

公司代码：603098

公司简称：森特股份

# 森特士兴集团股份有限公司

## 2023 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、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性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人刘爱森、主管会计工作负责人王旭及会计机构负责人（会计主管人员）刘艳召声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告内容涉及未来计划等前瞻性陈述因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中关于公司未来发展可能面对的风险因素等内容。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	18
第五节	环境与社会责任.....	20
第六节	重要事项.....	21
第七节	股份变动及股东情况.....	33
第八节	优先股相关情况.....	35
第九节	债券相关情况.....	36
第十节	财务报告.....	37

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
森特股份、公司、本公司、股份公司	指	森特士兴集团股份有限公司
盛亚投资	指	北京士兴盛亚投资有限公司
隆基森特新能源	指	隆基森特新能源有限公司，本公司全资子公司
北京烨兴	指	北京烨兴钢制品有限公司，本公司全资子公司
兰州士兴	指	兰州士兴钢结构有限公司，本公司全资子公司
森特工程	指	森特士兴工程有限公司，本公司全资子公司
沈阳士兴	指	沈阳士兴钢结构有限公司，本公司全资子公司
森特香港	指	森特股份香港有限公司，本公司全资子公司
上海森环筑	指	上海森环筑环境治理有限公司，为本公司全资子公司
隆森新能源	指	隆森新能源有限公司，为本公司全资子公司
北京恒瑀	指	北京恒瑀电力能源科技有限公司，北京烨兴全资子公司
深圳绿能	指	森特士兴（深圳）绿能科技有限公司，为本公司全资子公司
森特环保科技	指	森特士兴环保科技有限公司，为本公司全资子公司
合肥森特	指	合肥森特士兴新能科技有限公司，为本公司全资子公司
恒汇检测	指	恒汇工程检测有限公司，为本公司全资子公司
泉州隆森	指	泉州隆基森特新能源科技有限公司，为本公司全资子公司(报告期内已转让)
智鼎劳务	指	陕西森特智鼎劳务有限公司，兰州士兴全资子公司
隆森海南	指	隆森（海南）新能源有限公司，隆基森特新能源全资子公司
滁州隆森	指	滁州隆森新能源科技有限公司，隆基森特新能源全资子公司
森特土壤	指	森特土壤修复研究院（深圳）有限公司,本公司控股子公司
广州工控	指	广州工控环保科技有限公司，本公司控股子公司
华永环境	指	华永环境新能源有限公司，本公司参股公司
广州带路通	指	广州带路通科技发展有限公司，本公司参股公司
贵州中铝彩铝	指	贵州中铝彩铝科技有限公司，本公司参股公司
森特航天	指	森特航天环境技术有限公司，本公司参股公司
中建环科	指	中建八局环保科技有限公司，本公司参股公司
上海瑞凌	指	上海瑞凌节能材料有限公司，本公司参股公司
徐州润履	指	徐州润履新能源科技有限公司，本公司参股公司
徐州润重	指	徐州润重新能源科技有限公司，本公司参股公司
徐州润楚	指	徐州润楚新能源有限公司，本公司参股公司
武汉基建	指	武汉基建环保工程有限公司，本公司参股公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	森特士兴集团股份有限公司
公司的中文简称	森特股份
公司的外文名称	CENTER INTERNATIONAL GROUP CO., LTD.

公司的外文名称缩写	CENTER INT
公司的法定代表人	刘爱森

## 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐晓楠	马继峰
联系地址	北京经济技术开发区永昌东四路10号	北京经济技术开发区永昌东四路10号
电话	010-67856668、010-67856239	010-67856668、010-67856239
传真		
电子信箱	stock@centerint.com	stock@centerint.com

## 三、基本情况变更简介

公司注册地址	北京市北京经济技术开发区永昌东四路10号院1号楼1层101
公司注册地址的历史变更情况	
公司办公地址	北京经济技术开发区永昌东四路10号
公司办公地址的邮政编码	100176
公司网址	www.centerint.com
电子信箱	stock@centerint.com
报告期内变更情况查询索引	无变更

## 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	北京经济技术开发区永昌东四路10号
报告期内变更情况查询索引	无变更

## 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	森特股份	603098	

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	1,962,878,243.89	1,636,657,349.61	19.93
归属于上市公司股东的净利润	62,510,586.53	71,149,871.17	-12.14
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	46,470,585.91	64,610,777.96	-28.08

经营活动产生的现金流量净额	-206,495,301.05	-197,442,227.81	4.59
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,707,759,191.40	2,678,388,082.91	1.10
总资产	7,026,822,286.23	7,398,967,475.25	-5.03

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.12	0.13	-7.69
稀释每股收益(元/股)	0.12	0.13	-7.69
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.09	0.12	-25.00
加权平均净资产收益率(%)	2.31	2.64	减少0.33个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	1.72	2.40	减少0.68个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

**八、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**九、 非经常性损益项目和金额**

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	156,294.14	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	18,511,638.10	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	274,813.03	
减:所得税影响额	2,857,651.55	
少数股东权益影响额(税后)	45,093.11	
合计	16,040,000.62	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目,以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因。

适用 不适用

#### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

公司拥有高端建筑金属围护系统、环保综合治理和建筑光伏一体化(BIPV)三大主营业务,是国内建筑金属围护系统的“隐形冠军”,多年稳居中高端金属围护行业龙头地位;是国内噪声治理和土壤修复及地下水治理的重要力量,环保综合治理水平行业领先;是国内BIPV产品与建筑

屋面同生命周期的重新定义者，为成为国内最大的光伏“25 年全生命周期解决方案提供商”而持续发力。

#### （一）公司所属行业情况说明

##### 1、建筑金属围护行业

公司所处的建筑金属围护行业为房屋建筑领域的细分领域，是我国基础建设行业的重要组成部分。建筑金属围护行业隶属于装配式建筑之装配式钢结构范畴，是十四五期间国家大力推广的装配式建筑和钢结构建筑、绿色建筑的重要组成部分，是实现“双碳”目标的重要抓手和途径。

