博思新材料科技有限公司	272,160.00	2023/9/4	2024/3/4	否
洛阳科博思新材料科技有限公司	451,440.00	2023/9/27	2024/3/27	否
洛阳科博思新材料科技有限公司	7,000,000.00	2023/3/8	2024/3/8	否
洛阳科博思新材料科技有限公司	8,000,000.00	2023/7/6	2024/7/6	否
洛阳科博思新材料科技有限公司	2,672,928.00	2023/11/7	2024/5/7	否
洛阳科博思新材料科技有限公司	1,272,000.00	2023/11/14	2024/5/14	否
洛阳科博思新材料科技有限公司	4,778,856.00	2023/11/28	2024/5/28	否
洛阳科博思新材料科技有限公司	3,145,898.00	2023/12/20	2024/6/19	否
阜阳加美居善水务发展有限公司	219,500,000.00	2021/5/28	2037/5/26	否
洛阳市三诺化工有限公司	9,500,000.00	2023/4/10	2024/4/10	否
洛阳市三诺化工有限公司	500,000.00	2023/9/28	2024/9/28	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
洛阳市三诺化工有限公司	3,669,664.00	2023/12/11	2024/10/11	否
洛阳市三诺化工有限公司	927,658.00	2023/12/21	2024/12/21	否
北京中电加美环保科技有限公司	498,400.00	2022/7/29	2024/3/31	否
北京中电加美环保科技有限公司	826,000.00	2022/8/19	2024/12/31	否
北京中电加美环保科技有限公司	472,500.00	2023/1/4	2025/1/4	否
北京中电加美环保科技有限公司	1,748,600.00	2023/1/9	2024/1/9	否
北京中电加美环保科技有限公司	45,500.00	2023/6/13	2024/3/20	否
北京中电加美环保科技有限公司	121,989.00	2023/6/13	2024/3/20	否
北京中电加美环保科技有限公司	5,484,997.60	2023/11/7	2024/11/7	否
北京中电加美环保科技有限公司	3,352,204.00	2023/5/25	2024/5/24	否
北京中电加美环保科技有限公司	3,371,000.00	2023/6/21	2024/6/21	否
北京中电加美环保科技有限公司	3,276,796.00	2023/8/18	2024/8/16	否
北京中电加美环保科技有限公司	1,730,740.00	2023/9/7	2024/9/6	否
北京中电加美环保科技有限公司	3,269,260.00	2023/9/7	2024/9/6	否
北京中电加美环保科技有限公司	1,870,400.00	2023/12/7	2024/12/7	否
北京中电加美环保科技有限公司	1,050,120.00	2021/5/19	2023/12/31	否
北京中电加美环保科技有限公司	782,580.00	2021/8/3	2023/12/31	否
北京中电加美环保科技有限公司	1,440,000.00	2021/10/21	2024/6/30	否
北京中电加美环保科技有限公司	537,552.80	2023/7/25	2025/3/31	否
北京中电加美环保科技有限公司	1,036,752.00	2023/7/25	2024/7/31	否
北京中电加美环保科技有限公司	1,510,000.00	2023/7/25	2025/12/25	否
北京中电加美环保科技有限公司	1,647,000.00	2023/8/4	2025/12/31	否
北京中电加美环保科技有限公司	1,669,450.00	2023/8/11	2025/12/31	否
北京中电加美环保科技有限公司	1,492,000.00	2023/8/18	2026/8/17	否
北京中电加美环保科技有限公司	1,146,000.00	2023/9/12	2025/8/30	否
北京中电加美环保科技有限公司	684,000.00	2023/10/9	2025/12/31	否
北京中电加美环保科技有限公司	620,000.00	2023/10/9	2025/10/15	否
北京中电加美环保科技有限公司	2,493,000.00	2023/11/20	2025/11/20	否
北京中电加美环保科技有限公司	685,114.00	2023/11/23	2025/11/23	否
北京中电加美环保科技有限公司	1,169,951.40	2023/8/24	2023/11/6	是
北京中电加美环保科技有限公司	1,163,663.64	2023/8/25	2023/11/6	是
北京中电加美环保科技有限公司	1,156,888.80	2023/9/14	2023/12/12	是
北京中电加美环保科技有限公司	1,565,999.04	2023/9/26	2024/1/14	否
北京中电加美环保科技有限公司	621,705.05	2023/10/25	2024/1/30	否
北京中电加美环保科技有限公司	114,732.80	2023/11/20	2024/2/29	否
北京中电加美环保科技有限公司	716,170.00	2023/11/20	2024/2/29	否
洛阳晶联光电材料有限责任公司	357,643.44	2023/7/31	2024/1/19	否
洛阳晶联光电材料有限责任公司	956,697.49	2023/8/22	2024/2/19	否
洛阳晶联光电材料有限责任公司	812,509.88	2023/10/27	2024/4/19	否
洛阳晶联光电材料有限责任公司	9,907,375.30	2023/12/29	2024/12/29	否
北京中电加美环保科技有限公司	6,055,000.00	2023/9/4	2024/3/4	否
北京中电加美环保科技有限公司	1,426,000.00	2023/12/4	2025/7/31	否
中船环境阳新污水处理有限公司	21,604,188.94	2021/4/1	2036-12-31	否

