

# 万向新元科技股份有限公司

## 2023 年半年度报告

2023-052

**【2023 年 8 月】**

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人朱业胜、主管会计工作负责人张瑞英及会计机构负责人(会计主管人员)孙洪涛声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展规划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺。投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请广大投资者理性投资，注意风险。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分详细描述了公司经营过程中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

|     |             |    |
|-----|-------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义  | 2  |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标 | 7  |
| 第三节 | 管理层讨论与分析    | 10 |
| 第四节 | 公司治理        | 29 |
| 第五节 | 环境和社会责任     | 31 |
| 第六节 | 重要事项        | 32 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况   | 38 |
| 第八节 | 优先股相关情况     | 43 |
| 第九节 | 债券相关情况      | 44 |
| 第十节 | 财务报告        | 45 |

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的 2023 半年度报告文件原件；
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他相关资料。

## 释义

| 释义项         | 指 | 释义内容   |
|-------------|---|--|
| 公司、本公司、新元科技 | 指 | 万向新元科技股份有限公司；原名江西万向新元科技股份有限公司，北京万向新元科技股份有限公司               |
| 北京万向新元      | 指 | 北京万向新元科技有限公司；原名北京万向新元环保工程技术有限公司，北京万向新元工程技术有限公司             |
| 四方同兴        | 指 | 北京四方同兴机电技术开发有限公司   |
| 芜湖万向新元      | 指 | 芜湖万向新元智能科技有限公司；原名芜湖万向新元环保科技有限公司                            |
| 天津万向        | 指 | 天津万向新元科技有限公司，原名天津京万科技有限公司                                  |
| 万向新元（宁夏）    | 指 | 万向新元（宁夏）智能环保科技有限公司   |
| 数字科技研究院     | 指 | 北京万向新元数字科技研究院有限公司  |
| 江西万向        | 指 | 江西万向新元科技有限公司   |
| 清投智能        | 指 | 清投智能（北京）科技有限公司   |
| 天中方         | 指 | 北京天中方环保科技有限公司，原名北京天中方科技开发有限公司                              |
| 江西机电        | 指 | 江西万向新元机电设备有限公司   |
| 抚州万向        | 指 | 抚州万向新元智慧科技有限公司   |
| 新元智能        | 指 | 天津新元智能科技有限公司   |
| 西安万向        | 指 | 万向新元（西安）通信技术有限公司   |
| 上海学赫        | 指 | 上海学赫信息科技有限公司，原名上海橡领高分子材料有限公司                               |
| 万向新元绿柱石     | 指 | 万向新元绿柱石（天津）科技有限公司  |
| 中基凌云        | 指 | 中基凌云科技有限公司   |
| 斯科塞斯        | 指 | 安徽斯科塞斯工程技术有限公司   |
| 世纪万向        | 指 | 宁波世纪万向企业管理合伙企业（有限合伙），原名北京世纪万向投资咨询合伙企业（有限合伙），北京世纪万向投资咨询有限公司 |
| 江西国联        | 指 | 江西国联大成实业有限公司   |
| 邦威思创        | 指 | 北京邦威思创科技有限公司   |
| 江苏清投        | 指 | 江苏清投视讯科技有限公司，原名清投视讯（北京）科技江苏有限公司                            |
| 泰科力合        | 指 | 北京泰科力合科技有限公司   |
| 张家口清投       | 指 | 清投智能张家口科技有限公司  |
| 中能电安        | 指 | 中能电安（北京）科技有限公司   |
| 安徽克林泰迹      | 指 | 安徽省克林泰迹再生资源科技有限公司  |
| 宁波赋新清辉      | 指 | 宁波梅山保税港区赋新清辉投资合伙企业（有限合伙）                                   |
| 本报告期        | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日                            |
| 上年同期        | 指 | 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日                            |
| 元、万元        | 指 | 人民币元、人民币万元   |

|      |   |                  |
|------|---|------------------|
| 董事会  | 指 | 万向新元科技股份有限公司董事会  |
| 监事会  | 指 | 万向新元科技股份有限公司监事会  |
| 股东大会 | 指 | 万向新元科技股份有限公司股东大会 |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

|             |  |      |        |
|-------------|--|------|--------|
| 股票简称        | 新元科技   | 股票代码 | 300472 |
| 股票上市证券交易所   | 深圳证券交易所  |      |        |
| 公司的中文名称     | 万向新元科技股份有限公司                                   |      |        |
| 公司的中文简称（如有） | 新元科技   |      |        |
| 公司的外文名称（如有） | New Universal Science and Technology Co., Ltd. |      |        |
| 公司的法定代表人    | 朱业胜  |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                     | 证券事务代表                    |
|------|---------------------------|---------------------------|
| 姓名   | 秦璐                        | 成笠萌                       |
| 联系地址 | 海淀区学清路 8 号科技财富中心 B 栋 12 层 | 海淀区学清路 8 号科技财富中心 B 栋 12 层 |
| 电话   | 010-88121215              | 010-88121215              |
| 传真   | 010-88121215              | 010-88121215              |
| 电子信箱 | newu@newu.com.cn          | newu@newu.com.cn          |

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

|                           | 本报告期             | 上年同期             | 本报告期比上年同期增减  |
|---------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元）                   | 122,317,112.49   | 370,501,063.57   | -66.99%      |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | -66,804,152.89   | 40,489,585.38    | -264.99%     |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | -66,930,965.69   | 32,511,844.27    | -305.87%     |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | -103,901,343.86  | -85,650,403.23   | -21.31%      |
| 基本每股收益（元/股）               | -0.26            | 0.15             | -273.33%     |
| 稀释每股收益（元/股）               | -0.26            | 0.15             | -273.33%     |
| 加权平均净资产收益率                | -8.55%           | 4.48%            | -13.03%      |
|                           | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元）                    | 1,694,425,734.07 | 1,746,403,473.93 | -2.98%       |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 749,587,456.57   | 813,091,597.80   | -7.81%       |

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目   | 金额          | 说明 |
|--|-------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）                                | -11,714.86  |    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 483,497.22  |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -367,271.25 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | 71,681.24   |    |



|               |            |  |
|---------------|------------|--|
| 减：所得税影响额      | 31,306.69  |  |
| 少数股东权益影响额（税后） | 18,072.86  |  |
| 合计            | 126,812.80 |  |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

**R**适用  不适用

个税手续费

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

**R**适用  不适用

| 项目      | 涉及金额（元）      | 原因                            |
|---------|--------------|-------------------------------|
| 增值税即征即退 | 1,285,305.01 | 软件产品符合即征即退政策的增值税退税，不属于非经常性损益。 |

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### 一、公司所处行业情况

##### 1、专用设备制造业

公司立足于智能装备制造行业，一直专注于智能装备的研发、制造、销售并提供相应的成套解决方案。

为了振兴中国制造业，国务院于 2015 年出台《中国制造 2025》作为制造强国战略的行动纲领，并明确以“智能制造”为主攻方向。2020 年 11 月中国橡胶工业协会发布了《橡胶行业“十四五”发展规划指导纲要》提出发展目标为橡胶行业通过结构调整、科技创新、绿色发展，采取数字化、智能化、平台化和绿色化实现转型，推动质量变革、效率变革、动力变革，实现更高质量、更有效率、更加公平、更可持续、更为安全的发展。2021 年由工业和信息化部、国家发展和改革委员会、国务院国有资产监督管理委员会等八部门联合印发《“十四五”智能制造发展规划》，明确提出要坚定不移地以智能制造为主攻方向，推动产业技术变革和优化升级，推动制造业产业模式和企业形态根本性转变，以“鼎新”带动“革故”，提高质量、效率效益，减少资源能源消耗，畅通产业链供应链，助力碳达峰碳中和，促进我国制造业迈向全球价值链中高端。

2021 年国务院发布的《国务院关于加快建立健全绿色低碳循环发展经济体系的指导意见》指出“建立健全绿色低碳循环发展经济体系是解决我国资源环境生态问题的基础之策”。公司的智能裂解装备主要用于废旧轮胎的处理。废旧轮胎通过裂解处理可实现能源的最大回收和废轮胎的充分利用，具有较高的经济效益和环境效益。热裂解为废轮胎的终极处理方法，且工业连续化废轮胎裂解具有适用性广、效益高、环境污染小等特点，更符合废弃物处理的资源化、无害化和减量化原则和绿色低碳发展的战略，《废旧轮胎综合利用行业规范条件（2020 年本）》和《国家工业资源综合利用先进适用工艺技术设备目录（2021 年版）》明确指出热裂解应采用连续自动化生产装备，鼓励发展规范的连续化、智能化、安全环保的废轮胎裂解装备；同时财政部、税务总局印发的《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录（2022 年版）》为废轮胎热裂解企业提供税收优惠政策，从政策、行业发展和税收优惠等多方面推动连续化废轮胎裂解技术及装备的发展，使其逐渐成为废轮胎资源化利用行业的主流处理方式之一。

国务院发布的《2030 年前碳达峰行动方案》明确要求，要“推进退役动力电池、光伏组件、风电机组叶片等新兴产业废物循环利用”；工业和信息化部等五部委发布的《智能光伏产业创新发展行动计划（2021-2025 年）》也提出，要“推动废旧光伏组件回收利用技术研发及产业化应用，加快资源综合利用”。随着后续相关政策的落地及相关领域技术的持续进步，我国光伏组件回收行业望朝着规模化、绿色化、产业化发展，相关产业链将迎来发展良机。公司自主研发的多晶硅提纯循环利用技术，针对单晶硅切片过程中产生的大量废料，采用低碳、节能、环保的工艺技术和设备，将硅废料提纯至光伏级多晶硅，促进硅材料资源循环利用，推动光伏产业结构调整 and 转型升级；同时为“双碳”目标作贡献。

##### 2、软件和信息技术服务业

2021 年以来，国务院、工信部等部门连续发布《“十四五”数字经济发展规划》《“十四五”软件和信息技术服务业发展规划》等产业规划，推动数字经济核心产业加速发展。在产业政策的驱动下，软件和信息技术服务业等数字经济核心产业将持续高景气度发展，给行业内企业带来了更多的发展机遇。

当前人工智能、5G、工业互联网等新兴技术的飞速发展智能制造注入了新动力，因此，技术进步成为推动智能制造装备行业快速发展主要推动力量。公司所处智能装备制造行业市场前景良好且属于国家产业政策鼓励发展领域，公司也持续加大研发投入，不断提升公司研发能力，积极推动人工智能、5G、大数据、工业互联网等新兴技术在橡胶轮胎、硅废料循环利用、石油化工、智能化矿山等行业的落地应用，增强公司的可持续发展能力和市场竞争力。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

### （一）主营业务

公司立足于智能装备制造行业，一直专注于智能装备的研发、制造、销售并提供相应的成套解决方案。主要产品包括智能输送配料装备、绿色环保装备、智能数字显控及存储装备、硅料循环利用智能装备、智能专用装备等。

### （二）主要产品

#### 1、智能输送配料装备

该类产品主要包括密炼机上辅机系统、小料配料称量系统、气力输送系统，具体如下：

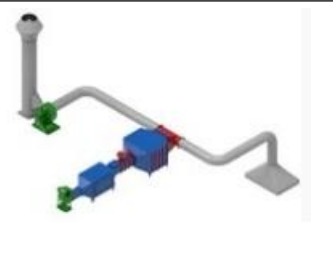
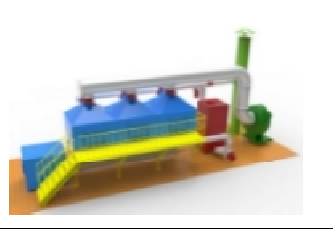
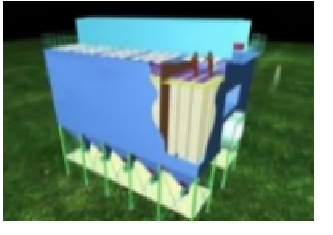
| 产品名称       |          | 特点用途  | 效果图 |
|------------|----------|---|-----|
| 智能密炼机上辅机系统 | 炼胶智能控制系统 | 分为两级控制：一级为现场控制级，由专业工业 PLC 直接控制现场设备，保证整个系统的可靠运行；二级为计算机管理级，由专业工业控制计算机实现原材料库、配方库、称量报表、炼胶参数曲线和炼胶过程实时监控等管理任务，并向 PLC 下传生产配方。智能控制系统均系根据客户特点自主研发，具有界面简洁、功能丰富、针对性强、系统可升级的优点。 |     |

|                    |                         |  |  |
|--------------------|-------------------------|--|--|
|                    | <p>炭黑、粉料自动称重配料、投料系统</p> | <p>本系统应用于橡胶、塑料密炼生产过程中，根据生配方的要求经微机控制自动运行，实现炭黑、粉料等原材料的贮存、自动称量配料与投料，本系统可自动连续累计精确称量多种物料；系统由日储斗、加料螺旋输送机、返回螺旋输送机、炭黑粉料秤、中间斗秤、顺料筒、推拉后斗及电子秤组成，炭黑、粉料自动称量配料、投料系统工作过程为密闭、全自动，无粉尘外扬，可确保系统环保、高效、连续稳定的使用。</p> |    |
| <p>全自动小料配料称量系统</p> | <p>智能化多工位物料自动配料系统</p>   | <p>本系统是多品种多工位的自动化配料系统，配料过程自动进行，只需人工装填原料、取走配好的物料。系统设有投料防错功能，防止原料装填错误。适用于粉状、粒状、片状物料的自动称重配料。具有配料品种多、精度高、智能化、布置灵活、易操作、结构紧凑高效等优点。广泛用于橡胶、塑料、化工等加工业的自动配料。</p>   |   |
| <p>空气力管输送系统</p>    | <p>密相双管气力输送及贮存系统</p>    | <p>物料在管道中的流动状态为集团流或栓流，物料颗粒依靠气流的静压推动。能耗低，输送量大、粒子破碎率低、不易堵塞。通过自动控制系统自动选择路径将炭黑送到大储仓。主要用于炭黑输送。</p>  |  |
|                    | <p>稀相单管气力输送系统</p>       | <p>主要用于短距离、小量粉体输送，如氧化锌或白炭黑。系统为密闭式单管气力输送系统，物料在管道中的流动状态为悬浮流，物料颗粒依靠高速气流的动压推动。该系统具有结构简单、设备投资低，不易堵塞、不污染环境等特点。</p>   |  |

## 2、绿色环保装备

该产品主要包括橡胶工业废气治理设备、工业粉尘治理设备、锅炉烟气脱硫脱硝治理设备，具体如下：

| 产品名称 | 特点用途 | 效果图 |
|------|------|-----|
|------|------|-----|

|                                 |   |   |
|---------------------------------|---|---|
| <p>低温等离子体<br/>废气净化设备<br/>LP</p> | <p>低温等离子体是继固态、液态、气态之后的物质的第四态，当外加电压达到气体的着火电压时，气体被击穿，产生包括电子、各种离子、原子和自由基在内的混合物。放电过程中虽然电子温度很高，但重粒子温度很低，整个体系呈现低温状态，所以称为低温等离子体。该产品主要用于 VOCs 工业有机废气的净化处理，通过一系列复杂的物理、化学反应，使复杂大分子污染物转变为简单小分子安全物质，或使有毒有害物质转变成无毒无害或低毒低害的物质，从而使污染物得以降解去除。</p> |  |
| <p>废气高效净化<br/>一体机 (EPA)</p>     | <p>采用“吸附浓缩”+“催化氧化”复合技术，先对废气中的有机物进行浓缩，使低浓度、大风量的废气转换为高浓度、小风量的废气，浓缩之后的废气在催化剂的作用下进行低温无火焰热解（即催化氧化），同时自身燃烧产生的热量可以满足燃烧温度，无需外部预热，催化燃烧生成 CO<sub>2</sub> 和 H<sub>2</sub>O。</p>  |  |
| <p>袋式除尘器</p>                    | <p>袋式除尘器是公司在国外先进技术的基础上自主研发开发的高效长布袋除尘器。它综合了分室反吹和脉冲喷吹清灰等诸类除尘器的优点，克服了分室反吹清灰强度不够、脉冲喷吹清灰与过滤同时进行会产生粉尘再吸附现象的缺点，具有占地面积小、运行稳定、性能稳定、滤袋使用寿命长、除尘效率高、维修方面等特点，广泛应用于水泥窑头窑尾、钢铁、电力等行业的大型除尘设备。</p>  |  |

### 3、智能数字显控及存储装备

该类产品主要包括智能数字显控系统、存储软硬件设备。智能显控系统主要为信息可视化交互系统，该系统是结合显示拼接技术、多点触控技术、信号控制技术推出的可视化交互系统，可实现多信号、多业务场景、大数据背景下的智能接入、交互管理与高清展示。主要应用于应急指挥、调度监控、城市驾驶舱、大型会展中心、展示展览等场景中。

存储软硬件设备，基于灵活的微服务架构。可同时提供文件、块、对象统一存储，实现了对对象、文件和块的存储整合、平台共享。以全面的存储协议和场景适配，无缝对接企业主流应用；以软硬一体化的产品设计、全生命周期的服务，降低用户总体拥有成本，轻松实现从传统 IT 向敏捷 IT 的平滑过渡。公司对硬件和软件均进行了深度优化，帮助成长型企业实现成本可控的中小规模水平扩展存储，整合或替代现有终端统一存储设施或构建应用融合方案，帮助用户提升性能、降低成本、缩短业务上线时间，以全生命周期的专业服务助力用户数字化转型。存储软硬件设备主要应用于企业级存储、大型数据机房、IDC 数据中心等。

### 4、硅料循环利用智能装备

公司硅料循环利用智能装备主要针对单晶硅切片过程中产生的大量废料，采用低碳、节能、环保的工艺技术和设备，将硅废料提纯至光伏级多晶硅，促进硅材料资源循环利用。


### 5、智能专用装备

该类产品主要包括智能裂解装置、智能机器人、智能滑雪机、智能枪弹柜及保密柜、广播电视设备等。

智能裂解装置产品具体如下：

| 产品名称 | 特点用途 | 效果图 |
|------|------|-----|
|------|------|-----|



|               |   |  |
|---------------|---|--|
| <p>智能裂解装备</p> | <p>该装备利用智能化热裂解循环利用新技术，裂解回收可得到裂解油、裂解炭黑、钢丝以及裂解气。裂解油通过精制加工后可作为柴油使用，也可直接做为炉用燃料油直接使用。裂解炭黑通过精制可以替代部分商用炭黑使用。裂解气更可直接作加热本身或燃气锅炉的燃料使用。智能裂解装置，不仅可消除生产过程产生的污染，其分解的液体产物可以弥补石化能源的不足，固体碳渣经加工精制成炭黑用于轮胎再制造，实现橡胶轮胎行业的产业链循环。</p> |  |
|---------------|---|--|

智能滑雪机是一种适用于单板及双板滑雪者的室内滑雪训练设备，因滑行速度和滑坡角度均可调节，滑雪机适合各种水平的用户使用。公司的智能型室内滑雪机利用体感动作识别技术及实时抠像技术，可实时捕获、识别使用者的动作，并在屏幕上显示训练者在虚拟场景下的训练画面，从而增强训练者的现场参与感。

智能枪弹柜是专门用于存放依法配备、配置的枪支和/或弹药的保险柜。智能枪弹柜是指安装了一种电子装置的专用柜，该电子装置具有生物识别、柜门启闭控制、枪支弹药存取控制及其信息自动记录、传输和报警等功能。产品主要用于公安、武警等领域的枪支存放和管理。

智能巡检机器人是具备巡逻、监视、用户特定检测等功能的专业服务机器人，主要由运动底盘、运动控制系统、导航系统、感知传感器、无线通信系统、检测系统、监控后台等部分构成，主要应用于电力、交通、库房仓储、安防、市政等领域，按应用环境可分为室外巡检机器人和室内巡检机器人。

广播电视设备主要包括广播电视前端网络系统、视频流媒体分发、视频高性能采播与处理、H. 264/AVS+视频高标清编转码器等。

### （三）主要经营模式

#### 1、研发和设计模式

公司的研发设计以市场需求为导向，根据研发目的可分为基于项目的订单式研发和前沿技术研发。公司设有设计部和研发部，设计部负责根据每个合同或订单的客户需求进行个性化项目设计，研发部负责跟踪国内外最新技术发展情况，结合市场部对客户未来需求发展情况的反馈，研发行业新技术、新系统，并对已有软件程序进行不断的系统升级、对已有设备结构或加工不断优化创新。

未来公司将以成为“行业技术发展的先行者”为目标，投入建设研发基地，加大前沿技术研发的投入力度，以前沿技术研发成果优化公司订单研发成果，满足客户当期和长远需求。

#### 2、采购模式

##### （1）智能输送配料装备、绿色环保装备、智能裂解装备、硅料循环利用智能装备

公司主要原材料电气件、标准件、钢材等均通过公开市场采购。部分非标准机械件由公司提供具体设计方案，供应商按照设计方案为公司定制产品。公司采购根据项目设计和生产的实际需要及库存情况，按照项目设计图纸所列的部件需求列表和生产任务计划拟订采购清单，采购部依据采购清单进行采购。公司会对通用的钢材等原材料按市场价格趋势

进行储备，为及时维修和生产需要，公司亦会储备少量标准配套电气件。公司重要原材料供应商均为合作多年战略伙伴，按项目进行采购的单次采购批量较小，一般情况下已合作过的供应商都能满足公司采购需求。若原有供应商无法满足采购需求，公司通过招标、实地考察等方式确定供应商，一般每次采购至少选择三家以上供应商进行对比。若客户对电气件的品牌和规格另有要求也可主要依据合同或订单指定供应商。

#### (2) 智能数字显控及存储装备、除智能裂解装备外的智能专用设备

采取“以产定购”的模式，在产品采购阶段，各部门负责人根据部门需求和库存情况做出商品申购计划，上交仓库主管审批，仓库主管根据仓库库存情况及各部门总需求制定采购计划；采购部门根据审批后的采购计划成立询价小组、制定具体的询价方案，通过收集信息确定被询价供应商的名单，并根据供应商提供的报价单、售后服务承诺及相关优惠条件确定 2-3 名候选供应商，按审批后的意见确定最终供应商并进行采购；购回商品交仓库管理员验收，验收合格后由财务部依据合同协议、发票等对付款申请进行复核，再按规定权限逐级审批后同意付款。

### 3、生产模式

#### (1) 智能输送配料装备、绿色环保装备、智能裂解装备、硅料循环利用智能装备

该类产品属于非标准化设备，不同客户对产品型号、性能指标等也会有不同的要求，产品具有定制化生产的经营特点，所以主要采用“以销定产”的生产模式，即基于客户用户对工艺流程、生产场地、环保节能、新建或改造设备、升级系统等多个方面的不同需求进行个性化解决方案设计，按照方案需要制定采购及设备生产计划。

#### (2) 智能数字显控及存储装备

针对客户不同的需求进行个性化解决方案设计，按照方案需要制定采购计划，向外采购相应部件，再由生产车间进行组装和分类调试，各分类产品最终经过软件集成实现系统功能。

#### (3) 除智能裂解装备外的智能专用设备

对于智能机器人产品，公司向外采购激光雷达、热红外相机、电机、驱动、减速机、无线通信设备、电池等设备，以外协方式生产外壳、电路板等，再由生产车间完成机器人本体的组装、调试、检测。

对于智能滑雪机产品，公司对外采购雪毯、电机、滚筒、皮带等核心部件，以外协方式生产部分精加工的零部件以及机构件的表面处理与喷涂程序，再由生产车间完成组装、调试和整机检测。

对于智能枪弹柜产品，公司向外采购电子元器件、显示面板等原材料，以外协方式生产控制模块、枪锁、子弹抽屉、金属柜体等，再由生产车间完成枪弹柜的组装和调试。传统广电设备，公司向外采购 PCB 板片、芯片、电阻电容、接插件等原材料，以外协焊接的方式生产电路板等，再由生产车间完成线路板和机箱的组装和调试。

### 4、销售模式

公司贯彻差异化经营的方式，不同的产品和服务采用不同销售模式。

#### (1) 智能输送配料装备、绿色环保装备、智能裂解装备、硅料循环利用智能装备

该类产品均为非标准化设备，主要采取以销定产、直接销售的销售模式。不同项目的同一类型产品也往往在产品性能、配件选型、工艺难度、工程周期等方面存在差异，因此

公司为每个项目配备一个项目负责人，并长期为客户进行技术咨询服务。国内客户由市场部负责市场推广和维护，在经过对客户需求的分析、沟通并取得合作意向后，通过招投标等方式获取合同。国外市场主要通过公司或国内外贸易公司获得国外客户投资信息，在确定国外客户的产品需求后，由国外客户与公司直接签订合同或者通过外贸公司与公司签署产品订购合同，并由公司与国外客户直接沟通确定具体的技术要求。

## （2）智能数字显控及存储装备

智能数字显控及存储装备采用直销和经销两种模式。在直销模式下，公司直接向智能显控装备的终端用户销售产品，按双方合同约定向客户供货并完成设备的现场调试和安装；在经销模式下，公司向经销商销售产品，按照与经销商签订的合同承担智能显示控制装备部分的发货、安装调试与售后服务。

## （3）除智能裂解装备外的智能专用设备

公司智能专用设备采用直销模式进行销售，由公司直接与终端客户签订销售合同并向其供货。

## 5、售后服务

公司设立售后服务部及合肥、东营、青岛、雅加达及韩国首尔服务网点，负责协调验收后的售后服务工作，公司北京总部售后服务部门及东营、青岛服务网点满足东北、华北、西南、西北市场售后服务需求，合肥服务网点满足华南、华东售后服务需求，公司雅加达、韩国首尔服务网点满足东南亚及其他国外市场售后服务需求。设计部和调试部相关项目人员协助售后服务部完成售后服务的技术工作。