建筑金属围护系统是以金属材料作为围护系统的承重和连接骨架，利用金属板作为围护材料，在钢结构建筑上配合防水、保温、隔热、隔声等材料，完成围护系统的各项功能要求。钢结构建筑是可循环使用的绿色建筑，能促进我国建筑业走向产业化、信息化、智能化，符合我国建筑行业绿色发展和生态文明建设的长远目标。而金属围护系统是钢结构行业中应用领域的细分之一，目前已广泛应用于工业建筑、民航建筑、文化建筑、体育建筑、会展建筑等众多领域建设中。

公司提供从工程咨询、设计、专用材料供应和加工制作到安装施工全过程的工程承包服务，立足于中高端工业建筑与公共建筑市场，工程业绩累计超过 2500 个，建筑面积累计超 2 亿平方米，具有同行业中最多的多种行业工程实绩。

报告期内，公司凭借着强大的研发、设计、施工能力和高效的专业化销售团队，继续在中高端金属围护行业保持着优异的市场份额以及强大的行业竞争力，定位“高品质签约、高效益履约”的营销模式，先后中标：衢州极电新能源项目、鄂尔多斯隆基项目、吉利宁国围护项目、长春奥迪外墙板项目、南宁比亚迪项目、京东常州物流园围护项目、京东南昌运营中心围护项目、京东长三角智能产业基地项目、贵州钢绳厂围护项目、秦皇岛中油宝世顺屋面隐患治理项目、湖北友兴新能源围护项目、汉中汉钢中厚板项目等金属围护项目。

##### 2、生态保护和环境治理行业

###### （1）噪声治理系统

噪声治理行业作为环境保护相关产业的一个部分，近年来在国内得到了快速发展。随着我国经济、社会的不断发展，特别是近些年来城镇化进程，高速公路、铁路、城市轻轨等基础设施建设快速发展，为人们出行带来了极大的方便，但同时所产生的噪声污染也成为突出问题。随着我国对环境保护越来越引起重视，经过综合考量，环保特性的声屏障对于控制交通噪声污染有较好的实际效果，并有助于降低交通噪声污染，是整治交通噪声污染的重要举措，同时也可应用于工厂和其它噪声源敏感点的隔声降噪处理。

2022 年 6 月 5 日起，新修订的《中华人民共和国噪声污染防治法》正式实施，此次修订增加防治对象、调整适用范围，完善政府及其相关部门职责，加强防控和噪声分类管理，强化社会共治，明确法律责任、加大处罚力度。我国近年城市轨道交通噪声扰民问题较为突出，引发较多投诉问题，因此新的《噪声污染防治法》将轨道交通噪声污染防治纳入其中，将更好地进行噪声污染防治。

新噪声污染防治法将噪声分为工业噪声、建筑施工噪声、交通运输噪声、社会生活噪声四类。我国城镇化率提升至 70% 左右，轨道交通沿线居民的密集程度也早已提高到一定程度，因此轨道交通噪声污染防治力度理应进一步得到明确提高。通过声屏障产品能够从传播途径减少噪音的产生，有效改善扰民问题，提高沿线建筑舒适度，是解决轨道交通噪声的优选技术，长期发展势在必行。

公司提供从工程咨询、设计、声屏障材料供应和加工制作到安装施工全过程的工程承包服务，承建的代表工程有国内最先进的全封闭式声屏障——诸永高速公路温州延伸段全封闭式声屏障；全国高寒地区的首个封闭式声屏障——哈齐客专声屏障；国内首条“无人驾驶”地铁线路——北京地铁燕房线全封闭式声屏障。目前，公司共承接铁路声屏障工程近 50 项涉及多条“八纵八横”国家铁路线，工程业绩遍布全国各地。

经过 10 余年的发展，公司已经成为国内铁路、城市轨道交通、市政道路、高速公路等领域噪声治理方案的主要提供商之一。

###### （2）土壤修复及地下水治理系统

土壤是维系人类生存繁衍的必要条件，与人民群众生命健康安全息息相关。土壤修复是指采用物理、化学或生物的方法固定、转移、吸收、降解或转化地块土壤中的污染物，使其含量降低到可接受水平，或将有毒有害的污染物转化为无害物质的过程。地下水治理是指采用物理、化学

或生物的方法，降解、吸附、转移或阻隔地块地下水中的污染物，将有毒有害的污染物转化为无害物质，或使其浓度降低到可接受水平，或阻断其暴露途径，满足相应的地下水环境功能或使用功能的过程。土壤与地下水的污染物类型主要包括重金属、挥发性有机物、半挥发性有机物等，以单独或复合的形式存在。

十三届全国人大常委会第五次会议表决通过的《中华人民共和国土壤污染防治法》，是我国首次制定专门的法律来规范防治土壤污染，填补了我国土壤污染防治专项法律的空白，让土壤污染防治行业有法可依，为深入打好污染防治攻坚战，深化土壤污染防治提供了重要的基础保障。

公司提供场地调查、方案咨询、设备服务、技术服务和修复工程实施的一体化解决方案和服务内容。近几年，通过对国外先进土壤修复技术进行引进、消化、吸收和创新，公司目前拥有世界领先的土壤修复技术、装备和产品，并与国内外众多科研院所形成产学研合作体系。先后在钢铁、焦化、石化、化工、农药、电力电子、有色冶炼、矿山等行业领域承担了众多国内备受关注的土壤修复治理项目，在生态治理领域积累了丰富的技术和工程经验，目前已成为国内土壤修复治理的重要力量。

