

中亿丰罗普斯金材料科技股份有限公司
审计报告
天职业字[2024]28777号

目 录

审计报告	1
2023年度财务报表	7
2023年度财务报表附注	19



中亿丰罗普斯金属材料科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中亿丰罗普斯金属材料科技股份有限公司（以下简称“罗普斯金”或“公司”）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、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了罗普斯金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。

二、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，我们独立于罗普斯金，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。

三、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。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>1、收入确认</p> <p>罗普斯金主要从事铝合金型材、铝合金门窗的生产和销售以及建筑智能化工程施工。2023年度营业收入为人民币164,282.58万元，其中工程施工收入28,975.58万元。罗普斯金对于商品销售收入，是在商品控制权已转移至客户时确认，通常公司将货物送至客户指定地点或客户派货车至公司厂区提货，由客户相关收货人员在货物所附的发货单上签字验收，公司将客户签字验收的时间作为收入确认的时点；对于工程施工收入，通过计算履约进度在某一时间段内确认收入，履约进度根据已发生成本占预计总成本的比例确定。</p> <p>由于收入是罗普斯金的关键业绩指标之一。工程施工履约进度涉及管理层的重大判断和估计，包括对完成的进度、交付的范围以及所需的服务、合同总成本、尚未完工成本、合同总收入和合同风险的估计。我们将收入确认识别为关键审计事项。请参阅财务报表附注“三、(三十)收入”所述的会计政策及“六、(四十一)营业收入、营业成本”。</p>	<p>针对商品销售收入确认，我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、测试和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、检查主要销售合同，识别合同中的履约义务，检查与客户取得相关商品控制权相关的合同条款与条件，评价收入确认会计政策的适当性； 3、执行实质性分析程序，销售毛利率与上期相比较，评价营业收入与成本确认的合理性； 4、对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售订单、发货单、客户签收单等，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策； 5、就资产负债表日前后记录的收入交易选取样本，核对发货单、客户签收单等，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。 6、对于与关联方发生的交易，检查关联方关系及交易是否已按照企业会计准则的要求进行了充分披露；将关联交易价格与非关联方价格进行比较，核实关联交易的公允性。 7、针对工程施工收入，我们实施的审计程序包括但不限于： <ol style="list-style-type: none"> ①检查管理层制定的收入确认政策是否符合新收入准则的相关规定； ②我们了解和评价与工程施工收入确认相关的内部控制设计的有效性，测试了关键控制执行的有效性，包括合同预计成本编制、合同收入及履约进度确认流程等； ③选取工程施工合同样本，评价和测试与建造合同预算编制和合同收入、合同预计总成本的确定和变动、以及收入确认流程相关的内部控制； ④选取工程施工合同样本，检查管理层合同收入和合同预计总成本所依据的建造合同和成本预算资料，评价管理层所作估计是否合理、依据是否充分； ⑤选取工程施工合同样本，对本期发生的合同履



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
	约成本进行测试； ⑥选取工程施工合同样本，重新计算其履约进度，以验证其准确性； ⑦选取重大项目，对工程形象进度进行现场查看，与账面记录的履约进度进行比较，对异常偏差执行进一步的检查程序； ⑧检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

罗普斯金管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括罗普斯金 2023 年度财务报告中涵盖的信息，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。

五、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，管理层负责评估罗普斯金的持续经营能力，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。

治理层负责监督罗普斯金的财务报告过程。



六、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：

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）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。

（4）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，就可能导致对罗普斯金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罗普斯金不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、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。

（6）就罗普斯金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）。



审计报告（续）

天职业字[2024]28777号

从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。

[以下无正文]



审计报告（续）

天职业字[2024]28777号

[本页无正文]



二〇二四年四月二十五日

中国注册会计师
(项目合伙人):



中国注册会计师:



中国注册会计师:





合并资产负债表(续)

编制单位:中亿丰罗普斯金属材料科技股份有限公司

金额单位:元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	365,443,135.91	168,622,111.09	六、(二十三)
△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	103,559,344.00	114,163,867.02	六、(二十四)
应付账款	274,045,463.17	221,556,268.80	六、(二十五)
预收款项			
合同负债	27,452,963.82	43,737,570.58	六、(二十六)
△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	47,358,401.98	38,789,048.86	六、(二十七)
应交税费	6,437,740.25	9,175,535.91	六、(二十八)
其他应付款	69,226,588.77	95,622,693.55	六、(二十九)
其中:应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债	11.10		六、(三十)
一年内到期的非流动负债	105,468,551.06	31,002,689.92	六、(三十一)
其他流动负债	190,042,116.33	140,332,445.62	六、(三十二)
流动负债合计	1,189,034,316.39	863,002,231.35	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	123,547,950.00	122,249,950.00	六、(三十三)
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	4,648,765.54	22,881,979.03	六、(三十四)
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	9,367,934.21	7,442,920.76	六、(三十五)
递延收益	8,425,595.64	6,569,588.92	六、(三十六)
递延所得税负债	1,218,931.11	1,618,374.37	六、(二十)
其他非流动负债			
非流动负债合计	147,209,176.50	160,762,813.08	
负 债 合 计	1,336,243,492.89	1,023,765,044.43	
股东权益:			
股本	674,924,800.00	652,603,600.00	六、(三十七)
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	798,512,371.22	725,006,596.34	六、(三十八)
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	104,956,575.17	101,324,115.21	六、(三十九)
△一般风险准备			
未分配利润	301,611,362.27	253,012,073.40	六、(四十)
归属于母公司股东权益合计	1,880,005,108.66	1,731,946,384.95	
少数股东权益	34,136,345.95	30,083,521.21	
股东权益合计	1,914,141,454.61	1,762,029,906.16	
负债和股东权益总计	3,250,384,947.50	2,785,794,950.59	

法定代表人: 宫长义

主管会计工作负责人: 程树英

会计机构负责人: 张琴





合并利润表

编制单位:中亿丰罗新金属材料科技股份有限公司

2023年度

金额单位:元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	1,642,825,786.06	1,379,611,172.40	
其中:营业收入	1,642,825,786.06	1,379,611,172.40	六、(四十一)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,576,003,854.01	1,385,917,794.65	
其中:营业成本	1,411,907,344.78	1,237,951,947.10	六、(四十一)
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	10,079,406.56	8,802,258.32	六、(四十二)
销售费用	30,572,370.86	33,533,403.98	六、(四十三)
管理费用	76,443,802.60	68,010,337.71	六、(四十四)
研发费用	32,507,670.69	31,020,798.04	六、(四十五)
财务费用	14,493,258.52	6,599,049.50	六、(四十六)
其中:利息费用	19,232,471.99	9,649,493.32	六、(四十六)
利息收入	5,384,753.28	2,293,039.22	六、(四十六)
加:其他收益	9,869,301.89	8,983,385.28	六、(四十七)
投资收益(损失以“-”号填列)	13,787,176.53	2,947,767.75	六、(四十八)
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-177,583.83	六、(四十九)
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-22,581,420.69	-25,906,623.74	六、(五十)
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-1,979,184.65	-25,536,127.86	六、(五十一)
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-2,625,790.68	-3,003,469.61	六、(五十二)
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	63,292,014.45	-48,999,274.26	
加:营业外收入	438,898.27	1,035,778.01	六、(五十三)
减:营业外支出	3,599,895.26	5,413,771.52	六、(五十四)
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	60,131,017.46	-53,377,267.74	
减:所得税费用	3,846,443.89	-8,606,570.78	六、(五十五)
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	56,284,573.57	-44,770,696.96	
其中:被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	56,284,573.57	-44,770,696.96	
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)	52,231,748.83	-49,254,232.38	
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	4,052,824.74	4,483,535.42	
六、其他综合收益的税后净额		4,306,215.93	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		4,306,215.93	
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		4,306,215.93	
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		4,306,215.93	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	56,284,573.57	-40,464,481.03	
归属于母公司所有者的综合收益总额	52,231,748.83	-44,948,016.45	
归属于少数股东的综合收益总额	4,052,824.74	4,483,535.42	
八、每股收益			
(一)基本每股收益(元/股)	0.0778	-0.0755	二十、(二)
(二)稀释每股收益(元/股)	0.0778	-0.0755	二十、(二)

法定代表人:宫长文

主管会计工作负责人:程树英

会计机构负责人:张琴





合并现金流量表

编制单位:中亿十罗海金材料科技股份有限公司

2023年度

金额单位:元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	1,504,284,793.17	1,298,037,430.39	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	6,045,759.08	1,359,179.36	
收到其他与经营活动有关的现金	95,335,435.25	40,463,162.71	六、(五十六)
经营活动现金流入小计	1,605,665,987.50	1,339,859,772.46	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,446,286,624.16	1,213,453,623.48	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	145,752,455.25	142,751,589.58	
支付的各项税费	54,085,783.80	44,773,479.46	
支付其他与经营活动有关的现金	149,427,165.46	99,253,023.73	六、(五十六)
经营活动现金流出小计	1,795,552,028.67	1,500,231,716.25	
经营活动产生的现金流量净额	-189,886,041.17	-160,371,943.79	六、(五十七)
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金	15,000,000.00	33,073,986.75	六、(五十六)
取得投资收益收到的现金	1,998,421.18	2,947,767.75	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	5,112,080.77	1,085,285.03	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	27,633,415.32		六、(五十六)
收到其他与投资活动有关的现金	628,000,000.00	286,009,130.00	六、(五十六)
投资活动现金流入小计	677,743,917.27	323,116,169.53	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	166,020,203.99	283,880,468.73	六、(五十六)
投资支付的现金	2,600,000.00		
△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	19,344,000.00		六、(五十六)
支付其他与投资活动有关的现金	638,000,000.00	106,009,130.00	六、(五十六)
投资活动现金流出小计	825,964,203.99	389,889,598.73	
投资活动产生的现金流量净额	-148,220,286.72	-66,773,429.20	
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金	95,826,974.88		
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金	637,852,781.87	372,419,950.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		8,500,000.00	六、(五十六)
筹资活动现金流入小计	733,679,756.75	380,919,950.00	
偿还债务支付的现金	261,592,500.00	59,670,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,561,648.94	6,664,639.14	
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	10,792,762.86	27,298,179.74	六、(五十六)
筹资活动现金流出小计	288,946,911.80	93,632,818.88	
筹资活动产生的现金流量净额	444,732,844.95	287,287,131.12	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	58,868.28	1,294,659.22	
五、现金及现金等价物净增加额	106,685,385.34	61,436,417.35	六、(五十七)
加:期初现金及现金等价物余额	266,442,873.63	205,006,456.28	六、(五十七)
六、期末现金及现金等价物余额	373,128,258.97	266,442,873.63	六、(五十七)

法定代表人: 宫长义

主管会计工作负责人: 程树英

会计机构负责人: 张琴

程树英

张琴

宫长义



合并股东权益变动表

金额单位：元

项	归属于母公司股东权益										少数股东权益	合计	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计	
	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
	股本	其他	优先股	永续债													
一、上年年末余额	674,924,800.00				725,006,596.34					101,324,115.24	253,012,073.40			1,731,946,384.95	30,083,521.21	1,762,029,906.16	
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
其他																	
二、本年年初余额	674,924,800.00				725,006,596.34					101,324,115.24	253,012,073.40			1,731,946,384.95	30,083,521.21	1,762,029,906.16	
三、本年年末余额	674,924,800.00				725,006,596.34					101,324,115.24	253,012,073.40			1,731,946,384.95	30,083,521.21	1,762,029,906.16	
(一) 综合收益总额																	
(二) 所有者投入和减少资本																	
1. 所有者投入的普通股	22,321,200.00				74,505,774.88					3,632,459.96	48,599,288.87			148,058,723.71	4,032,824.74	152,111,548.45	
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																	
4. 其他																	
(三) 利润分配																	
1. 提取盈余公积										3,632,459.96	-3,632,459.96						
2. 提取一般风险准备																	
3. 对股东的分配																	
4. 其他																	
(四) 所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增股本																	
2. 盈余公积转增股本																	
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. 本年提取																	
2. 本年使用																	
(六) 其他																	
四、本年年末余额	674,924,800.00				725,006,596.34					104,956,375.17	301,611,362.27			1,880,005,108.66	34,136,345.95	1,914,141,454.61	

会计机构负责人：张琴

主管会计工作负责人：程树英




法定代表人：吕长义




合并股东权益变动表（续）

编制单位：中亿丰罗普斯新材料科技股份有限公司 2023年度

金额单位：元

项	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计		
	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	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他	其他										
一、上年年末余额	652,603,600.00				725,006,596.34		-1,416,666.58		101,035,160.27	299,665,711.37		1,776,894,401.40	25,599,985.79	1,802,494,387.19
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	652,603,600.00				725,006,596.34		-1,416,666.58		101,035,160.27	299,665,711.37		1,776,894,401.40	25,599,985.79	1,802,494,387.19
三、本年年末余额							4,416,666.58	388,954.94		-16,652,637.97		-44,948,016.45	4,482,535.42	-40,464,481.03
(一) 综合收益总额							4,416,666.58			-16,652,637.97		-44,948,016.45	4,482,535.42	-40,464,481.03
(二) 所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三) 利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对股东的分配														
4.其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1.资本公积转增股本								288,954.94		2,600,594.41				
2.盈余公积转增股本														
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.本年提取														
2.本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	652,603,600.00				725,006,596.34		-2,889,549.35	101,324,115.21		253,012,073.40		1,731,946,384.95	30,082,521.21	1,762,028,906.16

法定代表人：曹长义

主管会计工作负责人：程树英

程树英

会计机构负责人：张琴

曹长义





资产负债表

编制单位:中亿丰罗普斯金属材料科技股份有限公司

金额单位:元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	235,655,146.76	140,078,113.71	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	93,819,285.34	89,664,027.34	
应收账款	238,060,352.71	239,838,404.89	十九、(一)
应收款项融资	20,098,053.54	5,499,069.36	
预付款项	1,527,383.90	4,517,606.17	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	384,781,097.15	199,093,519.08	十九、(二)
其中: 应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	176,074,001.33	187,063,655.35	
合同资产			
持有待售资产	48,000,000.00		
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,607,314.93		
流动资产合计	1,199,622,635.66	865,754,395.90	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	523,979,510.55	598,030,132.04	十九、(三)
其他权益工具投资	2,600,000.00		
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	691,742,167.64	661,257,956.58	
在建工程	39,123,746.90	30,444,669.95	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	3,865,032.49	6,505,267.74	
无形资产	85,677,412.09	88,994,097.86	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	9,857,802.86	10,459,578.04	
递延所得税资产	28,416,235.57	24,756,214.34	
其他非流动资产		6,293,842.05	
非流动资产合计	1,385,261,908.10	1,426,741,758.60	
资产总计	2,584,884,543.76	2,292,496,154.50	

法定代表人: 高长义

主管会计工作负责人: 程树英

会计机构负责人: 张琴

程树英

张琴

高长义



资产负债表(续)

编制单位:中亿丰罗普斯金材料科技股份有限公司

金额单位:元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	212,046,222.23	110,110,499.98	
△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	78,462,103.00	40,000,000.00	
应付账款	52,072,997.22	50,806,779.97	
预收款项			
合同负债	12,657,622.47	13,097,430.74	
△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	11,471,840.18	8,806,054.66	
应交税费	1,631,971.99	3,052,082.17	
其他应付款	59,638,938.69	139,665,972.20	
其中:应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	104,376,373.05	23,938,946.17	
其他流动负债	86,446,999.93	88,401,065.52	
流动负债合计	618,805,068.76	477,878,831.41	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	123,547,950.00	103,249,950.00	
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	1,112,915.22	3,826,145.50	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		130,199.00	
递延收益	8,425,595.64	6,569,588.92	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	133,086,460.86	113,775,883.42	
负 债 合 计	751,891,529.62	591,654,714.83	
股东权益:			
股本	674,924,800.00	652,603,600.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	851,437,705.89	777,931,931.01	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	102,986,369.62	99,353,909.66	
△一般风险准备			
未分配利润	203,644,138.63	170,951,999.00	
股东权益合计	1,832,993,014.14	1,700,841,439.67	
负债和股东权益总计	2,584,884,543.76	2,292,496,154.50	