公司产品均为个性化定制的非标产品，对每个客户都建立详细的产品档案库，当产品出现故障时，设计部可迅速调出客户及产品的相关资料，根据客户反馈问题，第一时间提供解决方案。对国内客户反馈的问题，公司可保证在 12 小时内响应并提出初步解决方案，24 小时内派维修工程师赶赴设备现场排除故障。对国外客户反馈的问题，经确认须现场解决故障的，公司在 7 天内派维修工程师进驻国外维修现场，而公司雅加达服务网点可为东南亚客户提供更加便捷的服务。

公司建立网络远程诊断系统，自动化控制 PLC 程序和计算机系统软件程序可以通过在线诊断解决问题，提高效率、减少服务费用。

公司承诺对产品实现“一年质保，持续服务”。产品验收后一年质保期内实行免费售后服务，质保期后公司为客户提供优质的协助服务，以优惠的价格协助客户实现物料配送工艺的顺利运作和技术升级，做到持续服务。

## （四）主要业绩驱动因素

### 1、政策赋能

《中国制造 2025》作为制造强国战略的行动纲领，并明确以“智能制造”为主攻方向；《“十四五”智能制造发展规划》，明确提出要坚定不移地以智能制造为主攻方向，推动产业技术变革和优化升级，推动制造业产业模式和企业形态根本性转变，以“鼎新”带动“革故”，提高质量、效率效益，减少资源能源消耗，畅通产业链供应链，助力碳达峰碳中和，促进我国制造业迈向全球价值链中高端；《国务院关于加快建立健全绿色低碳循环发展经济体系的指导意见》指出“建立健全绿色低碳循环发展经济体系是解决我国资源环境生态问题的基础之策”，废轮胎资源回收利用率有望大幅提高；《2030 年前碳达峰行动方案》明确要求，要“推进退役动力电池、光伏组件、风电机组叶片等新兴产业废物



循环利用”；《智能光伏产业创新发展行动计划（2021-2025 年）》提出，要“推动废旧光伏组件回收利用技术研发及产业化应用，加快资源综合利用”。随着后续相关政策的落地及相关领域技术的持续进步，我国光伏组件回收行业望朝着规模化、绿色化、产业化发展，相关产业链将迎来发展良机。

2021 年以来，国务院、工信部等部门连续发布《“十四五”数字经济发展规划》《“十四五”软件和信息技术服务业发展规划》等产业规划，推动数字经济核心产业加速发展。在产业政策的驱动下，软件和信息技术服务业等数字经济核心产业将持续高景气度发展，给行业内企业带来了更多的发展机遇。

公司所处智能装备制造行业市场前景良好且属于国家产业政策鼓励发展领域，公司将持续加大研发投入，不断提升公司研发能力，积极推动人工智能、5G、大数据、工业互联网等新兴技术在橡胶轮胎、硅废料循环利用、石油化工、智能化矿山等行业的落地应用，增强公司的可持续发展能力和市场竞争力。

## 2、科技创新发展驱动

公司作为高新技术企业，目前拥有多项发明专利、实用新型专利和软件著作权，拥有多项核心技术，并参与了多项本行业产品相关国家标准的制订，技术水平处于行业领先地位。公司和子公司北京万向新元先后被认定为“专精特新”中小企业，公司具备较强的自主研发能力、系统集成能力和解决方案整合能力；公司坚持技术创新，持续开发技术水平高、适应市场需求的产品；科技创新成为公司主要的业绩驱动因素。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

## 二、核心竞争力分析

### 1、技术和产品创新研发优势

公司通过多年的技术、经验和客户资源积累，较为准确地把握了客户需求和市场发展趋势，开发出了拥有较高市场影响力和客户基础的优势产品。公司产品技术含量高、质量好，得到了国内外客户的认可，在行业内具有较高的品牌知名度。

公司成立至今的主要产品均为自主研发，公司在系统研发、软件设计、智能化控制、产品系统集成方面具有明显优势。公司拥有完整的技术创新研发体系。在北京、合肥、成都、宜兴拥有一流的研发中心，核心研发团队中包括各行业资深专家、博士、高级工程师；在天津、芜湖设有现代化、智能化的装备生产基地和应用测试中心。此外，在自主研发的基础上，公司还聚焦客户需求，积极开展产学研合作，与北京交通大学、清华大学、中科院、中国科技大学等多所院校建立了技术研发合作关系，进一步增强了公司的技术研发及产品开发能力。截至报告期末，公司共拥有 272 项专利、334 项软件著作权，参加国家标准制定工作 11 项，行业标准制定 5 项。

在工业智能化装备领域，在满足客户的个性化定制产品需求方面具有明显优势，并且能够通过公司产品的使用提升客户及其所在行业的工业智能化水平、生产效率和产品稳定性，提升其在环保达标、劳动保护等方面的能力。在数字化智能装备领域，公司积累了丰富的技术经验，具备行业领先的技术实力。凭借在智能显控装备领域深耕多年，公司在多信号并发传输，各种制式信号的编译、解码显示，体感识别、语音控制、信号的可视化展示、机器视觉等技术领域具有深厚的技术积累和领先的技术实力。

公司在 5G 网络、智能应用、智慧转型等数字科技领域投入大比例研发费用，形成可持续的核心技术创新能力。公司提供的“5G+工业互联网”解决方案充分发挥了 5G 技术的高带宽、低延迟、广连接的网络技术优势，已经在各种工业应用场景中得到广泛应用，为工业转型升级持续创造核心价值。公司“5G 全连接废旧轮胎循环利用智能工厂”从智能装备侧到 5G 通信侧全自研并成功入选 2022 年工业互联网试点示范项目名单，成为全国 5G 全连接工厂试点示范。

公司开发的绿色化、智能化热裂解循环利用新技术，裂解回收可得到裂解油、炭黑、钢丝以及裂解气。公司作为行业先行者，旨在加快技术成果产业化落地，推动行业规范有序发展，具有领先的市场地位。

公司自主研发的多晶硅提纯循环利用技术，针对单晶硅切片过程中产生的大量废料，采用低碳、节能、环保的工艺技术和设备，将硅废料提纯至光伏级多晶硅，促进硅材料资源循环利用，补齐光伏产业最后一块短板，推动光伏产业结构调整 and 转型升级；同时为“双碳”目标作贡献。

公司将继续加大研发投入，不断提升公司研发能力，积极推动人工智能、5G、大数据、工业互联网等新兴技术在橡胶轮胎、硅废料循环利用、石油化工、智能化矿山等行业的落地应用，增强公司的可持续发展能力和市场竞争力。

## 2、专业化及售后服务优势

公司持续深耕于智能装备制造行业，秉承绿色、环保、低碳的设计理念。在工业智能化装备领域，公司采取以项目制为主要工作模式，销售、设计、生产和售后服务部门以项目组为单位，为每个项目建立详细的项目档案，对每个项目遇到的问题和客户使用反馈进行总结，形成精准服务的特色。在数字化智能装备领域，公司产品具有定制化、专用性、技术水平高等特点，为此公司配备专业的售后服务团队，由专业和经验丰富的产品经理为

客户提供全面的服务解决方案，在产品的生命周期内持续为客户提供服务。经历多年积累与沉淀，公司已具有显著的专业化服务优势，在产品服务方面因技术专业、服务周到、反应快速而广受客户好评。

公司产品应用领域多，销售区域广，因此良好的售后服务是维系客户忠诚度的关键因素。公司建立了以北京为中心，以天津、合肥、南京等地为支点的完善的渠道支持和售后服务网络，配备专业团队负责国内外市场的售后服务工作。对国内客户反馈的问题确保在 12 小时内响应并提出初步解决方案，24 小时内派维修工程师赶赴现场排除故障；对国外客户反馈的问题公司在 7 天内派维修工程师进驻国外维修现场。公司快速的服务响应能力及专业的服务水平获得客户认可，巩固了与客户的合作关系。

### 三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

|               | 本报告期            | 上年同期           | 同比增减    | 变动原因                                   |
|---------------|-----------------|----------------|---------|--|
| 营业收入          | 122,317,112.49  | 370,501,063.57 | -66.99% | 受客观形势影响，公司上半年业务仍处于恢复期，项目实施进度延缓，导致收入下降。 |
| 营业成本          | 101,595,379.31  | 228,439,715.57 | -55.53% | 收入下降，应确认的营业成本随之减少                      |
| 销售费用          | 6,030,902.89    | 8,151,040.76   | -26.01% |  |
| 管理费用          | 29,833,687.98   | 41,798,306.98  | -28.62% |  |
| 财务费用          | 9,360,374.55    | 3,834,596.83   | 144.10% | 主要系借款利息费用增加                            |
| 所得税费用         | -8,662,440.76   | -801,895.78    | 980.25% | 递延所得税费用减少所致                            |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -103,901,343.86 | -85,650,403.23 | 21.31%  |  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,620,245.84   | -33,001,665.60 | -95.09% | 主要系 2022 年定增募投项目支出所致                   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 70,425,520.18   | 78,666,979.15  | -10.48% |  |
| 现金及现金等价物净增加额  | -35,054,796.61  | -39,984,289.13 | -12.33% |  |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

|             | 营业收入          | 营业成本          | 毛利率    | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|-------------|---------------|---------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分产品或服务      |               |               |        |             |             |            |
| 智能数字显控及存储装备 | 79,219,560.64 | 64,917,544.50 | 18.05% | -28.78%     | -23.41%     | -5.74%     |
| 智能输送配料装备    | 23,019,856.80 | 18,220,350.13 | 20.85% | -21.12%     | -7.36%      | -11.75%    |

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求：

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业情况

适用 不适用

单位：元

|             | 营业收入           | 营业成本          | 毛利率    | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|-------------|----------------|---------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分客户所处行业     |                |               |        |             |             |            |
| 专用设备制造业     | 41,067,194.64  | 34,721,560.19 | 15.45% | -84.16%     | -75.83%     | -29.13%    |
| 软件和信息技术     | 81,249,917.93  | 66,873,819.12 | 17.69% | -26.95%     | -21.11%     | -6.10%     |
| 分产品         |                |               |        |             |             |            |
| 智能输送配料装备    | 23,019,856.80  | 18,220,350.13 | 20.85% | -21.12%     | -7.36%      | -11.75%    |
| 绿色环保装备      | 4,366,160.60   | 3,945,010.75  | 9.65%  | 29.74%      | 51.69%      | -13.07%    |
| 智能数字显控及存储装备 | 79,219,560.64  | 64,917,544.50 | 18.05% | -28.78%     | -23.41%     | -5.74%     |
| 智能专用装备      | 5,960,780.10   | 5,775,383.59  | 3.11%  | -97.30%     | -95.15%     | -42.87%    |
| 其他          | 9,750,754.43   | 8,737,090.34  | 10.40% | 58.64%      | 289.23%     | -53.08%    |
| 分地区         |                |               |        |             |             |            |
| 国内销售        | 118,572,656.24 | 98,852,803.69 | 16.63% | -66.57%     | -54.40%     | -22.24%    |
| 国外销售        | 3,744,456.33   | 2,742,575.62  | 26.76% | -76.34%     | -76.44%     | 0.33%      |

主营业务成本构成

单位：元

| 成本构成   | 本报告期          |         | 上年同期           |         | 同比增减    |
|--------|---------------|---------|----------------|---------|---------|
|        | 金额            | 占营业成本比重 | 金额             | 占营业成本比重 |         |
| 材料费    | 92,239,884.46 | 90.79%  | 202,268,536.29 | 88.55%  | -54.40% |
| 直接人工费用 | 6,297,423.38  | 6.20%   | 18,256,373.96  | 7.99%   | -65.51% |
| 制造费用   | 3,058,071.46  | 3.01%   | 7,914,805.32   | 3.46%   | -61.36% |

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

本报告期主营成本各类构成同比变动主要系营业收入下降所致。

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

|        | 本报告期末          |        | 上年末            |        | 比重增减   | 重大变动说明 |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|--------|--------|
|        | 金额             | 占总资产比例 | 金额             | 占总资产比例 |        |        |
| 货币资金   | 14,896,083.11  | 0.88%  | 55,140,475.07  | 3.16%  | -2.28% |        |
| 应收账款   | 546,264,514.04 | 32.24% | 613,434,259.11 | 35.13% | -2.89% |        |
| 合同资产   | 11,198,282.35  | 0.66%  | 11,635,213.06  | 0.67%  | -0.01% |        |
| 存货     | 190,681,973.35 | 11.25% | 160,127,424.63 | 9.17%  | 2.08%  |        |
| 投资性房地产 | 15,496,290.70  | 0.91%  | 15,830,139.82  | 0.91%  | 0.00%  |        |
| 长期股权投资 | 4,014,289.58   | 0.24%  | 4,014,289.58   | 0.23%  | 0.01%  |        |
| 固定资产   | 171,636,197.10 | 10.13% | 177,329,185.79 | 10.15% | -0.02% |        |
| 在建工程   | 253,446,398.05 | 14.96% | 252,875,873.46 | 14.48% | 0.48%  |        |
| 使用权资产  | 15,438,971.64  | 0.91%  | 17,984,926.79  | 1.03%  | -0.12% |        |
| 短期借款   | 126,738,210.40 | 7.48%  | 108,080,551.36 | 6.19%  | 1.29%  |        |
| 合同负债   | 39,989,179.20  | 2.36%  | 70,976,485.48  | 4.06%  | -1.70% |        |
| 长期借款   | 88,500,000.00  | 5.22%  | 92,500,000.00  | 5.30%  | -0.08% |        |
| 租赁负债   | 8,668,977.18   | 0.51%  | 12,748,324.71  | 0.73%  | -0.22% |        |

##### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

##### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目     | 期初数       | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数       |
|--------|-----------|------------|---------------|---------|--------|--------|------|-----------|
| 金融资产   |           |            |               |         |        |        |      |           |
| 4. 其他权 | 4,650,400 |            |               |         |        |        |      | 4,650,400 |

|              |              |  |  |  |  |              |  |              |
|--------------|--------------|--|--|--|--|--------------|--|--------------|
| 益工具投资        | .00          |  |  |  |  |              |  | .00          |
| 5. 其他非流动金融资产 | 750,000.00   |  |  |  |  |              |  | 750,000.00   |
| 金融资产小计       | 5,400,400.00 |  |  |  |  |              |  | 5,400,400.00 |
| 应收款项融资       | 976,639.97   |  |  |  |  | 2,253,698.72 |  | 3,230,338.69 |
| 上述合计         | 6,377,039.97 |  |  |  |  | 2,253,698.72 |  | 8,630,738.69 |
| 金融负债         | 0.00         |  |  |  |  |              |  | 0.00         |

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

受限制的货币资金明细如下：

| 项目        | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票保证金 |              | 5,000,000.00 |
| 保函保证金     | 1,075,292.98 | 1,264,888.33 |
| 被冻结的银行存款  | 18,788.59    | 18,788.59    |
| ETC 保证金   | 600.00       | 600.00       |
| 合计        | 1,094,681.57 | 6,284,276.92 |

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

|   |           |
|---|-----------|
| 募集资金总额  | 45,453.39 |
| 报告期投入募集资金总额   | 2,231     |
| 已累计投入募集资金总额   | 45,436.78 |
| 报告期内变更用途的募集资金总额   | 0         |
| 累计变更用途的募集资金总额   | 0         |
| 累计变更用途的募集资金总额比例   | 0.00%     |
| 募集资金总体使用情况说明  |           |
| 具体情况请见公司 2023 年 8 月 16 日披露于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 的《关于 2023 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》。 |           |

### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向  | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 截止报告期末累计实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|----------------|----------------|------------|------------|----------|---------------|---------------------|---------------|-----------|---------------|----------|---------------|
| 承诺投资项目         |                |            |            |          |               |                     |               |           |               |          |               |
| 废旧轮胎循环利用智慧工厂项目 | 否              | 50,000     | 35,453.39  | 2,231    | 35,443.14     | 99.97%              |               |           |               | 不适用      | 否             |
| 补充流动资金         | 否              | 10,000     | 10,000     | 0        | 9,993.64      | 99.93%              |               |           |               | 不适用      | 否             |
| 承诺投资项目小计       | --             | 60,000     | 45,453.39  | 2,231    | 45,436.78     | --                  | --            |           |               | --       | --            |
| 超募资金投向         |                |            |            |          |               |                     |               |           |               |          |               |
| 无              |                |            |            |          |               |                     |               |           |               |          |               |
| 超募资金投向小计       | --             | 0          | 0          | 0        | 0             | --                  | --            |           |               | --       | --            |
| 合计             | --             | 60,000     | 45,453.39  | 2,231    | 45,436.78     | --                  | --            | 0         | 0             | --       | --            |
| 分项目说明未达到计      | 不适用            |            |            |          |               |                     |               |           |               |          |               |

|                                       |  |
|---------------------------------------|--|
| 划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因） |  |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明                      | 不适用  |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况                     | 不适用  |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况                      | 不适用  |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况                      | 不适用  |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况                     | 适用<br>募集资金到位后，经 2021 年 3 月 2 日召开的 2021 年第二次临时董事会及 2021 年第一次临时监事会审议通过《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》，公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 2,403.24 万元。 |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况                     | 不适用  |
| 项目实施出现募集资金结余的金额                       | 不适用  |



|                      |                                    |
|----------------------|------------------------------------|
| 及原因                  |                                    |
| 尚未使用的募集资金用途及去向       | 尚未使用的募集资金仍存放于募集资金专用账户，募集资金用途未发生变更。 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 无                                  |

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称                              | 公司类型 | 主要业务  | 注册资本     | 总资产                | 净资产                    | 营业收入             | 营业利润                   | 净利润                    |
|-----------------------------------|------|---|----------|--------------------|------------------------|------------------|------------------------|------------------------|
| 清投智能<br>(北京)<br>有限公司              | 子公司  | 智能电子<br>系统工程<br>设计、智<br>慧园区、<br>智慧城市<br>的设计、<br>勘测、智<br>能装备、<br>智能机器<br>人、机电<br>一体化设<br>备的技术<br>开发；智<br>能装备、<br>智能机器<br>人、机电<br>一体化设<br>备、机械<br>设备租赁<br>(不含汽<br>车租<br>赁)；生<br>产智能装<br>备、智能<br>机器人、<br>机电一体<br>化设备<br>(限分支<br>机构经<br>营)；销<br>售智能装<br>备、智能<br>机器人、<br>电子产<br>品、安全<br>技术防范<br>产品、机<br>械设备、<br>计算机、<br>软件及辅<br>助设备；<br>计算机系<br>统集成；<br>组装 DLP<br>显示单元 | 53587500 | 155,067,0<br>97.96 | -<br>55,637,52<br>3.01 | 4,097,783<br>.41 | -<br>25,461,05<br>7.12 | -<br>23,683,39<br>5.52 |
| 北京万向<br>新元数字<br>科技研究<br>院有限公<br>司 | 子公司  | 工程和技术<br>研究与<br>试验发<br>展；技术<br>开发、技<br>术咨询、<br>技术转<br>让、技术  | 12000000 | 22,812,58<br>5.48  | -<br>41,717,20<br>7.44 | 2,322,392<br>.69 | -<br>10,706,34<br>8.47 | -<br>10,706,34<br>8.47 |

|  |  |   |  |  |  |  |  |  |
|--|--|---|--|--|--|--|--|--|
|  |  | 推广、技术服务；<br>计算机系统服务；<br>销售电子产品、计算机、软件及辅助设备、通讯设备 |  |  |  |  |  |  |
|--|--|---|--|--|--|--|--|--|

报告期内取得和处置子公司的情况

**R**适用  不适用

| 公司名称         | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响     |
|--------------|----------------|-------------------|
| 成都邦威思创科技有限公司 | 注销             | 对公司生产经营和业绩尚无较大影响。 |
| 广州邦威思创科技有限公司 | 注销             | 对公司生产经营和业绩尚无较大影响。 |

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 **R** 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、行业快速变化和市场竞争风险

目前我国的制造业基础雄厚，已经形成相对完整的生产制造体系。公司所处的智能装备制造行业整体上是一个充分竞争的市场，行业的市场化程度较高，大多数产品技术比较成熟。虽然行业内凭借着掌握核心技术和客户资源的少数综合实力较强的企业已经形成自身的护城河，但国内智能装备制造行业仍然面临着日益激烈的市场竞争。一方面，国际高端装备制造企业进入国内市场，会对国内的市场和产品形成一定的冲击；另一方面，国内同行业公司也在积极加大对关键技术的研发投入力度，并可能陆续推出更有竞争力的产品，部分新进入者甚至采取低价竞争策略抢占市场。

公司能否准确把握行业发展趋势、不断提升竞争能力、营造新的业绩增长点为工作重点，如把握不当，则有可能处于市场不利地位。针对市场风险及行业发展趋势风险：公司将持续不断地推进产品研发和技术创新，紧跟市场需求进行深度挖掘和创新，优化营销网络，在继续做好主营业务的同时以自主研发、外延式发展等方式，持续拓宽产品线和开拓新的业务领域。

### 2、募集资金投资项目不能达到预期效益的风险

本次募集资金用于投资建设废旧轮胎循环利用智慧工厂项目。公司已就上述募集资金投向进行了充分的前期调研与严格的可行性论证，上述募投项目的实施有利于公司业务发展并符合公司的发展战略。但是，基于目前的市场环境、产业政策、技术革新等不确定或不可控因素的影响，未来销售价格等可能与公司预测存在差异，作为主要原料的废轮胎价格可能出现波动，主要产品的市场价格亦存在下降的可能性，本次募集资金投资项目存在不能完全实现预期目标或效益的风险。

### 3、固定资产折旧、无形资产摊销增加导致经营业绩下滑的风险

本次募集资金用于投资建设废旧轮胎循环利用智慧工厂项目。募投项目建成运营后，公司的固定资产、无形资产规模将大幅增加，固定资产折旧、无形资产摊销等固定成本将给公司利润的增长带来一定的影响。由于行业技术进步较快，上述募投项目实施形成的技术存在丧失市场竞争力的风险。若未来募集资金项目无法实现预期收益且公司无法保持盈利水平的增长，公司则存在因固定资产折旧和无形资产摊销大幅增加而导致经营业绩下滑的风险。

#### 4、应收账款余额较高的风险

随着公司确认收入项目数量增多，虽然公司的客户以大中型企业为主，具有较高的履约能力，但由于公司目前应收账款余额较大，如果未来发生无法及时收回的情况，公司将面临流动资金短缺和坏账损失的风险。为规避上述风险，公司将进一步加强应收账款的管理工作，继续加强回款工作尤其是老旧项目回款，制定完善应收账款管理制度，实现应收账款的及时回收，不断改善公司经营性现金流，避免出现坏账的损失。

### 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

| 接待时间        | 接待地点    | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象                | 谈论的主要内容及提供的资料   | 调研的基本情况索引 |
|-------------|---------|------|--------|---------------------|---|-----------|
| 2023年03月03日 | 新元科技会议室 | 实地调研 | 机构     | 兴业证券：张志扬、张文乾、陈垒、张道欣 | 介绍公司基本情况、主要业务、公司废旧轮胎循环利用项目优势及市场前景、多晶硅提纯项目技术优势、炭黑深加工项目技术优势、2022年公司归属于上市公司股东的净利润预计出现亏损原因。 | 巨潮资讯网     |

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

| 会议届次         | 会议类型   | 投资者参与比例 | 召开日期             | 披露日期             | 会议决议   |
|--------------|--------|---------|------------------|------------------|--|
| 2022 年年度股东大会 | 年度股东大会 | 18.29%  | 2023 年 05 月 19 日 | 2023 年 05 月 19 日 | 详见 2023 年 5 月 19 日于巨潮资讯网披露的《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：临 -2023-031）。 |

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

1、公司于 2023 年 4 月 25 日召开的第四届董事会第十九次会议和第四届监事会第九次会议，审议通过了《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。

鉴于公司 2022 年度经营业绩未达到公司激励计划公司层面的业绩考核要求，公司 3 名授予限制性股票的激励对象李金声、江德平、张凯因个人原因离职，不再具备激励对象资格，根据公司《2020 年限制性股票激励计划（草案）》、《2021 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，公司对已授予但尚未解除限售的 1692250 股限制性股票进行回

购注销，回购总金额为 10380018.13 元，资金来源为自有资金。公司独立董事对本事项发表了同意的独立意见。北京市天元律师事务所对此出具了相应的法律意见书。

2、公司召开的第四届董事会第十九次会议、第四届监事会第九次会议、2022 年年度股东大会审议通过了《关于〈万向新元科技股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈万向新元科技股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2023 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》；公司独立董事对本次激励计划的相关议案发表了独立意见。

2023 年 5 月 22 日，公司召开的第四届董事会第二十次会议、第四届监事会第十次会议，审议通过了《关于调整公司 2023 年限制性股票激励计划授予激励对象名单及授予数量的议案》、《关于向公司 2023 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，公司独立董事对相关事项发表了独立意见，监事会对本次授予限制性股票的激励对象名单及授予安排等相关事项进行了核实。

本次授予的 872.5 万股限制性股票于 2023 年 6 月 15 日授予完成。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

| 公司或子公司名称 | 处罚原因 | 违规情形 | 处罚结果 | 对上市公司生产经营的影响 | 公司的整改措施 |
|----------|------|------|------|--------------|---------|
| 不适用      | 不适用  | 不适用  | 不适用  | 不适用          | 不适用     |

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对职工、客户、社会等其他利益相关者的责任。

公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规、部门规章、规范性文件和公司章程的规定，依法召开股东大会，积极主动采用网络投票等方式扩大股东参与股东大会的比例。报告期内，公司不断完善法人治理结构，保障股东知情权、参与权及分红权的实现，积极实施现金分红政策，确保股东投资回报；不断完善内控体系及治理结构，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有股东披露信息；通过网上业绩说明会、投资者电话、传真、电子邮箱和投资者关系互动平台、接待投资者现场调研等多种方式与投资者进行沟通交流，建立良好的互动平台。同时，公司的财务政策稳健，资产、资金安全，在维护股东利益的同时兼顾债权人的利益。报告期内，公司无大股东及关联方占用公司资金情形，亦不存在将资金直接或间接地提供给大股东及关联方使用的各种情形，公司无任何形式的对外担保事项。