报告期内，公司中标沙井街道土壤调查项目、深圳市某地块土壤调查项目、某地下水污染治理项目、合肥某地块修复工程项目、某纸业地块治理项目等土壤修复及地下水治理项目。

### 3、建筑光伏一体化（BIPV）行业

光伏产业是推动我国能源变革的重要引擎，也是新能源的重要组成部分。在“十二五”到“十三五”期间，光伏产业正式被列入战略性新兴产业。十四五时期，光伏发电成为构建现代能源体系的重要任务。在“碳达峰、碳中和”的国家战略之下，“双碳”1+N政策体系逐步完善，顶层设计已经发布，各项配套细化政策陆续出台，建筑光伏一体化市场蓬勃发展。

根据所结合的建筑结构构件的不同，建筑光伏一体化（BIPV）在建筑物中的应用位置包括屋顶、墙体、遮挡装置与部分室外设施。从发电角度来讲，用于建筑屋顶的光伏屋面、光伏采光顶可以获得最长的光照时间和较大的光照面积，经济效益最好。其中平屋顶由于可以把光伏系统安装在最佳的日照角度，可获得最大发电量。位于建筑立面的光伏幕墙在朝向较好的多高层建筑中可取得最大的光照面积，也是一种较为普遍的应用形式。

另外，基于国情差异，我国建筑光伏一体化（BIPV）的推广路径与北美、欧洲有很大不同。我国城镇住宅以高层建筑为主，屋顶面积相对较小，加上居民电价偏低，建筑光伏一体化（BIPV）用于住宅无法获得超额收益。而工商业及公共建筑多为低层建筑，屋顶面积大，尤其工业厂房常用的轻钢结构与建筑光伏一体化（BIPV）组件具有很高的适配性。同时工商业用电量且电价较高，短回收期、高收益率为工商业建筑选择建筑光伏一体化（BIPV）方案带来了强动力。因此在当前发展阶段，预计以工业厂房、商业建筑、公共建筑屋顶为主的工商业屋顶将成为我国建筑光伏一体化（BIPV）市场的最大增长点。

公司提供建筑光伏一体化（BIPV）相关项目的设计、采购、施工一体化总承包业务模式，受业主委托，按照合同约定可提供工程项目的勘察、设计、采购、施工、试运行（竣工验收）、后续维护等全过程服务，用“双品牌”为业主打造建筑光伏一体化（BIPV）二十五年全生命周期最优解。

报告期内，公司持续发挥森特-隆基双品牌的产品优势和渠道优势，凭借优质的项目履约在行业内树立了良好的品牌形象，中标了衢州机电70MW综合能源项目、万纬西安高新园区项目、新浦化学光伏发电项目、太钢博物园BIPV项目、杭州史陶比尔生产基地光伏项目、西安际华园滑雪场项目、合肥中建材厂房项目、昆山兴坤物流光伏发电项目、惠州大亚湾粤电燃气电厂项目、力升树灯分布式光伏电站项目等建筑光伏一体化（BIPV）项目。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### （一）工程业绩与品牌优势

公司定位于工业建筑与公共建筑金属围护行业中高端市场，涵盖工业厂房、物流仓储、机场航站楼、火车站及大型交通枢纽、会议及展览中心等。经过20余年的发展，公司具有同行业中最多的多种行业工程实绩。

报告期内，公司获评首都精神文明建设委员会办公室“北京市共铸诚信企业”、获评北京经济技术开发区城市运行局“2022年度无废之星荣誉称号”、获评中国建筑防水协会、中国钢结构

协会“2013-2022 金属维护系统行业十年发展杰出贡献单位”、“2013-2022 金属维护系统行业十年发展杰出贡献人物”等荣誉。公司承建的鄂州民用机场转运中心、曲江电竞产业园两个项目荣获“金禹奖银奖”，承建的呼和浩特新机场项目荣获项目“质量工匠之星”，承建的无锡星驱项目荣获星驱科技产业化项目组“质量突出奖”，承建的亚欧汽车零部件厂新建项目荣获亚欧新能源汽车制造（重庆）有限公司“优秀安全管理单位”等奖项。

（二）为客户提供一体化服务和定制化、个性化解决方案的优势

建筑金属围护系统如同建筑的外衣，除满足建筑使用功能外还兼具展示企业文化、体现建筑设计理念等作用，不同客户对材料、板型、色彩搭配、细节设计等均有不同要求，行业具有定制化程度高的特点，围护企业需要具备“量体裁衣”的个性化定制能力。在多年的实践中，公司形成了适合不同客户的多套解决方案，能够根据建筑功能、客户的企业文化推荐适宜的个性化解决方案。能够为客户提供从设计、制作、安装到售后维修的一体化服务，是行业内为数不多的能够提供一体化服务的厂家之一。

（三）双品牌+智能运维，为客户提供建筑光伏一体化（BIPV）25 年全生命周期最优解决方案

公司围绕双品牌战略，依托自身在建筑金属围护行业上龙头效应及技术实力，结合隆基在光伏领域作为全球最大的单晶硅光伏产品生产制造商的龙头地位，持续发挥森特-隆基双龙头的产品优势和渠道优势，为客户提供建筑光伏一体化（BIPV）相关项目的设计、采购、施工一体化总承包业务及后续维护服务。

在双品牌的加持下，为保障 25 年全生命周期运维，公司推陈出新，将原有智能化建筑屋面监测运维系统整合至“iroof 智慧屋面管理平台”，把双主业双运维一体化，通过数字化运维手段，对交付项目进行 24 小时不间断监、管、控，可实现预测屋面安全隐患、评估屋面的健康状况、监测发电量指标等多种功能，通过提前为屋面系统和建筑光伏一体化（BIPV）系统把脉号诊，确保为业主提供建筑光伏一体化（BIPV）25 年全生命周期最优解决方案。