法定代表人: 宫长义

主管会计工作负责人: 程树英

会计机构负责人: 张琴








利润表

编制单位:中亿丰罗君斯金属材料科技股份有限公司

2023年度

金额单位:元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	971,874,858.30	699,262,987.32	
其中:营业收入	971,874,858.30	699,262,987.32	十九、(四)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	971,699,579.99	746,615,429.59	
其中:营业成本	906,520,643.82	675,406,321.19	十九、(四)
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	6,128,126.53	6,549,660.87	
销售费用	20,277,281.33	22,545,057.37	
管理费用	30,070,146.85	34,233,304.04	
研发费用	12,116,884.83	13,488,755.55	
财务费用	-3,413,503.37	-5,607,669.43	
其中:利息费用	14,869,462.38	6,066,415.68	
利息收入	18,667,578.07	10,663,192.60	
加:其他收益	6,099,184.46	5,050,461.39	
投资收益(损失以“-”号填列)	36,894,406.95	2,938,324.11	十九、(五)
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-177,583.83	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-9,089,121.65	-11,060,026.46	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	804,107.55	-18,478,712.66	
资产处置收益(亏损以“-”号填列)	-2,039,970.82	-3,000,462.43	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	35,813,884.80	-72,080,442.15	
加:营业外收入	217,554.96	978,400.71	
减:营业外支出	3,396,861.40	4,405,388.50	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	32,664,578.36	-75,507,429.94	
减:所得税费用	-3,660,021.23	-12,740,364.76	
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	36,324,599.59	-62,767,065.18	
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	36,324,599.59	-62,767,065.18	
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额		4,306,215.93	
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		4,306,215.93	
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		4,306,215.93	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
七、综合收益总额	36,324,599.59	-58,460,849.25	
八、每股收益			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 宫长义

主管会计工作负责人: 程树英

会计机构负责人: 张琴

程树英

张琴

宫长义





现金流量表

编制单位:中亿王罗普斯金材料科技股份有限公司

2023年度

金额单位:元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	916,192,727.71	472,521,314.99	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	3,528,412.57	1,359,179.36	
收到其他与经营活动有关的现金	33,262,411.78	53,742,288.85	
经营活动现金流入小计	952,983,552.06	527,622,783.20	
购买商品、接受劳务支付的现金	749,842,841.75	485,403,570.74	
△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			
支付给职工以及为职工支付的现金	68,164,413.71	65,364,370.51	
支付的各项税费	21,355,338.03	6,452,150.56	
支付其他与经营活动有关的现金	57,508,823.10	53,580,768.61	
经营活动现金流出小计	896,871,416.59	610,800,860.42	
经营活动产生的现金流量净额	56,112,135.47	-83,178,077.22	
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金	48,550,000.00	1,206,128,767.41	
取得投资收益收到的现金	1,945,028.44	2,938,324.11	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	26,918,989.25	3,819,822.61	
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	938,804,009.43	426,840,056.98	
投资活动现金流入小计	1,016,218,027.12	1,639,726,971.11	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	150,854,608.88	363,930,543.32	
投资支付的现金	21,944,000.00	1,132,548,780.66	
△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	1,092,161,413.27	243,275,631.57	
投资活动现金流出小计	1,264,960,022.15	1,739,754,955.55	
投资活动产生的现金流量净额	-248,741,995.03	-100,027,984.44	
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金	95,826,974.88		
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	464,045,000.00	274,169,284.50	
收到其他与筹资活动有关的现金		24,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	559,871,974.88	298,169,284.50	
偿还债务支付的现金	211,592,500.00	39,670,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,024,011.03	4,736,485.89	
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	66,991,229.04	2,629,583.90	
筹资活动现金流出小计	292,607,740.07	47,036,069.79	
筹资活动产生的现金流量净额	267,264,234.81	251,133,214.71	
四、汇率变动对现金的影响	58,868.28	1,299,990.16	
五、现金及现金等价物净增加额	74,693,243.53	69,227,143.21	
加:期初现金及现金等价物的余额	130,078,113.71	60,850,970.50	
六、期末现金及现金等价物余额	204,771,357.24	130,078,113.71	

法定代表人: 高长义

主管会计工作负责人: 程树英

会计机构负责人: 张琴



股东权益变动表

金额单位：元

项 目	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	股东权益合计					
	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	股东权益合计
		优先股	永续债																
一、上年年末余额	652,603,500.00			777,931,931.01			777,931,931.01				99,353,909.66		170,951,999.00	1,700,841,439.67					
加：会计政策变更																			
前期差错更正																			
其他																			
二、本年年初余额	652,603,500.00			777,931,931.01			777,931,931.01				99,353,909.66		170,951,999.00	1,700,841,439.67					
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,321,200.00			73,505,774.88			73,505,774.88				3,632,459.96		32,692,139.63	132,151,574.47					
（一）综合收益总额													36,324,599.59	36,324,599.59					
（二）所有者投入和减少资本	22,321,200.00			73,505,774.88			73,505,774.88							95,826,974.88					
1.所有者投入的普通股	22,321,200.00			73,505,774.88			73,505,774.88							95,826,974.88					
2.其他权益工具持有者投入资本																			
3.股份支付计入所有者权益的金额																			
4.其他																			
（三）利润分配											3,632,459.96		-3,632,459.96						
1.提取盈余公积											3,632,459.96		-3,632,459.96						
2.提取一般风险准备																			
3.对股东的分配																			
4.其他																			
（四）所有者权益内部结转																			
1.资本公积转增股本																			
2.盈余公积转增股本																			
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）专项储备提取和使用																			
1.本年提取																			
2.本年使用																			
（六）其他																			
四、本年年末余额	674,924,800.00			851,437,705.89			851,437,705.89				102,986,369.62		203,644,138.63	1,832,943,014.14					

法定代表人：晋长义
主管会计工作负责人：程树英
会计机构负责人：张琴

程树英

张琴



股东权益变动表 (续)

编制单位: 中亿丰勃雷斯新材料科技股份有限公司

2023年度

上期金额

金额单位: 元

项目	股本			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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	652,603,600.00			777,931,931.01		-1,416,666.58		99,064,951.72		231,118,469.77	1,759,302,288.92
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	652,603,600.00			777,931,931.01		-1,416,666.58		99,064,951.72		231,118,469.77	1,759,302,288.92
三、本增减变动金额 (减少以“-”号填列)						1,416,666.58		288,951.94		-60,166,470.77	-58,460,849.25
(一) 综合收益总额						4,306,215.93				-62,767,065.18	-58,460,849.25
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转								288,951.94		2,600,594.41	
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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) 专项储备提取和使用											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	652,603,600.00			777,931,931.01		-2,889,549.35		288,951.94		170,951,999.00	1,700,841,439.67

会计机构负责人: 张琴

主管会计工作负责人: 程树英

程树英

法定代表人: 晋长义

晋长义



中亿丰罗普斯金材料科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

中亿丰罗普斯金材料科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”、“企业”或“罗普斯金”）是一家在中华人民共和国江苏省注册的股份有限公司，其前身苏州罗普斯金铝业有限公司于 1993 年 7 月 28 日成立。本公司所发行的人民币普通股 A 股股票已在深圳证券交易所上市。公司原名为中亿丰罗普斯金铝业股份有限公司，2022 年 1 月 27 日更名为中亿丰罗普斯金材料科技股份有限公司。

注册资本：人民币 67,492.48 万元

公司类型：股份有限公司（外商投资、上市）

法定代表人：宫长义

注册地址：苏州市相城区黄埭镇潘阳工业园太东路 2777 号

统一社会信用代码：913205006082844193

主要业务性质：铝挤压型材行业、建筑智能化工程、工程检测。

营业期限：1993 年 7 月 28 日至长期。

母公司经营范围：研究、开发、生产、销售铝合金型材；门窗、幕墙、配件的销售、安装。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。许可项目：发电、输电、供电业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：非居住房地产租赁；机械设备租赁；新材料技术推广服务；合同能源管理；太阳能发电技术服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工业设计服务；工程和技术研究和试验发展；电子、机械设备维护（不含特种设备）；光伏设备及元器件销售；光伏发电设备租赁；货物进出口；技术进出口；进出口代理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

母公司及实际控制人：截至本财务报告批准报出日，本公司的母公司为中亿丰控股集团有限公司，最终实际控制人为宫长义先生。

本财务报告于二〇二四年四月二十五日经本公司董事会批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司报告期内计量属性未发生变化。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单笔应收款项账面余额金额大于或等于 100 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项收回或转回金额占各类应收款项坏账准备余额 5%以上且大于 100 万元
本期重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 5%以上且金额大于 100 万元

项目	重要性标准
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的30%以上
重要的在建工程	单个项目的预算大于合并总资产 0.8%以上且金额大于 3000 万元
重要的账龄超过 1 年的应付款项	单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项账龄超过 1 年的其他应付账款占其他应付账款总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的预计负债	单个类型的预计负债占预计负债总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的非全资子公司	单个子公司净资产绝对值占合并归母净资产绝对值 1%以上或单个子公司净利润绝对值占合并归母净利润绝对值 10%
重要投资活动现金流量	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 1000 万

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成

本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较,前者大于后者,差额确认为商誉;前者小于后者,差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中,对于剩余股权,应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益,应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的,合并财务报表中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计入资本公积(资本溢价或股本溢价),资本溢价不足冲减的,应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的,在合并财务报表中,对于剩余股权,应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益,应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

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。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期

限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十一）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续

计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类,依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外,此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认,直到该金融资产终止确认时,其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入,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权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,仅将相关股利收入计入当期损益,公允价值变动作为其他综合收益确认,直到该金融资产终止确认时,其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

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

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公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

对于应收票据、应收账款等应收款项，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①期末对有客观证据表明其已发生减值以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、

其他应收款、应收款项融资及长期应收款等的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

②当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	确定组合依据	计提方法
应收票据组合 1	银行承兑汇票	公司对银行承兑汇票不计提坏账准备。
应收票据组合 2	商业承兑汇票	公司对商业承兑汇票以账龄作为信用风险特征组合。根据以前年度按账龄划分的各段应收商业承兑汇票实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收商业承兑汇票组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。
应收账款信用风险特征组合	账龄风险组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款组合 1	备用金、集团内关联方往来款	参考历史信用损失经验，未发生过损失，预期信用损失率为零
其他应收款组合 2	除中亿丰科技外的押金、保证金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失率为 3%。
其他应收款组合 3	账龄风险组合（中亿丰科技的押金保证金及其他除其他应收款组合 1 和 2 外的其他应收款）	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

③信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收票据预期信用损失率（%）	应收账款预期信用损失率（%）		其他应收款预期信用损失率（%）	
		方正检测	其他公司	方正检测	其他公司
1 年以内（含 1 年）	3	5	3	5	3
1-2 年（含 2 年）	10	10	10	10	10
2-3 年（含 3 年）	20	30	20	30	20
3-4 年（含 4 年）	50	50	50	50	50
4-5 年（含 5 年）	100	80	100	80	100
5 年以上	100	100	100	100	100

6. 金融资产转移

本公司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的，终止确认该金融

资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十二）应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十一）金融工具”。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

详见本附注“三、（十一）金融工具”。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

详见本附注“三、（十一）金融工具”。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

详见本附注“三、（十一）金融工具”。

（十三）应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十一）金融工具”。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

详见本附注“三、（十一）金融工具”。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

详见本附注“三、（十一）金融工具”。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

详见本附注“三、（十一）金融工具”。

（十四）应收款项融资

1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收款项融资预期信用损失进行估计。

如果有客观证据表明某项应收款项融资已经发生信用减值，则本公司对该应收款项融资单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十一）金融工具”。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

详见本附注“三、（十一）金融工具”。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

详见本附注“三、（十一）金融工具”。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

详见本附注“三、（十一）金融工具”。

（十五）其他应收款

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注“三（十一）金融工具”进行处理。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

详见本附注“三、（十一）金融工具”。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

详见本附注“三、（十一）金融工具”。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

详见本附注“三、（十一）金融工具”。

（十六）存货

1. 存货的分类

存货包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品、自制半成品、发出商品等，按成本与可变现净值孰低列示。

2. 发出存货的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

低值易耗品采用五五摊销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

6. 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

不适用。

7. 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

不适用。

（十七）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的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对合同资产预期信用损失进行估计。

3. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分合同资产组合，在组合基础上计算预期信用损失：

组合名称	确定组合依据	计提方法
合同资产信用风险特征组合	账龄风险特征组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

4. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	合同资产预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	3
1-2年（含2年）	10
2-3年（含3年）	20
3-4年（含4年）	50
4-5年（含5年）	100
5年以上	100

5. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（十八）持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

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

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营,是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义:

(1)终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

(2)终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区,或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3)终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一,该组成部分在资产负债表日之前已经处置,包括已经出售和结束使用(如关停或报废等);该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

(十九) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1)同一控制下的企业合并形成的,合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价);资本公积不足冲减的,调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的,应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;投资者投入的,按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制

定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

类别	使用寿命	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	按照产证上的年限		2.90

(二十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	5-30	5	3.17-19.00
运输工具	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
办公设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十二) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专

门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(二十四) 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、商标、专利和软件著作权等,按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50年
软件	5-10年
商标	5年
专利和软件著作权	5年

使用寿命确定的无形资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备;使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 研发支出的归集范围

① 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金,以及外聘研发人员的劳务费用。

② 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括:1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用;2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费,不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费,试制产品的检验费;3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

③ 折旧与摊销费用

折旧与摊销费用是指用于研究开发活动相关的资产折旧费用及摊销费用。

④ 设计费用

设计费用是指为新产品进行构思、开发和制造,进行技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用,包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生

的相关费用。

⑤委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

⑥其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

（2）研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

（二十五）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十六）长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用在受益期内按照直线法平均摊销，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。

（二十七）合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十八）职工薪酬

1. 短期薪酬的范围

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

2. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并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。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- ① 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- ② 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

3. 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

4. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

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：

①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；

②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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

5. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十九）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（三十）收入

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品收入、工程施工收入等。

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

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰

当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

A：销售商品收入：属于在某一时点履行的履约义务。对于铝型材、铝合金门窗等商品销售，根据销售合同约定，通常本公司将货物送至客户指定地点或客户派货车至公司厂区提货，由客户相关收货人员在货物所附的发货单上签字验收，本公司将客户签字验收的时间作为收入确认的时点。

B：工程施工收入：属于在某一时间段内履行的履约义务。本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，履约进度（已完成劳务的进度）按照已发生成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务进度确认收入时，对于已取得无条件收款权部分确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认合同负债。

C：设计及技术服务收入：属于在某一时点履行的履约义务。以客户确认服务完成作为收入确认时点。

D：租赁收入：属于在某一时间段内履行的履约义务。经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

E：检测收入：公司根据与客户的销售合同要求执行检测服务，完成检测并移交检测报告，经客户确认后确认收入。

（3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本

公司考虑可变对价、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。

①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

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

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（4）对收入确认具有重大影响的判断

①主要责任人与代理人

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。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，如为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，应为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

2. 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

不适用。

（三十一）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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，本公司将对于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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

（三十二）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减

相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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。

（三十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十四）租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

（1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

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。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

（2）会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资

产成本或当期损益。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

(三十五) 其他重要的会计政策和会计估计

不适用。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售商品或提供应税劳务	13.00、9.00、6.00、3.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00、5.00、1.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00
房产税	按账面原值扣除30%后的1.2%计缴或从租计征	从价计征1.20%、从租计征12.00%
城镇土地使用税	苏州按5元/平方米计缴，天津按1.5元/平方米计缴	5元/平方米、1.5元/平方米
印花税	实行从价计征和从量计征	0.05-0.1

(二) 重要税收优惠政策及其依据

本公司于2021年11月30日通过高新技术企业资格认证，取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准的编号为GR202132008295的高新技术企业

证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，公司获得高新技术企业认定后将连续三年（即 2021 年、2022 年、2023 年）享受高新技术企业的相关税收优惠政策，即按 15% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司苏州中亿丰科技有限公司（以下简称“中亿丰科技”）于 2021 年 11 月 3 日通过高新技术企业资格认证，取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准的编号为 GR202132000762 的高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，公司获得高新技术企业认定后将连续三年（即 2021 年、2022 年、2023 年）享受高新技术企业的相关税收优惠政策，即按 15% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司苏州方正工程技术开发检测有限公司（以下简称“方正检测”）于 2023 年 11 月 6 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的编号为 GR202332004139 号高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，公司获得高新技术企业认定后将连续三年（即 2023 年、2024 年、2025 年）享受高新技术企业的相关税收优惠政策，即按 15% 的税率缴纳企业所得税。

除上述公司外，其他子公司 2023 年度的企业所得税税率为 25%。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

（1）执行《企业会计准则解释第 16 号》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”