公司一直坚持以人为本的人才理念，实施企业人才战略，严格贯彻执行《劳动法》、《劳动合同法》等各项法律法规，尊重和保护员工权益，不断完善具有吸引力和竞争性的福利体系；通过知识技能的理论培训及实践操作技能培训等方式使员工得到切实的提高和发展，维护员工权益。致力于培育员工的认同感和归属感，实现员工与企业共同成长，努力为员工提供更好的工作环境及更多的人文关怀。公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，始终依法经营，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展；同时，积极投身社会公益事业。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

| 承诺事由                                  | 承诺方   | 承诺类型 | 承诺内容  | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况                  |
|---------------------------------------|---|------|---|------|------|-----------------------|
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺                    | 陈尧  |      | 邦威思创 2019 年、2020 年净利润分别不低于 1,200 万元、1,300 万元，2019-2021 年累计净利润不低于 4,000 万元。若邦威思创于业绩承诺期实际实现的净利润不足承诺净利润的，则乙方应对未完成的差额部分以现金方式补足。 |      |      | 未支付剩余业绩承诺补偿款 3,400 万元 |
| 承诺是否按时履行                              | 否   |      |   |      |      |                       |
| 如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划 | 根据《股权转让协议》以及邦威思创业绩完成情况，陈尧应补偿清投智能 4,000 万元，2021 年 5 月已补偿 600 万元。鉴于陈尧一直未做补偿，清投智能向海淀区人民法院就上述事项提起诉讼，2022 年 9 月 8 日，北京市第一中级人民法院就陈尧与王展、胡静及清投智能（第三人）合同纠纷事宜作出（2022）京 01 民终 7307 号判决：2020 年 3 月 3 日陈尧与王展及清投智能签订《关于北京邦威思创科技有限公司之运营管理权转让协议》合法有效。即王展同意认同并无条件接受代替陈尧履行陈尧与清投智能股权转让协议所规定的陈尧所有的责任与义务，包括但不限于陈尧与清投智能股权转让协议中规定的业绩承诺及相应对赌惩罚责任。2023 年 4 月 12 日，追加王展为被告，请求法院判决王展向清投智能支付业绩补偿款 3400 万元，并支付业绩补偿款逾期付款利息至实际支付完成之日，被告陈尧对业绩补偿债务向原告承担连带责任；陈尧、王展共同承担全部诉讼费用。截至目前，尚在审理。 |      |   |      |      |                       |

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计



是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况                  | 涉案金额(万元) | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响  | 诉讼(仲裁)判决执行情况 | 披露日期             | 披露索引   |
|-----------------------------|----------|----------|----------|--|--------------|------------------|--|
| 与抚州高新区工业与科技资产运营有限公司合同纠纷     | 4,853.76 | 否        | 一审判决已生效  | 解除《产品购销合同》；公司向抚州高新区工业与科技资产运营有限公司交付 200 台 seagate 5u84 system with 84*16T SAS 产品；公司返还资运公司预付款 10617600 元；驳回其他诉讼请求。 | 执行中          | 2022 年 12 月 01 日 | 公告编号：临-2022-076；公告名称：《关于重大诉讼的进展公告》；披露网站：巨潮资讯网。 |
| 与抚州高新区工业与科技资产运营有限公司合同纠纷（反诉） | 4,134.63 | 否        | 一审判决已生效  | 解除《产品购销合同》；公司向抚州高新区工业与科技资产运营有限公司交付 200 台 seagate 5u84  | 执行中          | 2022 年 12 月 01 日 | 公告编号：临-2022-076；公告名称：《关于重大诉讼的进展公告》；披露网站：巨潮资讯网。 |

|                     |           |   |      |  |                              |                  |  |
|---------------------|-----------|---|------|--|------------------------------|------------------|--|
|                     |           |   |      | system with 84*16T SAS 产品；公司返还资运公司预付款 10617600 元；驳回其他诉讼请求。 |                              |                  |  |
| 与吕义柱合同纠纷            | 2,264.11  | 否 | 尚在审理 | 二审裁定撤销一审判决   | 二审裁定撤销一审判决，发回海淀法院重审。目前尚在审理中。 |                  | 公告编号：临-2021-112；公告名称：《关于重大诉讼的补充公告》；披露网站：巨潮资讯网。 |
| 与联想（北京）信息技术有限公司合同纠纷 | 11,196.84 | 否 | 尚在审理 | 不适用  | 法院尚未判决                       | 2023 年 03 月 23 日 | 公告编号：临-2023-010；公告名称：《关于重大诉讼的进展公告》；披露网站：巨潮资讯网。 |
| 与王展、陈尧业绩补偿诉讼        | 3,400     | 否 | 尚在审理 | 不适用  | 法院尚未判决                       | 2023 年 04 月 12 日 | 公告编号：临-2023-011；公告名称：《关于诉讼事项的进展公告》；披露网站：巨潮资讯网。 |

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 **R**不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 **R**不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 **R**不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 **R**不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 **R**不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 **R**不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 **R**不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 **R**不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 **R**不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、日常经营重大合同

单位：元

| 合同订立公司方名称 | 合同订立对方名称                | 合同总金额          | 合同履行的进度 | 本期确认的销售收入金额   | 累计确认的销售收入金额    | 应收账款回款情况       | 影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化 | 是否存在合同无法履行的重大风险 |
|-----------|-------------------------|----------------|---------|---------------|----------------|----------------|-----------------------|-----------------|
| 清投智能      | 贵州省广播电视信息网络股份有限公司福泉市分公司 | 303,000,000.00 | 第一期已完结  |               | 65,694,709.62  |                | 否                     | 是               |
| 新元科技      | 江西世星科技有限公司              | 580,000,000.00 | 按合同进度执行 | 43,670,194.69 | 346,577,958.17 | 235,892,500.00 | 否                     | 否               |
| 新元科技      | 抚州高新区工业与科技资产运营有限公司      | 485,370,000.00 | 按合同进度执行 | 33,557,522.12 | 33,557,522.12  | 37,920,000.00  | 否                     | 是               |

## 4、其他重大合同

适用 不适用

| 合同订立公司方名称 | 合同订立对方名称        | 合同标的          | 合同签订日期      | 合同涉及资产的账面价值（万元）（如有） | 合同涉及资产的评估价值（万元）（如有） | 评估机构名称（如有） | 评估基准日（如有） | 定价原则 | 交易价格（万元）  | 是否关联交易 | 关联关系 | 截至报告期末的执行情况    | 披露日期        | 披露索引                          |
|-----------|-----------------|---------------|-------------|---------------------|---------------------|------------|-----------|------|-----------|--------|------|----------------|-------------|-------------------------------|
| 新元科技      | 中国电信股份有限公司江西分公司 | 江西电信云和大数据中心项目 | 2021年03月18日 |                     |                     | 无          |           | 公开招标 | 30,980.32 | 否      | 无    | 公司负责的一期工程已完成验收 | 2023年01月13日 | 公告编号：临 - 2023 - 002；公告名称：关于签订 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                       |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|-----------------------|
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 重大合同的进展公告；披露网站：巨潮资讯网。 |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|-----------------------|

### 十三、其他重大事项的说明

**R**适用  不适用

(1) 根据清投智能与陈尧签订的《关于北京邦威思创科技有限公司之股权转让协议》（以下简称“股权转让协议”），陈尧先生承诺：邦威思创 2019 年、2020 年净利润分别不低于 1,200 万元、1,300 万元，2019-2021 年累计净利润不低于 4,000 万元。若邦威思创于业绩承诺期实际实现的净利润不足承诺净利润的，则陈尧应对未完成的差额部分以现金方式补足。根据《股权转让协议》以及北京邦威思创科技有限公司业绩完成情况，陈尧应补偿清投智能 4,000 万元，2021 年 5 月已补偿 600 万元。鉴于陈尧一直未做补偿，清投智能向海淀区人民法院就上述事项提起诉讼，2022 年 9 月 8 日，北京市第一中级人民法院就陈尧与王展、胡静及清投智能（第三人）合同纠纷事宜作出（2022）京 01 民终 7307 号判决：2020 年 3 月 3 日陈尧与王展及清投智能签订《关于北京邦威思创科技有限公司之运营管理权转让协议》合法有效。即王展同意认同并无条件接受代替陈尧履行陈尧与清投智能股权转让协议所规定的陈尧所有的责任与义务，包括但不限于陈尧与清投智能股权转让协议中规定的业绩承诺及相应对赌惩罚责任。2023 年 4 月 12 日，追加王展为被告，请求法院判决王展向清投智能支付业绩补偿款 3400 万元，并支付业绩补偿款逾期付款利息至实际支付完成之日，被告陈尧对业绩补偿债务向原告承担连带责任；陈尧、王展共同承担全部诉讼费用。截至目前，尚在审理。

(2) 本公司于 2022 年 10 月 14 日召开的第四届董事会第十二次会议及第四届监事会第七次会议审议通过向特定对象发行股票事项。本次发行拟向特定对象发行 5,330.70 万股股票，发行价格 10.83 元/股，不低于定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价的 80%。发行对象为公司持股 5%以上股东江西国联大成实业有限公司。公司于 2022 年 10 月 14 日与国联大成签订了附条件生效的《万向新元科技股份有限公司 2022 年度向特定对象发行股票之认购协议》。本次发行方案尚需经深圳证券交易所审核通过并获得中国证监会同意注册的批复后方可实施。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 **R** 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

|            | 本次变动前       |        | 本次变动增减（+，-） |    |       |           |           | 本次变动后       |        |
|------------|-------------|--------|-------------|----|-------|-----------|-----------|-------------|--------|
|            | 数量          | 比例     | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他        | 小计        | 数量          | 比例     |
| 一、有限售条件股份  | 15,175,907  | 5.69%  |             |    |       | 8,725,000 | 8,725,000 | 23,900,907  | 8.68%  |
| 1、国家持股     |             |        |             |    |       |           |           |             |        |
| 2、国有法人持股   |             |        |             |    |       |           |           |             |        |
| 3、其他内资持股   | 15,175,907  | 5.69%  |             |    |       | 8,725,000 | 8,725,000 | 23,900,907  | 8.68%  |
| 其中：境内法人持股  |             |        |             |    |       |           |           |             |        |
| 境内自然人持股    | 15,175,907  | 5.69%  |             |    |       | 8,725,000 | 8,725,000 | 23,900,907  | 8.68%  |
| 4、外资持股     |             |        |             |    |       |           |           |             |        |
| 其中：境外法人持股  |             |        |             |    |       |           |           |             |        |
| 境外自然人持股    |             |        |             |    |       |           |           |             |        |
| 二、无限售条件股份  | 251,357,714 | 94.31% |             |    |       |           |           | 251,357,714 | 91.32% |
| 1、人民币普通股   | 251,357,714 | 94.31% |             |    |       |           |           | 251,357,714 | 91.32% |
| 2、境内上市的外资股 |             |        |             |    |       |           |           |             |        |
| 3、境外上市的外资股 |             |        |             |    |       |           |           |             |        |
| 4、其        |             |        |             |    |       |           |           |             |        |

|        |             |         |  |  |  |           |           |             |         |
|--------|-------------|---------|--|--|--|-----------|-----------|-------------|---------|
| 他      |             |         |  |  |  |           |           |             |         |
| 三、股份总数 | 266,533,621 | 100.00% |  |  |  | 8,725,000 | 8,725,000 | 275,258,621 | 100.00% |

股份变动的的原因

适用 不适用

公司召开的第四届董事会第十九次会议、第四届监事会第九次会议、2022 年年度股东大会审议通过了《关于〈万向新元科技股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈万向新元科技股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2023 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》；公司独立董事对本次激励计划的相关议案发表了独立意见。

2023 年 5 月 22 日，公司召开的第四届董事会第二十次会议、第四届监事会第十次会议，审议通过了《关于调整公司 2023 年限制性股票激励计划授予激励对象名单及授予数量的议案》、《关于向公司 2023 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，公司独立董事对相关事项发表了独立意见，监事会对本次授予限制性股票的激励对象名单及授予安排等相关事项进行了核实。

本次授予的 872.5 万股限制性股票于 2023 年 6 月 15 日授予完成。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司召开的第四届董事会第十九次会议、第四届监事会第九次会议、2022 年年度股东大会审议通过了《关于〈万向新元科技股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈万向新元科技股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2023 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》；公司独立董事对本次激励计划的相关议案发表了独立意见。

2023 年 5 月 22 日，公司召开的第四届董事会第二十次会议、第四届监事会第十次会议，审议通过了《关于调整公司 2023 年限制性股票激励计划授予激励对象名单及授予数量的议案》、《关于向公司 2023 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，公司独立董事对相关事项发表了独立意见，监事会对本次授予限制性股票的激励对象名单及授予安排等相关事项进行了核实。

股份变动的过户情况

适用 不适用

本次授予的 872.5 万股限制性股票于 2023 年 6 月 15 日授予完成。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称                                     | 期初限售股数 | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数  | 期末限售股数    | 限售原因        | 拟解除限售日期                                     |
|--|--------|----------|-----------|-----------|-------------|---|
| 程泉等 107 位<br>2023 年限制性<br>股票激励计划<br>激励对象 |        |          | 8,725,000 | 8,725,000 | 股权激励限售<br>股 | 达到公司限制性<br>股票激励计划<br>规定的业绩考<br>核目标解除<br>限售。 |
| 合计                                       | 0      | 0        | 8,725,000 | 8,725,000 | --          | --  |

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股<br>东总数            |                 | 21,479   | 报告期末表决权恢<br>复的优先股股东总<br>数（如有）（参见<br>注 8） |                        | 0                        | 持有特<br>别表<br>决<br>权<br>股<br>份<br>的<br>股<br>东<br>总<br>数<br>（<br>如<br>有） | 0          |            |
|----------------------------|-----------------|----------|--|------------------------|--------------------------|--|------------|------------|
| 持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况 |                 |          |  |                        |                          |  |            |            |
| 股东名<br>称                   | 股东性<br>质        | 持股比<br>例 | 报告期<br>末持股<br>数量                         | 报告期<br>内增减<br>变动情<br>况 | 持有有<br>限售条<br>件的股<br>份数量 | 持有无<br>限售条<br>件的股<br>份数量   | 质押、标记或冻结情况 |            |
|                            |                 |          |  |                        |                          |  | 股份状态       | 数量         |
| 江西国<br>联大成<br>实业有<br>限公司   | 境内非<br>国有法<br>人 | 8.36%    | 23,008,<br>820                           |                        |                          | 23,008,<br>820   | 质押         | 21,450,873 |
| 朱业胜                        | 境内自<br>然人       | 6.50%    | 17,880,<br>043                           |                        | 13,410,<br>032           | 4,470,0<br>11  | 质押         | 7,311,969  |



| 曾维斌                                       | 境内自然人   | 3.02% | 8,303,618 |            |  | 8,303,618 |    |           |
|---|---|-------|-----------|------------|--|-----------|----|-----------|
| 姜承法                                       | 境内自然人   | 2.84% | 7,815,618 |            |  | 7,815,618 |    |           |
| 李晓明                                       | 境内自然人   | 1.61% | 4,436,400 |            |  | 4,436,400 |    |           |
| 宁波世纪万向企业管理合伙企业（有限合伙）                      | 境内非国有法人   | 1.60% | 4,410,900 |            |  | 4,410,900 |    |           |
| 李薇  | 境内自然人   | 1.42% | 3,897,641 |            |  | 3,897,641 |    |           |
| 张玉生                                       | 境内自然人   | 1.18% | 3,245,166 |            |  | 3,245,166 |    |           |
| 程晓  | 境内自然人   | 0.99% | 2,736,500 |            |  | 2,736,500 |    |           |
| 王展  | 境内自然人   | 0.89% | 2,440,286 |            |  | 2,440,286 | 质押 | 2,440,286 |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）   | 无   |       |           |            |  |           |    |           |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                          | 1、朱业胜先生、曾维斌先生及姜承法先生为一致行动人；2、世纪万向系朱业胜先生的一致行动人；3 除上述一致行动人关系及关联关系外，前十名股东之间不存在其他关联关系，且不存在一致行动人的情况。                                      |       |           |            |  |           |    |           |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明                 | 无   |       |           |            |  |           |    |           |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）              | 无   |       |           |            |  |           |    |           |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况                         |   |       |           |            |  |           |    |           |
| 股东名称                                      | 报告期末持有无限售条件股份数量   |       | 股份种类      |            |  |           |    |           |
|   |   |       | 股份种类      | 数量         |  |           |    |           |
| 江西国联大成实业有限公司                              | 23,008,820  |       | 人民币普通股    | 23,008,820 |  |           |    |           |
| 曾维斌                                       | 8,303,618   |       | 人民币普通股    | 8,303,618  |  |           |    |           |
| 姜承法                                       | 7,815,618   |       | 人民币普通股    | 7,815,618  |  |           |    |           |
| 朱业胜                                       | 4,470,011   |       | 人民币普通股    | 4,470,011  |  |           |    |           |
| 李晓明                                       | 4,436,400   |       | 人民币普通股    | 4,436,400  |  |           |    |           |
| 宁波世纪万向企业管理合伙企业（有限合伙）                      | 4,410,900   |       | 人民币普通股    | 4,410,900  |  |           |    |           |
| 李薇  | 3,897,641   |       | 人民币普通股    | 3,897,641  |  |           |    |           |
| 张玉生                                       | 3,245,166   |       | 人民币普通股    | 3,245,166  |  |           |    |           |
| 程晓  | 2,736,500   |       | 人民币普通股    | 2,736,500  |  |           |    |           |
| 王展  | 2,440,286   |       | 人民币普通股    | 2,440,286  |  |           |    |           |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股 | 1、朱业胜先生、曾维斌先生及姜承法先生为一致行动人；2、世纪万向系朱业胜先生的一致行动人；3 除上述一致行动人关系及关联关系外，前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间不存在其他关联关系，且不存在一致行动人的情况。 |       |           |            |  |           |    |           |

|                                      |  |
|--------------------------------------|--|
| 东之间关联关系或一致行动的说明                      |  |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4） | 公司股东宁波世纪万向企业管理合伙企业（有限合伙）通过普通证券账户持有 1458800 股外，还通过东北证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2952100 股，实际合计持有 4410900 股 |

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

| 姓名 | 职务   | 任职状态 | 期初持股数（股） | 本期增持股份数量（股） | 本期减持股份数量（股） | 期末持股数（股） | 期初被授予的限制性股票数量（股） | 本期被授予的限制性股票数量（股） | 期末被授予的限制性股票数量（股） |
|----|------|------|----------|-------------|-------------|----------|------------------|------------------|------------------|
| 盖平 | 副总经理 | 现任   | 0        |             | 0           |          |                  | 60,000           | 60,000           |
| 合计 | --   | --   | 0        | 0           | 0           | 0        | 0                | 60,000           | 60,000           |

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用  
报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：万向新元科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目          | 2023 年 6 月 30 日 | 2023 年 1 月 1 日 |
|-------------|-----------------|----------------|
| 流动资产：       |                 |                |
| 货币资金        | 14,896,083.11   | 55,140,475.07  |
| 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        | 7,921,222.88    | 24,345,764.47  |
| 应收账款        | 546,264,514.04  | 613,434,259.11 |
| 应收款项融资      | 3,230,338.69    | 976,639.97     |
| 预付款项        | 61,982,119.86   | 20,956,150.65  |
| 应收保费        |                 |                |
| 应收分保账款      |                 |                |
| 应收分保合同准备金   |                 |                |
| 其他应收款       | 80,362,019.32   | 81,440,728.73  |
| 其中：应收利息     |                 |                |
| 应收股利        |                 |                |
| 买入返售金融资产    |                 |                |
| 存货          | 190,681,973.35  | 160,127,424.63 |
| 合同资产        | 11,198,282.35   | 11,635,213.06  |
| 持有待售资产      |                 |                |
| 一年内到期的非流动资产 |                 |                |
| 其他流动资产      | 31,243,399.37   | 30,778,879.01  |
| 流动资产合计      | 947,779,952.97  | 998,835,534.70 |
| 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    | 4,014,289.58     | 4,014,289.58     |
| 其他权益工具投资  | 4,650,400.00     | 4,650,400.00     |
| 其他非流动金融资产 | 750,000.00       | 750,000.00       |
| 投资性房地产    | 15,496,290.70    | 15,830,139.82    |
| 固定资产      | 171,636,197.10   | 177,329,185.79   |
| 在建工程      | 253,446,398.05   | 252,875,873.46   |
| 生产性生物资产   |                  |                  |
| 油气资产      |                  |                  |
| 使用权资产     | 15,438,971.64    | 17,984,926.79    |
| 无形资产      | 53,527,955.21    | 54,662,933.90    |
| 开发支出      |                  |                  |
| 商誉        | 1,116,424.04     | 1,116,424.04     |
| 长期待摊费用    | 2,518,046.32     | 2,622,117.15     |
| 递延所得税资产   | 68,879,550.16    | 60,217,109.40    |
| 其他非流动资产   | 155,171,258.30   | 155,514,539.30   |
| 非流动资产合计   | 746,645,781.10   | 747,567,939.23   |
| 资产总计      | 1,694,425,734.07 | 1,746,403,473.93 |
| 流动负债：     |                  |                  |
| 短期借款      | 126,738,210.40   | 108,080,551.36   |
| 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      | 13,046,650.00    | 34,475,271.00    |
| 应付账款      | 316,728,902.59   | 293,588,145.23   |
| 预收款项      |                  |                  |
| 合同负债      | 39,989,179.20    | 70,976,485.48    |
| 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    | 20,989,663.71    | 16,224,617.23    |
| 应交税费      | 3,183,116.03     | 27,153,137.55    |
| 其他应付款     | 116,438,239.83   | 51,046,960.82    |
| 其中：应付利息   |                  |                  |
| 应付股利      | 575,200.53       | 575,200.53       |
| 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   | 38,868,370.13    | 23,973,318.11    |
| 其他流动负债        | 42,789,074.63    | 57,096,212.23    |
| 流动负债合计        | 718,771,406.52   | 682,614,699.01   |
| 非流动负债：        |                  |                  |
| 保险合同准备金       |                  |                  |
| 长期借款          | 88,500,000.00    | 92,500,000.00    |
| 应付债券          |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 租赁负债          | 8,668,977.18     | 12,748,324.71    |
| 长期应付款         | 101,446,156.23   | 109,060,977.28   |
| 长期应付职工薪酬      |                  |                  |
| 预计负债          | 8,795,853.17     | 8,631,079.70     |
| 递延收益          | 44,223,707.28    | 44,625,148.20    |
| 递延所得税负债       | 190,974.69       | 190,974.69       |
| 其他非流动负债       |                  |                  |
| 非流动负债合计       | 251,825,668.55   | 267,756,504.58   |
| 负债合计          | 970,597,075.07   | 950,371,203.59   |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 275,258,621.00   | 266,533,621.00   |
| 其他权益工具        |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 1,072,908,364.61 | 1,029,124,352.95 |
| 减：库存股         | 59,225,022.50    | 10,016,022.50    |
| 其他综合收益        | 1,082,189.89     | 1,082,189.89     |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 27,743,018.87    | 27,743,018.87    |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | -568,179,715.30  | -501,375,562.41  |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 749,587,456.57   | 813,091,597.80   |
| 少数股东权益        | -25,758,797.57   | -17,059,327.46   |
| 所有者权益合计       | 723,828,659.00   | 796,032,270.34   |
| 负债和所有者权益总计    | 1,694,425,734.07 | 1,746,403,473.93 |