（四）人才优势

公司拥有行业内规模最大、经验最丰富的施工管理团队，团队成员大部分来源于与公司业务专业对口的校园招聘。公司自成立以来，主动承担社会责任，为每年加入公司的应届毕业生建立科学的人才培养机制，通过承担国内外众多大型项目，员工积累了丰富的设计与工程管理经验。经过二十多年的培养和发展，不少施工管理人员成为公司重要的施工管理骨干力量，走上了公司管理和领导的岗位。

报告期内，公司一级注册建造师 74 人，二级注册建造师 38 人，中级职称 122 人，高级职称 39 人。2023 年上半年底，公司研究生及以上学历为 96 人，其中包含博士研究生学历 6 人、研究生学历 90 人；公司大学本科学历 905 人，占总人数的比例为 56.81%，比上年同期增长 4.08%。

（五）研发优势

公司一贯注重自主创新，高度重视具备自主知识产权的技术和产品的研发积累，建立了完备的自主创新体系，具备卓越的设计研发能力，拥有国内领先的专有技术、专利等，系国家高新技术企业、中关村高新技术企业、国家级专精特新“小巨人”企业，北京市专精特新小巨人，北京市技术中心、机械工业土壤修复技术与装备工程研究中心，北京市知识产权示范单位，中国光伏行业协会委员单位。

同时公司通过与高校和科研院所产学研互融、校企联动的方式，与北京化工大学在土壤污染修复领域展开战略合作，与北京科技大学成立博士后工作站在高端金属材料研发方面致力于新材料的研制，与北京航空航天大学联合研制并开发出国内领先的基于“智慧建筑全生命周期管理”的“智能屋面”系统，帮助推动行业科技成果转化，提高公司研发能力和技术水平。

截至报告期末，公司及子公司拥有有效专利 228 项，其中：发明专利 63 项、实用新型专利 156 项、外观设计专利 9 项；拥有有效著作权 36 项。

### 三、经营情况的讨论与分析

2023 年上半年，随着我国经济社会逐渐恢复常态化运行，宏观政策显效发力，经济增长动能持续增强，我国宏观呈现总体回升向好态势，展现强大发展韧性与活力，但外部环境依然复杂严峻，经济运行仍面临困难挑战。2023 年，是公司“运营能力提升年”，公司管理层和全体员工紧紧围绕公司年度经营目标，持续推进和深化“双品牌”战略，全力由建筑企业向新能源企业转型。

2023 年上半年，公司实现营业收入 19.63 亿元，比上年同期增长 19.93%，利润总额 0.71 亿元，与上年同期基本持平，归属于上市公司股东的净利润 0.63 亿元。报告期内，公司高度重视现金流量管理和安全生产工作，在合同管理方面，多种举措加大工程款催收力度，回款情况向好，公司财务风险整体可控。在工程管理方面，公司牢牢守住安全生产底线，坚持安全第一、质量为先、管理为重，各项安全防范措施有效运行，未发生重大安全生产事故。

报告期内，公司新增中标项目 108 个，同比增长 38.5%，其中，建筑装饰板块新增项目 55 个，环保板块新增项目 15 个，光伏板块新增项目 38 个；新增中标额 24.77 亿元，同比增长 7.0%。

当前，“双碳”目标已经成为时代的召唤，BIPV 是“双碳”时代分布式光伏发展的必然趋势和选择。我国建筑建设与运维排放量占总碳排放量的 51%以上，建筑领域节能减排的重要性不言而喻。温室效应带来的极端天气影响，“最热夏天”或成常态，能源转型遭遇电力缺口，光伏发电、自发自用是能帮助企业做到用电减排两不误的最优解。

“让建筑的每一寸都发电”是公司自与隆基合作以来，思考最多的一个问题。为了降低客户光伏发电度电成本，更适配工商业屋顶屋面，2023 年 4 月 25 日，公司携手隆基在上海发布新一代建筑光伏一体化（BIPV）产品——隆顶 3.0。“隆顶 3.0”是双品牌联姻后共同推出的又一款优质 BIPV 产品，以行业硅片 M10 标准尺寸为基础，创新出的一款尺寸最优的双玻无框组件，利用无边框不积灰的一体化设计，有效减少积灰对发电模块造成的功率衰减和发电损失，为整体系统的稳定电力输出提供有效保障，整体发电效率提升 12%左右，同时，因无运维通道设计，省去了铺设运维马道的空间，大幅提升了铺装面积和发电量。该系统采用了性能卓越的 HPBC 光伏组件，带来远超同时代产品的超高转化率，真正地做到让建筑的每一寸都发电。目前，“隆顶 3.0”已经成功应用于绿色博鳌 BIPV 项目。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,962,878,243.89	1,636,657,349.61	19.93
营业成本	1,693,496,893.39	1,357,996,428.98	24.71
销售费用	59,149,176.93	41,689,008.07	41.88
管理费用	65,013,514.23	54,255,462.16	19.83
财务费用	27,264,670.48	19,392,214.31	40.60
研发费用	76,579,413.74	58,273,899.36	31.41
经营活动产生的现金流量净额	-206,495,301.05	-197,442,227.81	4.59
投资活动产生的现金流量净额	-11,370,449.99	-63,436,591.15	82.08
筹资活动产生的现金流量净额	-134,094,050.71	223,944,446.35	-159.88

营业收入变动原因说明：主要系公司大力推进建筑光伏一体化（BIPV）等业务，本期业务量上升。

营业成本变动原因说明：主要系本期营业收入的增长与之对应的营业成本增长。

销售费用变动原因说明：主要系本期为推进新业务，与上年同期相比增加人员配置及业务推广活动，费用有所增长。

管理费用变动原因说明：主要系本期较上年同期相比人员增加，职工薪酬及其他费用有所增长。

财务费用变动原因说明：主要系本期公司融资规模较上年同期相比增长，融资费用增加所致。

研发费用变动原因说明：主要系本期公司加大研发投入所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司为了保证项目正常运营，维护供应链稳定，及时向上游供应商付款结算。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期对外投资支出减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期公司归还银行贷款所致。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	16,447,181.29	0.23	35,640,822.64	0.48	-53.85	(1)
其他流动资产	51,500,293.64	0.73	36,020,987.79	0.49	42.97	(2)
在建工程	684,359.86	0.01	14,246,268.64	0.19	-95.20	(3)
应付职工薪酬	27,875,007.96	0.40	45,902,687.59	0.62	-39.27	(4)
应交税费	3,251,379.53	0.05	7,885,060.14	0.11	-58.77	(5)
一年内到期的非流动负债	12,429,782.11	0.18	33,730,269.05	0.46	-63.15	(6)