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

2. 会计估计的变更

不适用。

3. 前期会计差错更正

本公司本年度无前期重大会计差错更正情况。

4. 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表

不适用。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年01月01日，期末指2023年12月31日，上期指2022年度，本期指2023年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	126,634.00	2,911,872.44
银行存款	276,451,334.24	131,900,890.11
其他货币资金	196,875,751.05	191,338,005.15
存放财务公司存款		
合计	<u>473,453,719.29</u>	<u>326,150,767.70</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项100,351,915.52元，其中工程保函资金6,553,620.99元，银行承兑汇票保证金17,148,562.98元，存单质押40,000,000.00元，农民工账户保证金14,362,834.49元，监管账户资金12,086,897.06元，银行保函保证金200,000.00元，质押担保保证金10,000,000.00元。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	151,925,113.24	122,385,841.04
商业承兑汇票	60,643,801.69	19,845,222.28
合计	<u>212,568,914.93</u>	<u>142,231,063.32</u>

2. 期末已质押的应收票据

无。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	169,197,619.07	82,541,266.19
商业承兑汇票		59,327,457.19
合计	<u>169,197,619.07</u>	<u>141,868,723.38</u>

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比 例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	214,452,570.43	100.00	1,883,655.50		212,568,914.93
银行承兑汇票	151,925,113.24	70.84			151,925,113.24
商业承兑汇票	62,527,457.19	29.16	1,883,655.50	3.01	60,643,801.69
合计	214,452,570.43	100.00	1,883,655.50		212,568,914.93

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比 例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	142,872,911.40	100.00	641,848.08		142,231,063.32
银行承兑汇票	122,385,841.04	85.66			122,385,841.04
商业承兑汇票	20,487,070.36	14.34	641,848.08	3.13	19,845,222.28
合计	142,872,911.40	100.00	641,848.08		142,231,063.32

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	151,925,113.24		
商业承兑汇票	62,527,457.19	1,883,655.50	3.01
合计	214,452,570.43	1,883,655.50	

5. 坏账准备的情况

类别	期初余额	计提	本期变动金额			期末余额
			收回或转 回	转销或 核销	其他 变动	
按组合计提预期信用 损失的应收票据	641,848.08	1,290,317.88	48,510.46			1,883,655.50
商业承兑汇票	641,848.08	1,290,317.88	48,510.46			1,883,655.50
合计	641,848.08	1,290,317.88	48,510.46			1,883,655.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

6. 本期无实际核销的应收票据。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	901,625,295.28	676,097,963.49
1-2年(含2年)	86,435,064.66	31,507,231.64
2-3年(含3年)	13,593,782.47	6,816,202.56
3-4年(含4年)	4,037,922.03	2,180,557.52
4-5年(含5年)	976,145.58	112,740.43
5年以上	112,740.43	162,651.04
合计	<u>1,006,780,950.45</u>	<u>716,877,346.68</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备		
单项计提坏账准备	<u>22,659,686.07</u>	<u>2.25</u>	<u>16,493,767.96</u>			<u>6,165,918.11</u>
按单项计提坏账准备	22,659,686.07	2.25	16,493,767.96		72.79	6,165,918.11
按组合计提坏账准备	<u>984,121,264.38</u>	<u>97.75</u>	<u>39,536,085.33</u>			<u>944,585,179.05</u>
按信用风险特征组合计提坏账准备	984,121,264.38	97.75	39,536,085.33		4.02	944,585,179.05
合计	<u>1,006,780,950.45</u>	<u>100.00</u>	<u>56,029,853.29</u>			<u>950,751,097.16</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备		
单项计提坏账准备	<u>12,137,840.83</u>	<u>1.69</u>	<u>10,757,237.49</u>			<u>1,380,603.34</u>
按单项计提坏账准备	12,137,840.83	1.69	10,757,237.49		88.63	1,380,603.34
按组合计提坏账准备	<u>704,739,505.85</u>	<u>98.31</u>	<u>24,920,336.19</u>			<u>679,819,169.66</u>
按信用风险特征组合	704,739,505.85	98.31	24,920,336.19		3.54	679,819,169.66

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
计提坏账准备							
合计	<u>716,877,346.68</u>	<u>100</u>	<u>35,677,573.68</u>				<u>681,199,773.00</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
湖北住方供应链有限公司	12,145,932.61	6,765,981.17	55.71	预计信用损失较高
贵州省众里建设工程有限公司	3,129,822.25	3,129,822.25	100.00	预计难以收回
天津市超强固何工贸有限公司	1,988,328.85	1,988,328.85	100.00	预计难以收回
安徽罗普斯金门窗有限公司	1,578,524.95	1,578,524.95	100.00	预计难以收回
标龙建设集团有限公司	623,476.21	311,738.11	50.00	诉讼,可回收性不确定
常州市顺道装饰工程有限公司	574,559.13	287,279.57	50.00	诉讼,可回收性不确定
江苏江中集团有限公司	508,109.31	508,109.31	100.00	预计难以收回
嘉兴美木装饰材料有限公司	496,294.11	496,294.11	100.00	预计难以收回
青海友通实业有限公司	481,611.39	481,611.39	100.00	预计难以收回
无为县露飞铝塑门窗有限责任公司	395,400.68	395,400.68	100.00	预计难以收回
郑州达讯门窗有限公司	373,898.02	186,949.01	50.00	诉讼,可回收性不确定
天津市辰悦建设投资有限公司	285,000.00	285,000.00	100.00	预计难以收回
邢台市月晟房地产开发有限公司	45,963.60	45,963.60	100.00	预计难以收回
河北新瑞能门窗科技有限公司	32,764.96	32,764.96	100.00	预计难以收回
合计	<u>22,659,686.07</u>	<u>16,493,767.96</u>		

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	895,736,342.62	27,477,191.53	3.07
1-2年(含2年)	72,789,907.78	7,278,990.77	10.00
2-3年(含3年)	13,064,946.53	3,255,370.37	24.92
3-4年(含4年)	2,003,629.58	1,001,814.79	50.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4-5年(含5年)	435,271.31	431,551.31	99.15
5年以上	91,166.56	91,166.56	100.00
合计	<u>984,121,264.38</u>	<u>39,536,085.33</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,920,336.19	16,159,695.14	933,212.23	250,019.05	-360,714.72	39,536,085.33
单项计提坏账准备的应收账款	10,757,237.49	7,841,003.81	2,030,603.34	73,870.00		16,493,767.96
合计	<u>35,677,573.68</u>	<u>24,000,698.95</u>	<u>2,963,815.57</u>	<u>323,889.05</u>	<u>-360,714.72</u>	<u>56,029,853.29</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
硅湖职业技术学院	96,740.43
苏州翠湖置业有限公司	89,308.00
北京法利建筑工程有限公司	73,870.00
中亿丰建设集团股份有限公司	34,852.22
同人建筑设计(苏州)有限公司	16,000.00
蔡勤	13,118.00
苏州工业园区教育局	0.40
合计	<u>323,889.05</u>

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 (%)	坏账准备期末余额
第一名	249,845,438.54	29,575,058.96	279,420,497.50	24.46	10,081,145.19
第二名	75,523,774.33		75,523,774.33	6.61	2,265,713.23

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(%)	坏账准备期末余额
第三名	67,871,667.77		67,871,667.77	5.94	2,476,503.02
第四名	47,320,841.69		47,320,841.69	4.14	1,419,625.25
第五名	41,626,965.01		41,626,965.01	3.64	1,248,808.95
合计	<u>482,188,687.34</u>	<u>29,575,058.96</u>	<u>511,763,746.30</u>	<u>44.79</u>	<u>17,491,795.64</u>

(四) 合同资产

1. 合同资产情况

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
工程项目 合同资产	135,565,695.64	14,420,344.81	121,145,350.83	131,381,377.30	12,218,326.22	119,163,051.08
合计	<u>135,565,695.64</u>	<u>14,420,344.81</u>	<u>121,145,350.83</u>	<u>131,381,377.30</u>	<u>12,218,326.22</u>	<u>119,163,051.08</u>

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>135,565,695.64</u>	<u>100.00</u>	<u>14,420,344.81</u>		<u>121,145,350.83</u>
按信用风险特征组合计提坏账准备	135,565,695.64	100.00	14,420,344.81	10.64	121,145,350.83
合计	<u>135,565,695.64</u>	<u>100.00</u>	<u>14,420,344.81</u>		<u>121,145,350.83</u>

接上表：

类别	期初余额		坏账准备		账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>131,381,377.30</u>	<u>100.00</u>	<u>12,218,326.22</u>		<u>119,163,051.08</u>
按信用风险特征组合计提坏账准备	131,381,377.30	100.00	12,218,326.22	9.30	119,163,051.08
合计	<u>131,381,377.30</u>	<u>100.00</u>	<u>12,218,326.22</u>		<u>119,163,051.08</u>

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		计提比例 (%)
	合同资产	坏账准备	
按信用风险特征组合计提坏账准备	135,565,695.64	14,420,344.81	10.64
合计	<u>135,565,695.64</u>	<u>14,420,344.81</u>	

4. 本期合同资产计提坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
减值准备	2,202,018.59			
合计	<u>2,202,018.59</u>			

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	25,530,365.82	24,113,491.19
合计	<u>25,530,365.82</u>	<u>24,113,491.19</u>

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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	148,797,619.07	
合计	<u>148,797,619.07</u>	

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>25,530,365.82</u>	<u>100.00</u>			<u>25,530,365.82</u>
信用风险组合	25,530,365.82	100.00			25,530,365.82
合计	<u>25,530,365.82</u>	<u>100.00</u>			<u>25,530,365.82</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					

按单项计提坏账准备

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	24,113,491.19	100.00			24,113,491.19
信用风险组合	24,113,491.19	100.00			24,113,491.19
合计	<u>24,113,491.19</u>	<u>100.00</u>			<u>24,113,491.19</u>

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收款项融资	坏账准备	计提比例 (%)
应收票据	25,530,365.82		
合计	<u>25,530,365.82</u>		

4. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
应收票据	24,113,491.19	1,416,874.63		25,530,365.82
合计	<u>24,113,491.19</u>	<u>1,416,874.63</u>		<u>25,530,365.82</u>

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	30,275,396.74	98.75	72,577,683.12	99.51
1-2年(含2年)	312,509.00	1.02	359,025.93	0.49
2-3年(含3年)	71,408.75	0.23		
3年以上				
合计	<u>30,659,314.49</u>	<u>100.00</u>	<u>72,936,709.05</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
第一名	10,000,000.00	32.62
第二名	5,240,571.06	17.09
第三名	2,375,415.70	7.75
第四名	1,839,588.60	6.00
第五名	1,621,194.56	5.29

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
合计	<u>21,076,769.92</u>	<u>68.75</u>

(七) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	29,469,004.53	11,717,367.05
合计	<u>29,469,004.53</u>	<u>11,717,367.05</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	28,953,278.65	8,035,367.29
1-2年(含2年)	266,446.06	644,622.04
2-3年(含3年)	257,442.78	581,936.95
3-4年(含4年)	289,329.55	990,527.41
4-5年(含5年)	702,385.19	976,676.15
5年以上	1,562,022.85	2,814,999.44
合计	<u>32,030,905.08</u>	<u>14,044,129.28</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	22,776,876.01	
押金及保证金	7,028,580.40	11,400,644.49
往来款	1,517,184.81	1,884,764.50
代垫款	373,540.58	517,356.54
其他	334,723.28	241,363.75
合计	<u>32,030,905.08</u>	<u>14,044,129.28</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	32,030,905.08	100.00	2,561,900.55		29,469,004.53
账龄组合	32,030,905.08	100.00	2,561,900.55	8.00	29,469,004.53
合计	<u>32,030,905.08</u>	<u>100.00</u>	<u>2,561,900.55</u>		<u>29,469,004.53</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,044,129.28	100.00	2,326,762.23		11,717,367.05
账龄组合	14,044,129.28	100.00	2,326,762.23	16.57	11,717,367.05
合计	<u>14,044,129.28</u>	<u>100.00</u>	<u>2,326,762.23</u>		<u>11,717,367.05</u>

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	32,030,905.08	2,561,900.55	8.00
合计	<u>32,030,905.08</u>	<u>2,561,900.55</u>	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	2,326,762.23			<u>2,326,762.23</u>
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	749,093.55			<u>749,093.55</u>

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）	
本期转回	446,363.66			<u>446,363.66</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动	-67,591.57			<u>-67,591.57</u>
2023 年 12 月 31 日余额	<u>2,561,900.55</u>			<u>2,561,900.55</u>

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：详见【附注三、（十一）金融工具】。

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：无。

（5）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	2,326,762.23	749,093.55	446,363.66		-67,591.57	2,561,900.55
合计	<u>2,326,762.23</u>	<u>749,093.55</u>	<u>446,363.66</u>		<u>-67,591.57</u>	<u>2,561,900.55</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	22,776,876.01	71.11	股权转让款	1 年以内	683,306.28
第二名	1,200,000.00	3.75	押金保证金	1 年以内	36,000.00
第三名	720,000.00	2.25	保证金	1 年以内 (含 1 年)	21,600.00
第四名	600,000.00	1.87	保证金	4 年以上	600,000.00
第五名	500,000.00	1.56	保证金	1 年以内 (含 1 年)	15,000.00
合计	<u>25,796,876.01</u>	<u>80.54</u>			<u>1,355,906.28</u>

（7）因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

(八) 存货

1. 存货分类

项目	账面 余额	期末余额		账面 价值	账面 余额	期初余额		账面 价值
		存货跌价准 备/合同履约 成本减值准 备				存货跌价准 备/合同履约 成本 减值准备		
原材料	57,559,168.79	55,332.26		57,503,836.53	68,197,611.39		742,991.58	67,454,619.81
在产品	18,560,630.15			18,560,630.15	16,880,637.28			16,880,637.28
库存商品	69,170,835.98			69,170,835.98	83,336,278.28	1,032,540.08		82,303,738.20
周转材料	34,713,800.67			34,713,800.67	30,098,850.37			30,098,850.37
合同履约 成本	69,580,073.61	1,417,651.63		68,162,421.98	60,369,839.44	2,552,874.57		57,816,964.87
自制半成品	12,627,342.82			12,627,342.82	17,193,332.87	425,358.88		16,767,973.99
发出商品	13,103,775.56			13,103,775.56	15,678,792.22			15,678,792.22
合计	<u>275,315,627.58</u>	<u>1,472,983.89</u>		<u>273,842,643.69</u>	<u>291,755,341.85</u>	<u>4,753,765.11</u>		<u>287,001,576.74</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	742,991.58	548,936.19		425,909.55	810,685.96	55,332.26
库存商品	1,032,540.08			614,666.86	417,873.22	
合同履约成本	2,552,874.57	439,340.92		1,574,563.86		1,417,651.63
自制半成品	425,358.88			170,534.64	254,824.24	
合计	<u>4,753,765.11</u>	<u>988,277.11</u>		<u>2,785,674.91</u>	<u>1,483,383.42</u>	<u>1,472,983.89</u>

本期转回或转销存货跌价准备的原因:系当期存货销售存货时存货跌价准随之结转所致。

3. 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

无。

4. 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

(九) 持有待售资产

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
持有待售的处置组中的资产	34,656,868.47		34,656,868.47	39,880,000.00		
资产总额	34,656,868.47		34,656,868.47	39,880,000.00		2024-1-10
合计	<u>34,656,868.47</u>		<u>34,656,868.47</u>	<u>39,880,000.00</u>		

注：2023年12月11日，本公司与万马仕运动科技（天津）有限公司签订股权转让协议，本公司将持有的天津罗普斯金建筑科技有限公司100%股权转让，转让总价款为人民币3,988.00万元。截至2023年12月31日，尚未完成股权交割手续。

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	6,930,106.26	2,853,114.29
预缴所得税	137,680.64	23,911.08
待摊费用	1,859,275.42	
合计	<u>8,927,062.32</u>	<u>2,877,025.37</u>

(十一) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

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
对联营、合营企业投资						
合计						

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、合营企业			
安徽罗普斯金门窗有限公司[注]			
合计			

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认 的投资损益	本期增减变动		宣告发放现金红 利或利润
		其他综合收益 调整	其他权益变动	
一、合营企业				
安徽罗普斯金门窗有限公司[注]				
合计				

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
一、合营企业				
安徽罗普斯金门窗有限公司[注]				
合计				