法定代表人：朱业胜      主管会计工作负责人：张瑞英      会计机构负责人：孙洪涛

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目      | 2023年6月30日     | 2023年1月1日      |
|---------|----------------|----------------|
| 流动资产：   |                |                |
| 货币资金    | 3,258,759.09   | 20,931,753.05  |
| 交易性金融资产 |                |                |
| 衍生金融资产  |                |                |
| 应收票据    | 2,584,323.56   | 13,298,205.12  |
| 应收账款    | 433,126,530.46 | 477,509,848.39 |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 应收款项融资      |                  |                  |
| 预付款项        | 53,404,098.39    | 10,297,183.77    |
| 其他应收款       | 300,379,136.48   | 272,171,653.60   |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        | 7,031,161.51     | 7,031,161.51     |
| 存货          | 234,494,065.21   | 238,016,492.87   |
| 合同资产        | 1,701,146.15     | 2,443,772.80     |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |
| 其他流动资产      | 4,090,399.45     | 6,466,556.01     |
| 流动资产合计      | 1,033,038,458.79 | 1,041,135,465.61 |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 债权投资        |                  |                  |
| 其他债权投资      |                  |                  |
| 长期应收款       |                  |                  |
| 长期股权投资      | 660,629,153.00   | 635,974,125.08   |
| 其他权益工具投资    | 4,550,400.00     | 4,550,400.00     |
| 其他非流动金融资产   | 750,000.00       | 750,000.00       |
| 投资性房地产      |                  |                  |
| 固定资产        | 12,255,125.03    | 12,932,304.27    |
| 在建工程        |                  |                  |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       | 7,140,276.77     | 8,298,159.53     |
| 无形资产        | 4,022,546.63     | 4,286,032.07     |
| 开发支出        |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 360,825.35       | 396,468.89       |
| 递延所得税资产     | 132,243,267.89   | 129,323,928.51   |
| 其他非流动资产     | 3,562,471.96     | 3,850,752.96     |
| 非流动资产合计     | 825,514,066.63   | 800,362,171.31   |
| 资产总计        | 1,858,552,525.42 | 1,841,497,636.92 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 51,443,294.42    | 68,443,294.42    |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        | 11,592,250.00    | 25,614,706.50    |
| 应付账款        | 267,349,666.32   | 245,737,599.38   |
| 预收款项        |                  |                  |
| 合同负债        | 228,305,350.35   | 271,431,521.73   |
| 应付职工薪酬      | 4,941,768.56     | 2,427,379.30     |
| 应交税费        | 13,163.00        | 10,210,719.73    |



|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 其他应付款       | 171,053,046.28   | 70,111,156.07    |
| 其中：应付利息     |                  |                  |
| 应付股利        |                  |                  |
| 持有待售负债      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 | 3,866,916.51     | 2,245,785.50     |
| 其他流动负债      | 30,992,639.00    | 44,634,926.50    |
| 流动负债合计      | 769,558,094.44   | 740,857,089.13   |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        |                  |                  |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        | 3,375,894.22     | 6,106,921.25     |
| 长期应付款       |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 预计负债        | 4,868,061.81     | 4,333,746.55     |
| 递延收益        |                  |                  |
| 递延所得税负债     | 190,974.69       | 190,974.69       |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 8,434,930.72     | 10,631,642.49    |
| 负债合计        | 777,993,025.16   | 751,488,731.62   |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 275,258,621.00   | 266,533,621.00   |
| 其他权益工具      |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 资本公积        | 1,122,097,517.78 | 1,078,173,299.53 |
| 减：库存股       | 59,225,022.50    | 10,016,022.50    |
| 其他综合收益      | 1,082,189.89     | 1,082,189.89     |
| 专项储备        |                  |                  |
| 盈余公积        | 31,077,092.04    | 31,077,092.04    |
| 未分配利润       | -289,730,897.95  | -276,841,274.66  |
| 所有者权益合计     | 1,080,559,500.26 | 1,090,008,905.30 |
| 负债和所有者权益总计  | 1,858,552,525.42 | 1,841,497,636.92 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目       | 2023 年半年度      | 2022 年半年度      |
|----------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入  | 122,317,112.49 | 370,501,063.57 |
| 其中：营业收入  | 122,317,112.49 | 370,501,063.57 |
| 利息收入     |                |                |
| 已赚保费     |                |                |
| 手续费及佣金收入 |                |                |
| 二、营业总成本  | 171,889,712.69 | 311,918,960.33 |
| 其中：营业成本  | 101,595,379.31 | 228,439,715.57 |

|                       |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 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                 | 1,932,339.67   | 3,687,458.54   |
| 销售费用                  | 6,030,902.89   | 8,151,040.76   |
| 管理费用                  | 29,833,687.98  | 41,798,306.98  |
| 研发费用                  | 23,137,028.29  | 26,007,841.65  |
| 财务费用                  | 9,360,374.55   | 3,834,596.83   |
| 其中：利息费用               | 9,740,286.84   | 3,025,917.09   |
| 利息收入                  | 125,921.21     | 78,037.00      |
| 加：其他收益                | 1,840,483.47   | 3,771,136.72   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）       |                | 6,737,444.14   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |                | -97,133.85     |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益    |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）       |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）    |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）   |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）     | -32,532,004.66 | -32,174,855.95 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）     | -3,663,162.84  | -1,720,177.53  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）     |                | -109.93        |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）     | -83,927,284.23 | 35,195,540.69  |
| 加：营业外收入               | 152,677.60     | 507,376.29     |
| 减：营业外支出               | 531,663.71     | 412,524.77     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   | -84,306,270.34 | 35,290,392.21  |
| 减：所得税费用               | -8,662,440.76  | -801,895.78    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）     | -75,643,829.58 | 36,092,287.99  |
| （一）按经营持续性分类           |                |                |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | -75,643,829.58 | 36,092,287.99  |
| 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<br>(净亏损以“-”号填列) | -66,804,152.89 | 40,489,585.38 |
| 2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)           | -8,839,676.69  | -4,397,297.39 |
| 六、其他综合收益的税后净额                   |                |               |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额            |                |               |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益             |                |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额                |                |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益             |                |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动               |                |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动               |                |               |
| 5. 其他                           |                |               |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益              |                |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益              |                |               |
| 2. 其他债权投资公允价值变动                 |                |               |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额           |                |               |
| 4. 其他债权投资信用减值准备                 |                |               |
| 5. 现金流量套期储备                     |                |               |
| 6. 外币财务报表折算差额                   |                |               |
| 7. 其他                           |                |               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额             |                |               |
| 七、综合收益总额                        | -75,643,829.58 | 36,092,287.99 |
| 归属母公司所有者的综合收益总额                 | -66,804,152.89 | 40,489,585.38 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                  | -8,839,676.69  | -4,397,297.39 |
| 八、每股收益：                         |                |               |
| (一) 基本每股收益                      | -0.26          | 0.15          |
| (二) 稀释每股收益                      | -0.26          | 0.15          |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：朱业胜 主管会计工作负责人：张瑞英 会计机构负责人：孙洪涛

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目     | 2023 年半年度     | 2022 年半年度      |
|--------|---------------|----------------|
| 一、营业收入 | 82,857,018.25 | 359,444,602.48 |
| 减：营业成本 | 67,916,944.03 | 246,230,258.73 |
| 税金及附加  | 100,946.72    | 1,093,837.64   |
| 销售费用   | 1,197,784.75  | 2,661,283.35   |
| 管理费用   | 9,385,457.91  | 11,941,479.03  |
| 研发费用   | 4,055,287.84  | 7,602,960.05   |
| 财务费用   | 951,528.73    | 1,163,760.56   |

|                        |                |                |
|------------------------|----------------|----------------|
| 其中：利息费用                | 1,415,791.83   | 675,131.16     |
| 利息收入                   | 104,373.30     | 37,154.19      |
| 加：其他收益                 | 30,422.25      | 977,056.37     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）        |                | -97,133.85     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     |                | -97,133.85     |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益     |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）     |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）    |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）      | -12,332,451.86 | -24,698,365.06 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）      | -2,500,158.85  | -590,010.96    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      |                |                |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）      | -15,553,120.19 | 64,342,569.62  |
| 加：营业外收入                |                |                |
| 减：营业外支出                | 255,842.48     | 393,765.08     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    | -15,808,962.67 | 63,948,804.54  |
| 减：所得税费用                | -2,919,339.38  | 5,278,174.45   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      | -12,889,623.29 | 58,670,630.09  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | -12,889,623.29 | 58,670,630.09  |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） |                |                |
| 五、其他综合收益的税后净额          |                |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额       |                |                |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益    |                |                |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动      |                |                |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动      |                |                |
| 5. 其他                  |                |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益      |                |                |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益     |                |                |
| 2. 其他债权投资公允价值变动        |                |                |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |                |                |
| 4. 其他债权投资信用减值准备        |                |                |

|               |                |               |
|---------------|----------------|---------------|
| 5. 现金流量套期储备   |                |               |
| 6. 外币财务报表折算差额 |                |               |
| 7. 其他         |                |               |
| 六、综合收益总额      | -12,889,623.29 | 58,670,630.09 |
| 七、每股收益：       |                |               |
| （一）基本每股收益     |                |               |
| （二）稀释每股收益     |                |               |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2023 年半年度       | 2022 年半年度      |
|---------------------------|-----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                 |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 119,480,123.53  | 263,110,320.85 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |                 |                |
| 向中央银行借款净增加额               |                 |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |                 |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |                 |                |
| 收到再保业务现金净额                |                 |                |
| 保户储金及投资款净增加额              |                 |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |                 |                |
| 拆入资金净增加额                  |                 |                |
| 回购业务资金净增加额                |                 |                |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |                 |                |
| 收到的税费返还                   | 6,785,702.13    | 2,883,738.35   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 9,098,079.08    | 12,281,507.27  |
| 经营活动现金流入小计                | 135,363,904.74  | 278,275,566.47 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 142,136,239.28  | 248,580,526.00 |
| 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           | 48,905,340.36   | 51,369,239.64  |
| 支付的各项税费                   | 28,412,271.84   | 29,453,082.51  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 19,811,397.12   | 34,523,121.55  |
| 经营活动现金流出小计                | 239,265,248.60  | 363,925,969.70 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -103,901,343.86 | -85,650,403.23 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                 |                |
| 收回投资收到的现金                 |                 |                |
| 取得投资收益收到的现金               |                 |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 38,918.00       | 800.00         |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                 |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                 |                |
| 投资活动现金流入小计                | 38,918.00       | 800.00         |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 1,659,163.84    | 32,252,465.60  |
| 投资支付的现金                   |                 | 750,000.00     |
| 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 |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金      |                |                |
| 投资活动现金流出小计          | 1,659,163.84   | 33,002,465.60  |
| 投资活动产生的现金流量净额       | -1,620,245.84  | -33,001,665.60 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：      |                |                |
| 吸收投资收到的现金           | 49,209,000.00  |                |
| 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           | 85,002,000.00  | 72,560,144.18  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      | 988,937.50     | 78,014,165.00  |
| 筹资活动现金流入小计          | 135,199,937.50 | 150,574,309.18 |
| 偿还债务支付的现金           | 48,304,547.25  | 68,514,428.67  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 5,914,602.06   | 2,548,535.48   |
| 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      | 10,555,268.01  | 844,365.88     |
| 筹资活动现金流出小计          | 64,774,417.32  | 71,907,330.03  |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | 70,425,520.18  | 78,666,979.15  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | 41,272.91      | 800.55         |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | -35,054,796.61 | -39,984,289.13 |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 48,856,198.15  | 55,994,517.87  |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 13,801,401.54  | 16,010,228.74  |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2023 年半年度      | 2022 年半年度      |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 84,922,511.63  | 184,688,765.49 |
| 收到的税费返还                   | 5,527,323.19   | 845,056.37     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 5,506,466.95   | 1,100,024.61   |
| 经营活动现金流入小计                | 95,956,301.77  | 186,633,846.47 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 95,570,122.72  | 112,285,072.67 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 1,902,954.65   | 1,350,171.52   |
| 支付的各项税费                   | 11,595,912.31  | 22,833,896.50  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 5,506,175.92   | 17,557,715.88  |
| 经营活动现金流出小计                | 114,575,165.60 | 154,026,856.57 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -18,618,863.83 | 32,606,989.90  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                |                |
| 投资活动现金流入小计                |                |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 2,979.00       | 15,600.00      |
| 投资支付的现金                   | 22,267,575.60  | 29,750,000.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                |                |

|                    |                |                |
|--------------------|----------------|----------------|
| 支付其他与投资活动有关的现金     |                |                |
| 投资活动现金流出小计         | 22,270,554.60  | 29,765,600.00  |
| 投资活动产生的现金流量净额      | -22,270,554.60 | -29,765,600.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：     |                |                |
| 吸收投资收到的现金          | 49,209,000.00  |                |
| 取得借款收到的现金          | 27,500,000.00  | 44,400,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金     | 106,237,736.50 | 73,683,524.34  |
| 筹资活动现金流入小计         | 182,946,736.50 | 118,083,524.34 |
| 偿还债务支付的现金          | 36,000,000.00  | 37,157,762.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金  | 1,148,976.68   | 686,850.61     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金     | 118,457,110.99 | 102,564,500.00 |
| 筹资活动现金流出小计         | 155,606,087.67 | 140,409,112.61 |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | 27,340,648.83  | -22,325,588.27 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 39,370.99      | 1,004.33       |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | -13,509,398.61 | -19,483,194.04 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 15,692,864.72  | 27,301,345.66  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 2,183,466.11   | 7,818,151.62   |

### 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目        | 2023 年半年度      |        |    |  |                  |               |              |      |               |        |                 |    |                | 少数股东权益         | 所有者权益合计        |
|-----------|----------------|--------|----|--|------------------|---------------|--------------|------|---------------|--------|-----------------|----|----------------|----------------|----------------|
|           | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                  |               |              |      |               |        |                 |    |                |                |                |
|           | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积             | 减：库存股         | 其他综合收益       | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润           | 其他 | 小计             |                |                |
|           | 优先股            | 永续债    | 其他 |  |                  |               |              |      |               |        |                 |    |                |                |                |
| 一、上年年末余额  | 266,533,621.00 |        |    |  | 1,029,124,352.95 | 10,016,022.50 | 1,082,189.89 |      | 27,743,018.87 |        | -501,375,562.41 |    | 813,091,597.80 | -17,059,327.46 | 796,032,270.34 |
| 加：会计政策变更  |                |        |    |  |                  |               |              |      |               |        |                 |    |                |                |                |
| 前期差错更正    |                |        |    |  |                  |               |              |      |               |        |                 |    |                |                |                |
| 同一控制下企业合并 |                |        |    |  |                  |               |              |      |               |        |                 |    |                |                |                |
| 其他        |                |        |    |  |                  |               |              |      |               |        |                 |    |                |                |                |
| 二、本年期初余额  | 266,533,621.00 |        |    |  | 1,029,124,352.95 | 10,016,022.50 | 1,082,189.89 |      | 27,743,018.87 |        | -501,375,562.41 |    | 813,091,597.80 | -17,059,327.46 | 796,032,270.34 |

|                                   |              |  |  |  |               |               |  |  |  |  |  |                |  |                |  |               |  |                |
|-----------------------------------|--------------|--|--|--|---------------|---------------|--|--|--|--|--|----------------|--|----------------|--|---------------|--|----------------|
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以<br>“－”号填<br>列) | 8,725,000.00 |  |  |  | 43,784,011.66 | 49,209,000.00 |  |  |  |  |  | -66,804,152.89 |  | -63,504,141.23 |  | -8,699,470.11 |  | -72,203,611.34 |
| (一) 综合收益总额                        |              |  |  |  |               |               |  |  |  |  |  | -66,804,152.89 |  | -66,804,152.89 |  | -8,839,676.69 |  | -75,643,829.58 |
| (二) 所有者投入和减少资本                    | 8,725,000.00 |  |  |  | 43,784,011.66 | 49,209,000.00 |  |  |  |  |  |                |  | 3,300,011.66   |  | 140,206.58    |  | 3,440,218.24   |
| 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                 | 8,725,000.00 |  |  |  | 43,784,011.66 | 49,209,000.00 |  |  |  |  |  |                |  | 3,300,011.66   |  | 140,206.58    |  | 3,440,218.24   |
| 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. 对所有者(或股东)的分配                   |              |  |  |  |               |               |  |  |  |  |  |                |  |                |  |               |  |                |
| 4. 其他                             |              |  |  |  |               |               |  |  |  |  |  |                |  |                |  |               |  |                |
| (四) 所有者权益内部结转                     |              |  |  |  |               |               |  |  |  |  |  |                |  |                |  |               |  |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)                  |              |  |  |  |               |               |  |  |  |  |  |                |  |                |  |               |  |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)                  |              |  |  |  |               |               |  |  |  |  |  |                |  |                |  |               |  |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损                       |              |  |  |  |               |               |  |  |  |  |  |                |  |                |  |               |  |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存                  |              |  |  |  |               |               |  |  |  |  |  |                |  |                |  |               |  |                |



|                 |                |  |  |  |                  |               |              |  |               |  |                 |  |                |                |                |
|-----------------|----------------|--|--|--|------------------|---------------|--------------|--|---------------|--|-----------------|--|----------------|----------------|----------------|
| 收益              |                |  |  |  |                  |               |              |  |               |  |                 |  |                |                |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 |                |  |  |  |                  |               |              |  |               |  |                 |  |                |                |                |
| 6. 其他           |                |  |  |  |                  |               |              |  |               |  |                 |  |                |                |                |
| (五) 专项储备        |                |  |  |  |                  |               |              |  |               |  |                 |  |                |                |                |
| 1. 本期提取         |                |  |  |  |                  |               |              |  |               |  |                 |  |                |                |                |
| 2. 本期使用         |                |  |  |  |                  |               |              |  |               |  |                 |  |                |                |                |
| (六) 其他          |                |  |  |  |                  |               |              |  |               |  |                 |  |                |                |                |
| 四、本期末余额         | 275,258,621.00 |  |  |  | 1,072,908,364.61 | 59,225,022.50 | 1,082,189.89 |  | 27,743,018.87 |  | -568,179,715.30 |  | 749,587,456.57 | -25,758,797.57 | 723,828,659.00 |

上年金额

单位：元

| 项目         | 2022 年半年度      |        |    |  |                  |               |              |      |               |        |                 |    |                |              |                |
|------------|----------------|--------|----|--|------------------|---------------|--------------|------|---------------|--------|-----------------|----|----------------|--------------|----------------|
|            | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                  |               |              |      |               |        |                 |    |                | 少数股东权益       | 所有者权益合计        |
|            | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积             | 减：库存股         | 其他综合收益       | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润           | 其他 | 小计             |              |                |
| 优先股        |                | 永续债    | 其他 |  |                  |               |              |      |               |        |                 |    |                |              |                |
| 一、上年年末余额   | 266,571,121.00 |        |    |  | 1,033,543,223.50 | 20,267,920.00 | 1,377,054.89 |      | 27,743,018.87 |        | -425,604,298.67 |    | 883,362,199.59 | 5,279,475.03 | 888,641,674.62 |
| 加：会计政策变更   |                |        |    |  |                  |               |              |      |               |        |                 |    |                |              |                |
| 前期差错更正     |                |        |    |  |                  |               |              |      |               |        |                 |    |                |              |                |
| 同一控制下企业合并  |                |        |    |  |                  |               |              |      |               |        |                 |    |                |              |                |
| 其他         |                |        |    |  |                  |               |              |      |               |        |                 |    |                |              |                |
| 二、本年期初余额   | 266,571,121.00 |        |    |  | 1,033,543,223.50 | 20,267,920.00 | 1,377,054.89 |      | 27,743,018.87 |        | -425,604,298.67 |    | 883,362,199.59 | 5,279,475.03 | 888,641,674.62 |
| 三、本期增减变动金额 |                |        |    |  | 4,345,           |               |              |      |               |        | 40,489          |    | 44,835         | -4,3         | 40,438         |

|                    |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |  |                               |  |                               |                               |                               |
|--------------------|--|--|--|--|--------------------------|--|--|--|--|--|-------------------------------|--|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| (减少以“－”号填列)        |  |  |  |  | 786<br>.69               |  |  |  |  |  | ,58<br>5.3<br>8               |  | ,37<br>2.0<br>7               | 97,<br>297<br>.39             | ,07<br>4.6<br>8               |
| (一) 综合收益总额         |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |  | 40,<br>489<br>,58<br>5.3<br>8 |  | 40,<br>489<br>,58<br>5.3<br>8 | -<br>4,3<br>97,<br>297<br>.39 | 36,<br>092<br>,28<br>7.9<br>9 |
| (二) 所有者投入和减少资本     |  |  |  |  | 4,3<br>45,<br>786<br>.69 |  |  |  |  |  |                               |  | 4,3<br>45,<br>786<br>.69      |                               | 4,3<br>45,<br>786<br>.69      |
| 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  |  |  |  |  | 4,3<br>45,<br>786<br>.69 |  |  |  |  |  |                               |  | 4,3<br>45,<br>786<br>.69      |                               | 4,3<br>45,<br>786<br>.69      |
| 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. 对所有者(或股东)的分配    |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |  |                               |  |                               |                               |                               |
| 4. 其他              |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |  |                               |  |                               |                               |                               |
| (四) 所有者权益内部结转      |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |  |                               |  |                               |                               |                               |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |  |                               |  |                               |                               |                               |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |  |                               |  |                               |                               |                               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |  |                               |  |                               |                               |                               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |  |                               |  |                               |                               |                               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |  |                               |  |                               |                               |                               |
| 6. 其他              |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |  |                               |  |                               |                               |                               |

|          |                |  |  |  |                  |               |              |  |               |  |                 |  |                |            |                |
|----------|----------------|--|--|--|------------------|---------------|--------------|--|---------------|--|-----------------|--|----------------|------------|----------------|
| (五) 专项储备 |                |  |  |  |                  |               |              |  |               |  |                 |  |                |            |                |
| 1. 本期提取  |                |  |  |  |                  |               |              |  |               |  |                 |  |                |            |                |
| 2. 本期使用  |                |  |  |  |                  |               |              |  |               |  |                 |  |                |            |                |
| (六) 其他   |                |  |  |  |                  |               |              |  |               |  |                 |  |                |            |                |
| 四、本期期末余额 | 266,571,121.00 |  |  |  | 1,037,889,010.19 | 20,267,920.00 | 1,377,054.89 |  | 27,743,018.87 |  | -385,114,713.29 |  | 928,197,571.66 | 882,177.64 | 929,079,749.30 |

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2023 年半年度      |        |     |    |                  |               |              |      |               |                 |    | 所有者权益合计          |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|---------------|--------------|------|---------------|-----------------|----|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股         | 其他综合收益       | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润           | 其他 |                  |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |               |              |      |               |                 |    |                  |
| 一、上年年末余额              | 266,533,621.00 |        |     |    | 1,078,173,299.53 | 10,016,022.50 | 1,082,189.89 |      | 31,077,092.04 | -276,841,274.66 |    | 1,090,008,905.30 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                  |               |              |      |               |                 |    |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                  |               |              |      |               |                 |    |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                  |               |              |      |               |                 |    |                  |
| 二、本年期初余额              | 266,533,621.00 |        |     |    | 1,078,173,299.53 | 10,016,022.50 | 1,082,189.89 |      | 31,077,092.04 | -276,841,274.66 |    | 1,090,008,905.30 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 8,725,000.00   |        |     |    | 43,924,218.25    | 49,209,000.00 |              |      |               | -12,889,623.29  |    | -9,449,405.04    |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                  |               |              |      |               | -12,889,623.29  |    | -12,889,623.29   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 8,725,000.00   |        |     |    | 43,924,218.25    | 49,209,000.00 |              |      |               |                 |    | 3,440,218.25     |
| 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  | 8,725,000.00   |  |  |  | 43,924,218.25    | 49,209,000.00 |              |  |               |                 |  | 3,440,218.25     |
| 4. 其他              |                |  |  |  |                  |               |              |  |               |                 |  |                  |
| (三) 利润分配           |                |  |  |  |                  |               |              |  |               |                 |  |                  |
| 1. 提取盈余公积          |                |  |  |  |                  |               |              |  |               |                 |  |                  |
| 2. 对所有者(或股东)的分配    |                |  |  |  |                  |               |              |  |               |                 |  |                  |
| 3. 其他              |                |  |  |  |                  |               |              |  |               |                 |  |                  |
| (四) 所有者权益内部结转      |                |  |  |  |                  |               |              |  |               |                 |  |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |                |  |  |  |                  |               |              |  |               |                 |  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |                |  |  |  |                  |               |              |  |               |                 |  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |                  |               |              |  |               |                 |  |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |                  |               |              |  |               |                 |  |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |                  |               |              |  |               |                 |  |                  |
| 6. 其他              |                |  |  |  |                  |               |              |  |               |                 |  |                  |
| (五) 专项储备           |                |  |  |  |                  |               |              |  |               |                 |  |                  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                  |               |              |  |               |                 |  |                  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                  |               |              |  |               |                 |  |                  |
| (六) 其他             |                |  |  |  |                  |               |              |  |               |                 |  |                  |
| 四、本期期末余额           | 275,258,621.00 |  |  |  | 1,122,097,517.78 | 59,225,022.50 | 1,082,189.89 |  | 31,077,092.04 | -289,730,897.95 |  | 1,080,559,500.26 |

上期金额

单位：元

|    |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|----|-----------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 项目 | 2022 年半年度 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|----|-----------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股         | 其他综合收益       | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润           | 其他 | 所有者权益合计          |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|---------------|--------------|------|---------------|-----------------|----|------------------|
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |               |              |      |               |                 |    |                  |
| 一、上年年末余额              | 266,571,121.00 |        |     |    | 1,079,123,692.40 | 20,267,920.00 | 1,377,054.89 |      | 31,077,092.04 | -307,567,165.98 |    | 1,050,313,874.35 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                  |               |              |      |               |                 |    |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                  |               |              |      |               |                 |    |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                  |               |              |      |               |                 |    |                  |
| 二、本年期初余额              | 266,571,121.00 |        |     |    | 1,079,123,692.40 | 20,267,920.00 | 1,377,054.89 |      | 31,077,092.04 | -307,567,165.98 |    | 1,050,313,874.35 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    | 4,345,786.69     |               |              |      |               | 58,670,630.09   |    | 63,016,416.78    |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                  |               |              |      |               | 58,670,630.09   |    | 58,670,630.09    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    | 4,345,786.69     |               |              |      |               |                 |    | 4,345,786.69     |
| 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     |                |        |     |    | 4,345,786.69     |               |              |      |               |                 |    | 4,345,786.69     |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                  |               |              |      |               |                 |    |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                  |               |              |      |               |                 |    |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                  |               |              |      |               |                 |    |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |                  |               |              |      |               |                 |    |                  |
| 3. 其他                 |                |        |     |    |                  |               |              |      |               |                 |    |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                  |               |              |      |               |                 |    |                  |
| 1. 资本公                |                |        |     |    |                  |               |              |      |               |                 |    |                  |

|                                |                        |  |  |  |                              |                       |                      |  |                       |                             |  |                              |
|--------------------------------|------------------------|--|--|--|------------------------------|-----------------------|----------------------|--|-----------------------|-----------------------------|--|------------------------------|
| 积转增资本<br>(或股本)                 |                        |  |  |  |                              |                       |                      |  |                       |                             |  |                              |
| 2. 盈余公<br>积转增资本<br>(或股本)       |                        |  |  |  |                              |                       |                      |  |                       |                             |  |                              |
| 3. 盈余公<br>积弥补亏损                |                        |  |  |  |                              |                       |                      |  |                       |                             |  |                              |
| 4. 设定受<br>益计划变动<br>额结转留存<br>收益 |                        |  |  |  |                              |                       |                      |  |                       |                             |  |                              |
| 5. 其他综<br>合收益结转<br>留存收益        |                        |  |  |  |                              |                       |                      |  |                       |                             |  |                              |
| 6. 其他                          |                        |  |  |  |                              |                       |                      |  |                       |                             |  |                              |
| (五) 专项<br>储备                   |                        |  |  |  |                              |                       |                      |  |                       |                             |  |                              |
| 1. 本期提<br>取                    |                        |  |  |  |                              |                       |                      |  |                       |                             |  |                              |
| 2. 本期使<br>用                    |                        |  |  |  |                              |                       |                      |  |                       |                             |  |                              |
| (六) 其他                         |                        |  |  |  |                              |                       |                      |  |                       |                             |  |                              |
| 四、本期期<br>末余额                   | 266,5<br>71,12<br>1.00 |  |  |  | 1,083<br>,469,<br>479.0<br>9 | 20,26<br>7,920<br>.00 | 1,377<br>,054.<br>89 |  | 31,07<br>7,092<br>.04 | -<br>248,8<br>96,53<br>5.89 |  | 1,113<br>,330,<br>291.1<br>3 |