其他说明

- (1) 应收票据：主要系部分票据到期所致。
- (2) 其他非流动资产：主要系增值税留抵税额增加所致。
- (3) 在建工程：主要系生产基地建设项目转固所致。
- (4) 应付职工薪酬：主要系公司本期支付职工薪酬所致。
- (5) 应交税费：主要系应交企业所得税减少所致。
- (6) 一年内到期的非流动负债：主要系一年内到期的长期借款重分类所致。

#### 2. 境外资产情况

适用 不适用

#### 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

所有权或使用权受到限制的资产，具体参见“第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 81. 所有权或使用权受到限制的资产”的相关内容。

#### 4. 其他说明

适用 不适用

**(四) 投资状况分析**

**1. 对外股权投资总体分析**

适用 不适用

**(1).重大的股权投资**

适用 不适用

**(2).重大的非股权投资**

适用 不适用

**(3).以公允价值计量的金融资产**

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

## 1、主要子公司

单位：元 币种：人民币

公司名称	持股比例 (%)		主营业务	注册资本	2023 年上半年主要财务指标		
	直接	间接			总资产	净资产	净利润
隆基特能森新能源	100		集中式和分布式光伏发电系统工程、并网和离网发电系统工程、太阳能照明系统工程、钢结构工程、光伏大棚的设计与施工；光伏电池板、电池片和组件、光伏控制器、逆变器、汇流箱、电线电缆的销售、安装、维护；新能源产品、新材料产品的开发；机电一体化产品、工业自动化产品、机电设备（不含汽车）、仪器仪表及配件的技术开发、生产、销售、安装及技术服务。	200,000,000.00	371,467,787.26	99,013,542.85	26,121,667.65
北京烨兴	100		加工不锈钢、铝合金板、镀锌板、烤漆板、复合板；销售不锈钢、铝合金板、镀锌板、烤漆板、复合板、建筑材料；技术服务；产品设计。	15,000,000.00	178,305,891.51	-30,593,217.99	-2,130,589.41
森特工程	100		生产建筑围护板材、彩钢浪板、铁卷门、C型钢、各式气楼、钢窗、浪板机具；设计建筑围护板材、彩钢浪板、铁卷门、C型钢、各式气楼、钢窗、浪板机具；上述产品的批发、进出口业务；销售自产产品；提供技术服务、技术咨询；专业承包；工程设计。	100,000,000.00	20,283,017.30	19,199,355.29	559,195.48
兰州士兴	100		生产销售钢浪板；RH、RC加工；C型钢、各式气楼、钢窗、铁卷门、浪板机具及产品安装设计配套服务。	10,000,000.00	43,119,123.71	26,161,577.71	1,472,741.54
沈阳士兴	100		彩钢浪板、铁卷门、C型钢、各式气楼、钢窗、浪板机具销售、安装及售后服务；钢结构工程施工、技术服务、技术咨询。	8,000,000.00	429,180.06	297,536.74	-113,403.31
森特香港	100		工程建筑承包，投资和进出口贸易。	10,000,000.00	7,946,176.04	3,253,870.42	116,148.80

广州工控	60	农业面源和重金属污染防治技术服务;对外承包工程;水污染防治服务;大气污染防治服务;土壤污染防治服务;土壤及场地修复装备制造;土壤及场地修复装备销售;机械设备租赁;环境保护专用设备制造;环境保护专用设备销售;固体废物治理;环境应急治理服务;地质灾害治理服务;光污染治理服务;土壤污染治理与修复服务;大气污染治理;水污染治理;工程管理服务;环境保护监测;环保咨询服务;地质勘查技术服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广	100,000,000.00	51,408,250.66	45,579,707.44	-2,258,820.30
森特土壤	75	一般经营项目是:环境工程咨询、环境工程设计、环境污染场地调查、环境风险评估、环境监测服务;环保工程的工程施工及管理服务(包括土壤污染修复、水污染治理);环保工程设备的租赁服务;环保科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务;环境修复设备的研发、销售。(法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外),许可经营项目是:环境修复设备的生产	10,000,000.00	16,852,045.56	6,037,494.82	375,868.37
隆森新能源	100	太阳能发电技术服务;信息系统运行维护服务;光伏设备及元器件制造;新材料技术研发;新材料技术推广服务;光伏设备及元器件销售;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:发电、输电、供电业务;电力设施承装、承修、承试。	100,000,000.00	321,049.50	-867,879.54	-1,525.08
上海森环筑	100	环境应急治理服务;环保咨询服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;土壤污染治理与修复服务;土壤污染防治服务;环境保护专用设备制造;环境保护专用设备销售;建筑装饰材料销售;建筑材料销售;专业设计服务;工程技术服务(规划管理、勘察、设计、监理除外);园林绿化工程施工;对外承包工程;水资源管理;水利相关咨询服务。	2,000,000.00	2,086,410.96	2,003,749.21	1,123.64