注：安徽罗普斯金门窗有限公司（以下简称“安徽门窗”）多年亏损，2019年本公司子公司中亿丰罗普斯金新能源材料科技（苏州）有限公司（以下简称“罗普斯金新能源”）对安徽门窗的长期股权投资的账面价值确认至零。2023年安徽门窗净利润为负，截至2023年12月31日罗普斯金新能源对安徽门窗的长期股权投资账面价值仍为零。

（十二）其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动				其他
		追加投资	减少投资	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	
江苏中杰建兆智能 装备有限公司		2,600,000.00				
合计		<u>2,600,000.00</u>				

接上表：

项目	期末余额	本期确认的 股利收入	累计计入其他综合 收益的利得	累计计入其他综合 收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计
					入其他综合收益的原因
江苏中杰建兆智 能装备有限公司	2,600,000.00				非交易性
合计	<u>2,600,000.00</u>				

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	<u>3,858,926.60</u>	<u>3,858,926.60</u>
(1) 外购		
(2) 转入		
(3) 其他	3,858,926.60	<u>3,858,926.60</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 转出		
(3) 其他		
4. 期末余额	<u>3,858,926.60</u>	<u>3,858,926.60</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	<u>27,963.24</u>	<u>27,963.24</u>
(1) 计提或摊销	27,963.24	<u>27,963.24</u>
(2) 转入		
(3) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 转出		
(3) 其他		
4. 期末余额	<u>27,963.24</u>	<u>27,963.24</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 合并增加		
(3) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

项目	房屋建筑物	合计
(2) 合并减少		
(3) 其他		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>3,830,963.36</u>	<u>3,830,963.36</u>
2. 期初账面价值		
2. 未办妥产权证书的投资性房地产：无		
3. 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况：无。		

(十四) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	717,596,313.02	722,319,791.03
固定资产清理		
合 计	<u>717,596,313.02</u>	<u>722,319,791.03</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输工具	办公设备	机器设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	424,813,877.20	10,693,648.12	27,142,549.52	781,534,825.62	<u>1,244,184,900.46</u>
2. 本期增加金额	<u>7,891,124.23</u>	<u>1,547,760.27</u>	<u>1,065,989.44</u>	<u>121,971,140.38</u>	<u>132,476,014.32</u>
(1) 购置	2,375,848.58	1,547,760.27	1,065,989.44	49,749,061.39	<u>54,738,659.68</u>
(2) 在建工程转入	5,515,275.65			72,222,078.99	<u>77,737,354.64</u>
(3) 其他					
3. 本期减少金额	<u>35,969,731.63</u>	<u>798,845.56</u>	<u>2,530,010.18</u>	<u>135,573,860.51</u>	<u>174,872,447.88</u>
(1) 处置或报废		798,845.56	958,099.52	47,786,155.02	<u>49,543,100.10</u>
(2) 转出	35,969,731.63		338,435.91	1,019,730.54	<u>37,327,898.08</u>
(3) 合并减少			1,233,474.75	86,767,974.95	<u>88,001,449.70</u>
4. 期末余额	<u>396,735,269.80</u>	<u>11,442,562.83</u>	<u>25,678,528.78</u>	<u>767,932,105.49</u>	<u>1,201,788,466.90</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	117,420,693.16	5,365,976.31	19,100,906.48	293,829,418.84	<u>435,716,994.79</u>
2. 本期增加金额	<u>22,078,028.64</u>	<u>1,576,588.78</u>	<u>2,496,515.47</u>	<u>48,379,382.72</u>	<u>74,530,515.61</u>

项 目	房屋建筑物	运输工具	办公设备	机器设备	合计
(1) 计提	22,078,028.64	1,576,588.78	2,496,515.47	48,379,382.72	<u>74,530,515.61</u>
(2) 转入					
(3) 其他					
3. 本期减少金额	<u>10,012,105.06</u>	<u>318,888.96</u>	<u>2,144,731.12</u>	<u>59,851,797.71</u>	<u>72,327,522.85</u>
(1) 处置或报废		318,888.96	895,177.25	29,803,604.40	<u>31,017,670.61</u>
(2) 转出	10,012,105.06		321,514.11	544,561.15	<u>10,878,180.32</u>
(3) 合并减少			928,039.76	29,503,632.16	<u>30,431,671.92</u>
4. 期末余额	<u>129,486,616.74</u>	<u>6,623,676.13</u>	<u>19,452,690.83</u>	<u>282,357,003.85</u>	<u>437,919,987.55</u>
三、减值准备					
1. 期初余额	9,775,541.44	69,964.52	35,951.35	76,266,657.33	<u>86,148,114.64</u>
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 合并增加					
(3) 其他					
3. 本期减少金额				<u>39,875,948.31</u>	<u>39,875,948.31</u>
(1) 处置				8,590,211.96	<u>8,590,211.96</u>
(2) 合并减少				31,285,736.35	<u>31,285,736.35</u>
(3) 其他					
4. 期末余额	<u>9,775,541.44</u>	<u>69,964.52</u>	<u>35,951.35</u>	<u>36,390,709.02</u>	<u>46,272,166.33</u>
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>257,473,111.62</u>	<u>4,748,922.18</u>	<u>6,189,886.60</u>	<u>449,184,392.62</u>	<u>717,596,313.02</u>
2. 期初账面价值	<u>297,617,642.60</u>	<u>5,257,707.29</u>	<u>8,005,691.69</u>	<u>411,438,749.45</u>	<u>722,319,791.03</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况：无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
房屋建筑物	41,272,040.12
机器设备	295,333,041.68

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

3. 固定资产的减值测试情况：本期无新增固定资产减值。

(十五) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	39,123,746.90	31,965,466.39
合计	<u>39,123,746.90</u>	<u>31,965,466.39</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
太阳能屋顶光伏发电项目	28,001,471.43		28,001,471.43			
设备改造	10,606,982.10		10,606,982.10	15,639,380.58		15,639,380.58
年产10万吨铝挤压材建设项目	3,877,887.64	3,877,887.64		3,877,887.64	3,877,887.64	
太阳能边框改造投资项目	361,061.95		361,061.95			
7MW分布式光伏项目				16,051,130.64		16,051,130.64
其他	154,231.42		154,231.42	274,955.17		274,955.17
合计	<u>43,001,634.54</u>	<u>3,877,887.64</u>	<u>39,123,746.90</u>	<u>35,843,354.03</u>	<u>3,877,887.64</u>	<u>31,965,466.39</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

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
太阳能边框改造投资项目	46,818,700.00		34,011,424.78	33,650,362.83		361,061.95
太阳能屋顶光伏发电项目	41,008,588.00		29,316,190.86	1,314,719.43		28,001,471.43
7MW分布式光伏项目	26,083,200.00	16,051,130.64	6,581,087.21	22,632,217.85		
设备改造		15,639,380.58	16,825,102.55	20,140,054.53	1,717,446.50	10,606,982.10
合计	<u>113,910,488.00</u>	<u>31,690,511.22</u>	<u>86,733,805.40</u>	<u>77,737,354.64</u>	<u>1,717,446.50</u>	<u>38,969,515.48</u>

接上表：

项目名称	工程累计投入 占预算的比例 (%)	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
太阳能边框改造投资项目	72.64	建设中				自有资金
太阳能屋顶光伏发电项目	71.49	建设中				自有资金
7MW 分布式光伏项目	86.77	已完结				自有资金
设备改造						自有资金
合计						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
年产 10 万吨铝挤压材建设项目	3,877,887.64			3,877,887.64	
合计	<u>3,877,887.64</u>			<u>3,877,887.64</u>	

(4) 在建工程的减值测试情况：无

(十六) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	38,642,147.79	630,463.80	<u>39,272,611.59</u>
2. 本期增加金额	<u>851,093.03</u>		<u>851,093.03</u>
(1) 租入	851,093.03		<u>851,093.03</u>
(2) 转入			
(3) 其他			
3. 本期减少金额	<u>23,500,067.91</u>		<u>23,500,067.91</u>
(1) 处置或报废	5,536,737.31		<u>5,536,737.31</u>
(2) 合并减少	17,963,330.60		<u>17,963,330.60</u>
(3) 其他			
4. 期末余额	<u>15,993,172.91</u>	<u>630,463.80</u>	<u>16,623,636.71</u>
二、累计折旧			
1. 期初余额	9,660,048.53	157,615.95	<u>9,817,664.48</u>

项 目	房屋建筑物	机器设备	合计
2. 本期增加金额	<u>6,174,136.66</u>	<u>157,615.95</u>	<u>6,331,752.61</u>
(1) 计提	6,174,136.66	157,615.95	<u>6,331,752.61</u>
(2) 转入			
(3) 其他			
3. 本期减少金额	<u>8,727,258.39</u>		<u>8,727,258.39</u>
(1) 处置或报废	4,255,397.16		<u>4,255,397.16</u>
(2) 合并减少	4,471,861.23		<u>4,471,861.23</u>
(3) 其他			
4. 期末余额	<u>7,106,926.80</u>	<u>315,231.90</u>	<u>7,422,158.70</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 合并增加			
(3) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并减少			
(3) 其他			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>8,886,246.11</u>	<u>315,231.90</u>	<u>9,201,478.01</u>
2. 期初账面价值	<u>28,982,099.26</u>	<u>472,847.85</u>	<u>29,454,947.11</u>
2. 使用权资产的减值测试情况：无			

(十七) 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	专利和软件著作 权	商标	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	106,907,817.89	36,157,311.51	16,166,628.00	21,000.00	<u>159,252,757.40</u>
2. 本期增加金额		<u>1,466,104.69</u>			<u>1,466,104.69</u>
(1) 购置		1,466,104.69			<u>1,466,104.69</u>
(2) 内部研发					

项目	土地使用权	软件	专利和软件著作权	商标	合计
(3) 其他					
3. 本期减少金额	<u>9,722,940.00</u>	<u>9,209,720.90</u>			<u>18,932,660.90</u>
(1) 处置或报废		8,816,666.18			<u>8,816,666.18</u>
(2) 转出	9,722,940.00				<u>9,722,940.00</u>
(3) 合并减少		393,054.72			<u>393,054.72</u>
4. 期末余额	<u>97,184,877.89</u>	<u>28,413,695.30</u>	<u>16,166,628.00</u>	<u>21,000.00</u>	<u>141,786,201.19</u>
二、累计摊销					
1. 期初余额	24,108,090.82	20,580,617.23	6,625,667.21	8,606.56	<u>51,322,981.82</u>
2. 本期增加金额	<u>2,137,164.02</u>	<u>2,856,487.94</u>	<u>3,180,320.26</u>	<u>4,131.15</u>	<u>8,178,103.37</u>
(1) 计提	2,137,164.02	2,856,487.94	3,180,320.26	4,131.15	<u>8,178,103.37</u>
(2) 转入					
(3) 其他					
3. 本期减少金额	<u>1,588,080.20</u>	<u>9,169,154.92</u>			<u>10,757,235.12</u>
(1) 处置或报废		8,776,100.20			<u>8,776,100.20</u>
(2) 转出	1,588,080.20				<u>1,588,080.20</u>
(3) 合并减少		393,054.72			<u>393,054.72</u>
4. 期末余额	<u>24,657,174.64</u>	<u>14,267,950.25</u>	<u>9,805,987.47</u>	<u>12,737.71</u>	<u>48,743,850.07</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 合并增加					
(3) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 合并减少					
(3) 其他					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>72,527,703.25</u>	<u>14,145,745.05</u>	<u>6,360,640.53</u>	<u>8,262.29</u>	<u>93,042,351.12</u>
2. 期初账面价值	<u>82,799,727.07</u>	<u>15,576,694.28</u>	<u>9,540,960.79</u>	<u>12,393.44</u>	<u>107,929,775.58</u>

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

3. 无形资产的减值测试情况

无。

(十八) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	期末余额
苏州中亿丰科技有限公司	142,772,444.86			142,772,444.86
合计	<u>142,772,444.86</u>			<u>142,772,444.86</u>

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加 计提	本期减少 处置	期末余额
苏州中亿丰科技有限公司	1,053,553.83			1,053,553.83
合计	<u>1,053,553.83</u>			<u>1,053,553.83</u>

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所述资产组或组合的 构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
苏州中亿丰科技有限公司	长期资产及营运资金	苏州中亿丰科技有限公司，商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	是

4. 可收回金额的确定依据

(1) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

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 (增长率、利润率 等)	预测期内的参 数的确定依据	稳定期的关键参数 (增长率、利润 率、折现率等)	稳定期的关键 参数的确定 依据
苏州中亿 丰科技有 限公司	187,694,483.37	213,308,869.70		5年	收入增长率1-5年 均为3.00%，利润 率为8.53%、 8.44%、8.10%、 7.87%、7.46%	结合公司历史 经营情况、行 业发展趋势及 管理层未来规 划等	稳定期增长率0，利 润率7.73%，结合 公司历史经营情况、 行业发展趋势及管 理层未来规划等	税前折现率 9.22%，按 照税前口径 的加权平均 资本成本 (WACC)确定
合计	<u>187,694,483.37</u>	<u>213,308,869.70</u>						

5. 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

项目	业绩承诺完成情况						商誉减值金额	
	本期			上期			本期 (万元)	上期 (万元)
	承诺业绩 (万元)	实际业绩 (万元)	完成率 (%)	承诺业绩 (万元)	实际业绩 (万元)	完成率 (%)		
苏州中亿丰科技有限公司	2,350.00	2,129.04	90.60	2,200.00	2,017.24	91.69	50.57	

苏州中亿丰科技有限公司虽未完成 2022 年度、2023 年度当期业绩承诺，但苏州中亿丰科技有限公司 2020 至 2023 年度累计实现的扣非后净利润 8,863.49 万元，已超过对应期间（2020 至 2023 年）业绩承诺累计值 7,950 万元，累计完成率 111.49%。

（十九）长期待摊费用

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
经营租入固定资产改良支出	41,129,622.99	6,246,974.75	6,779,624.98	1,972,649.54	38,624,323.22
蒸汽管道施工	516,096.33		212,904.12		303,192.21
软件服务费	853,302.63	1,257,284.67	1,416,791.60		693,795.70
其他	2,639,614.01	600,000.00	1,321,586.57		1,918,027.44
合计	<u>45,138,635.96</u>	<u>8,104,259.42</u>	<u>9,730,907.27</u>	<u>1,972,649.54</u>	<u>41,539,338.57</u>

（二十）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	124,166,734.60	20,766,767.88	110,172,464.36	17,526,385.86
递延收益	8,425,595.64	1,263,839.35	6,569,588.92	985,438.34
预计负债	9,367,934.21	1,405,190.13	7,442,920.76	1,116,438.12
预提的销售结算款	5,347,050.02	802,057.50	5,298,345.27	794,751.79
超额奖励	5,390,000.00	808,500.00		
预提施工考核奖励	405,000.00	60,750.00		
合并抵销内部未实现利润	876,117.87	131,417.68	999,178.93	149,876.84
可抵扣亏损	102,774,481.75	15,467,035.68	80,242,394.86	12,126,785.82
租赁负债	8,639,499.08	1,295,924.86		

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
新租赁准则会税差异			1,386,290.26	207,943.54
合计	<u>265,392,413.17</u>	<u>42,001,483.08</u>	<u>212,111,183.36</u>	<u>32,907,620.31</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	7,417,790.20	1,112,668.53	10,789,162.41	1,618,374.37
使用权资产	9,201,478.01	1,380,221.70		
合计	<u>16,619,268.21</u>	<u>2,492,890.23</u>	<u>10,789,162.41</u>	<u>1,618,374.37</u>

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产	抵销后递延所得	递延所得税资产	抵销后递延所得
	和负债期末互抵	税资产或负债期	和负债期初互抵	税资产或负债期
	金额	末余额	金额	初余额
递延所得税资产	1,273,959.12	40,727,523.96	2,260,022.00	32,907,620.31
递延所得税负债	1,273,959.12	1,218,931.11	2,260,022.00	1,618,374.37

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,352,057.41	35,471,813.24
可抵扣亏损	71,577,953.53	53,330,214.38
新租赁准则会税差异		889,375.13
合计	<u>73,930,010.94</u>	<u>89,691,402.75</u>

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023年		11,293,581.39	
2024年	6,939,513.57	12,931,174.91	
2025年	6,560,930.66	7,442,219.85	
2026年	2,255,621.80	2,255,621.80	
2027年	3,517,551.85	19,407,616.43	
2028年	3,386,219.59		
2029年			
2030年			
2031年			

年份	期末余额	期初余额	备注
2032年			
2033年	48,918,116.06		
合计	<u>71,577,953.53</u>	<u>53,330,214.38</u>	