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

万向新元科技股份有限公司系由北京万向新元科技有限公司整体变更设立，并于 2011 年 7 月 28 日在北京市工商行政管理局海淀分局办理工商变更登记。

2015 年 5 月 21 日，中国证券监督管理委员会出具《关于核准北京万向新元科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2015]951 号文），核准本公司向社会公众发行人民币普通股 1,667 万股，并于 2015 年 6 月 11 日在深圳证券交易所创业板上市交易。公司现持有营业执照统一社会信用代码：911100007546611048。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司股本总数 275,258,621 股，注册资本为人民币 275,258,621.00 元。注册地址：江西省抚州市临川区才都工业园区科技园路 666 号临川高新科技产业园办公楼，总部地址：北京市海淀区学清路 8 号科技财富中心 B 栋 12 层。公司由朱业胜、姜承法、曾维斌共同控制。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

公司主要从事智能装备制造，主要业务包括智能输送配料装备、绿色环保装备、智能数字显控及存储装备、智能专用装备及硅料循环利用智能装备。

### （三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 15 日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 20 户，具体包括：

| 序号   | 子公司全称              | 子公司简称    | 级次  | 持股比例（%） |        |
|------|--------------------|----------|-----|---------|--------|
|      |                    |          |     | 直接      | 间接     |
| 1    | 北京四方同兴机电技术开发有限公司   | 四方同兴     | 1 级 | 100.00  |        |
| 2    | 北京万向新元科技有限公司       | 北京万向新元   | 1 级 | 100.00  |        |
| 3    | 芜湖万向新元智能科技有限公司     | 芜湖万向     | 1 级 | 100.00  |        |
| 4    | 天津万向新元科技有限公司       | 天津万向     | 1 级 | 100.00  |        |
| 5    | 北京天中方环保科技有限公司      | 天中方      | 1 级 | 60.00   |        |
| 6    | 上海学赫信息科技有限公司       | 上海学赫     | 1 级 | 70.00   |        |
| 7    | 万向新元绿柱石（天津）科技有限公司  | 万向新元绿柱石  | 1 级 | 67.00   |        |
| 8    | 万向新元（宁夏）智能环保科技有限公司 | 万向新元（宁夏） | 1 级 | 100.00  |        |
| 9    | 中能电安（北京）科技有限公司     | 中能电安     | 1 级 | 65.00   |        |
| 10   | 江西万向新元科技有限公司       | 江西万向     | 1 级 | 100.00  |        |
| 10.1 | 江西万向新元机电设备有限公司     | 江西机电     | 2 级 |         | 51.00  |
| 10.2 | 抚州万向新元智慧科技有限公司     | 抚州万向     | 2 级 |         | 100.00 |
| 11   | 天津新元智能科技有限公司       | 新元智能     | 1 级 | 70.00   |        |
| 12   | 北京万向新元数字科技研究院有限公司  | 数字研究院    | 1 级 | 70.00   |        |
| 13   | 清投智能（北京）科技有限公司     | 清投智能     | 1 级 | 97.48   |        |
| 13.1 | 江苏清投视讯科技有限公司       | 江苏清投     | 2 级 |         | 100.00 |
| 13.2 | 北京泰科力合科技有限公司       | 泰科力合     | 2 级 |         | 100.00 |
| 13.3 | 清投智能张家口科技有限公司      | 张家口清投    | 2 级 |         | 100.00 |
| 13.4 | 北京邦威思创科技有限公司       | 邦威思创     | 2 级 |         | 51.00  |
| 14   | 万向新元（西安）通信技术有限公司   | 西安万向     | 1 级 | 100.00  |        |

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少 2 户。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）

进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

## 2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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、同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

## 3、非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4、为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### 6、合并财务报表的编制方法

#### 1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### 2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报

表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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而产生的其他综合收益除外。

## (2) 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

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

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

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

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

### (3) 购买子公司少数股权

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

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2、共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

## 2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类，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。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。



本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

### （3）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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

### （4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

### （5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2、金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## (2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1. ) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
2. ) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
3. ) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## 3、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。
- 3) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（1）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（4）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（5）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确

认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- 2) 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

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

## 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

## 6、金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等,以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著

增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其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，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

## (2)已发生信用减值的金融资产

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

1. ) 发行方或债务人发生重大财务困难；
2. ) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
3. ) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
4. ) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
5. ) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
6. ) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

## (3)预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4)减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7、金融资产及金融负债的抵销

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

(1) 本公司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；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 11、应收票据

本公司对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（十）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。



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

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法  |
|------|---------|---|
| 组合 1 | 银行承兑汇票  | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。 |
| 组合 2 | 商业承兑汇票  |   |

## 12、应收账款

本公司对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（十）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

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

| 组合名称 | 确定组合的依据      | 计提方法   |
|------|--------------|--|
| 组合 1 | 应收合并范围内关联方客户 | 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。 |
| 组合 2 | 应收其他客户       |  |

## 13、应收款项融资

本公司对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（十）6.金融工具减值。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

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

| 组合名称 | 确定组合的依据                             | 计提方法  |
|------|-------------------------------------|---|
| 组合 1 | 应收利息                                | 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。 |
| 组合 2 | 应收股利                                |   |
| 组合 3 | 应收合并范围内各公司之间应收款项、押金（或定金）、员工备用金及上市费用 |   |
| 组合 4 | 应收其他款项                              |   |

## 15、存货

### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品、库存商品等。

### 2、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。本公司原材料发出时采用加权平均法；在产品、产品成本按订单归集，产成品发出采用个别计价法。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

#### 16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6.金融工具减值。

#### 17、合同成本

##### 1、合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

##### 2、合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### 3、合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### 4、合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

## 18、持有待售资产

### 1、划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司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。

### 2、持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

本公司对其他债权投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（十）6.金融工具减值。

## 21、长期应收款

本公司对长期应收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（十）6.金融工具减值。

## 22、长期股权投资

### 1、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2、后续计量及损益确认

#### （1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照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。

## （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3、长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本



公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

## 5、共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式  
成本法计量

#### 折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

| 类别    | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧（摊销）率（%） |
|-------|-----------|-----------|-------------|
| 房屋建筑物 | 20-40     | 5         | 2.38-4.75   |

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 24、固定资产

### （1）确认条件

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

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

### （2）折旧方法

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限  | 残值率 | 年折旧率          |
|---------|-------|-------|-----|---------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20-40 | 5   | 2.38%-4.75%   |
| 机器设备    | 年限平均法 | 3-10  | 5   | 9.5%-31.67%   |
| 运输工具    | 年限平均法 | 4-10  | 5   | 9.50%-23.75%  |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 3-5   | 5   | 19.00%-31.67% |

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、在建工程

### 1、在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 26、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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### 2、借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、暂停资本化期间

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

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### （1） 计价方法、使用寿命、减值测试

### （1） 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利技术及软件著作权、非专利技术、软件等。

#### 1、 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2、无形资产的后续计量

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

### （1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项目         | 预计使用寿命 | 依据                    |
|------------|--------|-----------------------|
| 土地使用权      | 50 年   | 法定使用权                 |
| 计算机软件      | 5-10 年 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |
| 专利技术及软件著作权 | 5-10 年 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |
| 非专利技术      | 5-10 年 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### （2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。报告期内公司无使用寿命不确定的无形资产。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## 31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 32、长期待摊费用

### 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 摊销年限

长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。其中经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

## 33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。



对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

### 35、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1、扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4、在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### 36、预计负债

预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是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；

该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

### 37、股份支付

#### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 1. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

#### 1. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

#### 1. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1、符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

（1）向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；

（2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；

（3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

（4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2、同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

### 3、会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## 39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

公司主要从事智能装备制造，主要业务包括智能输送配料装备、绿色环保装备、智能数字显控及存储装备、智能专用装备、智能裂解装备。

### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法（或产出法）确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### 1. 收入确认的具体方法

本公司与客户之间的销售商品或提供服务合同属于在某一时点履行的履约义务。商品销售收入确认需满足以下条件：①公司负责安装调试的产品，于产品安装完成并取得经客户确认的验收合格单后，控制权转移时确认收入；②公司不负责安装调试的产品，于产品交付客户后，控制权转移时确认收入。

## 40、政府补助

### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### 2、政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3、会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

##### 1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

##### 2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

##### 3、同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

| 会计政策变更的内容和原因   | 审批程序   | 备注 |
|--|--|----|
| 2022年12月13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”)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初 | 公司第四届董事会第十九次会议和第四届监事会第九次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》 |    |

|  |  |  |
|--|--|--|
| 始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。 |  |  |
|--|--|--|

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                                | 税率        |
|---------|-------------------------------------|-----------|
| 增值税     | 境内销售；提供加工、修理修配劳务；以及进口货物等；提供有形动产租赁服务 | 13%、9%、6% |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额                             | 7%、5%     |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额征                            | 25%、15%   |
| 教育费附加   | 实缴流转税额                              | 3%        |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税额                              | 2%        |
| 房产税     | 按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准             | 1.2%、12%  |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称   | 所得税税率 |
|--|-------|
| 本公司、北京万向新元科技有限公司、天津万向新元科技有限公司、北京天中方环保科技有限公司、万向新元绿柱石（天津）科技有限公司、芜湖万向新元智能科技有限公司、清投智能（北京）科技有限公司、北京泰科力合科技有限公司、北京邦威思创科技有限公司、北京万向新元数字科技研究院有限公司  | 15%   |
| 北京四方同兴机电技术开发有限公司、上海学赫信息科技有限公司、江西万向新元科技有限公司、中能电安（北京）科技有限公司、万向新元（宁夏）智能环保科技有限公司、天津新元智能科技有限公司、清投智能张家口科技有限公司、成都邦威思创科技有限公司、抚州万向新元智慧科技有限公司、江西万向新元机电设备有限公司、万向新元（西安）通信技术有限公司、江苏清投视讯科技有限公司 | 25%   |



## 2、税收优惠

### 1. 企业所得税优惠

(1) 根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分，在《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税；以及《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100.00 万元但不超过 300.00 万元的部分，减按 25.00% 计入应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司上海学赫、江西万向、江西机电、西安万向、中能电安、天津新元智能、四方同兴、数字研究院、清投张家口 2023 年度符合上述条件，享受税收优惠。

(2) 2020 年 12 月 30 日，万向新元科技股份有限公司经江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR202036002033。有效期三年，自 2020 年 12 月 30 日至 2023 年 12 月 30 日。根据《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）规定，2023 年度享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

(3) 2021 年 10 月 30 日，北京万向新元科技有限公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR202111002559。有效期三年，自 2021 年 10 月 30 日至 2024 年 10 月 30 日。根据《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）规定，2023 年度享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

(4) 2020 年 10 月 30 日，芜湖万向新元智能科技有限公司经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR202034003718。有效期三年，自 2020 年 10 月 30 日至 2023 年 10 月 30 日。根据《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）规定，2023 年度享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

(5) 2020 年 12 月 30 日，北京天中方环保科技有限公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR202011004450。有效期三年，自 2020 年 12 月 30 日至 2023 年 12 月 30 日。根据《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）规定，2023 年度享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

(6) 2020 年 12 月 30 日，天津万向新元科技有限公司经天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR202012001455。有效期三年，自 2020 年 12 月 30 日至 2023 年 12 月 30 日。根据《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）规定，2023 年度享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

(7) 2022 年 11 月 15 日，万向新元绿柱石（天津）科技有限公司经天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR20221201322。有效期三年，自 2022 年 11 月 15 日至 2025 年 11 月 15 日。根据《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）规定，2023 年度享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

(8) 2021 年 12 月 30 日，北京泰科力合科技有限公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局、北京市地方税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR202111005913。有效期三年，自 2021 年 12 月 30 日至 2024 年 12 月 30 日。根据《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）规定，2023 年度享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

(9) 2021 年 12 月 30 日，北京邦威思创科技有限公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR202111006861，有效期三年，自 2021 年 12 月 30 日至 2024 年 12 月 30 日。根据《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）规定，2023 年度享受 15% 的企业所得税优惠税率。

(10) 2022 年 12 月 30 日，清投智能（北京）科技有限公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR202211005724。有效期三年自 2022 年 12 月 30 日至 2025 年 12 月 30 日。根据《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）规定，2023 年度享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

(11) 2022 年 12 月 1 日，北京万向新元数字科技研究院有限公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR202211003823。有效期三年自 2022 年 12 月 1 日至 2025 年 12 月 1 日。根据《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）规定，享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

## 2、增值税优惠

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）规定，销售自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其实际税负超过 3% 的部分享受“即征即退”的优惠政策。本公司以及子公司北京万向新元、清投智能以及邦威思创公司享受优惠政策。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

## 3、其他

# 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金   | 727,410.23    | 94,673.77     |
| 银行存款   | 13,093,379.90 | 48,780,912.97 |
| 其他货币资金 | 1,075,292.98  | 6,264,888.33  |
| 合计     | 14,896,083.11 | 55,140,475.07 |

其他说明

## 2、交易性金融资产

单位：元

| 项目  | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： |      |      |
| 其中： |      |      |

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

#### 4、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目     | 期末余额         | 期初余额          |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 7,911,936.88 | 23,305,154.87 |
| 商业承兑票据 | 9,286.00     | 1,040,609.60  |
| 合计     | 7,921,222.88 | 24,345,764.47 |

单位：元

| 类别             | 期末余额         |         |        |       |              | 期初余额          |         |           |       |               |
|----------------|--------------|---------|--------|-------|--------------|---------------|---------|-----------|-------|---------------|
|                | 账面余额         |         | 坏账准备   |       | 账面价值         | 账面余额          |         | 坏账准备      |       | 账面价值          |
|                | 金额           | 比例      | 金额     | 计提比例  |              | 金额            | 比例      | 金额        | 计提比例  |               |
| 其中：            |              |         |        |       |              |               |         |           |       |               |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 7,921,936.88 | 100.00% | 714.00 | 0.01% | 7,921,222.88 | 24,441,154.87 | 100.00% | 95,390.40 | 0.39% | 24,345,764.47 |
| 其中：            |              |         |        |       |              |               |         |           |       |               |
| 其中：组合 1        | 7,911,936.88 | 99.87%  |        |       | 7,911,936.88 | 23,305,154.87 | 95.35%  |           |       | 23,305,154.87 |
| 组合 2           | 10,000.00    | 0.13%   | 714.00 | 7.14% | 9,286.00     | 1,136,000.00  | 4.65%   | 95,390.40 | 8.40% | 1,040,609.60  |
| 合计             | 7,921,936.88 | 100.00% | 714.00 |       | 7,921,222.88 | 24,441,154.87 | 100.00% | 95,390.40 | 0.39% | 24,345,764.47 |

按组合计提坏账准备：1

单位：元

| 名称   | 期末余额      |        |       |
|------|-----------|--------|-------|
|      | 账面余额      | 坏账准备   | 计提比例  |
| 组合 2 | 10,000.00 | 714.00 | 7.14% |
| 合计   | 10,000.00 | 714.00 |       |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

##### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别               | 期初余额      | 本期变动金额     |       |    |    | 期末余额   |
|------------------|-----------|------------|-------|----|----|--------|
|                  |           | 计提         | 收回或转回 | 核销 | 其他 |        |
| 按组合计提预期信用损失的应收票据 | 95,390.40 | -94,676.40 |       |    |    | 714.00 |
| 合计               | 95,390.40 | -94,676.40 |       |    |    | 714.00 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|    |         |

### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额    |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 15,794,026.93 | 5,012,424.56 |
| 商业承兑票据 |               | 502,800.00   |
| 合计     | 15,794,026.93 | 5,515,224.56 |

### (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

| 项目 | 期末转应收账款金额 |
|----|-----------|
|    |           |

其他说明

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收票据性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|      |        |      |      |         |             |

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|    |      |      |

|                | 账面余额           |         | 坏账准备           |         | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备           |         | 账面价值           |
|----------------|----------------|---------|----------------|---------|----------------|----------------|---------|----------------|---------|----------------|
|                | 金额             | 比例      | 金额             | 计提比例    |                | 金额             | 比例      | 金额             | 计提比例    |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 39,917,051.30  | 4.49%   | 39,917,051.30  | 100.00% |                | 39,917,051.30  | 4.31%   | 39,917,051.30  | 100.00% |                |
| 其中:            |                |         |                |         |                |                |         |                |         |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 849,559,957.12 | 95.51%  | 303,295,443.08 | 35.70%  | 546,264,514.04 | 885,169,372.93 | 95.69%  | 271,735,113.82 | 30.70%  | 613,434,259.11 |
| 其中:            |                |         |                |         |                |                |         |                |         |                |
| 组合 2           | 849,559,957.12 | 95.51%  | 303,295,443.08 | 35.70%  | 546,264,514.04 | 885,169,372.93 | 95.69%  | 271,735,113.82 | 30.70%  | 613,434,259.11 |
| 合计             | 889,477,008.42 | 100.00% | 343,212,494.38 | 38.59%  | 546,264,514.04 | 925,086,424.23 | 100.00% | 311,652,165.12 | 33.69%  | 613,434,259.11 |

按单项计提坏账准备:

单位: 元

| 名称              | 期末余额          |               |         |        |
|-----------------|---------------|---------------|---------|--------|
|                 | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例    | 计提理由   |
| 安徽斯科塞斯工程技术有限公司  | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 中能智旷(北京)科技有限公司  | 6,040,494.70  | 6,040,494.70  | 100.00% | 预计无法收回 |
| 山东中一橡胶有限公司      | 5,100,400.00  | 5,100,400.00  | 100.00% | 预计无法收回 |
| 雪乐山(北京)体育文化有限公司 | 3,922,459.00  | 3,922,459.00  | 100.00% | 预计无法收回 |
| 吉林泉德秸秆综合利用有限公司  | 2,870,000.00  | 2,870,000.00  | 100.00% | 预计无法收回 |
| 江苏霆峰电子科技有限公司    | 1,516,810.00  | 1,516,810.00  | 100.00% | 预计无法收回 |
| 山东国鹏橡胶有限公司      | 1,494,018.32  | 1,494,018.32  | 100.00% | 预计无法收回 |
| 四川优联通信工程有限公司    | 1,186,000.00  | 1,186,000.00  | 100.00% | 预计无法收回 |
| 百力橡胶轮胎有限公司      | 1,182,240.00  | 1,182,240.00  | 100.00% | 预计无法收回 |
| 湖北鑫兴禾科技有限公司     | 1,050,000.00  | 1,050,000.00  | 100.00% | 预计无法收回 |
| 广州市德生创迅科技有限公司   | 1,011,040.00  | 1,011,040.00  | 100.00% | 预计无法收回 |
| 山东永泰化工集团有限公司    | 996,220.00    | 996,220.00    | 100.00% | 预计无法收回 |
| 基亿恒通(北京)科技有限公司  | 831,100.00    | 831,100.00    | 100.00% | 预计无法收回 |
| 广州银泰贸易发展有限公司    | 751,950.00    | 751,950.00    | 100.00% | 预计无法收回 |

|                   |               |               |         |        |
|-------------------|---------------|---------------|---------|--------|
| 南京贝普特信息技术有限公司     | 711,000.00    | 711,000.00    | 100.00% | 预计无法收回 |
| 山西德邦橡胶制品有限公司      | 490,000.00    | 490,000.00    | 100.00% | 预计无法收回 |
| 成都海天云视信息技术有限公司    | 200,000.00    | 200,000.00    | 100.00% | 预计无法收回 |
| 广东通科电子技术有限公司      | 189,000.00    | 189,000.00    | 100.00% | 预计无法收回 |
| 山东金旺达轮胎有限公司       | 160,255.48    | 160,255.48    | 100.00% | 预计无法收回 |
| 山东国风橡塑有限公司        | 126,900.00    | 126,900.00    | 100.00% | 预计无法收回 |
| 桂林华工百川科技有限公司      | 36,000.00     | 36,000.00     | 100.00% | 预计无法收回 |
| 北京绿柱石电镀设备有限公司     | 32,535.00     | 32,535.00     | 100.00% | 预计无法收回 |
| 大连捷成实业发展有限公司      | 11,474.00     | 11,474.00     | 100.00% | 预计无法收回 |
| 上海斗文计算机系统集成工程有限公司 | 7,104.80      | 7,104.80      | 100.00% | 预计无法收回 |
| 广州冠中科技有限公司        | 50.00         | 50.00         | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计                | 39,917,051.30 | 39,917,051.30 |         |        |

按组合计提坏账准备:

单位: 元

| 名称   | 期末余额           |                |         |
|------|----------------|----------------|---------|
|      | 账面余额           | 坏账准备           | 计提比例    |
| 1年以内 | 81,485,664.74  | 6,898,262.11   | 8.47%   |
| 1-2年 | 442,495,995.35 | 72,433,436.76  | 16.37%  |
| 2-3年 | 138,513,400.12 | 64,113,945.08  | 46.29%  |
| 3-4年 | 36,633,008.84  | 24,074,345.66  | 65.72%  |
| 4-5年 | 56,354,922.99  | 41,698,488.39  | 73.99%  |
| 5年以上 | 94,076,965.08  | 94,076,965.08  | 100.00% |
| 合计   | 849,559,957.12 | 303,295,443.08 |         |

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

| 账龄        | 期末余额           |
|-----------|----------------|
| 1年以内(含1年) | 81,485,752.14  |
| 1至2年      | 442,511,833.38 |
| 2至3年      | 144,695,883.32 |
| 3年以上      | 220,783,539.58 |
| 3至4年      | 37,078,291.06  |
| 4至5年      | 64,969,322.43  |
| 5年以上      | 118,735,926.09 |
| 合计        | 889,477,008.42 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别               | 期初余额           | 本期变动金额        |            |            |    | 期末余额           |
|------------------|----------------|---------------|------------|------------|----|----------------|
|                  |                | 计提            | 收回或转回      | 核销         | 其他 |                |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 39,917,051.30  | 200,000.00    | 200,000.00 |            |    | 39,917,051.30  |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 271,735,113.82 | 31,694,383.26 |            | 134,054.00 |    | 303,295,443.08 |
| 合计               | 311,652,165.12 | 31,894,383.26 | 200,000.00 | 134,054.00 |    | 343,212,494.38 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|      |         |      |

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目        | 核销金额       |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 134,054.00 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|      |        |      |      |         |             |

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称              | 应收账款期末余额       | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额      |
|-------------------|----------------|-----------------|---------------|
| 江西世星科技有限公司        | 155,740,593.00 | 17.51%          | 18,186,284.98 |
| 抚州克林泰尔环保科技有限公司    | 121,000,000.00 | 13.60%          | 16,238,200.00 |
| 上饶市产融供应链管理有限公司    | 94,900,000.00  | 10.67%          | 12,735,580.00 |
| 贵州省广播电视信息网络股份有限公司 | 81,714,107.81  | 9.19%           | 48,902,189.36 |
| 克林泰尔（山西）环保科技有限公司  | 29,400,000.00  | 3.31%           | 7,045,080.00  |
| 合计                | 482,754,700.81 | 54.28%          |               |

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

| 项目     | 期末余额         | 期初余额       |
|--------|--------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 3,230,338.69 | 976,639.97 |
| 合计     | 3,230,338.69 | 976,639.97 |

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 **R**不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 **R**不适用

其他说明：

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄   | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
|      | 金额            | 比例     | 金额            | 比例     |
| 1年以内 | 58,242,623.81 | 91.86% | 17,038,381.30 | 77.70% |
| 1至2年 | 2,605,506.62  | 4.34%  | 3,481,174.45  | 16.76% |
| 2至3年 | 889,947.89    | 1.90%  | 317,918.28    | 1.97%  |
| 3年以上 | 244,041.54    | 1.90%  | 118,676.62    | 3.58%  |
| 合计   | 61,982,119.86 |        | 20,956,150.65 |        |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称             | 期末余额          | 占预付款项总额的比例(%) | 预付款时间     | 未结算原因 |
|------------------|---------------|---------------|-----------|-------|
| 长沙天鑫嘉业供应链有限公司    | 35,930,487.34 | 53.83%        | 1年以内、1-2年 | 未到结算期 |
| 四川汉唐云分布式存储技术有限公司 | 9,097,500.00  | 13.63%        | 1年以内      | 未到结算期 |
| 天津市宝晨鑫商贸有限公司     | 1,845,069.32  | 2.76%         | 1年以内、1-2年 | 未到结算期 |
| 江苏晶玖利华电子科技有限公司   | 931,633.04    | 1.40%         | 1年以内      | 未到结算期 |
| 湖北天华智能装备股份有限公司   | 864,000.00    | 1.29%         | 1年以内      | 未到结算期 |
| 合计               | 52,897,150.30 | 79.25%        |           |       |

其他说明：



## 8、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 80,362,019.32 | 81,440,728.73 |
| 合计    | 80,362,019.32 | 81,440,728.73 |