深圳绿能	100		太阳能发电技术服务；信息系统运行维护服务；新材料技术研发；新材料技术推广服务；光伏设备及元器件销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程管理服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动），许可经营项目是：光伏设备及元器件制造；发电业务、输电业务、供（配）电业务；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；建设工程施工；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；住宅室内装饰装修；建筑劳务分包。	10,000,000.00	22,258,978.63	3,906,024.24	860,433.56
合肥森特	100		技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；环境保护监测；土壤污染防治服务；环保咨询服务；土壤污染治理与修复服务；水污染治理；固体废物治理；环境保护专用设备制造；机械设备租赁；噪声与振动控制服务；生物基材料销售；生态环境材料销售；专用化学产品销售（不含危险化学品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；太阳能发电技术服务；信息系统运行维护服务；新材料技术研发；新材料技术推广服务；光伏设备及元器件销售；工程管理服务；计算机系统服务；软件开发	10,000,000.00	19,651.88	-101,528.09	-63,063.56
森特环科	100		固体废物无害化处理及资源化利用；废盐、废活性炭以及其他危险废物收集、运输、储存、处理处置资源化综合利用；工业三废处理处置技术研发；环保设备技术研发、制造、销售；环境污染治理设施运营；环保工艺、设备科技领域内的技术服务、技术咨询、技术开发、技术转让。	100,000,000.00	44,007,618.67	42,908,047.05	-2,769,429.06
恒汇检测	100		检验检测服务。	50,000,000.00	374,154.76	-1,201,658.03	-927,331.84

说明：森特香港注册资本为 1,000.00 万港币。

#### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 五、其他披露事项

##### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

##### 1、宏观经济波动及政策变化的风险

建筑金属围护系统广泛应用于汽车、机械、冶金、石化、电力、电子、医药、食品等各个行业的工业厂房和物流仓储中心屋墙面，以及铁路车站、机场航站楼、会展中心、博览中心、体育场馆、购物中心等公共建筑屋墙面；声屏障系统主要应用于铁路、高速公路、城市轨道交通等交通工程领域。该等下游行业与宏观经济发展周期有着较强的相关性，受宏观经济、全社会固定资产投资及相关政策的影响较大。工业厂房、物流仓储建设投资规模受宏观经济景气度影响较大，属于典型的周期性行业；公共建筑、交通工程领域等基础设施投资，是国家宏观经济政策调控的重要手段，通常具有逆经济周期特征，在经济萧条时期政府倾向于通过增加财政支出、扩大基础投资规模刺激经济复苏。

如果未来宏观经济波动及相关政策变化导致全社会固定资产投资规模和方向发生较大变化，公司将面临收入结构及增速变化，甚至所承建项目推迟开工或停建，工程款结算进度受影响等风险。

#### 2、原材料涨价风险

公司所需的主要原材料包括各类钢卷、铝镁锰卷、建筑光伏一体化(BIPV)组件、保温与防水材料等，受国际国内经济形势、国家宏观调控政策及市场供求变动等因素的影响，钢材、建筑光伏一体化(BIPV)组件、铝制品市场价格波动较大，未来几年价格变动仍存在一定的不确定性。公司通过采取与材料供应商签订长期合同、向业主、总包洽商增补合同额、合理安排材料采购计划、全面推进精细化管理、上线广联达项目管理系统等措施转移部分原材料价格波动风险。但如果原材料价格在未来出现大幅度上涨，则这一波动仍将对公司的盈利状况产生不利影响。

#### 3、劳动力成本上涨导致公司采购成本上升的风险

作为专业的建筑金属围护系统和声屏障系统工程企业，公司专注于工程设计、产品研发和制造、工程管理、质量控制以及工程关键技术环节的实施，将安装环节的作业分包给专业的劳务公司实施。在老龄化加速、经济发展以及“人口红利”逐步减退背景下，我国劳动力供需矛盾未来将愈发突出，导致公司面临劳务采购成本不断上升的风险，进而对本公司盈利能力产生不利影响。

#### 4、安全生产风险

公司始终坚持安全第一、预防为主、综合治理的方针，坚持以人为本和生命至上的原则，认真贯彻落实国家《建筑法》、《安全生产条例》等相关法律法规，规范和加强安全生产的监督管理考核力度，不断提高自身管理水平，为公司稳定发展服务。但是作为施工及生产类企业，公司所属项目众多，安全生产风险存在于生产经营过程中的各个环节。可能由于人的不安全行为、物的不安全状态、环境的不安全因素等导致发生安全事故，伤及员工身体健康和安全，致使公司面临品牌形象受损、经济损失以及遭受外部监管处罚的风险。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 03 月 17 日	www.sse.com.cn	2023 年 03 月 18 日	《森特股份 2023 年第一次临时股东大会决议公告》(2023-008)
2022 年年度股东大会	2023 年 06 月 28 日	www.sse.com.cn	2023 年 06 月 29 日	《森特股份 2022 年年股东大会决议公告》(2023-029)

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

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司共召开二次股东大会，股东大会的召集和召开程序、召集人资格、出席会议人员资格和决议表决程序均符合有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，表决结果合法、有效。

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
张进军	董事	选举
仇梦妍	监事	选举
蒋东宇	董事、总经理	离任
韩信	监事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2023年04月28日，公司通过第四届董事会第八次会议及第四届监事会第八次会议审议通过了《关于公司董事长代行总经理职责的议案》、《关于选举监事的议案》（具体详见《关于董事变更、总经理辞任暨董事长代行总经理职责的公告》、《森特股份关于变更监事的公告》（公告编号：2023-021、2023-022））

2023年06月28日，公司通过森特股份2022年年度股东大会审议通过了《关于选举董事的议案》、《关于选举监事的议案》（具体详见《森特股份2022年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-029））

## 三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每10股送红股数（股）	0
每10股派息数(元)（含税）	0
每10股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

## 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情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施  
适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 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