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值
预付设备采购款				
合计			<u>6,968,998.68</u>	<u>6,968,998.68</u>

(二十二) 所有权或使用权受限资产

项目	期末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	100,351,915.52	100,351,915.52	保证、质押	工程保函资金、银行承兑汇票保证金、存单质押、农民工账户保证金、银行保函保证金、质押担保保证金、监管账户资金
合计	<u>100,351,915.52</u>	<u>100,351,915.52</u>		

续上表：

项目	期初		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	59,707,894.07	59,707,894.07	保证、质押	银行承兑汇票存单质押、工程保函资金、银行未到对账单
合计	<u>59,707,894.07</u>	<u>59,707,894.07</u>		

注：2023年12月31日存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项100,351,915.52元，其中工程保函资金6,553,620.99元，银行承兑汇票保证金17,148,562.98元，存单质押40,000,000.00元，农民工账户保证金14,362,834.49元，监管账户资金12,086,897.06元，银行保函保证金200,000.00元，质押担保保证金10,000,000.00元。

(二十三) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	292,071,222.23	120,122,111.09
已贴现未终止确认的应收票据	37,371,913.68	

项目	期末余额	期初余额
质押借款	36,000,000.00	40,000,000.00
应收账款保理		8,500,000.00
合计	<u>365,443,135.91</u>	<u>168,622,111.09</u>

2. 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

(二十四) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		30,000,000.00
银行承兑汇票	56,559,344.00	84,163,867.02
信用证	47,000,000.00	
合计	<u>103,559,344.00</u>	<u>114,163,867.02</u>

(二十五) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	247,275,640.86	197,389,361.80
1-2年(含2年)	17,166,989.70	17,646,945.47
2-3年(含3年)	6,657,182.77	5,951,854.97
3年以上	2,945,649.84	568,106.56
合计	<u>274,045,463.17</u>	<u>221,556,268.80</u>

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

无。

(二十六) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
销售货款	27,452,963.82	43,737,570.58
合计	<u>27,452,963.82</u>	<u>43,737,570.58</u>

2. 期末账龄超过1年的重要合同负债

无。

3. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

(二十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	合并范围变动	期末余额
一、短期薪酬	38,604,020.53	145,992,837.27	136,262,768.81	-975,687.01	47,358,401.98
二、离职后福利中- 设定提存计划负债	3,671.25	8,859,155.03	8,862,826.28		
三、辞退福利	181,357.08	457,392.92	638,750.00		
四、一年内到期的 其他福利					
合计	<u>38,789,048.86</u>	<u>155,309,385.22</u>	<u>145,764,345.09</u>	<u>-975,687.01</u>	<u>47,358,401.98</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	合并范围变动	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	37,938,273.46	132,411,432.81	122,576,476.47	-874,674.00	46,898,555.80
二、职工福利费	288,674.00	4,912,638.09	4,824,137.09	-44,880.00	332,295.00
三、社会保险费	<u>3,595.69</u>	<u>3,732,660.61</u>	<u>3,736,256.30</u>		
其中：医疗保险费	3,148.94	3,133,616.80	3,136,765.74		
工伤保险费	300.75	245,893.62	246,194.37		
生育保险费	146.00	353,150.19	353,296.19		
四、住房公积金	3,202.00	3,777,842.24	3,781,044.24		
五、工会经费和职工教育经费	370,275.38	1,158,263.52	1,344,854.71	-56,133.01	127,551.18
六、短期带薪缺勤					
七、短期利润分享计划					
八、其他短期薪酬					
合计	<u>38,604,020.53</u>	<u>145,992,837.27</u>	<u>136,262,768.81</u>	<u>-975,687.01</u>	<u>47,358,401.98</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	合并范围变动	期末余额
1. 基本养老保险	3,559.99	8,591,073.53	8,594,633.52		
2. 失业保险费	111.26	268,081.50	268,192.76		
3. 企业年金缴费					
合计	<u>3,671.25</u>	<u>8,859,155.03</u>	<u>8,862,826.28</u>		

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	638,750.00	
合计	<u>638,750.00</u>	

(二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	3,550,531.00	2,029,574.61
增值税	440,825.72	5,235,367.16
土地使用税	349,958.76	349,958.75
房产税	1,013,977.37	948,211.57
城市维护建设税	10,437.29	137,960.73
代扣代缴个人所得税	151,760.23	146,471.19
地方教育费附加	7,889.18	123,094.42
印花税	912,360.70	204,897.48
合计	<u>6,437,740.25</u>	<u>9,175,535.91</u>

(二十九) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	69,226,588.77	95,622,693.55
合计	<u>69,226,588.77</u>	<u>95,622,693.55</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付股权转让款	19,344,000.00	38,688,000.00
应付工程及设备款	20,996,069.39	32,982,030.18
销售结算款	5,347,050.02	5,298,345.27
预提费用	15,617,230.42	13,029,566.42
押金及保证金	2,127,454.80	1,993,807.06
往来款	4,130,966.14	3,010,389.43
其他	1,663,818.00	620,555.19
合计	<u>69,226,588.77</u>	<u>95,622,693.55</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
王安立	7,526,025.00	因母公司与子公司苏州中亿丰科技有限公司存在对赌协议约定,待2023年审计后支付剩余款项
苏州立长投资合伙企业(有限合伙)	5,712,525.00	因母公司与子公司苏州中亿丰科技有限公司存在对赌协议约定,待2023年审计后支付剩余款项
中亿丰控股集团有限公司	4,836,000.00	因母公司与子公司苏州中亿丰科技有限公司存在对赌协议约定,待2023年审计后支付剩余款项
展树军	1,269,450.00	因母公司与子公司苏州中亿丰科技有限公司存在对赌协议约定,待2023年审计后支付剩余款项
合计	<u>19,344,000.00</u>	

(三十) 持有待售负债

项目	期末余额	期初余额
天津罗普斯金建筑科技有限公司	11.10	
合计	<u>11.10</u>	

注:2023年12月11日,本公司与万马仕运动科技(天津)有限公司签订股权转让协议,本公司将持有的天津罗普斯金建筑科技有限公司100%股权转让,转让总价款为人民币3,988.00万元。截止2023年12月31日,尚未完成股权交割手续。

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	101,477,817.52	22,163,278.96
1年内到期的租赁负债	3,990,733.54	8,839,410.96
合计	<u>105,468,551.06</u>	<u>31,002,689.92</u>

(三十二) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据	104,496,809.70	138,583,654.26
应付供应链融资款	66,358,500.00	
预收股权处置款	15,000,000.00	
待转销项税	4,186,806.63	1,748,791.36
合计	<u>190,042,116.33</u>	<u>140,332,445.62</u>

(三十三) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	123,547,950.00	122,249,950.00	3.00%-4.25%

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
合计	<u>123,547,950.00</u>	<u>122,249,950.00</u>	

(三十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	9,562,444.60	34,533,783.75
减：未确认融资费用	922,945.52	2,812,393.76
重分类至一年内到期的非流动负债	3,990,733.54	8,839,410.96
合计	<u>4,648,765.54</u>	<u>22,881,979.03</u>

(三十五) 预计负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	9,247,744.16	5,484,603.20	
待执行的亏损合同	120,190.05	1,828,118.56	
未决诉讼		130,199.00	
合计	<u>9,367,934.21</u>	<u>7,442,920.76</u>	

2. 重要预计负债

无。

(三十六) 递延收益

递延收益情况

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	6,569,588.92	3,030,000.00	1,173,993.28	8,425,595.64	新厂区七通一平相关费用补贴、5G+工业互联网融合项目
合计	<u>6,569,588.92</u>	<u>3,030,000.00</u>	<u>1,173,993.28</u>	<u>8,425,595.64</u>	

(三十七) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>225,085,500.00</u>	<u>22,321,200.00</u>			<u>-75,045,000.00</u>	<u>-52,723,800.00</u>	<u>172,361,700.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	<u>225,085,500.00</u>	<u>22,321,200.00</u>			<u>-75,045,000.00</u>	<u>-52,723,800.00</u>	<u>172,361,700.00</u>

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
其中：境内法人持股	150,000,000.00	11,160,600.00				11,160,600.00	161,160,600.00
境内自然人持股	75,085,500.00	11,160,600.00			-75,045,000.00	-63,884,400.00	11,201,100.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	<u>427,518,100.00</u>				<u>75,045,000.00</u>	<u>75,045,000.00</u>	<u>502,563,100.00</u>
1. 人民币普通股	427,518,100.00				75,045,000.00	75,045,000.00	502,563,100.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	<u>652,603,600.00</u>	<u>22,321,200.00</u>				<u>22,321,200.00</u>	<u>674,924,800.00</u>

注：根据本公司2022年4月26日召开的第五届董事会第二十九次会议、2022年7月21日召开的第五届董事会第三十二次(临时)会议审议，并于2022年5月18日召开的2021年年度股东大会审议通过，本公司拟向宫长义、中亿丰控股集团有限公司特定对象非公开发行22,321,200股A股股票，募集资金总额99,998,976.00元。本次发行经中国证券监督管理委员会《关于核准中亿丰罗普斯金材料科技股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2022]2946号)核准。本公司非公开发行人民币普通股(A股)22,321,200股，面值为每股人民币1.00元，发行价格为每股人民币4.48元，募集资金为人民币99,998,976.00元，扣除券商承销保荐费及其他相关发行费用后，本次发行募集资金净额为人民币95,826,974.88元。其中计入股本人民币22,321,200.00元、计入资本公积人民币73,505,774.88元。

(三十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(或股本溢价)	724,960,802.56	73,505,774.88		798,466,577.44
其他资本公积	45,793.78			45,793.78
合计	<u>725,006,596.34</u>	<u>73,505,774.88</u>		<u>798,512,371.22</u>

注：本期资本公积增加详见六、(三十七)。

(三十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	101,324,115.21	3,632,459.96		104,956,575.17
合计	<u>101,324,115.21</u>	<u>3,632,459.96</u>		<u>104,956,575.17</u>

注：本期按照母公司净利润的10%计提法定盈余公积3,632,459.96元。

(四十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	253,012,073.40	299,665,711.37
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	<u>253,012,073.40</u>	<u>299,665,711.37</u>
加:本期归属于母公司所有者的净利润	52,231,748.83	-49,254,232.38
直接转入未分配利润的其他综合收益		2,600,594.41
减:提取法定盈余公积	3,632,459.96	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>301,611,362.27</u>	<u>253,012,073.40</u>

(四十一) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,576,736,556.62	1,365,469,986.97	1,318,826,285.47	1,190,973,847.19
其他业务	66,089,229.44	46,437,357.81	60,784,886.93	46,978,099.91
合计	<u>1,642,825,786.06</u>	<u>1,411,907,344.78</u>	<u>1,379,611,172.40</u>	<u>1,237,951,947.10</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
合同类型		
光伏铝合金边框	500,103,159.26	491,937,655.82
建筑型材	430,565,373.56	396,596,987.79
智能工程施工	289,755,830.11	230,529,167.88
铝合金门窗	141,556,521.86	132,223,783.05
检测收入	111,845,732.11	65,174,515.21
建材贸易	60,441,921.36	11,339,616.51
盘扣租赁	44,439,410.15	18,544,289.01
熔铸铝棒	40,704,301.19	43,443,528.98
材料销售	11,827,022.70	10,859,058.98
受托加工型材	1,763,717.17	1,125,926.80

合同分类	营业收入	营业成本
合同类型		
其他	9,822,796.59	10,132,814.75
合计	<u>1,642,825,786.06</u>	<u>1,411,907,344.78</u>
按经营地区分类		
国内	1,632,231,432.87	1,402,671,035.48
国外	10,594,353.19	9,236,309.30
合计	<u>1,642,825,786.06</u>	<u>1,411,907,344.78</u>
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认	1,222,797,202.58	1,111,641,661.68
在某一时段内确认	420,028,583.48	300,265,683.10
合计	<u>1,642,825,786.06</u>	<u>1,411,907,344.78</u>
按销售渠道分类		
直销	1,522,138,460.06	1,300,743,110.97
经销	120,687,326.00	111,164,233.81
合计	<u>1,642,825,786.06</u>	<u>1,411,907,344.78</u>

3. 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
商品销售	商品交付、发货单签字验收	按合同约定	货物	是	无	保证类质保
工程施工业务	履约进度（已完成劳务的进度）	按合同约定	工程服务	是	无	保证类质保
检测收入	移交检测报告确认后	按合同约定	检测服务	是	无	保证类质保

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为532,729,332.57元，其中459,987,144.94元预计将于2024年度确认收入，72,742,187.63元预计将于2025年度确认收入。

（四十二）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	903,606.91	882,622.72
房产税	4,198,609.94	3,964,621.03

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	1,407,335.01	2,361,787.85
印花税	2,855,918.58	741,713.78
地方教育费附加	655,406.69	800,166.10
其他	58,529.43	51,346.84
<u>合计</u>	<u>10,079,406.56</u>	<u>8,802,258.32</u>

(四十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,197,649.44	21,558,683.12
广告宣传费	2,804,400.86	2,785,888.00
业务招待费	2,131,681.87	2,639,474.98
办公费	1,297,245.37	1,132,775.21
低值易耗品摊销	1,136,867.05	406,234.99
差旅费	1,125,387.29	1,073,841.04
折旧及摊销费	539,522.85	927,182.36
租赁及物业费	396,730.34	24,109.72
模具费	138,247.70	401,682.31
代理服务费	137,327.29	1,673,435.56
其他	667,310.80	910,096.69
<u>合计</u>	<u>30,572,370.86</u>	<u>33,533,403.98</u>

(四十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	42,232,711.36	34,313,796.38
折旧与摊销费	10,340,397.98	12,147,161.95
办公费	9,272,394.27	7,549,975.14
业务招待费	4,574,488.03	4,202,010.67
租赁及物业费	3,142,860.95	2,181,072.28
IT 费用	1,581,526.99	2,364,524.67
水电费	1,319,586.00	1,361,126.29
修理费	1,073,211.52	1,927,657.79
差旅费	884,331.18	288,264.85
其他	2,022,294.32	1,674,747.69
<u>合计</u>	<u>76,443,802.60</u>	<u>68,010,337.71</u>

(四十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,063,247.12	23,110,084.61
折旧及摊销费	3,319,250.78	1,553,944.03
材料费	2,345,903.58	4,343,219.25
办公费	1,275,777.03	953,404.17
委托外部研究开发费用	302,436.35	66,037.74
租赁及物业费	260,403.53	22,546.79
其他	940,652.30	971,561.45
合计	<u>32,507,670.69</u>	<u>31,020,798.04</u>

(四十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,232,471.99	9,649,493.32
减：利息收入	5,384,753.28	2,293,039.22
汇兑损益	-58,868.28	-1,294,659.22
银行手续费	704,408.09	537,254.62
合计	<u>14,493,258.52</u>	<u>6,599,049.50</u>

(四十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	9,869,301.89	8,983,385.28
合计	<u>9,869,301.89</u>	<u>8,983,385.28</u>

(四十八) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	11,788,755.35	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	1,998,421.18	2,947,767.75
合计	<u>13,787,176.53</u>	<u>2,947,767.75</u>

(四十九) 公允价值变动收益

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		-177,583.83
其中：理财收益		-177,583.83
合计		<u>-177,583.83</u>

(五十) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-1,241,807.42	-213,823.93
应收账款坏账损失	-21,036,883.38	-24,799,880.45
其他应收款坏账损失	-302,729.89	-892,919.36
合计	<u>-22,581,420.69</u>	<u>-25,906,623.74</u>

(五十一) 资产减值损失

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	222,833.94	-3,618,315.23
二、固定资产减值损失		-17,619,272.85
三、商誉减值损失		-505,705.84
四、合同资产减值损失	-2,202,018.59	-3,792,833.94
合计	<u>-1,979,184.65</u>	<u>-25,536,127.86</u>

(五十二) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	-2,625,790.68	-3,003,469.61
合计	<u>-2,625,790.68</u>	<u>-3,003,469.61</u>

(五十三) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
赔偿款		8,000.00	
核销往来款	429,670.00	1,021,903.71	429,670.00
其他	9,228.27	5,874.33	9,228.27
合计	<u>438,898.27</u>	<u>1,035,778.04</u>	<u>438,898.27</u>