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

#### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质   | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 应收预付款  | 45,726,272.66  | 45,726,272.66  |
| 保证金    | 40,092,897.90  | 41,994,070.80  |
| 备用金及其他 | 11,914,830.54  | 11,346,801.11  |
| 往来款    | 4,695,970.22   | 3,490,855.83   |
| 押金     | 2,504,993.17   | 2,323,375.70   |
| 合计     | 104,934,964.49 | 104,881,376.10 |

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |               |
| 2023 年 1 月 1 日余额    | 9,023,735.75   |                      | 14,416,911.62        | 23,440,647.37 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |               |
| 本期计提                | 1,132,297.80   |                      |                      | 1,132,297.80  |
| 2023 年 6 月 30 日余额   | 10,156,033.55  |                      | 14,416,911.62        | 24,572,945.17 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额           |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 17,443,257.32  |
| 1 至 2 年      | 25,986,276.88  |
| 2 至 3 年      | 49,243,490.14  |
| 3 年以上        | 12,261,940.15  |
| 3 至 4 年      | 8,242,140.56   |
| 4 至 5 年      | 474,951.59     |
| 5 年以上        | 3,544,848.00   |
| 合计           | 104,934,964.49 |

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | 期末余额 |
|----|------|--------|------|
|----|------|--------|------|

|  |  |    |       |    |    |  |
|--|--|----|-------|----|----|--|
|  |  | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 |  |
|--|--|----|-------|----|----|--|

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

|      |         |      |
|------|---------|------|
| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

|    |      |
|----|------|
| 项目 | 核销金额 |
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称                | 款项的性质 | 期末余额          | 账龄                | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额      |
|---------------------|-------|---------------|-------------------|------------------|---------------|
| 联想（北京）信息技术有限公司      | 应收预付款 | 37,288,000.00 | 2-3 年             | 35.53%           | 7,457,600.00  |
| 中能智矿（宁夏）新材料科技有限公司   | 保证金   | 13,000,000.00 | 1-2 年             | 12.39%           | 1,300,000.00  |
| 抚州市临川区工创投供应链管理 有限公司 | 保证金   | 10,000,000.00 | 1 年以内             | 9.53%            | 500,000.00    |
| 贵州省广播电视信息网络股份 有限公司  | 保证金   | 6,190,000.00  | 3-4 年、4-5 年、5 年以上 | 5.90%            | 3,103,000.00  |
| 中国电信股份 有限公司         | 保证金   | 6,000,000.00  | 1-2 年             | 5.72%            | 600,000.00    |
| 合计                  |       | 72,478,000.00 |                   | 69.07%           | 12,960,600.00 |

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
|------|----------|------|------|---------------|

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

| 项目   | 期末余额           |                           |                | 期初余额           |                           |                |
|------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|
|      | 账面余额           | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料  | 35,418,015.05  | 3,985,185.54              | 31,432,829.51  | 37,063,499.78  | 4,113,517.62              | 32,949,982.16  |
| 在产品  | 137,882,511.79 | 27,628,946.84             | 110,253,564.95 | 141,126,746.12 | 27,628,946.84             | 113,497,799.28 |
| 库存商品 | 60,679,377.34  | 11,683,798.45             | 48,995,578.89  | 26,767,336.34  | 13,087,693.15             | 13,679,643.19  |
| 合计   | 233,979,904.18 | 43,297,930.83             | 190,681,973.35 | 204,957,582.24 | 44,830,157.61             | 160,127,424.63 |

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目   | 期初余额          | 本期增加金额 |    | 本期减少金额       |    | 期末余额          |
|------|---------------|--------|----|--------------|----|---------------|
|      |               | 计提     | 其他 | 转回或转销        | 其他 |               |
| 原材料  | 4,113,517.62  |        |    | 128,332.08   |    | 3,985,185.54  |
| 在产品  | 27,628,946.84 |        |    |              |    | 27,628,946.84 |
| 库存商品 | 13,087,693.15 |        |    | 1,403,894.70 |    | 11,683,798.45 |
| 合计   | 44,830,157.61 |        |    | 1,532,226.78 |    | 43,297,930.83 |

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|         | 账面余额          | 减值准备         | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备         | 账面价值          |
|---------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 未到期的质保金 | 18,851,451.98 | 7,653,169.63 | 11,198,282.35 | 16,878,914.30 | 5,243,701.24 | 11,635,213.06 |
| 合计      | 18,851,451.98 | 7,653,169.63 | 11,198,282.35 | 16,878,914.30 | 5,243,701.24 | 11,635,213.06 |

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

| 项目      | 本期计提         | 本期转回 | 本期转销/核销 | 原因  |
|---------|--------------|------|---------|-----|
| 未到期的质保金 | 2,409,468.39 |      |         |     |
| 合计      | 2,409,468.39 |      |         | --- |

其他说明

### 11、持有待售资产

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 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 |
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|

其他说明

### 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 |      |      |     | 期初余额 |      |      |     |
|------|------|------|------|-----|------|------|------|-----|
|      | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

其他说明：

### 13、其他流动资产

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 待抵扣进项税  | 27,952,155.97 | 29,174,983.79 |
| 待摊费用    | 218,449.10    | 598,371.54    |
| 预交企业所得税 | 3,072,794.30  | 1,005,523.68  |
| 合计      | 31,243,399.37 | 30,778,879.01 |

其他说明：

## 14、债权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      |
|----|------|------|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

重要的债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 |      |      |     | 期初余额 |      |      |     |
|------|------|------|------|-----|------|------|------|-----|
|      | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备                    | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计 |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
|                         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |    |
| 2023 年 1 月 1 日余额<br>在本期 |                |                      |                      |    |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 应计利息 | 本期公允价值变动 | 期末余额 | 成本 | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 | 备注 |
|----|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|
|----|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|

重要的其他债权投资

单位：元

| 其他债权项目 | 期末余额 |      |      |     | 期初余额 |      |      |     |
|--------|------|------|------|-----|------|------|------|-----|
|        | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备                    | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计 |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
|                         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |    |
| 2023 年 1 月 1 日余额<br>在本期 |                |                      |                      |    |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      | 折现率区间 |
|----|------|------|------|------|------|------|-------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |       |

坏账准备减值情况

单位：元

| 坏账准备                    | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计 |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
|                         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |    |
| 2023 年 1 月 1 日余额<br>在本期 |                |                      |                      |    |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位      | 期初余额（账面价值）   | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        |    | 期末余额（账面价值）   | 减值准备期末余额 |
|------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|--------------|----------|
|            |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |              |          |
| 一、合营企业     |              |        |      |             |          |        |             |        |    |              |          |
| 二、联营企业     |              |        |      |             |          |        |             |        |    |              |          |
| 中基凌云科技有限公司 | 4,014,289.58 |        |      |             |          |        |             |        |    | 4,014,289.58 |          |
| 小计         | 4,014,289.58 |        |      |             |          |        |             |        |    | 4,014,289.58 |          |
| 合计         | 4,014,289.58 |        |      |             |          |        |             |        |    | 4,014,289.58 |          |

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|                   |              |              |
|-------------------|--------------|--------------|
| 安徽省克林泰迩再生资源有限公司   | 3,550,400.00 | 3,550,400.00 |
| 中能智矿(宁夏)新材料科技有限公司 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 中能智矿(北京)科技有限公司    | 100,000.00   | 100,000.00   |
| 合计                | 4,650,400.00 | 4,650,400.00 |

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称            | 确认的股利收入 | 累计利得         | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|-----------------|---------|--------------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 安徽省克林泰迩再生资源有限公司 |         | 1,273,164.60 |      |                 |                           |                 |

其他说明：

公司对上述投资准备长期持有、无短期交易安排，持有目的为非交易性的；因此，对上述不具有重大影响的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。

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目     | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 权益工具投资 | 750,000.00 | 750,000.00 |
| 合计     | 750,000.00 | 750,000.00 |

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

单位：元

| 项目                 | 房屋、建筑物        | 土地使用权 | 在建工程 | 合计            |
|--------------------|---------------|-------|------|---------------|
| 一、账面原值             |               |       |      |               |
| 1. 期初余额            | 18,250,457.18 |       |      | 18,250,457.18 |
| 2. 本期增加金额          | 38,996.70     |       |      | 38,996.70     |
| (1) 外购             |               |       |      |               |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | 38,996.70     |       |      | 38,996.70     |
| (3) 企业合并增加         |               |       |      |               |
| 3. 本期减少金额          |               |       |      |               |



|             |               |  |  |               |
|-------------|---------------|--|--|---------------|
| (1) 处置      |               |  |  |               |
| (2) 其他转出    |               |  |  |               |
| 4. 期末余额     | 18,289,453.88 |  |  | 18,289,453.88 |
| 二、累计折旧和累计摊销 |               |  |  |               |
| 1. 期初余额     | 2,420,317.36  |  |  | 2,420,317.36  |
| 2. 本期增加金额   | 372,845.82    |  |  | 372,845.82    |
| (1) 计提或摊销   | 366,465.40    |  |  | 366,465.40    |
| 固定资产转入      | 6,380.42      |  |  | 6,380.42      |
| 3. 本期减少金额   |               |  |  |               |
| (1) 处置      |               |  |  |               |
| (2) 其他转出    |               |  |  |               |
| 4. 期末余额     | 2,793,163.18  |  |  | 2,793,163.18  |
| 三、减值准备      |               |  |  |               |
| 1. 期初余额     |               |  |  |               |
| 2. 本期增加金额   |               |  |  |               |
| (1) 计提      |               |  |  |               |
| 3. 本期减少金额   |               |  |  |               |
| (1) 处置      |               |  |  |               |
| (2) 其他转出    |               |  |  |               |
| 4. 期末余额     |               |  |  |               |
| 四、账面价值      |               |  |  |               |
| 1. 期末账面价值   | 15,496,290.70 |  |  | 15,496,290.70 |
| 2. 期初账面价值   | 15,830,139.82 |  |  | 15,830,139.82 |

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

21、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 171,636,197.10 | 177,329,185.79 |
| 合计   | 171,636,197.10 | 177,329,185.79 |

## (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目         | 房屋及建筑物         | 机器设备          | 运输工具         | 办公设备及其他       | 合计             |
|------------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值：    |                |               |              |               |                |
| 1. 期初余额    | 175,972,495.70 | 50,289,129.38 | 7,543,592.91 | 22,253,766.90 | 256,058,984.89 |
| 2. 本期增加金额  |                | 10,238.93     |              | 262,927.98    | 273,166.91     |
| (1) 购置     |                | 10,238.93     |              | 262,927.98    | 273,166.91     |
| (2) 在建工程转入 |                |               |              |               |                |
| (3) 企业合并增加 |                |               |              |               |                |
| 3. 本期减少金额  | 38,996.70      | 432,805.27    | 217,253.00   | 593,325.52    | 1,282,380.49   |
| (1) 处置或报废  |                | 432,805.27    | 217,253.00   | 593,325.52    | 1,243,383.79   |
| 转入投资性房地产   | 38,996.70      |               |              |               | 38,996.70      |
| 4. 期末余额    | 175,933,499.00 | 49,866,563.04 | 7,326,339.91 | 21,923,369.36 | 255,049,771.31 |
| 二、累计折旧     |                |               |              |               |                |
| 1. 期初余额    | 30,406,438.98  | 24,580,091.17 | 6,363,866.18 | 17,379,402.77 | 78,729,799.10  |
| 2. 本期增加金额  | 2,791,559.28   | 2,336,048.97  | 120,426.72   | 592,882.20    | 5,840,917.17   |
| (1) 计提     | 2,791,559.28   | 2,336,048.97  | 120,426.72   | 592,882.20    | 5,840,917.17   |
| 3. 本期减少金额  | 6,380.42       | 382,439.55    | 206,390.39   | 561,931.70    | 1,157,142.06   |
| (1) 处置或报废  |                | 382,439.55    | 206,390.39   | 561,931.70    | 1,150,761.64   |
| 转入投资性房地产   | 6,380.42       |               |              |               | 6,380.42       |
| 4. 期末余额    | 33,191,617.84  | 26,533,700.59 | 6,277,902.51 | 17,410,353.27 | 83,413,574.21  |
| 三、减值准备     |                |               |              |               |                |
| 1. 期初余额    |                |               |              |               |                |
| 2. 本期增加金额  |                |               |              |               |                |
| (1) 计提     |                |               |              |               |                |
| 3. 本期减少    |                |               |              |               |                |

|           |                |               |              |              |                |
|-----------|----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 金额        |                |               |              |              |                |
| (1) 处置或报废 |                |               |              |              |                |
| 4. 期末余额   |                |               |              |              |                |
| 四、账面价值    |                |               |              |              |                |
| 1. 期末账面价值 | 142,741,881.16 | 23,332,862.45 | 1,048,437.40 | 4,513,016.09 | 171,636,197.10 |
| 2. 期初账面价值 | 145,566,056.72 | 25,709,038.21 | 1,179,726.73 | 4,874,364.13 | 177,329,185.79 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|----|------|------|------|------|----|
|----|------|------|------|------|----|

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
|----|--------|

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明

22、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 253,446,398.05 | 252,875,873.46 |
| 合计   | 253,446,398.05 | 252,875,873.46 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目            | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|---------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|               | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 20万吨/年废旧轮胎资源化 | 253,446,398.05 |      | 253,446,398.05 | 252,875,873.46 |      | 252,875,873.46 |

|             |                |  |                |                |  |                |
|-------------|----------------|--|----------------|----------------|--|----------------|
| 循环再利用项目一期工程 |                |  |                |                |  |                |
| 合计          | 253,446,398.05 |  | 253,446,398.05 | 252,875,873.46 |  | 252,875,873.46 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称                    | 预算数            | 期初余额           | 本期增加金额     | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额           | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度   | 利息资本化累计金额  | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|-------------------------|----------------|----------------|------------|------------|----------|----------------|-------------|--------|------------|--------------|----------|------|
| 20万吨/年废旧轮胎资源化循环利用项目一期工程 | 381,649,100.00 | 252,875,873.46 | 570,524.59 |            |          | 253,446,398.05 | 86.25%      | 86.25% | 183,116.59 |              |          |      |
| 合计                      | 381,649,100.00 | 252,875,873.46 | 570,524.59 |            |          | 253,446,398.05 |             |        | 183,116.59 |              |          |      |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

| 项目 | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      |
|----|------|------|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 **R**不适用

## 24、油气资产

□适用 **R**不适用

## 25、使用权资产

单位：元

| 项目        | 房屋及建筑物        | 机器设备       | 合计            |
|-----------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |            |               |
| 1. 期初余额   | 27,193,220.34 | 840,707.96 | 28,033,928.30 |
| 2. 本期增加金额 |               |            |               |
| 3. 本期减少金额 |               |            |               |
| 4. 期末余额   | 27,193,220.34 | 840,707.96 | 28,033,928.30 |
| 二、累计折旧    |               |            |               |
| 1. 期初余额   | 9,885,530.52  | 163,470.99 | 10,049,001.51 |
| 2. 本期增加金额 | 2,405,837.16  | 140,117.99 | 2,545,955.15  |
| (1) 计提    | 2,405,837.16  | 140,117.99 | 2,545,955.15  |
| 3. 本期减少金额 |               |            |               |
| (1) 处置    |               |            |               |
| 4. 期末余额   | 12,291,367.68 | 303,588.98 | 12,594,956.66 |
| 三、减值准备    |               |            |               |
| 1. 期初余额   |               |            |               |
| 2. 本期增加金额 |               |            |               |
| (1) 计提    |               |            |               |
| 3. 本期减少金额 |               |            |               |
| (1) 处置    |               |            |               |
| 4. 期末余额   |               |            |               |
| 四、账面价值    |               |            |               |
| 1. 期末账面价值 | 14,901,852.66 | 537,118.98 | 15,438,971.64 |
| 2. 期初账面价值 | 17,307,689.82 | 677,236.97 | 17,984,926.79 |

其他说明：

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目         | 土地使用权         | 专利权           | 非专利技术      | 软件及其他         | 合计             |
|------------|---------------|---------------|------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值     |               |               |            |               |                |
| 1. 期初余额    | 56,144,475.00 | 47,492,712.18 | 538,600.00 | 11,421,550.82 | 115,597,338.00 |
| 2. 本期增加金额  |               |               |            | 3,469.03      | 3,469.03       |
| (1) 购置     |               |               |            | 3,469.03      | 3,469.03       |
| (2) 内部研发   |               |               |            |               |                |
| (3) 企业合并增加 |               |               |            |               |                |
| 3. 本期减少金额  |               |               |            |               |                |
| (1) 处置     |               |               |            |               |                |
| 4. 期末余额    | 56,144,475.00 | 47,492,712.18 | 538,600.00 | 11,425,019.85 | 115,600,807.03 |
| 二、累计摊销     |               |               |            |               |                |
| 1. 期初余额    | 8,173,429.09  | 18,579,905.43 | 538,600.00 | 4,069,787.56  | 31,361,722.08  |
| 2. 本期增加金额  | 559,044.75    | 285,167.32    |            | 294,235.65    | 1,138,447.72   |
| (1) 计提     | 559,044.75    | 285,167.32    |            | 294,235.65    | 1,138,447.72   |
| 3. 本期减少金额  |               |               |            |               |                |
| (1) 处置     |               |               |            |               |                |
| 4. 期末余额    | 8,732,473.84  | 18,865,072.75 | 538,600.00 | 4,364,023.21  | 32,500,169.80  |
| 三、减值准备     |               |               |            |               |                |
| 1. 期初余额    |               | 28,627,639.43 |            | 945,042.59    | 29,572,682.02  |
| 2. 本期增加金额  |               |               |            |               |                |
| (1) 计提     |               |               |            |               |                |
| 3. 本期减少金额  |               |               |            |               |                |
| (1) 处置     |               |               |            |               |                |

|           |               |               |  |              |               |
|-----------|---------------|---------------|--|--------------|---------------|
| 4. 期末余额   |               | 28,627,639.43 |  | 945,042.59   | 29,572,682.02 |
| 四、账面价值    |               |               |  |              |               |
| 1. 期末账面价值 | 47,412,001.16 |               |  | 6,115,954.05 | 53,527,955.21 |
| 2. 期初账面价值 | 47,971,045.91 | 285,167.32    |  | 6,406,720.67 | 54,662,933.90 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明

27、开发支出

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 |    |  | 本期减少金额  |        |  | 期末余额 |
|----|------|--------|----|--|---------|--------|--|------|
|    |      | 内部开发支出 | 其他 |  | 确认为无形资产 | 转入当期损益 |  |      |
|    |      |        |    |  |         |        |  |      |
| 合计 |      |        |    |  |         |        |  |      |

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额           | 本期增加    |  | 本期减少 |  | 期末余额           |
|-----------------|----------------|---------|--|------|--|----------------|
|                 |                | 企业合并形成的 |  | 处置   |  |                |
| 清投智能            | 614,221,634.93 |         |  |      |  | 614,221,634.93 |
| 邦威思创            | 52,325,629.15  |         |  |      |  | 52,325,629.15  |
| 天中方             | 1,116,424.04   |         |  |      |  | 1,116,424.04   |
| 上海学赫            | 996,464.03     |         |  |      |  | 996,464.03     |
| 合计              | 668,660,152.15 |         |  |      |  | 668,660,152.15 |

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额           | 本期增加 |  | 本期减少 |  | 期末余额           |
|-----------------|----------------|------|--|------|--|----------------|
|                 |                | 计提   |  | 处置   |  |                |
| 清投智能            | 614,221,634.93 |      |  |      |  | 614,221,634.93 |

|      |                |  |  |  |  |                |
|------|----------------|--|--|--|--|----------------|
| 邦威思创 | 52,325,629.15  |  |  |  |  | 52,325,629.15  |
| 上海学赫 | 996,464.03     |  |  |  |  | 996,464.03     |
| 合计   | 667,543,728.11 |  |  |  |  | 667,543,728.11 |

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

| 项目          | 期初余额         | 本期增加金额     | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额         |
|-------------|--------------|------------|------------|--------|--------------|
| 装修费         | 2,192,859.49 | 173,599.42 | 210,734.64 |        | 2,155,724.27 |
| 展厅制作费       | 255,445.61   |            | 35,643.54  |        | 219,802.07   |
| ERP 升级及网络改造 | 173,812.05   | 23,657.14  | 54,949.21  |        | 142,519.98   |
| 合计          | 2,622,117.15 | 197,256.56 | 301,327.39 |        | 2,518,046.32 |

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目        | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|           | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备    | 64,825,721.47  | 10,258,371.38 | 59,749,523.94  | 9,468,896.58  |
| 内部交易未实现利润 | 8,346,130.82   | 1,524,282.62  | 11,954,968.33  | 2,065,608.25  |
| 可抵扣亏损     | 34,869,772.97  | 7,435,384.82  | 22,211,528.86  | 3,851,573.64  |
| 信用减值损失    | 322,075,148.54 | 48,540,361.43 | 291,645,902.90 | 43,933,095.35 |
| 预计负债      | 5,026,748.53   | 754,012.29    | 4,898,507.23   | 734,776.09    |
| 租赁        | 1,116,840.66   | 167,526.10    | 1,087,730.02   | 163,159.49    |
| 股份支付      | 1,295,256.96   | 199,611.52    |                |               |
| 合计        | 437,555,619.95 | 68,879,550.16 | 391,548,161.28 | 60,217,109.40 |

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目                      | 期末余额         |            | 期初余额         |            |
|-------------------------|--------------|------------|--------------|------------|
|                         | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债    | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债    |
| 计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动 | 1,273,164.60 | 190,974.69 | 1,273,164.60 | 190,974.69 |
| 合计                      | 1,273,164.60 | 190,974.69 | 1,273,164.60 | 190,974.69 |



(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 |                  | 68,879,550.16     |                  | 60,217,109.40     |
| 递延所得税负债 |                  | 190,974.69        |                  | 190,974.69        |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目       | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 127,584,611.76 | 123,280,006.08 |
| 可抵扣亏损    | 171,436,168.13 | 196,220,301.23 |
| 合计       | 299,020,779.89 | 319,500,307.31 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份     | 期末金额           | 期初金额           | 备注 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2023 年 | 2,099,334.11   | 3,631,252.30   |    |
| 2024 年 | 20,440,088.89  | 20,511,527.19  |    |
| 2025 年 | 27,149,517.38  | 36,034,700.11  |    |
| 2026 年 | 35,460,687.26  | 65,316,834.01  |    |
| 2027 年 | 86,286,540.49  | 70,725,987.62  |    |
| 合计     | 171,436,168.13 | 196,220,301.23 |    |

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

| 项目                         | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|----------------------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|                            | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 江西电信云和大数据中心机电配套项目一期工程资产收益权 | 151,608,786.34 |      | 151,608,786.34 | 151,608,786.34 |      | 151,608,786.34 |
| 预付长期资产购置款                  | 3,562,471.96   |      | 3,562,471.96   | 3,905,752.96   |      | 3,905,752.96   |
| 合计                         | 155,171,258.30 |      | 155,171,258.30 | 155,514,539.30 |      | 155,514,539.30 |

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 抵押借款    | 17,000,000.00  | 17,000,000.00  |
| 保证借款    | 95,197,041.64  | 38,000,000.00  |
| 信用借款    |                | 11,586,000.00  |
| 抵押及保证借款 |                | 20,000,000.00  |
| 票据贴现    | 1,000,000.00   |                |
| 其他      | 13,411,211.09  | 21,411,211.09  |
| 未到期应付利息 | 129,957.67     | 83,340.27      |
| 合计      | 126,738,210.40 | 108,080,551.36 |

短期借款分类的说明：

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------|------|------|------|------|
|------|------|------|------|------|

其他说明

## 33、交易性金融负债

单位：元

| 项目  | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： |      |      |
| 其中： |      |      |

其他说明：

## 34、衍生金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

## 35、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 商业承兑汇票 | 13,046,650.00 | 24,475,271.00 |
| 银行承兑汇票 |               | 10,000,000.00 |
| 合计     | 13,046,650.00 | 34,475,271.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 36、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应付货款  | 280,919,277.87 | 265,715,940.28 |
| 应付工程款 | 18,870,516.97  | 19,685,989.31  |
| 应付运费  | 3,414,220.50   | 4,271,603.42   |
| 应付加工费 | 13,524,887.25  | 1,994,612.22   |
| 应付软件款 |                | 1,920,000.00   |
| 合计    | 316,728,902.59 | 293,588,145.23 |

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

| 项目             | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|---------------|-----------|
| 江西风起科技有限公司     | 9,044,533.67  | 项目执行中     |
| 无锡博众热能环保设备有限公司 | 10,114,039.51 | 项目执行中     |
| 江西雅特邦科技有限公司    | 11,294,677.31 | 项目执行中     |
| 天津市宝洪源机械制造有限公司 | 12,083,232.70 | 项目执行中     |
| 四川祥福科技有限公司     | 28,274,336.28 | 项目执行中     |
| 合计             | 70,810,819.47 |           |

其他说明：

## 37、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|    |      |      |

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|    |      |           |

## 38、合同负债

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 23,747,176.14 | 17,209,919.07 |
| 1 年以上 | 16,242,003.06 | 53,766,566.41 |
| 合计    | 39,989,179.20 | 70,976,485.48 |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|    |      |      |

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 12,959,036.35 | 49,808,988.63 | 44,862,004.85 | 17,906,020.13 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 3,265,580.88  | 3,636,385.10  | 3,818,322.40  | 3,083,643.58  |
| 三、辞退福利         |               | 533,025.37    | 533,025.37    |               |
| 合计             | 16,224,617.23 | 53,978,399.10 | 49,213,352.62 | 20,989,663.71 |