3、已背书或贴现未到期的银行承兑汇票

截至 2023 年 12 月 31 日，已背书或贴现未到期的应收票据 454,059,411.87 元。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0.3
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0.3
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	以截至 2024 年 3 月 31 日公司总股本扣除回购专用账户已回购股份 13,324,630 股后股本 891,008,937 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.3 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

十六、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司考虑重要性及便于投资者理解的原则，以经营分部为基础，确定报告分部。本公司的报告分部是提供不同产品或服务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此，本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本公司有四个报告分部，分别为：

分部 1：传热节能分部，主要为工业制冷换热装备相关的研发、生产与销售；

分部 2：水处理分部，主要为水处理及污水处理的技术服务及工程总承包；

分部 3：新材料分部，主要为高纯钼及钼合金靶材等高纯稀有金属溅射靶材及高分子材料、高新复合材料；

分部 4：其他业务分部，主要为 BT 项目实施服务及除分部 1 至 3 之外的业务。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。资产、负债根据分部的经营进行分配。

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	传热节能分部	环保水处理分部	新材料分部	其他分部	分部间抵销	合计
对外交易收入	1,135,489,846.82	534,997,969.95	790,321,174.28	6,344,929.04		2,467,153,920.09
分部间交易收入	2,486,559.31	1,177,256.63		4,864,002.36	8,527,818.30	

项目	传热节能分部	环保水处理分部	新材料分部	其他分部	分部间抵销	合计
对联营和合营企业的投资收益	-27,802,493.52	-477,200.07				-28,279,693.59
信用减值损失	2,852,974.18	-6,343,729.77	-4,201,848.55	-2,451,168.93		-10,143,773.07
资产减值损失	-7,577,641.42	-1,758,325.61	-2,428,499.90			-11,764,466.93
折旧费和摊销费	31,171,055.46	23,034,195.72	45,793,637.81	371,577.09	7,764,388.89	92,606,077.19
利润总额（亏损总额）	48,562,844.80	53,822,341.45	87,993,815.40	-4,181,135.53	5,211,908.79	180,985,957.33
所得税费用	22,538,811.59	8,081,309.91	8,397,107.16	40,495.85	332,980.40	38,724,744.11
净利润（净亏损）	26,024,033.21	45,741,031.54	79,596,708.24	-4,221,631.38	4,878,928.39	142,261,213.22
资产总额	4,775,026,180.85	1,857,349,481.24	1,853,316,421.42	46,102,980.03	2,208,305,107.29	6,323,489,956.25
负债总额	1,960,949,029.18	1,054,997,620.12	942,172,243.61	-38,768,544.76	879,400,466.14	3,039,949,882.01
其他重要的非现金项目						
对联营和合营企业的长期股权投资	167,866,188.11	17,823,570.65				185,689,758.76

（3）其他说明

执行《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》的主要影响：

本公司在编制本财务报表时，按照中国证券监督管理委员会于2023年12月22日发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》的要求披露有关财务信息，除金融工具、存货、长期资产减值、营业收入、现金流量、股份支付、研发支出、政府补助等项目外，执行该规定没有对其他项目的可比会计期间主要财务数据披露格式产生重大影响。

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的重大其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	168,718,220.27	208,447,074.93
1至2年	185,216,159.05	146,546,907.24
2至3年	52,374,201.97	115,604,003.66
3年以上	113,244,877.95	86,561,502.06
3至4年	54,882,417.72	23,789,892.98
4至5年	7,748,257.45	16,074,414.62
5年以上	50,614,202.78	46,697,194.46
合计	519,553,459.24	557,159,487.89

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	519,553,459.24	100.00%	105,009,157.90	20.21%	414,544,301.34	557,159,487.89	100.00%	108,117,176.08	19.41%	449,042,311.81
其中：										
节能业务组合	519,553,459.24	100.00%	105,009,157.90	20.21%	414,544,301.34	557,159,487.89	100.00%	108,117,176.08	19.41%	449,042,311.81
合计	519,553,459.24	100.00%	105,009,157.90		414,544,301.34	557,159,487.89	100.00%	108,117,176.08		449,042,311.81