(五十四) 营业外支出

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
非流动资产处置损失合计:	<u>3,473,427.60</u>	<u>4,842,240.09</u>	<u>3,473,427.60</u>
其中: 固定资产处置损失	3,432,861.62	4,842,240.09	3,432,861.62
无形资产处置损失	40,565.98		40,565.98
罚款支出、滞纳金	48,467.66	470,530.01	48,467.66
对外捐赠	75,000.00	100,901.30	75,000.00
其他	3,000.00	100.12	3,000.00

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
合计	<u>3,599,895.26</u>	<u>5,413,771.52</u>	<u>3,599,895.26</u>

(五十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,065,790.80	9,047,867.70
递延所得税费用	-8,219,346.91	-17,654,438.48
合计	<u>3,846,443.89</u>	<u>-8,606,570.78</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	60,131,017.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,032,754.37
子公司适用不同税率的影响	-1,726,288.18
调整以前期间所得税的影响	449,767.15
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	934,928.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,179,920.38
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	9,332,347.55
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的暂时性差异的影响	-14,242,406.78
研发费用加计扣除	-4,754,737.85
其他	
所得税费用合计	<u>3,846,443.89</u>

(五十六) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
受限货币资金收回	55,927,846.78	23,279,350.33
收到经营性资金往来	22,320,162.92	
政府补助收入	11,693,444.00	11,260,585.22
利息收入	5,384,753.28	2,293,039.22
其他营业外收入	9,228.27	3,630,187.94

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>95,335,435.25</u>	<u>40,463,162.71</u>

收到其他与经营活动有关的现金的说明：无。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
受限货币资金支付	86,571,868.23	59,707,894.07
费用性支出	38,996,748.28	38,413,706.46
支付经营性往来款	23,732,081.29	
营业外支出	48,467.66	470,630.13
公益性捐赠	75,000.00	100,901.30
其他	3,000.00	559,891.77
合计	<u>149,427,165.46</u>	<u>99,253,023.73</u>

支付的其他与经营活动有关的现金的说明：无。

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回投资收到的现金	15,000,000.00	33,073,986.75
处置子公司收到的现金净额	27,633,415.32	
合计	<u>42,633,415.32</u>	<u>33,073,986.75</u>

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购建长期资产支付的现金	166,020,203.99	283,880,468.73
购买子公司支付的现金净额	19,344,000.00	
合计	<u>185,364,203.99</u>	<u>283,880,468.73</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品本金	628,000,000.00	286,009,130.00
合计	<u>628,000,000.00</u>	<u>286,009,130.00</u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品本金	628,000,000.00	106,009,130.00
支付的存单质押资金	10,000,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>638,000,000.00</u>	<u>106,009,130.00</u>

收到的其他与投资活动有关的现金的说明：无

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款保理融资		8,500,000.00
合计		<u>8,500,000.00</u>

收到的其他与筹资活动有关的现金的说明：无。

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债	10,792,762.86	7,954,179.74
购买子公司少数股权支付的现金		19,344,000.00
合计	<u>10,792,762.86</u>	<u>27,298,179.74</u>

支付的其他与筹资活动有关的现金的说明：无。

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	168,622,111.09	456,771,913.68	49,111.14	240,000,000.00	20,000,000.00	365,443,135.91
其他流动负债	140,332,445.62	58,935,868.19			9,226,197.48	190,042,116.33
一年内到期的非流动负债	31,002,689.92	101,254,500.00		18,954,604.12	7,834,034.74	105,468,551.06
长期借款	122,249,950.00	20,890,500.00		592,500.00	19,000,000.00	123,547,950.00
租赁负债	22,881,979.03			11,969,210.15	6,264,003.34	4,648,765.54
合计	<u>485,089,175.66</u>	<u>637,852,781.87</u>	<u>49,111.14</u>	<u>271,516,314.27</u>	<u>62,324,235.56</u>	<u>789,150,518.84</u>

4. 以净额列报现金流量的说明

无。

5. 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无。

(五十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	56,284,573.57	-44,770,696.96
加：资产减值准备	1,979,184.65	25,536,127.86
信用减值损失	22,581,420.69	25,906,623.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	74,558,478.85	70,108,872.99
使用权资产摊销	6,331,752.61	7,595,998.87
无形资产摊销	8,178,103.37	7,071,715.03
长期待摊费用摊销	9,730,907.27	6,688,905.14
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)	2,625,790.68	3,003,469.61
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,473,427.60	4,842,240.09
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		177,583.83
财务费用(收益以“-”号填列)	17,420,840.39	6,121,665.92
投资损失(收益以“-”号填列)	-13,787,176.53	-2,947,767.75
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-7,819,903.65	-17,006,766.81
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-399,443.26	-532,343.41
存货的减少(增加以“-”号填列)	14,865,150.41	-70,089,203.28
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-391,121,753.01	-415,136,866.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	54,556,167.44	233,058,497.55
本期处置子公司的影响	-49,343,562.25	
经营活动产生的现金流量净额	-189,886,041.17	-160,371,943.79
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	373,128,258.97	266,442,873.63
减：现金的期初余额	266,442,873.63	205,006,456.28
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	<u>106,685,385.34</u>	<u>61,436,417.35</u>
2. 本期支付的取得子公司的现金净额		
项目	金额	
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		
其中：苏州中亿丰科技有限公司		
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		
其中：苏州中亿丰科技有限公司		
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		19,344,000.00
其中：苏州中亿丰科技有限公司		19,344,000.00
取得子公司支付的现金净额		19,344,000.00
3. 本期收到的处置子公司的现金净额		
项目	金额	
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		33,550,000.00
其中：苏州铭恒金属材料科技有限公司		33,550,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		5,916,584.68
其中：苏州铭恒金属材料科技有限公司		5,916,584.68
加：以前期间处置子公司并于本期收到的现金或现金等价物		
处置子公司收到的现金净额		27,633,415.32
4. 现金和现金等价物的构成		
项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>373,128,258.97</u>	<u>266,442,873.63</u>
其中：库存现金	126,634.00	2,911,872.44
可随时用于支付的银行存款	250,028,057.89	116,844,973.81
可随时用于支付的其他货币资金	122,973,567.08	146,686,027.38
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>373,128,258.97</u>	<u>266,442,873.63</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：其中本期可随时用于支付的银行存款中包括持有待售资产中货币资金26,455.20元。

5. 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

无。

6. 不属于现金及现金等价物的货币资金

无。

(五十八) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	<u>1,436,109.48</u>		<u>10,171,532.61</u>
其中：美元	1,436,109.48	7.0827	10,171,532.61

(五十九) 租赁

1. 作为承租人

(1) 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额：无。

(2) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：无。

2. 作为出租人

(1) 作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变 租赁付款额相关的收入
盘扣租赁	44,439,410.15	
房屋租赁	6,311,158.15	
设备租赁	150,196.33	
合计	<u>50,900,764.63</u>	

(2) 作为出租人的融资租赁：无。

3. 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

无。

七、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	24,063,247.12	23,110,084.61
直接投入费用	4,183,525.24	5,454,900.93

项目	本期发生额	上期发生额
折旧与摊销费用	3,319,250.78	1,553,944.03
委托外部研究开发费用	302,436.35	66,037.74
其他费用	639,211.20	835,830.73
合计	<u>32,507,670.69</u>	<u>31,020,798.04</u>
其中：费用化研发支出	32,507,670.69	31,020,798.04
资本化研发支出		
合计	<u>32,507,670.69</u>	<u>31,020,798.04</u>

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

(三) 重要的外购在研项目

无。

八、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

1. 本期丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例(%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
苏州铭恒金属材料科技有限公司	2023-3-31	61,000,000.00	100.00	转让	已完成股权交割	11,788,755.35

接上表：

丧失控制权之日 剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日剩 余股权的账面价值	丧失控制权之日剩 余股权的公允价值	按照公允价值重新计 量剩余股权产生的利 得或损失	丧失控制权之日合并 财务报表层面剩余股 权公允价值的确定方 法及主要假设	与原子公司股权投资 相关的其他综合收益 转入投资损益或留存 收益的金额
-----------------------	----------------------	----------------------	--------------------------------	---	--

2. 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

无。

（五）其他原因的合并范围变动

2023年9月13日，本公司孙公司苏州长立智能科技有限公司注销，不再纳入合并范围。

（六）其他

无。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经 营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权	取得方式
					直接	间接	比例 （%）	
天津罗普斯金建筑科技有限公司	天津	4,800 万人民币	天津	金属制品业	100.00		100.00	新设成立
中亿丰罗普斯金新能源材料科技（苏 州）有限公司	苏州	14,250 万人民币	苏州	金属制品业	100.00		100.00	新设成立
天津罗普斯金节能科技有限公司	天津	1,500 万人民币	天津	金属制品业		100.00	100.00	新设成立
苏州姑苏区丰绩新材料科技有限公司	苏州	50 万人民币	苏州	商务服务业		100.00	100.00	新设成立
苏州丰鑫源新材料科技有限公司	苏州	10,000 万人民币	苏州	商务服务业	100.00		100.00	非同一控制 下企业合并
苏州中亿丰科技有限公司	苏州	6,000 万人民币	苏州	建筑工程	80.00		80.00	非同一控制 下企业合并
苏州方正工程技术开发检测有限公司	苏州	3,000 万人民币	苏州	研究和试验发展	100.00		100.00	同一控制下 企业合并

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

(三) 投资性主体

无。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

无。

2. 不重要合营企业的汇总财务信息

本公司合营企业安徽罗普斯金门窗有限公司本期已停止经营，未编制相关财务报表，相关财务信息不予披露。

(五) 重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

(七) 其他

无。

十、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	本期转入 其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/ 收益相关
递延收益	6,569,588.92	3,030,000.00		1,173,993.28		8,425,595.64	与资产相关
合计	<u>6,569,588.92</u>	<u>3,030,000.00</u>		<u>1,173,993.28</u>		<u>8,425,595.64</u>	

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
总部企业补贴	2,700,000.00	
重点企业发展扶持资金	1,464,000.00	750,000.00
文化产业发展专项资金	1,000,000.00	

类型	本期发生额	上期发生额
5G+工业互联网融合项目	850,400.04	101,333.34
苏州市智改数转技术服务	450,000.00	
相城区智能化技术改造设备专项资金	364,200.00	
新厂区七通一平相关费用补贴	323,593.24	323,593.24
省级智能制造示范车间奖励	300,000.00	
江苏省工业互联网标杆工厂	300,000.00	
高铁新城第九期产业扶持资金地方贡献奖励	300,000.00	
进项税加计抵减	275,849.05	362,435.05
增值税减免	207,600.00	
姑苏区都市科技创新发展奖励	186,100.00	
再融资金局付上市奖补	150,000.00	
稳岗补贴	148,747.00	760,383.41
科技发展计划奖励资金	114,600.00	44,000.00
职业技能考核补贴	105,400.00	31,200.00
相城区科技研发专项资金	81,000.00	
高质量发展企业奖补	80,000.00	1,625,000.00
江苏精品认证	75,000.00	
个税手续费返还	71,579.13	61,254.01
退税款	67,798.23	51,397.35
苏州市住房和城乡建设局技术研究费用	50,000.00	
知识产权资助资金	33,760.00	
江苏省专精特新	30,000.00	
苏州市能耗在线监测项目奖补	30,000.00	
紧缺人才培养单位奖励	21,500.00	
苏州市科技成果转化项目奖励	18,900.00	
扩岗补贴	16,500.00	3,000.00
苏州市企业研究开发费用补助	16,100.00	1,424,230.00
外地职工留相企业专项补贴	7,350.00	
留苏补贴	6,683.00	48,900.00
社保补助	6,000.00	10,500.00
江苏省企业技术中心复评	6,000.00	
就业补贴	3,892.20	500
相城区高技能人才载体奖励	3,000.00	

类型	本期发生额	上期发生额
省民营科技企业奖励	2,500.00	3,000.00
全国科技型中小企业补助	1,250.00	
数字经济扶持资金		600,000.00
苏州市数字经济示范企业补助		500,000.00
高铁新城纳税奖补		381,400.00
高质量发展专项资金补贴		340,754.00
培训补贴		209,920.00
高新技术企业奖励		200,000.00
江苏省重点研发计划项目奖励		180,000.00
苏州相城科学技术局		126,000.00
高质量发展优秀企业奖金		130,000.00
研发费用奖励资金		102,600.00
区级文商旅产业扶持奖励		100,000.00
留工补贴		80,500.00
转型升级专项补贴		53,500.00
降耗稳产补贴		51,147.00
科技局瞪羚计划奖补		50,000.00
科研经费		50,000.00
数字化发展企业资金		50,000.00
先进企业奖励		50,000.00
留苏优技培训补贴		42,000.00
相城区高质量品牌建设奖励		25,000.00
建筑类企业促进发展奖励		22,907.50
工信局货运补贴		18,000.00
苏州市企业研发后补助		10,400.00
发明专利授权奖励		6,000.00
工会经费返还		2,530.38
合计	<u>9,869,301.89</u>	<u>8,983,385.28</u>

十一、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本

公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司的主要金融工具,包括货币资金、应收账款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债,如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具的风险

1. 金融工具的分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	473,453,719.29			<u>473,453,719.29</u>
应收票据	212,568,914.93			<u>212,568,914.93</u>
应收账款	950,751,097.16			<u>950,751,097.16</u>
应收款项融资			25,530,365.82	<u>25,530,365.82</u>
其他应收款	29,469,004.53			<u>29,469,004.53</u>
其他权益工具投资			2,600,000.00	<u>2,600,000.00</u>

②2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	326,150,767.70			<u>326,150,767.70</u>
应收票据	142,231,063.32			<u>142,231,063.32</u>
应收账款	681,199,773.00			<u>681,199,773.00</u>
应收款项融资			24,113,491.19	<u>24,113,491.19</u>
其他应收款	11,717,367.05			<u>11,717,367.05</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
短期借款		365,443,135.91	<u>365,443,135.91</u>
应付票据		103,559,344.00	<u>103,559,344.00</u>

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入		其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债			
应付账款			274,045,463.17	<u>274,045,463.17</u>
其他应付款			63,879,538.75	<u>63,879,538.75</u>
一年内到期的非流动负债			105,468,551.06	<u>105,468,551.06</u>
其他流动负债			190,042,116.33	<u>190,042,116.33</u>
长期借款			123,547,950.00	<u>123,547,950.00</u>
租赁负债			4,648,765.54	<u>4,648,765.54</u>

注：2023年12月31日，其他应付款总额中有5,347,050.02元为销售结算款，不属于金融负债。

②2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入		其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债			
短期借款			168,622,111.09	<u>168,622,111.09</u>
应付票据			114,163,867.02	<u>114,163,867.02</u>
应付账款			221,556,268.80	<u>221,556,268.80</u>
其他应付款			90,324,348.28	<u>90,324,348.28</u>
一年内到期的非流动负债			31,002,689.92	<u>31,002,689.92</u>
其他流动负债			140,332,445.62	<u>140,332,445.62</u>
长期借款			122,249,950.00	<u>122,249,950.00</u>
租赁负债			22,881,979.03	<u>22,881,979.03</u>

注：2022年12月31日，其他应付款总额中有5,298,345.27元为销售结算款，不属于金融负债。

2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收票据、其他应收款、短期银行理财产品等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司无因提供财务担保而面临信用风险。

本公司单独认定没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	合计	期末余额				
		未逾期未减值	逾期			
			1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
货币资金	<u>473,453,719.29</u>	473,453,719.29				
应收票据	<u>212,568,914.93</u>	212,568,914.93				
应收账款	<u>950,751,097.16</u>	950,751,097.16				
应收款项融资	<u>25,530,365.82</u>	25,530,365.82				
其他应收款	<u>29,469,004.53</u>	29,469,004.53				
其他权益工具投资	<u>2,600,000.00</u>	2,600,000.00				

接上表：

项目	合计	期初余额				
		未逾期未减值	逾期			
			1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
货币资金	<u>326,150,767.70</u>	326,150,767.70				
应收票据	<u>142,231,063.32</u>	142,231,063.32				
应收账款	<u>681,199,773.00</u>	681,199,773.00				
应收款项融资	<u>24,113,491.19</u>	24,113,491.19				
其他应收款	<u>11,717,367.05</u>	11,717,367.05				

2023年12月31日和2022年12月31日，尚未逾期和发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的客户有关。其中未逾期未减值的部分是指未逾期应收款项的账面余额减去已计提坏账准备后的账面净额。