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目            | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 6,568,378.85  | 44,142,549.27 | 39,544,919.46 | 11,166,008.66 |
| 2、职工福利费       |               | 1,180,452.96  | 1,180,452.96  |               |
| 3、社会保险费       | 971,208.58    | 2,191,832.01  | 2,779,291.11  | 383,749.48    |
| 其中：医疗保险费      | 731,117.13    | 2,042,132.21  | 2,622,591.56  | 150,657.78    |
| 工伤保险费         | 84,685.18     | 111,154.66    | 117,467.37    | 78,372.47     |
| 生育保险费         | 8,802.97      | 37,740.64     | 38,427.68     | 8,115.93      |
| 补充医疗保险        | 146,603.30    | 804.50        | 804.50        | 146,603.30    |
| 4、住房公积金       | 2,032,748.90  | 1,980,057.30  | 1,257,523.90  | 2,755,282.30  |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 3,319,890.44  | 314,097.09    | 33,007.84     | 3,600,979.69  |
| 6、短期带薪缺勤      | 66,809.58     |               | 66,809.58     |               |
| 合计            | 12,959,036.35 | 49,808,988.63 | 44,862,004.85 | 17,906,020.13 |

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目       | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1、基本养老保险 | 3,166,590.23 | 3,524,697.30 | 3,701,120.18 | 2,990,167.35 |
| 2、失业保险费  | 98,990.65    | 111,687.80   | 117,202.22   | 93,476.23    |
| 合计       | 3,265,580.88 | 3,636,385.10 | 3,818,322.40 | 3,083,643.58 |

其他说明：

## 40、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|         |              |               |
|---------|--------------|---------------|
| 增值税     | 2,161,968.58 | 14,432,043.13 |
| 企业所得税   | 449,121.48   | 10,202,091.02 |
| 个人所得税   | 158,501.84   | 476,666.23    |
| 城市维护建设税 | 29,169.47    | 847,021.15    |
| 教育费附加   | 28,647.79    | 677,221.04    |
| 其他      | 355,706.87   | 518,094.98    |
| 合计      | 3,183,116.03 | 27,153,137.55 |

其他说明

#### 41、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额          |
|-------|----------------|---------------|
| 应付股利  | 575,200.53     | 575,200.53    |
| 其他应付款 | 115,863,039.30 | 50,471,760.29 |
| 合计    | 116,438,239.83 | 51,046,960.82 |

##### (1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|    |      |      |

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
|      |      |      |

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 普通股股利 | 575,200.53 | 575,200.53 |
| 合计    | 575,200.53 | 575,200.53 |

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

##### (3) 其他应付款

###### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目          | 期末余额          | 期初余额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 限制性股票回购义务   | 59,225,022.50 | 10,016,022.50 |
| 应退预收货款      | 10,617,600.00 | 10,617,600.00 |
| 往来借款及利息     | 24,545,499.00 | 10,037,354.24 |
| 应付费         | 7,347,989.71  | 7,189,839.90  |
| 待付股权收购款     | 5,900,000.00  | 5,900,000.00  |
| 应付少数股东股权收购款 | 2,730,769.50  | 2,730,769.50  |

|          |                |               |
|----------|----------------|---------------|
| 代缴款（社保等） | 3,204,299.38   | 2,006,744.50  |
| 保证金      | 669,415.00     | 396,415.00    |
| 其他       | 1,622,444.21   | 1,577,014.65  |
| 合计       | 115,863,039.30 | 50,471,760.29 |

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

| 项目                 | 期末余额          | 未偿还或结转的原因      |
|--------------------|---------------|----------------|
| 财通证券股份有限公司         | 2,730,769.50  | 应付少数股东股权收购款    |
| 孙振山                | 3,054,283.93  | 个人借款           |
| 陈尧                 | 5,900,000.00  | 待付股权收购款        |
| 股权激励-股权回购义务        | 10,016,022.50 | 尚未完成的限制性股票回购义务 |
| 抚州高新区工业与科技资产运营有限公司 | 10,617,600.00 | 应退预收货款         |
| 合计                 | 32,318,675.93 |                |

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|    |      |      |

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目          | 期末余额          | 期初余额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款  | 17,500,000.00 | 7,500,000.00  |
| 一年内到期的长期应付款 | 14,126,313.45 | 10,901,057.36 |
| 一年内到期的租赁负债  | 7,242,056.68  | 5,572,260.75  |
| 合计          | 38,868,370.13 | 23,973,318.11 |

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

| 项目             | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 待转销项税额         | 37,129,569.50 | 34,945,824.79 |
| 已背书或贴现未到期的应收票据 | 5,515,224.56  | 22,015,154.87 |
| 未到期应付利息-长期     | 144,280.57    | 135,232.57    |
| 合计             | 42,789,074.63 | 57,096,212.23 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|------|
|      |    |      |      |      |      |      |         |       |      |      |

|    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|----|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
|    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 合计 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

| 项目           | 期末余额           | 期初余额          |
|--------------|----------------|---------------|
| 抵押借款         | 81,000,000.00  | 75,000,000.00 |
| 抵押及保证借款      | 25,000,000.00  | 25,000,000.00 |
| 减：一年内到期的长期借款 | -17,500,000.00 | -7,500,000.00 |
| 合计           | 88,500,000.00  | 92,500,000.00 |

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

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

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|------|
| 合计   | -- | --   | --   |      |      |      |         |       |      |      |

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 |      | 本期增加 |      | 本期减少 |      | 期末 |      |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
|           | 数量 | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：元

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 租赁负债       | 15,911,033.86 | 18,320,585.46 |
| 一年内到期的租赁负债 | -7,242,056.68 | -5,572,260.75 |
| 合计         | 8,668,977.18  | 12,748,324.71 |

其他说明

#### 48、长期应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 长期应付款 | 101,446,156.23 | 109,060,977.28 |
| 合计    | 101,446,156.23 | 109,060,977.28 |

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

##### (2) 专项应付款

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

计划资产：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元



| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

### 50、预计负债

单位：元

| 项目                    | 期末余额         | 期初余额         | 形成原因     |
|-----------------------|--------------|--------------|----------|
| 产品质量保证                | 5,053,023.94 | 4,888,250.47 | 计提售后保证金  |
| 江西电信云和大数据中心机电配套项目一期工程 | 3,742,829.23 | 3,742,829.23 | 计提电池更换成本 |
| 合计                    | 8,795,853.17 | 8,631,079.70 |          |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

### 51、递延收益

单位：元

| 项目   | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少       | 期末余额          | 形成原因 |
|------|---------------|------|------------|---------------|------|
| 政府补助 | 44,625,148.20 |      | 401,440.92 | 44,223,707.28 |      |
| 合计   | 44,625,148.20 |      | 401,440.92 | 44,223,707.28 |      |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目                           | 期初余额          | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额          | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------------|---------------|----------|-------------|------------|------------|------|---------------|-------------|
| 收青铜峡市发展和改革局污染治理和节能减碳专项资金       | 18,000,000.00 |          |             |            |            |      | 18,000,000.00 | 与资产相关       |
| 废旧轮胎资源化循环利用研发示范中心项目（规模 20 万吨/年 | 14,741,070.62 |          |             | 157,658.52 |            |      | 14,583,412.10 | 与资产相关       |
| 信息物流技术研发与装备制造工厂项目建设资金          | 6,416,866.36  |          |             | 124,197.99 |            |      | 6,292,668.37  | 与资产相关       |
| 输送及计量设备生产建设项目资金                | 5,467,211.22  |          |             | 119,584.41 |            |      | 5,347,626.81  | 与资产相关       |

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

## 53、股本

单位：元

|      | 期初余额           | 本次变动增减（+、-） |    |       |              |              | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|--------------|--------------|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他           | 小计           |                |
| 股份总数 | 266,533,621.00 |             |    |       | 8,725,000.00 | 8,725,000.00 | 275,258,621.00 |

其他说明：

股本说明：根据公司第四届董事会第二十次会议、第四届监事会第十次会议审议通过了《关于向公司2023年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，拟授出的限制性股票总数为872.50万股。

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 |      | 本期增加 |      | 本期减少 |      | 期末 |      |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
|           | 数量 | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初余额             | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额             |
|------------|------------------|---------------|------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 1,029,124,352.95 | 40,484,000.00 |      | 1,069,608,352.95 |
| 其他资本公积     |                  | 3,300,011.66  |      | 3,300,011.66     |
| 合计         | 1,029,124,352.95 | 43,784,011.66 |      | 1,072,908,364.61 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 股本溢价为公司本年度授予员工限制性股权，员工购买股权的溢价部分。

(2) 其他资本公积增加为公司本期确认员工股权激励费用。

## 56、库存股

单位：元

| 项目    | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额          |
|-------|---------------|---------------|------|---------------|
| 限制性股份 | 10,016,022.50 | 49,209,000.00 |      | 59,225,022.50 |
| 合计    | 10,016,022.50 | 49,209,000.00 |      | 59,225,022.50 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加为授予员工限制性股份确认增加库存股。

## 57、其他综合收益

单位：元

| 项目                                | 期初余额             | 本期发生额             |                                    |                                      |             |              |                   | 期末余额             |
|-----------------------------------|------------------|-------------------|------------------------------------|--------------------------------------|-------------|--------------|-------------------|------------------|
|                                   |                  | 本期所得<br>税前发生<br>额 | 减：前期<br>计入其他<br>综合收益<br>当期转入<br>损益 | 减：前期<br>计入其他<br>综合收益<br>当期转入<br>留存收益 | 减：所得<br>税费用 | 税后归属<br>于母公司 | 税后归属<br>于少数股<br>东 |                  |
| 一、不能<br>重分类进<br>损益的其<br>他综合收<br>益 | 1,082,189<br>.89 |                   |                                    |                                      |             |              |                   | 1,082,189<br>.89 |
| 其他<br>权益工具<br>投资公允<br>价值变动        | 1,082,189<br>.89 |                   |                                    |                                      |             |              |                   | 1,082,189<br>.89 |
| 其他综合<br>收益合计                      | 1,082,189<br>.89 |                   |                                    |                                      |             |              |                   | 1,082,189<br>.89 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 27,743,018.87 |      |      | 27,743,018.87 |
| 合计     | 27,743,018.87 |      |      | 27,743,018.87 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

| 项目                | 本期              | 上期 |
|-------------------|-----------------|----|
| 调整前上期末未分配利润       | -501,375,562.41 |    |
| 调整后期初未分配利润        | -501,375,562.41 |    |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -66,804,152.89  |    |
| 期末未分配利润           | -568,179,715.30 |    |

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 120,682,646.28 | 100,550,976.22 | 370,501,063.57 | 228,439,715.57 |
| 其他业务 | 1,634,466.21   | 1,044,403.09   |                |                |
| 合计   | 122,317,112.49 | 101,595,379.31 | 370,501,063.57 | 228,439,715.57 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类       | 分部 1 | 分部 2 |  | 合计 |
|------------|------|------|--|----|
| 商品类型       |      |      |  |    |
| 其中：        |      |      |  |    |
| 按经营地区分类    |      |      |  |    |
| 其中：        |      |      |  |    |
| 市场或客户类型    |      |      |  |    |
| 其中：        |      |      |  |    |
| 合同类型       |      |      |  |    |
| 其中：        |      |      |  |    |
| 按商品转让的时间分类 |      |      |  |    |
| 其中：        |      |      |  |    |
| 按合同期限分类    |      |      |  |    |
| 其中：        |      |      |  |    |
| 按销售渠道分类    |      |      |  |    |

|     |  |  |  |  |
|-----|--|--|--|--|
| 其中： |  |  |  |  |
|     |  |  |  |  |
| 合计  |  |  |  |  |

与履约义务相关的信息：

对于销售商品类交易，公司在客户最终验收时完成履约义务；对于租赁类收入，本公司在提供整个租赁的期间根据履约进度确认已完成的履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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 568,622,895.05 元，其中，298,538,358.91 元预计将于 2023 年度确认收入，121,381,294.68 元预计将于 2024 年度确认收入，42,577,091.02 元预计将于 2025 年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 193,750.71   | 1,179,704.63 |
| 教育费附加   | 134,624.44   | 948,901.60   |
| 房产税     | 751,963.19   | 784,588.85   |
| 土地使用税   | 701,194.04   | 481,184.17   |
| 印花税     | 139,026.77   | 275,762.76   |
| 其他      | 8,414.00     | 8,996.92     |
| 水利基金    | 3,366.52     | 8,319.61     |
| 合计      | 1,932,339.67 | 3,687,458.54 |

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 2,976,669.28 | 3,960,276.41 |
| 差旅费    | 382,234.19   | 325,955.49   |
| 产品质量保证 | 1,180,564.49 | 2,305,171.12 |
| 市场服务费  |              | 44,013.96    |
| 业务招待费  | 23,026.90    | 35,639.00    |
| 其他     | 1,468,408.03 | 1,479,984.78 |
| 合计     | 6,030,902.89 | 8,151,040.76 |

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 14,520,089.00 | 14,679,519.15 |
| 折旧和摊销  | 4,127,911.54  | 7,204,904.82  |
| 股权激励   | 3,440,218.24  | 4,345,786.69  |
| 房租及物业费 | 1,356,012.74  | 919,051.12    |

|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 业务招待费 | 1,326,297.84  | 1,330,259.78  |
| 差旅费   | 600,111.88    | 678,402.42    |
| 中介服务费 | 533,641.00    | 7,676,566.97  |
| 办公费   | 371,270.60    | 623,570.09    |
| 其他    | 3,558,135.14  | 4,340,245.94  |
| 合计    | 29,833,687.98 | 41,798,306.98 |

其他说明

## 65、研发费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 17,926,594.73 | 18,439,468.98 |
| 材料费   | 2,684,888.92  | 4,710,291.91  |
| 折旧摊销  | 1,781,993.11  | 2,196,725.36  |
| 技术服务费 | 569,446.88    |               |
| 其他    | 174,104.65    | 661,355.40    |
| 合计    | 23,137,028.29 | 26,007,841.65 |

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 利息支出  | 9,740,286.84 | 3,025,917.09 |
| 利息收入  | -125,921.21  | -78,037.00   |
| 汇兑损益  | -458,811.15  | 281,260.88   |
| 银行手续费 | 138,130.12   | 164,034.25   |
| 其他    | 66,689.95    | 441,421.61   |
| 合计    | 9,360,374.55 | 3,834,596.83 |

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------|--------------|--------------|
| 政府补助      | 1,769,845.31 | 3,719,985.95 |
| 个税手续费返还   | 70,638.16    | 51,150.77    |

## 68、投资收益

单位：元

| 项目              | 本期发生额 | 上期发生额        |
|-----------------|-------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  |       | -97,133.85   |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |       | 6,886,777.99 |
| 应收款项融资终止确认收益    |       | -52,200.00   |
| 合计              |       | 6,737,444.14 |

其他说明

## 69、净敞口套期收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

其他说明

## 70、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-------|-------|
|---------------|-------|-------|

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------|----------------|----------------|
| 其他应收款坏账损失 | -1,132,297.80  | -2,060,011.01  |
| 应收账款信用损失  | -31,494,383.26 | -30,140,625.36 |
| 应收票据信用损失  | 94,676.40      | 25,780.42      |
| 合计        | -32,532,004.66 | -32,174,855.95 |

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

| 项目                  | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------------|---------------|---------------|
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | 1,381,767.19  |               |
| 十三、其他               | -5,044,930.03 | -1,720,177.53 |
| 合计                  | -3,663,162.84 | -1,720,177.53 |

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源   | 本期发生额 | 上期发生额   |
|-------------|-------|---------|
| 固定资产处置利得或损失 |       | -109.93 |

## 74、营业外收入

单位：元

| 项目        | 本期发生额     | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|-----------|------------|---------------|
| 违约赔偿收入    |           | 80,929.73  |               |
| 非流动资产处置利得 | 44,425.68 |            | 44,425.68     |
| 无需支付的款项   | 71,744.72 | 107,588.21 | 71,744.72     |
| 其他        | 26,507.20 | 318,858.35 | 26,507.20     |

|         |            |            |            |
|---------|------------|------------|------------|
| 罚款及罚息收入 | 10,000.00  |            | 10,000.00  |
| 合计      | 152,677.60 | 507,376.29 | 152,677.60 |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------|------|------|------|------------|--------|--------|--------|-------------|
|------|------|------|------|------------|--------|--------|--------|-------------|

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 55,277.93  | 1,451.52   | 55,277.93     |
| 罚款及滞纳金      | 326,340.22 | 409,020.41 | 326,340.22    |
| 违约金         | 89,542.40  |            | 89,542.40     |
| 其他          | 60,503.16  | 2,052.84   | 60,503.16     |
| 合计          | 531,663.71 | 412,524.77 | 531,663.71    |

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 |               | 8,431,465.88  |
| 递延所得税费用 | -8,662,440.76 | -9,233,361.66 |
| 合计      | -8,662,440.76 | -801,895.78   |

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目                             | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | -84,306,270.34 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -12,579,541.31 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 1,122,748.48   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 266,191.07     |
| 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 | 5,817,147.10   |
| 研发费用加计扣除                       | -3,288,986.10  |
| 所得税费用                          | -8,662,440.76  |

其他说明：



## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-----------|--------------|---------------|
| 收到政府补助    | 1,439,042.55 | 3,719,985.95  |
| 投标保证金及往来款 | 1,205,114.39 | 5,777,487.56  |
| 利息收入      | 125,921.21   | 78,037.00     |
| 受限货币资金    | 5,189,595.35 |               |
| 押金        | 181,617.47   |               |
| 其他        | 956,788.11   | 2,705,996.76  |
| 合计        | 9,098,079.08 | 12,281,507.27 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 管理费用付现 | 7,681,784.29  | 13,249,391.98 |
| 研发费用付现 | 3,428,440.45  | 4,278,868.60  |
| 销售费用付现 | 2,689,599.94  | 2,739,221.91  |
| 履约保证金  | 2,549,507.50  | 5,849,181.92  |
| 职工备用金  | 2,907,852.20  | 5,089,742.51  |
| 银行手续费  | 138,330.12    | 446,701.80    |
| 其他     | 415,882.62    | 2,870,012.83  |
| 合计     | 19,811,397.12 | 34,523,121.55 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|    |       |       |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|    |       |       |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目        | 本期发生额      | 上期发生额         |
|-----------|------------|---------------|
| 收到融资租赁款   |            | 70,756,366.75 |
| 票据贴现未终止确认 | 988,937.50 | 7,257,798.25  |
| 合计        | 988,937.50 | 78,014,165.00 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目              | 本期发生额         | 上期发生额      |
|-----------------|---------------|------------|
| 使用权资产租赁         | 2,576,845.30  | 385,433.40 |
| 融资租入固定资产所支付的租赁费 |               | 458,932.48 |
| 融资租赁款           | 7,978,422.71  |            |
| 合计              | 10,555,268.01 | 844,365.88 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：              |                |                |
| 净利润                              | -75,643,829.58 | 36,092,287.99  |
| 加：资产减值准备                         | 3,663,162.84   | 1,720,177.53   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 6,207,382.57   | 6,473,003.47   |
| 使用权资产折旧                          | 2,545,955.15   | 3,289,119.51   |
| 无形资产摊销                           | 1,138,447.72   | 3,792,482.60   |
| 长期待摊费用摊销                         | 301,327.39     | 251,215.79     |
| 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） |                | 109.93         |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | 10,852.25      | 1,451.52       |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              |                |                |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 9,740,286.84   | 3,025,917.09   |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  |                | -6,737,444.14  |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -8,662,440.76  | -9,300,276.98  |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             |                | -201,558.86    |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | -30,554,548.72 | -10,039,400.28 |

|                       |                 |                 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -15,124,985.87  | -156,144,043.06 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -30,054,958.35  | 9,951,698.71    |
| 其他                    | 32,532,004.66   | 32,174,855.95   |
| 经营活动产生的现金流量净额         | -103,901,343.86 | -85,650,403.23  |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： |                 |                 |
| 债务转为资本                |                 |                 |
| 一年内到期的可转换公司债券         |                 |                 |
| 融资租入固定资产              |                 |                 |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：     |                 |                 |
| 现金的期末余额               | 13,801,401.54   | 16,010,228.74   |
| 减：现金的期初余额             | 48,856,198.15   | 55,994,517.87   |
| 加：现金等价物的期末余额          |                 |                 |
| 减：现金等价物的期初余额          |                 |                 |
| 现金及现金等价物净增加额          | -35,054,796.61  | -39,984,289.13  |

## （2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

|     | 金额 |
|-----|----|
| 其中： |    |
| 其中： |    |
| 其中： |    |

其他说明：

## （3） 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

|     | 金额 |
|-----|----|
| 其中： |    |
| 其中： |    |
| 其中： |    |

其他说明：

## （4） 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目             | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金           | 13,801,401.54 | 48,856,198.15 |
| 其中：库存现金        | 727,410.23    | 94,673.77     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 13,073,991.31 | 48,761,524.38 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 13,801,401.54 | 48,856,198.15 |

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目   | 期末账面价值       | 受限原因   |
|------|--------------|--|
| 货币资金 | 1,094,681.57 | 保函保证金 1,075,292.98 元，被冻结的银行存款 18,788.59 元，ETC 保证金 600.00 元 |
| 合计   | 1,094,681.57 |  |

其他说明：

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目    | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算人民币余额    |
|-------|--------------|--------|--------------|
| 货币资金  |              |        |              |
| 其中：美元 | 231,422.99   | 7.2258 | 1,672,216.26 |
| 欧元    | 26,375.13    | 7.8771 | 207,759.56   |
| 港币    |              |        |              |
| 应收账款  |              |        |              |
| 其中：美元 | 1,376,836.56 | 7.2258 | 9,948,745.58 |
| 欧元    | 353,816.32   | 7.8771 | 2,787,046.50 |
| 港币    |              |        |              |
| 长期借款  |              |        |              |
| 其中：美元 |              |        |              |
| 欧元    |              |        |              |
| 港币    |              |        |              |

其他说明：

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

适用 不适用

## 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 84、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类          | 金额           | 列报项目 | 计入当期损益的金额    |
|-------------|--------------|------|--------------|
| 计入递延收益的政府补助 |              | 递延收益 | 401,440.92   |
| 计入其他收益的政府补助 | 1,368,404.39 | 其他收益 | 1,368,404.39 |

## (2) 政府补助退回情况

□适用 **R**不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|
|        |        |        |        |        |     |          |               |                |

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

|                             |  |
|-----------------------------|--|
| 合并成本                        |  |
| --现金                        |  |
| --非现金资产的公允价值                |  |
| --发行或承担的债务的公允价值             |  |
| --发行的权益性证券的公允价值             |  |
| --或有对价的公允价值                 |  |
| --购买日之前持有的股权于购买日的公允价值       |  |
| --其他                        |  |
| 合并成本合计                      |  |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           |  |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 |  |

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

|          | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
|----------|---------|---------|
| 资产：      |         |         |
| 货币资金     |         |         |
| 应收款项     |         |         |
| 存货       |         |         |
| 固定资产     |         |         |
| 无形资产     |         |         |
|          |         |         |
| 负债：      |         |         |
| 借款       |         |         |
| 应付款项     |         |         |
| 递延所得税负债  |         |         |
|          |         |         |
| 净资产      |         |         |
| 减：少数股东权益 |         |         |
| 取得的净资产   |         |         |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
|        |              |                |     |          |                   |                    |             |              |

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

|                 |  |
|-----------------|--|
| 合并成本            |  |
| --现金            |  |
| --非现金资产的账面价值    |  |
| --发行或承担的债务的账面价值 |  |
| --发行的权益性证券的面值   |  |
| --或有对价          |  |

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

|          | 合并日 |      |
|----------|-----|------|
|          | 合并日 | 上期期末 |
| 资产：      |     |      |
| 货币资金     |     |      |
| 应收款项     |     |      |
| 存货       |     |      |
| 固定资产     |     |      |
| 无形资产     |     |      |
|          |     |      |
| 负债：      |     |      |
| 借款       |     |      |
| 应付款项     |     |      |
|          |     |      |
| 净资产      |     |      |
| 减：少数股东权益 |     |      |
| 取得的净资产   |     |      |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在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

是 否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

| 序号 | 子公司全称        | 子公司简称  | 变动原因 |
|----|--------------|--------|------|
| 1  | 成都邦威思创科技有限公司 | 成都邦威思创 | 注销   |
| 2  | 广州邦威思创科技有限公司 | 广州邦威思创 | 注销   |

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称    | 主要经营地 | 注册地          | 业务性质 | 持股比例    |         | 取得方式       |
|----------|-------|--------------|------|---------|---------|------------|
|          |       |              |      | 直接      | 间接      |            |
| 四方同兴     | 北京市   | 北京市昌平区       | 制造业  | 100.00% |         | 同一控制下企业合并  |
| 北京万向新元   | 北京市   | 北京市海淀区       | 制造业  | 100.00% |         | 设立         |
| 芜湖万向     | 芜湖市   | 芜湖市鸠江区       | 制造业  | 100.00% |         | 设立         |
| 天津万向     | 天津市   | 天津市宝坻区       | 制造业  | 100.00% |         | 设立         |
| 天中方      | 北京市   | 北京市昌平区       | 制造业  | 60.00%  |         | 非同一控制下企业合并 |
| 上海学赫     | 上海市   | 上海市嘉定区       | 制造业  | 70.00%  |         | 非同一控制下企业合并 |
| 万向新元绿柱石  | 天津市   | 天津市宝坻区       | 制造业  | 67.00%  |         | 设立         |
| 万向新元（宁夏） | 青铜峡市  | 青铜峡市工业园      | 制造业  | 100.00% |         | 设立         |
| 中能电安     | 北京市   | 北京市海淀区       | 制造业  | 65.00%  |         | 设立         |
| 江西万向     | 抚州市   | 抚州市临川区       | 制造业  | 100.00% |         | 设立         |
| 江西机电     | 抚州市   | 抚州市临川区       | 零售业  |         | 51.00%  | 设立         |
| 抚州万向     | 抚州市   | 抚州市高新技术产业开发区 | 制造业  |         | 100.00% | 设立         |
| 天津新元智能   | 天津市   | 天津市宝坻区       | 制造业  | 70.00%  |         | 设立         |
| 数字研究院    | 北京市   | 北京市海淀区       | 制造业  | 70.00%  |         | 设立         |
| 清投智能     | 北京市   | 北京市海淀区       | 制造业  | 97.48%  |         | 非同一控制下企业合并 |
| 江苏清投     | 宜兴市   | 宜兴市经济技术开发区   | 制造业  |         | 100.00% |            |
| 张家口清投    | 张家口市  | 张家口高新技术产业开发区 | 制造业  |         | 100.00% |            |
| 泰科力合     | 北京市   | 北京市海淀区       | 制造业  |         | 100.00% |            |
| 邦威思创     | 北京市   | 北京市海淀区       | 制造业  |         | 51.00%  | 非同一控制下企业合并 |
| 西安万向     | 西安市   | 西安市经济技术开发区   | 制造业  | 100.00% |         | 设立         |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：