报告期内，公司通过自有办公楼加装分布式光伏发电设备，实现光伏发电 377,429.00 度，直接和间接减少排放二氧化碳 215.25 吨。

### 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	公司控股股东刘爱森以及担任公司董事、高级管理人员的股东翁家恩、颜坚	在其任职期间每年转让的股份不超过本人直接或间接所持公司股份总数的 25%；自申报离职之日起 6 个月内不转让直接或间接所持公司股份。本人不因职务变更，离职等原因而放弃履行上述延长锁定期限的承诺。		是	是		
	股份限售	持股 5%以上股份的股东刘爱森、盛亚投资	1、减持条件：出售价格不低于发行价（如有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，则对价格做相应除权除息处理），并在减持前 3 个交易日予以公告。2、减持方式：自第一笔减持起算，预计未来 1 个月内公开出售股份的数量不超过该公司股份总数 1%的，通过证券交易所集中竞价交易系统转让所持股份；超过 1%的，通过证券交易所大宗交易系统转让所持股份。3、未能履行承诺约束措施：违反承诺部分获利归公司所有。		是	是		
	解决同业竞争	公司实际控制人刘爱森、李桂茹关于避免同业竞争的承诺	为避免同业竞争，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展，刘爱森、李桂茹夫妇承诺：“1、截至本承诺函出具之日，本人未直接或间接投资于任何与森特士兴存在相同、相似业务的公司、企业或其他经济实体，也未直接或间接从事或参与任何与森特士兴相同、相似或		否	是		

		<p>在商业上构成竞争的业务及活动；2、本人将不会为自己或者他人谋取属于森特士兴的商业机会，如从任何第三方获得的任何商业机会与森特士兴经营的业务存在竞争或可能存在竞争，本人将立即通知森特士兴，并尽力将该商业机会让予森特士兴；3、本人将不会为自己或者任何他人利益以任何方式直接或间接从事或参与任何与森特士兴相同、相似或在商业上构成竞争的业务及活动，或拥有与森特士兴存在竞争关系的任何经济实体的权益，或以其他任何方式取得该经济实体的控制权，或在该经济实体中担任董事、高级管理人员、核心技术人员或其他职务；4、本人将促使本人直接或者间接控制的除森特士兴外的其他企业或经济实体履行本承诺函中与本人相同的义务；5、本人在担任森特士兴董事、监事、高级管理人员期间及离职后二十四个月内，上述承诺均对本人具有约束力；6、如违反上述承诺，本人将承担由此给森特士兴造成的全部损失；本人因违反上述承诺所取得全部利益归森特士兴所有。”</p>					
其他	<p>公司实际控制人刘爱森、李桂茹和董事、监事及高级管理人员关于因信息披露重大违规赔偿损失、回购新股的承诺</p>	<p>1、发行人承诺：森特士兴集团股份有限公司首次公开发行股票并上市的招股说明书如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司应该在得知该事实的次一交易日公告，并将依法回购公司股份。公司董事会在公告后的七个交易日内制定股份回购预案并公告，按证监会、交易所的规定和预案启动股份回购措施。公司将以不低于发行价的价格回购所有首次公开发行的新股。2、发</p>	长期	否	是		

		<p>行人实际控制人刘爱森、李桂茹夫妇承诺：森特士兴集团股份有限公司首次公开发行股票并上市的招股说明书如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将督促发行人依法回购首次公开发行的全部新股，并且本人将以不低于发行价的价格回购已转让的原限售股份。3、发行人全体董事、监事、高级管理人员承诺：森特士兴集团股份有限公司首次公开发行股票并上市的招股说明书如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人承诺将依法赔偿投资者损失。</p>					
其他	<p>公司控制股东刘爱森和董事、监事及高级管理人员关于不履行承诺的约束承诺</p>	<p>1、发行人承诺：如果本公司未能履行作出的相关承诺，将及时、充分披露未能履行相关承诺的具体原因，向公司投资者或者利益相关方提出补充承诺，以保护公司投资者或者利益相关方的利益；致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司承诺将依法赔偿投资者损失。2、发行人控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员承诺：如果本人或者森特士兴集团股份有限公司的董事、监事和高级管理人员违反了做出的关于《招股说明书》真实、准确、完整的承诺，森特士兴集团股份有限公司有权将应付给本人的现金分红（或独立董事津贴、个人从公司领取的工资）予以暂时扣留，直至相关董事、监事、高级管理人员实际履行相关承诺义务为止。</p>	长期	否	是		

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

**四、半年报审计情况**

□适用 √不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

□适用 √不适用

**六、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**

□适用 √不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**

√适用 □不适用

为维护公司和股东利益，公司对欠付工程款的相关单位提起诉讼或申请仲裁，通过法律途径加大 应收款项催收力度，切实保障合法权益。

单位：万元 币种：人民币

报告期内：									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
森特士兴集团股份有限公司	北京城建精工钢结构工程有限公司		诉讼	2020年，森特股份依据与北京城建精工钢结构工程有限公司签订的工程施工合同与具体的项目情况向辽宁省辽中市人民法院提出诉讼申请，请求人民法院判令北京城建精工给付森特股份拖欠的工程款520.95万元，逾期利息92.54万元，两项共计613.49万元。	613.49		案件经沈阳市辽中区人民法院调解，双方已达成调解协议。	预计不会对公司生产经营造成重大影响	被告已支付大部分款项，余款等待对方继续支付。
森特士兴集团	前途汽车(苏州)有		仲裁	2020年，森特股份依据与前途汽车(苏州)有限	712.35	否	案件经苏州仲裁委员会裁决	预计不会对公	等待被告支付