3. 流动性风险

本公司管理资金短缺风险时，既考虑本公司金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2023年12月31日				合计
	1年以内	1至2年	2-3年	3年以上	
短期借款	365,443,135.91				<u>365,443,135.91</u>
应付票据	103,559,344.00				<u>103,559,344.00</u>
应付账款	247,275,640.86	17,166,989.70	6,657,182.77	2,945,649.84	<u>274,045,463.17</u>
其他应付款	41,904,681.50	7,829,479.80	19,451,038.43	41,389.04	<u>69,226,588.77</u>
一年内到期的非流动负债	105,468,551.06				<u>105,468,551.06</u>

项目	2023年12月31日				合计
	1年以内	1至2年	2-3年	3年以上	
其他流动负债	190,042,116.33				<u>190,042,116.33</u>
长期借款	41,498,000.00	82,049,950.00			<u>123,547,950.00</u>
租赁负债		1,241,680.49	704,178.65	2,702,906.40	<u>4,648,765.54</u>

接上表:

项目	2022年12月31日				合计
	1年以内	1至2年	2-3年	3年以上	
短期借款	168,622,111.09				<u>168,622,111.09</u>
应付票据	114,163,867.02				<u>114,163,867.02</u>
应付账款	197,389,361.80	17,646,945.47	5,951,854.97	568,106.56	<u>221,556,268.80</u>
其他应付款	55,699,342.56	34,389,991.37	221,500.00	13,514.35	<u>90,324,348.28</u>
一年内到期的非流动 负债	31,002,689.92				<u>31,002,689.92</u>
其他流动负债	140,332,445.62				<u>140,332,445.62</u>
长期借款	122,249,950.00				<u>122,249,950.00</u>
租赁负债		10,685,722.96	5,280,439.17	6,915,816.90	<u>22,881,979.03</u>

4. 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险,如权益工具投资价格风险。

(1) 利率风险

本公司并未以衍生金融工具对冲利率风险。

下表列示了按合同约定/估计重估日或到期日(两者较早者)列示的存在利率风险的金融工具的账面价值:

项目	2023年12月31日				合计
	1年以内	1年至2年	2年至3年	3年以上	
货币资金	473,453,719.29				<u>473,453,719.29</u>
理财产品					

接上表:

项目	2022年12月31日				合计
	1年以内	1年至2年	2年至3年	3年以上	
货币资金	326,150,767.70				<u>326,150,767.70</u>

2022年12月31日

项目	2022年12月31日				合计
	1年以内	1年至2年	2年至3年	3年以上	

理财产品

浮动利率的金融工具，其利率将在不超过1年的时间间隔内重新定价。固定利率的金融工具，其利率在到期日前的期间内已固定。未包括在上表中的其他金融工具为不带息，因此不涉及利率风险。

本公司管理层认为在其他变量不变的情况下，利率在发生合理及可能的变动时，不会对本公司的利润总额产生重大影响。

(2) 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)有关。由于本公司外汇交易非常少，其面临的外汇风险较低。

以下为本公司采用的主要汇率：

项目	平均汇率		年末汇率	
	2023年	2022年	2023年12月31日	2022年12月31日
美元兑人民币	7.0488	6.7278	7.0827	6.9646

(二) 金融资产转移

1. 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书或贴现	应收款项融资	148,797,619.07	148,797,619.07	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		<u>148,797,619.07</u>		

2. 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书或贴现	148,797,619.07	-1,752,763.32
合计		<u>148,797,619.07</u>	<u>-1,752,763.32</u>

十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本

公司不受外部强制性资本要求约束。2023 年度和 2022 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 41.11%（2022 年 12 月 31 日：36.75%）。

十三、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）应收款项融资				
			25,530,365.82	<u>25,530,365.82</u>
（四）其他权益工具投资				
			2,600,000.00	<u>2,600,000.00</u>
持续以公允价值计量的资产总额			<u>28,130,365.82</u>	<u>28,130,365.82</u>

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：不适用。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息：不适用。

（四）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息。

应收款项融资：系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面价值与公允价值相近。

其他权益工具投资：系投资的交易性权益投资公司，被投资单位成立时间小于 1 年，账面价值与公允价值相近。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析：无

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策：不适用。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因：不适用。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况：无。

十四、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
中亿丰控股集团 有限公司	苏州市相城区	商务服务业	95640 万人民币	46.10	46.10

本公司的最终控制方为宫长义。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、(一)。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本公司关系
安徽罗普斯金门窗有限公司	持有 40.00% 股权

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中亿丰金益(苏州)科技有限公司	同受一方控制
苏州铭镌精密金属制品有限公司	同受一方控制
中亿丰铭固(苏州)精密科技有限公司	同受一方控制
中亿丰建设集团股份有限公司	同受一方控制
中亿丰数字科技集团股份有限公司	同受一方控制
中亿丰地下空间工程有限公司	同受一方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中亿丰科工有限公司	同受一方控制
苏州狮山建筑安装工程有限公司	同受一方控制
苏州大成商务有限公司	同受一方控制
中亿丰中固建筑科技（苏州）股份有限公司 （曾用名“苏州中固建筑科技股份有限公司”）	同受一方控制
中亿丰（苏州）城市建设发展股份有限公司 （曾用名“苏州中恒通路桥股份有限公司”）	同受一方控制
中亿丰越南建设发展责任有限公司	同受一方控制
苏州二建建筑集团有限公司	同受一方控制
中亿丰建设泰州有限公司	同受一方控制
中亿丰（苏州）绿色建筑发展有限公司	同受一方控制
苏州中兴物业有限公司	同受一方控制
苏州市苏信公路工程试验检测有限公司	同受一方控制
苏州高铁中亿丰建设集团有限公司	同受一方控制
中亿丰设备租赁有限公司	同受一方控制
苏州市易盛合文化投资管理有限公司	同受一方控制
中亿丰基础设施建设开发有限公司	同受一方控制
中亿丰路桥建设有限公司	同受一方控制
中研国丰文化产业发展（苏州）有限公司	同受一方控制
苏州铭恒金属材料科技有限公司	同受一方控制
苏州和沐光新能源有限公司	同受一方控制
中亿丰绿色新能源（苏州）有限公司	同受一方控制
苏州中亿丰光电有限公司	母公司持有 30%的股份
苏州特罗普企业管理有限公司	持有上市公司 5%以上股份的法人
云南罗普斯金门窗有限公司	受持有上市公司 5%以上股份法人控制
苏州爱士普节能科技有限公司	受持有上市公司 5%以上股份法人控制

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中亿丰金益（苏州）科技有限公司	不动产租赁和物业管理	3,733,898.04	6,468,841.58
中亿丰金益（苏州）科技有限公司	采购原材料	13,387,270.77	14,148,942.07
中亿丰铭固（苏州）精密科技有限公司	采购模具	4,799,274.42	1,492,836.70

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中亿丰铭固（苏州）精密科技有限公司	接收劳务	24,491.17	
中亿丰数字科技集团股份有限公司	采购元器件		45,640.00
苏州中兴物业有限公司	不动产租赁和物业管理	1,915,453.59	1,976,836.13
中亿丰建设集团股份有限公司	不动产租赁和物业管理	3,202,956.61	1,288,017.51
中亿丰建设集团股份有限公司	接受设计劳务	703,200.23	554,804.95
苏州中固建筑科技股份有限公司	接收服务	666,055.04	7,759,126.86
苏州中亿丰光电有限公司	接受服务	13,287,844.62	597,732.33
中亿丰（苏州）绿色建筑发展有限公司	接受设计劳务		84,905.66
中亿丰（苏州）绿色建筑发展有限公司	采购材料		43,121.64
苏州大成商务有限公司	接受服务	311,895.06	26,234.00
苏州市苏信公路工程试验检测有限公司	接受检测服务		23,652.12
中研国丰文化产业发展（苏州）有限公司	接收服务	1,320,754.70	
苏州铭恒金属材料科技有限公司	采购原材料	3,722,424.32	
苏州和沐光新能源有限公司	接受服务	72,477.07	
中亿丰绿色新能源（苏州）有限公司	采购设备	451,559.52	
合计		<u>47,599,555.16</u>	<u>34,510,691.55</u>

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额 (总额法)	本期发生额 (净额法)	上期发生额 (总额法)	上期发生额 (净额法)
中亿丰建设集团股份有限公司	工程施工收入、铝合金门窗销售、建材贸易、材料销售、盘扣租赁、检测收入	790,267,506.11	210,826,815.47	333,609,961.69	71,042,674.88
苏州二建建筑集团有限公司	建材贸易、检测收入	204,731,397.77	9,709,947.31	55,777,104.87	1,883,640.15
中亿丰（苏州）绿色建筑发展有限公司	销售铝型材、建材、工程施工、门窗销售、来料加工、提供检测等	82,671,470.22	62,465,007.40	58,916,337.23	44,645,346.52
苏州高铁中亿丰建设集团有限公司	工程施工收入、建材贸易	52,237,025.78	51,755,907.78	13,549.40	13,549.40
中亿丰设备租赁有限公司	盘扣租赁、检测收入	44,715,002.72	44,715,002.72	19,836,181.49	19,836,181.49
中亿丰科工有限公司	建材贸易	31,549,901.72	9,877,916.34	2,787,717.70	161,153.74

关联方	关联交易内容	本期发生额 (总额法)	本期发生额 (净额法)	上期发生额 (总额法)	上期发生额 (净额法)
中亿丰金益(苏州)科技有限公司	受托加工型材、铝棒来料加工、材料销售、检测收入、提供动力、提供 IT 系统和检测、不动产租赁和物业管理、设备租赁等	21,809,333.01	19,179,609.34	70,072,930.42	19,489,369.59
中亿丰基础设施建设开发有限公司	建材贸易、检测收入	15,627,348.57	677,476.37	2,867.92	2,867.92
云南罗普斯金门窗有限公司	销售铝型材、来料加工	7,869,810.57	7,869,810.57	4,177,921.91	4,177,921.91
苏州铭恒金属材料科技有限公司	销售门窗、提供动力、IT 系统等	4,776,755.26	4,776,755.26	750,549.49	
中亿丰地下空间工程有限公司	建材贸易	3,399,740.32	132,347.40	7,355,984.70	616,681.23
中亿丰越南建设发展责任有限公司	销售门窗、铝型材、来料加工	1,352,250.48	1,352,250.48	837,134.09	837,134.09
中亿丰中固建筑科技(苏州)股份有限公司	销售铝型材、销售门窗、建材贸易	983,927.05	280,156.93	1,058,875.22	309,848.67
中亿丰铭固(苏州)精密科技有限公司	销售模具、提供动力、IT 系统等	957,619.88	757,211.39		
中亿丰路桥建设有限公司	检测收入	292,770.02	292,770.02	1,320.75	1,320.75
中亿丰控股集团有限公司	提供动力、提供 IT 和检测等	35,707.06	35,707.06	175,167.08	
苏州狮山建筑安装工程 有限公司	工程施工收入	16,173.06	16,173.06		
中亿丰(苏州)城市建设 发展股份有限公司	提供检测服务	15,820.75	15,820.75		
苏州中亿丰光电有限公司	提供动力	13,806.42	13,806.42	40,347.71	
中研国丰文化产业发展 (苏州)有限公司	工程施工收入	11,514.50	11,514.50		
苏州市苏信公路工程试 验检测有限公司	检测收入	11,360.85	11,360.85		
安徽罗普斯金门窗有限 公司	销售建筑型材和配件	3,119.82	3,119.82	782,241.05	782,241.05
苏州大成商务有限公司	检测收入			188,679.25	188,679.25

关联方	关联交易内容	本期发生额 (总额法)	本期发生额 (净额法)	上期发生额 (总额法)	上期发生额 (净额法)
苏州特罗普企业管理有 限公司	销售门窗			7,964.60	7,964.60
苏州市易盛合文化投资 管理有限公司	检测收入			12,943.40	12,943.40
合计		<u>1,263,349,361.94</u>	<u>424,776,487.24</u>	<u>556,405,779.97</u>	<u>164,009,518.64</u>

注：按收入总额法统计上述关联交易中涉及贸易、动力业务以净额法确认收入，已补充按收入总额法统计的交易金额。

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：

无。

(2) 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种 类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
中亿丰金益（苏州） 科技有限公司	房屋建筑物	3,780,948.74	4,443,791.00	347,022.06	965,625.08		26,370,638.97
中亿丰建设集团股份 有限公司	房屋建筑物	2,583,898.28	812,640.00	412,670.96	134,674.76	480,474.60	486,636.47
合计		<u>6,364,847.02</u>	<u>5,256,431.00</u>	<u>759,693.02</u>	<u>1,100,299.84</u>	<u>480,474.60</u>	<u>26,857,275.44</u>

4. 关联担保情况

无。

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

本公司于2023年3月28日与中亿丰控股集团有限公司签署《股权转让协议》，将所持子公司苏州铭恒金属材料科技有限公司100%股权出售给中亿丰控股集团有限公司，转让价格6,100万元，相关工商变更已于2023年4月4日完成，处置收益为人民币11,788,755.35元。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,592,802.52	3,437,926.83

8. 其他关联交易

无。

(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中亿丰建设集团股份有限公司	249,845,438.54	8,118,538.06	184,048,206.57	5,884,199.37
应收账款	苏州二建建筑集团有限公司	47,320,841.69	1,419,625.25	16,316,086.30	489,482.59
应收账款	中亿丰(苏州)绿色建筑发展有限公司	38,894,328.60	1,186,028.35	25,456,023.47	763,680.71
应收账款	中亿丰科工有限公司	24,413,841.65	732,415.26	2,213,472.53	66,404.18
应收账款	中亿丰基础设施建设开发有限公司	3,284,366.69	98,531.00		
应收账款	安徽罗普斯金门窗有限公司	1,578,524.95	1,578,524.95	2,168,045.77	2,168,045.77
应收账款	中亿丰建设泰州有限公司	1,019,060.68	529,060.68	1,019,060.68	215,530.34
应收账款	云南罗普斯金门窗有限公司	896,161.55	26,884.85	390,744.79	11,722.34
应收账款	苏州中固建筑科技股份有限公司	616,115.30	18,483.46	79,129.00	2,373.87
应收账款	中亿丰越南建设发展责任有限公司	572,198.82	31,965.24	348,822.94	10,464.69
应收账款	苏州高铁中亿丰建设集团有限公司	530,317.48	15,909.52		
应收账款	中研国丰文化产业发展(苏州)有限公司	118,000.00	3,540.00		
应收账款	中亿丰金益(苏州)科技有限公司	28,618.07	858.54	10,725,593.09	321,767.79
应收账款	苏州市苏信公路工程试验检测有限公司	12,042.50	602.13		
应收账款	中亿丰地下空间工程有限公司			1,878,045.70	56,341.37

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	苏州狮山建筑安装工程 有限公司			100,000.00	3,000.00
应收账款	苏州中恒通路桥股份 有限公司			4,722.50	141.68
小计		<u>369,129,856.52</u>	<u>13,760,967.29</u>	<u>244,747,953.34</u>	<u>9,993,154.70</u>
合同资产	中亿丰建设集团股份 有限公司	29,575,058.96	1,962,607.13	53,331,044.87	4,025,263.88
合同资产	中亿丰（苏州）绿色 建筑发展有限公司	812,033.27	50,648.16	1,568,437.85	43,168.01
合同资产	中亿丰路桥建设有限 公司	319,016.49	8,780.27		
合同资产	苏州狮山建筑安装工 程有限公司	197,628.64	33,512.71	180,000.00	21,493.41
合同资产	中亿丰建设泰州有限 公司			939.32	430.88
小计		<u>30,903,737.36</u>	<u>2,055,548.27</u>	<u>55,080,422.04</u>	<u>4,090,356.18</u>
预付账款	中亿丰数字科技集团 股份有限公司			42,411.72	
预付账款	中亿丰建设集团股份 有限公司			3,660.43	
小计				<u>46,072.15</u>	
其他应收款	中亿丰控股集团有限 公司	22,776,876.01	683,306.28	100,077.96	3,002.34
其他应收款	中亿丰设备租赁有限 公司	723,609.56	21,853.35		
其他应收款	苏州中亿丰光电有限 公司	42,522.00	1,275.66	5,885.61	176.57
其他应收款	中亿丰（苏州）绿色 建筑发展有限公司	30,188.18	905.65	18,603.43	558.10
其他应收款	中亿丰建设集团股份 有限公司	200.96	10.05		
小计		<u>23,573,396.71</u>	<u>707,350.99</u>	<u>124,567.00</u>	<u>3,737.01</u>

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	中亿丰数字科技集团股份有限公司	2,863,061.40	