按组合计提坏账准备：信用风险特征组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	168,718,220.27	10,493,923.40	6.22%
1至2年	185,216,159.05	16,274,121.70	8.79%
2至3年	52,374,201.97	7,430,373.50	14.19%
3至4年	54,882,417.72	15,856,453.26	28.89%
4至5年	7,748,257.45	4,340,083.26	56.01%
5年以上	50,614,202.78	50,614,202.78	100.00%
合计	519,553,459.24	105,009,157.90	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
节能业务组合	108,117,176.08	30,528,701.43		33,636,719.61	105,009,157.90	
合计	108,117,176.08	30,528,701.43		33,636,719.61	105,009,157.90	

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	36,958,845.87	203,400.00	37,162,245.87	4.26%	10,228,496.74
客户 2	2,882,120.00	34,187,192.00	37,069,312.00	4.24%	2,305,634.33
客户 3	28,640,600.00		28,640,600.00	3.28%	2,903,610.82
客户 4	8,450,000.00	16,785,000.00	25,235,000.00	2.89%	1,569,564.67
客户 5		19,812,400.00	19,812,400.00	2.27%	1,232,290.19
合计	76,931,565.87	70,987,992.00	147,919,557.87	16.94%	18,239,596.75

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	816,564,504.51	591,240,493.63
合计	816,564,504.51	591,240,493.63

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并关联方往来	801,155,703.02	571,178,968.97
保证金	14,213,066.07	18,548,340.53
押金、代收代付	1,290,189.65	1,252,547.01
备用金	241,736.07	692,678.52
其他	670,148.31	311,066.80
合计	817,570,843.12	591,983,601.83

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	313,938,956.70	334,519,071.50
1至2年	310,940,898.29	200,701,504.25
2至3年	173,714,072.56	17,493,944.46
3年以上	18,976,915.57	39,269,081.62
3至4年	7,139,840.74	27,647,188.38
4至5年	1,096,565.59	10,294,939.24
5年以上	10,740,509.24	1,326,954.00
合计	817,570,843.12	591,983,601.83

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	920,000.00	0.11%	920,000.00	100.00%		691,984.00	0.12%	691,984.00	100.00%	
其中：										
到期押金保证金	920,000.00	0.11%	920,000.00	100.00%		691,984.00	0.12%	691,984.00	100.00%	
按组合计提坏账准备	816,650,843.12	99.89%	86,338.61	0.01%	816,564,504.51	591,291,617.83	99.88%	51,124.20	0.01%	591,240,493.63
其中：										
应收其他款项组合	928,642.51	0.11%	86,338.61	9.30%	842,303.90	1,003,745.32	0.17%	51,124.20	5.09%	952,621.12
低风险组合	14,566,497.59	1.78%			14,566,497.59	19,108,903.54	3.23%			19,108,903.54
合并关联方组合	801,155,703.02	97.99%			801,155,703.02	571,178,968.97	96.48%			571,178,968.97
合计	817,570,843.12	100.00%	1,006,338.61		816,564,504.51	591,983,601.83	100.00%	743,108.20		591,240,493.63

按单项计提坏账准备：到期押金保证金

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
到期押金保证金	691,984.00	691,984.00	920,000.00	920,000.00	100.00%	
合计	691,984.00	691,984.00	920,000.00	920,000.00		

按组合计提坏账准备：信用风险特征组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收其他款项组合	928,642.51	86,338.61	9.30%
低风险组合	14,566,497.59		
合并关联方组合	801,155,703.02		
合计	816,650,843.12	86,338.61	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	5,275.29	25,248.91	712,584.00	743,108.20
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-5,275.29	5,275.29		
本期计提	1,878.34	17,343.49	412,015.50	431,237.33
本期转销		22,907.42	145,099.50	168,006.92
2023年12月31日余额	1,878.34	24,960.27	979,500.00	1,006,338.61

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	691,984.00	270,000.00		41,984.00		920,000.00
应收其他款项组合	51,124.20	161,237.33		126,022.92		86,338.61
合计	743,108.20	431,237.33		168,006.92		1,006,338.61

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
洛阳科博思新材料科技有限公司	关联方借款等	291,768,522.12	1年以内、1-3年	35.69%	
洛阳市三诺化工有限	关联方借款等	176,007,199.91	1年以内、1-2年	21.53%	