确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------|----------|--------------|----------------|------------|
|-------|----------|--------------|----------------|------------|

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 |       |      |      |       |      | 期初余额 |       |      |      |       |      |
|-------|------|-------|------|------|-------|------|------|-------|------|------|-------|------|
|       | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 |     |        |          | 上期发生额 |     |        |          |
|-------|-------|-----|--------|----------|-------|-----|--------|----------|
|       | 营业收入  | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入  | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

|                          |  |
|--------------------------|--|
| 购买成本/处置对价                |  |
| --现金                     |  |
| --非现金资产的公允价值             |  |
| 购买成本/处置对价合计              |  |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 |  |
| 差额                       |  |
| 其中：调整资本公积                |  |
| 调整盈余公积                   |  |

调整未分配利润

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|-----|------|------|----|---------------------|
|             |       |     |      | 直接   | 间接 |                     |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

|                      | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------------|------------|------------|
| 流动资产                 |            |            |
| 其中：现金和现金等价物          |            |            |
| 非流动资产                |            |            |
| 资产合计                 |            |            |
| 流动负债                 |            |            |
| 非流动负债                |            |            |
| 负债合计                 |            |            |
| 少数股东权益               |            |            |
| 归属于母公司股东权益           |            |            |
| 按持股比例计算的净资产份额        |            |            |
| 调整事项                 |            |            |
| --商誉                 |            |            |
| --内部交易未实现利润          |            |            |
| --其他                 |            |            |
| 对合营企业权益投资的账面价值       |            |            |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 |            |            |
| 营业收入                 |            |            |
| 财务费用                 |            |            |
| 所得税费用                |            |            |
| 净利润                  |            |            |
| 终止经营的净利润             |            |            |
| 其他综合收益               |            |            |
| 综合收益总额               |            |            |
|                      |            |            |
| 本年度收到的来自合营企业的股利      |            |            |

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

|                      | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------------|------------|------------|
| 流动资产                 |            |            |
| 非流动资产                |            |            |
| 资产合计                 |            |            |
| 流动负债                 |            |            |
| 非流动负债                |            |            |
| 负债合计                 |            |            |
| 少数股东权益               |            |            |
| 归属于母公司股东权益           |            |            |
| 按持股比例计算的净资产份额        |            |            |
| 调整事项                 |            |            |
| --商誉                 |            |            |
| --内部交易未实现利润          |            |            |
| --其他                 |            |            |
| 对联营企业权益投资的账面价值       |            |            |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |            |            |
| 营业收入                 |            |            |
| 净利润                  |            |            |
| 终止经营的净利润             |            |            |
| 其他综合收益               |            |            |
| 综合收益总额               |            |            |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      |            |            |

其他说明

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

|                 | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|------------|------------|
| 合营企业：           |            |            |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |            |            |
| 联营企业：           |            |            |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |            |            |

其他说明

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计的损失 | 本期未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|--------------|---------------------|-------------|
|-------------|--------------|---------------------|-------------|

其他说明

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 |    |
|--------|-------|-----|------|------------|----|
|        |       |     |      | 直接         | 间接 |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

## 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### （1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

#### （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

### 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

| 项目          | 期末余额           |                |                |               |                |
|-------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|             | 即时偿还           | 1 年以内          | 1-5 年          | 5 年以上         | 合计             |
| 短期借款        | 126,738,210.40 | 126,738,210.40 |                |               | 126,738,210.40 |
| 应付账款        | 316,728,902.59 | 316,728,902.59 |                |               | 316,728,902.59 |
| 其他应付款       | 116,438,239.83 | 116,438,239.83 |                |               | 116,438,239.83 |
| 一年内到期的非流动负债 | 38,868,370.13  | 38,868,370.13  |                |               | 38,868,370.13  |
| 长期借款        | 88,500,000     |                | 88,500,000     |               | 88,500,000     |
| 租赁负债        | 8,668,977.18   |                | 8,668,977.18   |               | 8,668,977.18   |
| 长期应付款       | 101,446,156.23 |                | 66,217,377.17  | 35,228,779.06 | 101,446,156.23 |
| 合计          | 797,388,856.36 | 598,773,722.95 | 163,386,354.35 | 35,228,779.06 | 797,388,856.36 |

### 市场风险

## 1、汇率风险

汇率风险，是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。本公司外币货币性项目金额较小，汇率风险较小。

## 2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、长期应付款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目             | 期末公允价值     |              |              |              |
|----------------|------------|--------------|--------------|--------------|
|                | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量   | 第三层次公允价值计量   | 合计           |
| 一、持续的公允价值计量    | --         | --           | --           | --           |
| （三）其他权益工具投资    |            |              | 4,650,400.00 | 4,650,400.00 |
| 应收款项融资         |            | 3,230,338.69 |              | 3,230,338.69 |
| 其他非流动金融资产      |            |              | 750,000.00   | 750,000.00   |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |            | 3,230,338.69 | 5,400,400.00 | 8,630,738.69 |
| 二、非持续的公允价值计量   | --         | --           | --           | --           |

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

以公允价值计量且变动计入当期损益的银行理财产品、结构性存款为不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值，估值技术的输入值为发行人的预期合同利率；以公允价值计量且

其变动计入其他综合收益的应收款项融资为本公司对外背书比例较高子公司应收票据分类所致，因剩余期限较短，公允价值与账面价值相近。

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

本公司持有的权益工具投资，本公司聘请了中水致远资产评估有限公司对安徽省克林泰迹再生资源有限公司出具了估值咨询报告，估值咨询报告中对权益工具的估值方法采用了净资产账面价值调整法或市场法。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他权益工具投资为本公司投资的中能智矿（宁夏）新材料科技有限公司等公司，无控制权无重大影响。截止 2023 年 6 月 30 日，无可观察输入值，以投资成本核算。

#### 5、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

#### 6、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

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

#### 8、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

#### 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是朱业胜、姜承法、曾维斌共同控制。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

其他说明



#### 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称   | 其他关联方与本企业关系       |
|---|-------------------|
| 江西国联大成实业有限公司                                    | 5%以上股东            |
| 朱业胜、曾维斌、姜承法及其主要亲属                               | 公司控股股东及实际控制人      |
| 宁波世纪万向企业管理合伙企业（有限合伙）                            | 本公司之股东            |
| 张瑞英、刘毅、郑以治、王金本、杨慧、苟娟琼、双国庆、张天滔、何翔、张辉、秦璐、盖平及其主要亲属 | 现任董事、监事、高级管理人员    |
| 吉婉颀生及其主要亲属                                      | 报告期内离任高级管理人员      |
| 中基凌云科技有限公司                                      | 联营企业              |
| 湖北克林泰迩环保科技有限公司                                  | 联营企业，2022 年 4 月注销 |
| 宁波梅山保税港区赋新清辉投资合伙企业（有限合伙）                        | 本公司实际控制人朱业胜王展参股公司 |

其他说明

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方          | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|--------------|--------|-------|---------|----------|-------|
| 出售商品/提供劳务情况表 |        |       |         |          |       |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方                 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|--------|-------|-------|
| 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明 |        |       |       |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称   | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|-------------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|
| 关联托管/承包情况说明 |           |           |          |          |               |                |

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称   | 受托方/承包方名称 | 委托/出包资产类型 | 委托/出包起始日 | 委托/出包终止日 | 托管费/出包费定价依据 | 本期确认的托管费/出包费 |
|-------------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|
| 关联管理/出包情况说明 |           |           |          |          |             |              |

关联管理/出包情况说明

##### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|--------|-----------|-----------|
|-------|--------|-----------|-----------|

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|------|-------|-------|------------|
|------|------|-------|-------|------------|

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|------|-------|-------|------------|
|-----|------|-------|-------|------------|

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入  |      |     |     |    |
| 拆出  |      |     |     |    |

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方          | 期末余额         |              | 期初余额         |              |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|      |              | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备         |
| 应收账款 | 江西国联大成实业有限公司 | 3,800,000.00 | 1,334,560.00 | 3,800,000.00 | 1,029,420.00 |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称  | 关联方                  | 期末账面余额    | 期初账面余额    |
|-------|----------------------|-----------|-----------|
| 其他应付款 | 宁波世纪万向企业管理合伙企业（有限合伙） | 29,859.63 | 29,859.63 |

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

|                 |              |
|-----------------|--------------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | 8,725,000.00 |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | 0.00         |
| 公司本期失效的各项权益工具总额 | 0.00         |

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

|                       |                |
|-----------------------|----------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 授予日收盘价         |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 授予员工在本期可行权的股份数 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 40,484,000.00  |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 3,440,218.24   |

其他说明

- 本公司激励计划 2023 年度授予限制性股票考核年度为 2023-2024 二个会计年度，每个会计年度考核一次，每期解除限售的比例分别为 50%、50%。以 2022 年营业收入值或归属于上市公司股东净利润（或扣非后归属于上市公司股东净利润）值为业绩基数，对每个考核年度定比业绩基数的营业收入增长率(A)或净利润增长率(B)进行考核。首次授予部分各年度的考核目标对应的归属批次及归属比例安排如下：

| 归属期    | 对应考核年度 | 营业收入增长率（A） | 净利润增长率（B） |
|--------|--------|------------|-----------|
| 第一个归属期 | 2023 年 | 10%        | 10%       |
| 第二个归属期 | 2024 年 | 20%        | 20%       |

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
|    |    |                |            |

## 2、利润分配情况

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 1. 注销子公司

(1) 上海学赫信息科技有限公司成立于 2015 年 3 月 10 日，注册资本 50.00 万元人民币，为本公司 1 级子公司，该公司于 2023 年 4 月 3 日成立清算组并进行注销备案公告。截至财务报表批准报出日，该公司尚在注销备案公告期内。

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|-----------|------|------------------|-------|
|           |      |                  |       |

## (2) 未来适用法

| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |
|-----------|------|------------|
|           |      |            |

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司所有者的终止经营利润 |
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|
|    |    |    |      |       |     |                  |

其他说明

## 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 |  | 分部间抵销 | 合计 |
|----|--|-------|----|
|    |  |       |    |

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额           |         |                |         |                | 期初余额           |         |                |         |                |
|----------------|----------------|---------|----------------|---------|----------------|----------------|---------|----------------|---------|----------------|
|                | 账面余额           |         | 坏账准备           |         | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备           |         | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例      | 金额             | 计提比例    |                | 金额             | 比例      | 金额             | 计提比例    |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 22,414,283.80  | 3.95%   | 22,414,283.80  | 100.00% |                | 22,414,283.80  | 3.74%   | 22,414,283.80  | 100.00% |                |
| 其中：            |                |         |                |         |                |                |         |                |         |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 544,729,046.02 | 96.05%  | 111,602,515.56 | 20.49%  | 433,126,530.46 | 576,970,679.83 | 96.26%  | 99,460,831.44  | 17.24%  | 477,509,848.39 |
| 其中：            |                |         |                |         |                |                |         |                |         |                |
| 其中：组合1         | 42,477.88      | 0.01%   |                |         | 42,477.88      | 42,477.88      | 0.01%   |                |         | 42,477.88      |
| 组合2            | 544,686,568.14 | 96.04%  | 111,602,515.56 | 20.49%  | 433,084,052.58 | 576,928,201.95 | 96.25%  | 99,460,831.44  | 17.24%  | 477,467,370.51 |
| 合计             | 567,143,329.82 | 100.00% | 134,016,799.36 | 23.63%  | 433,126,530.46 | 599,384,963.63 | 100.00% | 121,875,115.24 | 20.33%  | 477,509,848.39 |

按单项计提坏账准备:

单位: 元

| 名称                 | 期末余额          |               |            |        |
|--------------------|---------------|---------------|------------|--------|
|                    | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例       | 计提理由   |
| 安徽斯科塞斯工程技术<br>有限公司 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 10,000.00% | 预计无法收回 |
| 山东中一橡胶有限公<br>司     | 5,100,400.00  | 5,100,400.00  | 10,000.00% | 预计无法收回 |
| 吉林泉德秸秆综合利<br>用有限公司 | 2,870,000.00  | 2,870,000.00  | 10,000.00% | 预计无法收回 |
| 山东国鹏橡胶有限公<br>司     | 1,494,018.32  | 1,494,018.32  | 10,000.00% | 预计无法收回 |
| 百力橡胶轮胎有限公<br>司     | 1,182,240.00  | 1,182,240.00  | 10,000.00% | 预计无法收回 |
| 山东永泰化工集团有<br>限公司   | 954,470.00    | 954,470.00    | 10,000.00% | 预计无法收回 |
| 山西德邦橡胶制品有<br>限公司   | 490,000.00    | 490,000.00    | 10,000.00% | 预计无法收回 |
| 山东金旺达轮胎有限<br>公司    | 160,255.48    | 160,255.48    | 10,000.00% | 预计无法收回 |
| 山东国风橡塑有限公<br>司     | 126,900.00    | 126,900.00    | 10,000.00% | 预计无法收回 |
| 桂林华工百川科技有<br>限公司   | 36,000.00     | 36,000.00     | 10,000.00% | 预计无法收回 |
| 合计                 | 22,414,283.80 | 22,414,283.80 |            |        |

按组合计提坏账准备:

单位: 元

| 名称    | 期末余额           |                |         |
|-------|----------------|----------------|---------|
|       | 账面余额           | 坏账准备           | 计提比例    |
| 1 年以内 | 57,001,462.23  | 4,514,515.81   | 7.92%   |
| 1—2 年 | 385,551,860.57 | 51,741,059.69  | 13.42%  |
| 2—3 年 | 37,133,720.14  | 9,550,792.82   | 25.72%  |
| 3—4 年 | 13,013,800.17  | 4,570,446.62   | 35.12%  |
| 4—5 年 | 18,768,575.63  | 8,008,551.22   | 42.67%  |
| 5 年以上 | 33,217,149.40  | 33,217,149.40  | 100.00% |
| 合计    | 544,686,568.14 | 111,602,515.56 |         |

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

| 账龄            | 期末余额           |
|---------------|----------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 57,001,549.63  |
| 1 至 2 年       | 385,551,860.60 |
| 2 至 3 年       | 37,133,720.14  |
| 3 年以上         | 87,456,199.45  |
| 3 至 4 年       | 13,056,278.05  |
| 4 至 5 年       | 18,768,575.63  |

|       |                |
|-------|----------------|
| 5 年以上 | 55,631,345.77  |
| 合计    | 567,143,329.82 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别               | 期初余额           | 本期变动金额        |       |    |    | 期末余额           |
|------------------|----------------|---------------|-------|----|----|----------------|
|                  |                | 计提            | 收回或转回 | 核销 | 其他 |                |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 22,414,283.80  |               |       |    |    | 22,414,283.80  |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 99,460,831.44  | 12,141,684.12 |       |    |    | 111,602,515.56 |
| 合计               | 121,875,115.24 | 12,141,684.12 |       |    |    | 134,016,799.36 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|      |         |      |

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|      |        |      |      |         |             |

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称             | 应收账款期末余额       | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额      |
|------------------|----------------|-----------------|---------------|
| 江西世星科技有限公司       | 155,740,593.00 | 27.46%          | 18,186,284.98 |
| 抚州克林泰尔环保科技有限公司   | 121,000,000.00 | 21.33%          | 16,238,200.00 |
| 上饶市产融供应链管理有限公司   | 94,900,000.00  | 16.73%          | 12,735,580.00 |
| 克林泰尔（山西）环保科技有限公司 | 29,400,000.00  | 5.18%           | 7,045,080.00  |
| 三角轮胎股份有限公司       | 16,329,015.31  | 2.88%           | 3,619,572.79  |
| 合计               | 417,369,608.31 | 73.58%          |               |



(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应收股利  | 7,031,161.51   | 7,031,161.51   |
| 其他应收款 | 293,347,974.97 | 265,140,492.09 |
| 合计    | 300,379,136.48 | 272,171,653.60 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位)     | 期末余额         | 期初余额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 清投智能(北京)科技有限公司 | 7,031,161.51 | 7,031,161.51 |
| 合计             | 7,031,161.51 | 7,031,161.51 |

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 **R**不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质        | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|-------------|----------------|----------------|
| 合并范围内关联方往来款 | 231,226,636.77 | 202,817,606.65 |
| 应收预付款       | 38,455,000.00  | 38,455,000.00  |
| 保证金         | 30,398,606.95  | 30,763,006.60  |
| 备用金及其他      | 7,761,537.81   | 7,424,778.18   |
| 押金          | 411,827.74     | 377,831.22     |
| 合计          | 308,253,609.27 | 279,838,222.65 |

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |               |
| 2023 年 1 月 1 日余额    | 3,353,130.56   |                      | 11,344,600.00        | 14,697,730.56 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |               |
| 本期计提                | 207,903.74     |                      |                      | 207,903.74    |
| 2023 年 6 月 30 日余额   | 3,561,034.30   |                      | 11,344,600.00        | 14,905,634.30 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 **R**不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额           |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 45,835,576.33  |
| 1 至 2 年      | 102,406,293.38 |
| 2 至 3 年      | 145,471,862.18 |
| 3 年以上        | 14,539,877.38  |
| 3 至 4 年      | 13,870,060.78  |
| 4 至 5 年      | 369,728.00     |
| 5 年以上        | 300,088.60     |
| 合计           | 308,253,609.27 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 |       |    |    | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|----|----|------|
|    |      | 计提     | 收回或转回 | 核销 | 其他 |      |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称              | 款项的性质  | 期末余额           | 账龄                      | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额     |
|-------------------|--------|----------------|-------------------------|------------------|--------------|
| 清投智能（北京）科技有限公司    | 子公司往来款 | 121,407,517.19 | 1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年 | 39.39%           |              |
| 北京万向新元数字科技研究院有限公司 | 子公司往来款 | 44,523,311.00  | 1 年以内、1-2 年、2-3 年       | 14.44%           |              |
| 联想（北京）信息技术有限公司    | 应收预付款  | 37,288,000.00  | 2-3 年                   | 12.10%           | 7,457,600.00 |
| 芜湖万向新元智能科技有限公司    | 子公司往来款 | 18,207,349.92  | 1 年以内、1-2 年             | 5.91%            |              |
| 抚州万向新元智慧科技有限公司    | 子公司往来款 | 21,076,720.94  | 1 年以内、1-2 年、2-3 年       | 6.84%            |              |
| 合计                |        | 242,502,899.05 |                         | 78.68%           | 7,457,600.00 |

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
|------|----------|------|------|---------------|

- 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款
- 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 3、长期股权投资

单位：元

| 项目         | 期末余额             |                |                | 期初余额             |                |                |
|------------|------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|
|            | 账面余额             | 减值准备           | 账面价值           | 账面余额             | 减值准备           | 账面价值           |
| 对子公司投资     | 1,349,720,836.08 | 693,105,972.66 | 656,614,863.42 | 1,325,065,808.16 | 693,105,972.66 | 631,959,835.50 |
| 对联营、合营企业投资 | 4,014,289.58     |                | 4,014,289.58   | 4,014,289.58     |                | 4,014,289.58   |
| 合计         | 1,353,735,125.66 | 693,105,972.66 | 660,629,153.00 | 1,329,080,097.74 | 693,105,972.66 | 635,974,125.08 |

#### (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位             | 期初余额<br>(账面价值) | 本期增减变动        |      |        |            | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备期末余额 |
|-------------------|----------------|---------------|------|--------|------------|----------------|----------|
|                   |                | 追加投资          | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他         |                |          |
| 北京万向新元科技有限公司      | 8,484,095.04   |               |      |        | 703,815.43 | 9,187,910.47   |          |
| 北京四方同兴机电技术开发有限公司  | 1,016,317.71   |               |      |        |            | 1,016,317.71   |          |
| 芜湖万向新元智能科技有限公司    | 75,479,875.00  |               |      |        | 134,060.08 | 75,613,935.08  |          |
| 天津万向新元科技有限公司      | 130,277,602.46 |               |      |        | 260,234.27 | 130,537,836.73 |          |
| 北京天中方环保科技有限公司     | 1,773,148.77   |               |      |        | 78,858.87  | 1,852,007.64   |          |
| 上海学赫信息科技有限公司      | 3,500,000.00   |               |      |        |            | 3,500,000.00   |          |
| 万向新元绿柱石(天津)科技有限公司 | 10,194,170.47  |               |      |        | 37,457.96  | 10,231,628.43  |          |
| 北京万向新元数字科技研究院有限公司 | 8,350,000.00   |               |      |        | 272,063.10 | 8,622,063.10   |          |
| 万向新元(宁夏)智         | 309,000.00     | 22,267,575.60 |      |        | 53,229.74  | 331,320,805.34 |          |

|                               |                    |                   |  |  |                  |                    |                    |
|-------------------------------|--------------------|-------------------|--|--|------------------|--------------------|--------------------|
| 能环保科技有限公司                     |                    |                   |  |  |                  |                    |                    |
| 清投智能<br>(北京) 科<br>技有限公司       | 83,884,626<br>.05  |                   |  |  | 189,261.29       | 84,073,887<br>.34  | 693,105,97<br>2.66 |
| 万向新元<br>(西安) 通<br>信技术有限<br>公司 |                    |                   |  |  | 41,400.91        | 41,400.91          |                    |
| 江西万向新<br>元科技有限<br>公司          |                    |                   |  |  | 597,355.95       | 597,355.95         |                    |
| 北京邦威思<br>创科技有限<br>公司          |                    |                   |  |  | 19,714.72        | 19,714.72          |                    |
| 合计                            | 631,959,83<br>5.50 | 22,267,575<br>.60 |  |  | 2,387,452.<br>32 | 656,614,86<br>3.42 | 693,105,97<br>2.66 |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单<br>位               | 期初余<br>额（账<br>面价<br>值） | 本期增减变动   |          |                         |                  |            |                         |            | 期末余<br>额（账<br>面价<br>值） | 减值准<br>备期末<br>余额 |    |
|------------------------|------------------------|----------|----------|-------------------------|------------------|------------|-------------------------|------------|------------------------|------------------|----|
|                        |                        | 追加投<br>资 | 减少投<br>资 | 权益法<br>下确认<br>的投资<br>损益 | 其他综<br>合收益<br>调整 | 其他权<br>益变动 | 宣告发<br>放现金<br>股利或<br>利润 | 计提减<br>值准备 |                        |                  | 其他 |
| 一、合营企业                 |                        |          |          |                         |                  |            |                         |            |                        |                  |    |
| 二、联营企业                 |                        |          |          |                         |                  |            |                         |            |                        |                  |    |
| 中基凌<br>云科技<br>有限公<br>司 | 4,014,<br>289.58       |          |          |                         |                  |            |                         |            |                        | 4,014,<br>289.58 |    |
| 小计                     | 4,014,<br>289.58       |          |          |                         |                  |            |                         |            |                        | 4,014,<br>289.58 |    |
| 合计                     | 4,014,<br>289.58       |          |          |                         |                  |            |                         |            |                        | 4,014,<br>289.58 |    |

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额          |                |
|------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 82,857,018.25 | 67,916,944.03 | 359,444,602.48 | 246,230,258.73 |
| 合计   | 82,857,018.25 | 67,916,944.03 | 359,444,602.48 | 246,230,258.73 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | 合计 |
|------|------|------|----|
| 商品类型 |      |      |    |

|            |  |  |  |  |
|------------|--|--|--|--|
| 其中：        |  |  |  |  |
| 按经营地区分类    |  |  |  |  |
| 其中：        |  |  |  |  |
| 市场或客户类型    |  |  |  |  |
| 其中：        |  |  |  |  |
| 合同类型       |  |  |  |  |
| 其中：        |  |  |  |  |
| 按商品转让的时间分类 |  |  |  |  |
| 其中：        |  |  |  |  |
| 按合同期限分类    |  |  |  |  |
| 其中：        |  |  |  |  |
| 按销售渠道分类    |  |  |  |  |
| 其中：        |  |  |  |  |
| 合计         |  |  |  |  |

与履约义务相关的信息：

对于销售商品类交易，公司在客户最终验收时完成履约义务；对于租赁类收入，本公司在提供整个租赁的期间根据履约进度确认已完成的履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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 312,005,645.61 元，其中，202,340,796.06 元预计将于 2023 年度确认收入，82,248,637.17 元预计将于 2024 年度确认收入，27,416,212.39 元预计将于 2025 年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

| 项目             | 本期发生额 | 上期发生额      |
|----------------|-------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 |       | -97,133.85 |
| 合计             |       | -97,133.85 |

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目   | 金额          | 说明 |
|--|-------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）                                | -11,714.86  |    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 483,497.22  |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -367,271.25 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | 71,681.24   |    |
| 减：所得税影响额   | 31,306.69   |    |
| 少数股东权益影响额  | 18,072.86   |    |
| 合计   | 126,812.80  |    |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

个税手续费

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

适用 不适用

| 项目      | 涉及金额（元）      | 原因                            |
|---------|--------------|-------------------------------|
| 增值税即征即退 | 1,285,305.01 | 软件产品符合即征即退政策的增值税退税，不属于非经常性损益。 |

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -8.55%     | -0.26       | -0.26       |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -8.57%     | -0.26       | -0.26       |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他