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	苏州铭恒金属科技有限公司	2,157,873.95	
应付账款	中亿丰金益（苏州）科技有限公司	2,013,912.26	3,622,574.32
应付账款	中亿丰铭固（苏州）精密科技有限公司	259,535.45	331,364.48
应付账款	中亿丰（苏州）绿色建筑发展有限公司		42,452.83
小计		<u>7,294,383.06</u>	<u>3,996,391.63</u>
合同负债	中亿丰建设集团股份有限公司	953,062.40	675,847.74
合同负债	中亿丰建设泰州有限公司	878,328.06	
合同负债	苏州高铁中亿丰建设集团有限公司	456,725.81	
合同负债	云南罗普斯金门窗有限公司		12,000.00
小计		<u>2,288,116.27</u>	<u>687,847.74</u>
其他应付款	中亿丰控股集团有限公司	4,836,000.00	9,672,000.00
其他应付款	苏州中固建筑科技股份有限公司	187,781.91	1,013,548.29
其他应付款	中亿丰建设集团股份有限公司	155,030.40	
其他应付款	苏州中兴物业有限公司	100,141.58	244,570.32
其他应付款	中亿丰绿色新能源（苏州）有限公司	49,755.00	
其他应付款	中亿丰科工有限公司		639,796.49
其他应付款	苏州大成商务有限公司		289,574.00
其他应付款	中研国丰文化产业发展（苏州）有限公司		204,000.00
小计		<u>5,328,708.89</u>	<u>12,063,489.10</u>

3. 其他项目

无。

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

十五、股份支付

无。

十六、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

2023年度中亿丰科技经审计扣非净利润2,129.04万元，未能完成当期承诺的扣非后净利润2,350万元；根据中亿丰科技股权收购协议，业绩承诺补偿在业绩承诺期结束后进行确认，2020至2023年中亿丰科技累计业绩承诺为经审计扣非净利润不低于7,950.00万元，累计完成情况达标。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

（三）其他

截至2023年12月31日，本公司尚有未到期的银行保函保证金余额为200,000.00元，该保函保证金到期日为2024年3月31日。

十七、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无。

（二）利润分配情况

经公司第六届董事会第十一次会议决议通过的《2023年度利润分配预案》，同意公司以2023年度末总股本674,924,800股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.35元（含税），合计分红23,622,368.00元；该项议案尚待2023年度股东大会决议通过。

（三）销售退回

无。

（四）处置子公司

2024年1月10日，公司已完成对全资子公司天津罗普斯金建筑科技有限公司股权变更手续，天津罗普斯金建筑科技有限公司不再为本公司的子公司。

（五）成立控股子公司

2024年1月8日，本公司成立控股子公司中亿丰罗普斯金材料科技（湖北）有限公司，持股比例80%，注册资金5,000.00万元。

2024年1月26日，公司召开了第六届董事会第九次会议，审议通过了《关于子公司对外投资设立境外子公司的议案》，投资设立境外控股子公司。公司名称：ZYF NEW ENERGY MATERIAL (VIETNAM) COMPANY LIMITED，注册地：越南北宁省，注册资本：200万美元。成立时间：2024年3月26日。

（六）其他资产负债表日后调整事项说明

无。

（七）其他资产负债表日后事项说明

本公司之子公司苏州丰鑫源新材料科技有限公司（简称“丰鑫源”）对下游客户江苏交工供应链有限公司销售建材，形成应收债权，同时本公司关联公司中亿丰建设集团股份有限公司（简称“中亿丰建设”）因从事建筑施工业务，向江苏交工供应链有限公司（简称“交工供应链”）之关联公司江苏省交通工程集团有限公司（简称“江苏交工集团”）、江苏百胜建设工程有限公司（简称“江苏百胜”）采购专业分包服务、材料，形成应付债务；丰鑫源于2024年3月通过与中亿丰建设及交工供应链、江苏交工集团、江苏百胜签订《债权债务转让协议》，约定以江苏交工集团、江苏百胜对中亿丰建设债权7,671,685.85元抵减丰鑫源对交工供应链相同金额的债权，转让后中亿丰建设应付丰鑫源7,671,685.85元。该债权债务转移事项构成关联交易。

本公司于2024年4月25日召开第六届董事会第十一次会议，审议通过了《关于收购控股子公司苏州中亿丰科技有限公司剩余20%股权暨关联交易的议案》，同意公司以自有资金人民币6,960万元收购王安立先生所持中亿丰科技10.375%股权、苏州立长投资合伙企业（有限合伙）所持中亿丰科技7.875%股权、展树军先生所持中亿丰科技1.750%股权。本次交易构成关联交易。

十八、其他重要事项

（一）重要债务重组

无。

（二）资产置换

无。

（三）年金计划

无。

（四）终止经营

无。

（五）分部信息

无。

（六）借款费用

无。

（七）外币折算

计入当期损益的汇兑收益金额为58,868.28元。

(八) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十九、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	223,826,126.66	240,924,648.06
1-2年(含2年)	34,182,808.46	12,246,355.07
2-3年(含3年)	1,692,846.77	11,378.51
3-4年(含4年)		494,729.39
4-5年(含5年)	24,893.99	
5年以上		13,515.48
合计	<u>259,726,675.88</u>	<u>253,690,626.51</u>
减:坏账准备	21,666,323.17	13,852,221.62
账面价值	<u>238,060,352.71</u>	<u>239,838,404.89</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
按单项计提坏账准备	19,799,519.35	7.62	13,633,601.24	68.86			6,165,918.11
按信用风险特征组合计提坏账准备	239,927,156.53	92.38	8,032,721.93	3.35			231,894,434.60
合计	<u>259,726,675.88</u>	<u>100</u>	<u>21,666,323.17</u>				<u>238,060,352.71</u>

续上表:

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
按单项计提坏账准备	5,792,597.41	2.28	5,792,597.41	100.00			
按信用风险特征组合计提坏账准备	247,898,029.10	97.72	8,059,624.21	3.25			239,838,404.89
合计	<u>253,690,626.51</u>	<u>100</u>	<u>13,852,221.62</u>				<u>239,838,404.89</u>

(2) 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
湖北住方供应链有限公司	12,145,932.61	6,765,981.17	55.71	预计信用损失较高
贵州省众里建设工程有限公司	3,129,822.25	3,129,822.25	100.00	预计难以收回
安徽罗普斯金门窗有限公司	1,578,524.95	1,578,524.95	100.00	预计难以收回
标龙建设集团有限公司	623,476.21	311,738.11	50.00	诉讼, 可回收性不确定
常州市顺道装饰工程有限公司	574,559.13	287,279.57	50.00	诉讼, 可回收性不确定
嘉兴美木装饰材料有限公司	496,294.11	496,294.11	100.00	预计难以收回
青海友通实业有限公司	481,611.39	481,611.39	100.00	预计难以收回
无为县露飞铝塑门窗有限责任公司	395,400.68	395,400.68	100.00	预计难以收回
郑州达讯门窗有限公司	373,898.02	186,949.01	50.00	诉讼, 可回收性不确定
合计	<u>19,799,519.35</u>	<u>13,633,601.24</u>		

(3) 按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	218,200,600.13	5,721,260.61	2.62
1-2年(含2年)	20,537,651.58	2,053,765.16	10.00
2-3年(含3年)	1,164,010.83	232,802.17	20.00
3-4年(含4年)			
4-5年(含5年)	24,893.99	24,893.99	100.00
5年以上			
合计	<u>239,927,156.53</u>	<u>8,032,721.93</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账损失	13,852,221.62	8,690,532.32	863,312.77	13,118.00	21,666,323.17
合计	<u>13,852,221.62</u>	<u>8,690,532.32</u>	<u>863,312.77</u>	<u>13,118.00</u>	<u>21,666,323.17</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

无。

4. 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
蔡勤	13,118.00
合计	<u>13,118.00</u>

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	384,781,097.15	199,093,519.08
合计	<u>384,781,097.15</u>	<u>199,093,519.08</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	385,032,416.58	197,597,462.04
1-2年(含2年)	34,910.06	284,884.43
2-3年(含3年)	266,500.00	
3-4年(含4年)		
4-5年(含5年)		500,000.00
5年以上	832,200.00	834,200.00
合计	<u>386,166,026.64</u>	<u>199,216,546.47</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方借款	355,462,000.00	195,972,137.25
股权转让款	27,450,000.00	
往来款	1,331,314.41	1,840,005.26
押金及保证金	1,464,200.00	954,200.00
代垫款	334,514.65	446,429.96
其他	123,997.58	3,774.00
合计	<u>386,166,026.64</u>	<u>199,216,546.47</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款组合 1	355,462,000.00	92.05	462,000.00	0.13	355,000,000.00
其他应收款组合 3	29,239,826.64	7.57	879,003.49	3.01	28,360,823.15
其他应收款组合 2	1,464,200.00	0.38	43,926.00	3.00	1,420,274.00
合计	<u>386,166,026.64</u>	<u>100.00</u>	<u>1,384,929.49</u>		<u>384,781,097.15</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款组合 1	195,972,137.25	98.37			195,972,137.25
其他应收款组合 3	2,290,209.22	1.15	94,401.39	4.12	2,195,807.83
其他应收款组合 2	954,200.00	0.48	28,626.00	3.00	925,574.00
合计	<u>199,216,546.47</u>	<u>100.00</u>	<u>123,027.39</u>		<u>199,093,519.08</u>

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	385,032,416.58	1,094,972.49	0.28
1-2 年 (含 2 年)	34,910.06	2,091.00	5.99
2-3 年 (含 3 年)	266,500.00	262,900.00	98.65
3-4 年 (含 4 年)			
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上	832,200.00	24,966.00	3.00
合计	<u>386,166,026.64</u>	<u>1,384,929.49</u>	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	123,027.39			<u>123,027.39</u>
2023 年 1 月 1 日余额				
在本期				
—— 转入第二阶段				
—— 转入第三阶段				
—— 转回第二阶段				
—— 转回第一阶段				
本期计提	1,332,926.25			<u>1,332,926.25</u>
本期转回	71,024.15			<u>71,024.15</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	<u>1,384,929.49</u>			<u>1,384,929.49</u>

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：详见【附注三、（十一）金融工具】。

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：无。

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	123,027.39	1,332,926.25	71,024.15		<u>1,384,929.49</u>
合计	<u>123,027.39</u>	<u>1,332,926.25</u>	<u>71,024.15</u>		<u>1,384,929.49</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(6) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	196,000,000.00	50.75	关联方借款	1 年以内	
第二名	109,000,000.00	28.23	关联方借款	1 年以内	

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
第三名	50,000,000.00	12.95	关联方借款	1年以内	
第四名	27,450,000.00	7.11	股权转让款	1年以内	823,500.00
第五名	1,200,000.00	0.31	押金保证金	1年以内、5年 以上	36,000.00
合计	<u>383,650,000.00</u>	<u>99.35</u>			<u>859,500.00</u>

(8) 因资金集中管理而列报于其他应收款：无。

(三) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动				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 红利或利润	本期计提 减值准备	其他
一、子公司										
苏州中亿丰科技 有限公司	217,440,000.00									217,440,000.00
中亿丰罗普斯金 新能源材料科技 (苏州)有限公司	137,284,780.44									137,284,780.44
天津罗普斯金建 筑科技有限公司	48,000,000.00							48,000,000.00		
苏州铭恒金属材料 科技有限公司	26,050,621.49		26,050,621.49							
苏州方正工程技 术开发检测有限 公司	67,104,730.11									67,104,730.11
苏州丰鑫源新材 料科技有限公司	102,150,000.00									102,150,000.00
合计	<u>598,030,132.04</u>		<u>26,050,621.49</u>					<u>48,000,000.00</u>		<u>523,979,510.55</u>

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	906,970,934.90	861,099,152.86	643,303,049.37	633,941,683.58
其他业务	67,903,923.40	45,421,490.96	55,959,937.95	41,464,637.61
合计	<u>974,874,858.30</u>	<u>906,520,643.82</u>	<u>699,262,987.32</u>	<u>675,406,321.19</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
合同类型		
光伏铝合金边框	333,085,322.31	338,007,913.12
建筑型材	430,565,373.56	396,596,987.79
铝合金门窗	141,556,521.86	132,223,783.05
盘扣租赁	44,439,410.15	18,544,289.01
材料销售	11,533,107.29	10,378,288.23
受托加工型材	1,763,717.17	1,125,926.80
其他	11,931,405.96	9,643,455.82
合计	<u>974,874,858.30</u>	<u>906,520,643.82</u>
按经营地区分类		
国内	964,280,505.11	897,284,334.52
国外	10,594,353.19	9,236,309.30
合计	<u>974,874,858.30</u>	<u>906,520,643.82</u>
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认	967,433,865.17	899,607,684.78
在某一时段内确认	7,440,993.13	6,912,959.04
合计	<u>974,874,858.30</u>	<u>906,520,643.82</u>
按销售渠道分类		
直销	854,187,532.30	795,356,410.01
经销	120,687,326.00	111,164,233.81
合计	<u>974,874,858.30</u>	<u>906,520,643.82</u>

3. 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
商品销售	商品交付、发货单签字验收	按合同约定	货物	是	无	保证类质保

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 102,396,689.20 元，预计将于 2024 年度确认收入。

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	1,945,028.44	2,938,324.11
处置长期股权投资产生的投资收益	34,949,378.51	
合计	<u>36,894,406.95</u>	<u>2,938,324.11</u>

二十、补充资料

(一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,689,540.61	
计入当期损益的政府补助，但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	9,869,301.89	
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	1,998,421.18	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,104,482.69	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		

非经常性损益明细	金额	说明
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	312,427.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目 ^[1]	-5,390,000.00	
减：所得税影响金额	745,055.37	
少数股东权益影响额（税后）	-660,512.09	
合计	<u>13,499,630.16</u>	

注[1]：其他符合非经常性损益定义的损益项目为子公司苏州中亿丰科技有限公司本期计提的超额业绩奖励 5,390,000.00 元。

2. 对本公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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的项目，应说明原因。

无。

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.84	0.0778	0.0778
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.11	0.0577	0.0577



姓名 党小安
 Full name 党小安
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1975-12-01
 Date of birth 1975-12-01
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 身份证号码 612132197512014435
 Identity card No. 612132197512014435

证书编号: 110002400097
 No. of certificate 110002400097
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized institute of CPAs 上海市注册会计师协会
 发证日期: 2005年08月22日
 Date of issuance 2005年08月22日



2016年 4月 3日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



党小安(110002400097)
 您已通过2020年年检
 上海市注册会计师协会
 2020年08月31日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



党小安(110002400097)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



党小安
 2022-8

年 月 日

注册变更
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

Agree the holder to be transferred from
 原单位
 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

CPAs
 姓名 党小安

Stamp of the transferor (not in possession of CPAs)
 盖章名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

Stamp of the transferee (not in possession of CPAs)
 盖章名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)



注册变更
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

Agree the holder to be transferred from
 原单位
 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)



Stamp of the transferor (not in possession of CPAs)
 盖章名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)



Agree the holder to be transferred to
 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)



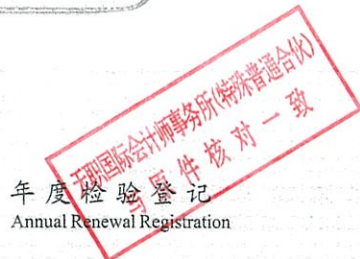
姓名	杨霖
Full name	_____
性别	男
Sex	_____
出生日期	1988-01-11
Date of birth	_____
工作单位	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit	_____
身份证号码	321281198801113074
Identity card No.	_____

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
/y /m /d



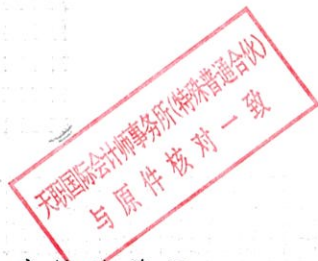
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/y /m /d



姓名 Full name 邵丽
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1990-06-20
 工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 身份证号码 Identity card No. 321281199006303068



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110101500627
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020年06月15日
Date of Issuance



邵丽(110101500627)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

邵丽 2021

年 月 日
/y /m /d

证书序号: 0000175



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

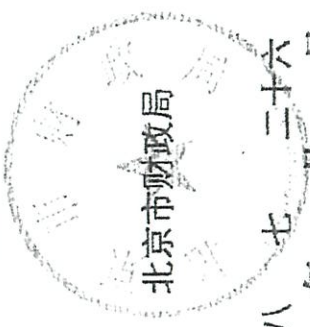
执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

批准执业日期：



发证机关：

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制