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
公司					
北京中电加美环保科技有限公司	关联方借款等	112,151,071.87	1年以内、1-3年	13.72%	
三诺新材料科技(洛阳)有限公司	关联方借款等	77,137,373.57	1年以内	9.43%	
广西晶联光电材料有限公司	关联方借款等	55,461,641.13	1年以内、1-2年	6.78%	
合计		712,525,808.60		87.15%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,701,858,819.70	23,800,000.00	1,678,058,819.70	1,622,818,819.70	23,800,000.00	1,599,018,819.70
对联营、合营企业投资	167,866,188.11		167,866,188.11	195,668,681.63		195,668,681.63
合计	1,869,725,007.81	23,800,000.00	1,845,925,007.81	1,818,487,501.33	23,800,000.00	1,794,687,501.33

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京中电加美环保科技有限公司	575,213,000.00	23,800,000.00	6,000.00				575,219,000.00	23,800,000.00
丰联科光电(洛阳)股份有限公司	335,967,923.00		4,000.00				335,971,923.00	
洛阳科博思新材料科技有限公司	423,767,469.66						423,767,469.66	
湖南兆恒材料科技有限公司	162,018,509.00		30,000.00				162,048,509.00	
厦门隆华信科股权投资管理合伙企业(有限合伙)	32,051,918.04						32,051,918.04	
昌吉市华美环境科技	31,000,000.00						31,000,000.00	

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
有限公司								
隆华加美节能环保工程（北京）有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
隆华科技集团（洛阳）供应链有限公司	8,000,000.00						8,000,000.00	
隆华智能电气（洛阳）有限公司	1,000,000.00		9,000,000.00				10,000,000.00	
三诺新材料科技（洛阳）有限公司			70,000,000.00				70,000,000.00	
合计	1,599,018,819.70	23,800,000.00	79,040,000.00				1,678,058,819.70	23,800,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
厦门仁达隆华股权投资基金合伙企业（有限合伙）	149,009,053.70				-29,367,255.77						119,641,797.93	
昌吉市中船清源润昌水务有限责任公司	46,659,627.93				1,564,762.25						48,224,390.18	
小计	195,668,681.63				-27,802,493.52						167,866,188.11	
合计	195,668,681.63				-27,802,493.52						167,866,188.11	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,106,757,798.30	849,210,237.28	1,077,497,676.17	879,862,096.35
其他业务	24,665,670.83	841,216.00	35,335,236.81	943,889.12
合计	1,131,423,469.13	850,051,453.28	1,112,832,912.98	880,805,985.47

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部1		分部2		本期金额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
节能换热装备					1,106,757,798.30	849,210,237.28		
其他					22,809,657.95			
按经营地区分类								
其中：								
内销					1,087,301,669.52	822,030,649.02		
出口					42,265,786.73	27,179,588.26		
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点确认					1,129,567,456.25	849,210,237.28		
在某一时段内确认								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计					1,129,567,456.25	849,210,237.28		

其他说明

装备制造履约义务通常的履行时间在1年以内，部分金额重大的装备制造履行时间在2至3年。销售合同一般存在预收款、发货款或到货款、终验款及质保金，不存在重大融资成分，本公司作为主要责任人与客户签订商品销售合同，根据

客户定制化要求设计生产。一般在产品送达客户指定地点到货验收时完成履约义务，产品的控制权转移给客户。控制权转移给客户之前发生的运输活动不构成单项履约义务。本公司不承担预期将退还给客户的款项等类似业务。产品质量保证按照法定的产品质量要求执行，属于保证性质。

营业收入明细：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	1,129,567,456.25	1,110,726,357.26
租赁收入	1,856,012.88	2,106,555.72
合计	1,131,423,469.13	1,112,832,912.98

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		19,825,878.34
权益法核算的长期股权投资收益	-27,802,493.52	319,049.74
处置长期股权投资产生的投资收益		82,073,876.56
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,798,451.32	6,902,804.01
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		23,369,461.41
债权投资在持有期间取得的利息收入	1,800,698.17	7,511,164.38
应收款项融资终止确认产生的投资收益	-1,425,678.50	-2,179,022.06
银行理财产品的利息收入	210,385.43	
债务重组产生的投资收益	-134,288.58	
合计	-21,552,925.68	137,823,212.38

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-549,769.75	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	26,117,791.26	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-24,543,810.43	
债务重组损益	850,890.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	830,620.33	
减：所得税影响额	5,236,995.38	
少数股东权益影响额（税后）	1,509,001.39	
合计	-4,040,275.22	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.07%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.20%	0.15	0.15

3、其他

公司可转债转换为普通股，将增加每股收益，表明该潜在普通股不具有稀释性，而具有反稀释性，故在计算稀释每股收益时不应予以考虑。稀释每股收益按照基本每股收益确定。