股份有限公司	有限公司			公司签订的工程施工合同与具体的项目情况向苏州仲裁委员会提出仲裁申请, 请求裁决前途汽车给付森特股份拖欠的工程款 686.56 万元, 逾期利息 25.79 万元, 两项共计 712.35 万元。			并出具 (2020) 苏仲裁字第 0289 号裁决书, 我方胜诉。	司生产造成重大影响	款项。
森特士兴集团股份有限公司	中航建筑工程有限公司		诉讼	2020 年, 森特股份依据与中航建筑工程有限公司签订的工程施工合同与具体的项目情况向长沙市天心区人民法院提出诉讼申请, 请求人民法院判令中航建筑给付森特股份拖欠的工程款 954.00 万元, 逾期利息 49.25 万元, 中航建筑支付因违约行为造成的损失 24.00 万元, 三项共计 1,027.25 万元。由于管辖权存在异议, 本案已移送湖南省长沙市天心区人民法院处理。	1,027.25	否	案件经长沙市天心区人民法院二审判决, 我方胜诉。	预计不会对司生产造成重大影响	被告已支付绝大部分款项, 余款等待对方继续支付。
森特士兴集团股份有限公司	中铁天丰建筑工程有限公司	青岛世博城国际会议展览有限公司	诉讼	2021 年, 森特股份与中铁天丰建筑工程有限公司、青岛世博城国际会议展览有限公司建设工程分包合同纠纷一案涉, 及金额 966.32 万元。	966.32	否	案件经青岛市黄岛区人民法院调解并出具 (2023) 鲁 0211 民初 19523 号调解书, 由该项目业主方青岛世博城国际会议展览有限公司	预计不会对司生产造成重大影响	等待支付款项。

							代被告向公司支付拖欠工程款。		
森特士兴集团股份有限公司	中铁铁工城市建设有限公司		仲裁	2022 年，森特股份与中铁铁工城市建设有限公司就青岛西站建设工程分包合同纠纷一案已向济南市仲裁委员会申请仲裁裁决，涉及金额 848.52 万元。	848.52	否	案件经济南市仲裁委调解，双方已达成调解协议。	预不对司产营成大响	计会公生经造重影 被告已支付部分款项，余款等待对方继续支付。
森特士兴集团股份有限公司	中铁十六局集团第四工程有限公司；中铁十六局集团第四工程有限公司南昌分公司		诉讼	森特股份承建江铃股份富山基地二标段&江铃富山二标 5#辅房项目，因中铁十六局集团第四工程有限公司南昌分公司拖欠工程款，森特股份遂诉至法院，涉及金额 990.59 万元。	990.59	否	公司申请财产保全，法院已全额冻结对方账户，案件正在审理中。	预不对司产营成大响	计会公生经造重影
森特士兴集团股份有限公司	江铃汽车集团江西建设工程有限公司		诉讼	森特股份承建江铃股份 600 亩搬迁项目，因江铃汽车集团江西建设工程有限公司拖欠工程款，森特股份遂诉至法院，涉及金额 794.58 万元。	794.58	否	案件经南昌县人民法院一审判决，我方胜诉。	预不对司产营成大响	计会公生经造重影 被告已支付大部分款项，余款等待对方继续支付。
森特士兴集团股份有限公司	贵州建安集团有限公司	贵州安业投资有限公司	诉讼	森特股份承建贵安新能源汽车一期项目，因贵州贵安建设集团有限公司拖欠工程款，森特股份遂诉至法院，涉及金额 6018.93 万元。	6,018.93	否	公司申请财产保全，法院已冻结对方账户，案件正在审理中。	预不对司产营成大响	计会公生经造重影
森特士兴股份	中国建筑一局（集团）有		诉讼	森特股份承建沈阳金杯汽车一标段项目，因中国建筑一局（集团）	1,185.51	否	双方已达成调解协议，我方已撤诉。	预不对司	计会公生 等待被告支付款项。

有限公司	有限公司			有限公司拖欠工程款，森特股份遂诉至法院，涉及金额 1185.51 万元。				产经营成重大影响	经造重影
森士集 特兴团 股份有 限公司	中建科 工集团 有限公 司（原 “中建 钢构有 限公司”）		仲裁	森特股份承建邯郸体育中心项目，因中建科工集团有限公司拖欠工程款，森特股份遂向中国国际贸易仲裁委员会华南分会提出仲裁申请，涉及金额 2322.3 万元。	2,322.3	否	公司申请财产保全，法院已冻结对方账户，案件正在审理中。	预不对司产营成重大影响	计会公生经造重影
森士集 特兴团 股份有 限公司	昆明融 创城投 资有限 公司、 天津融 誉文 地有 限公 司、 大连 万 达 稳 新 项 目 管 理 有 限 公 司		诉讼	森特股份承建昆明万达冷库板项目，因昆明融创城投资有限公司、天津融创誉文旅地产有限公司、大连万达稳新项目管理有限公司拖欠工程款，森特股份遂诉至法院，涉及金额 1087.63 万元。	1,087.63	否	案件正在审理中。	预不对司产营成重大影响	计会公生经造重影
森士集 特兴团 股份有 限公司	兰州万 达茂投 资有限 公司		仲裁	森特股份承建兰州万达茂冷库板项目，因兰州万达茂投资有限公司拖欠工程款，森特股份遂向中国国际贸易仲裁委员会提出仲裁申请，涉及金额 894.29 万元。	894.29	否	案件正在审理中。	预不对司产营成重大影响	计会公生经造重影
森士集 特兴团 股份有 限公司	中国建 筑一局 （集团） 有限公 司		诉讼	森特股份承建京东南莞麻涌项目，因中国建筑一局（集团）有限公司拖欠工程款，森特股份诉至法院，涉及金额 607.42 万元。	607.42	否	案件正在审理中。	预不对司产营成重大影响	计会公生经造重影

森特集团 股份有限公司	长江精工 钢结构（集 团）股份 有限公司		诉讼	森特股份承建郑州宝海国际物流园项目，因长江精工钢结构（集团）股份有限公司拖欠工程款，森特股份诉至法院，涉及金额647.88万元。	647.88	否	案件正在 审理中。	预 计 不 对 司 产 营 成 大 响	计 会 公 生 经 造 重 影
----------------	-------------------------------	--	----	--	--------	---	--------------	--	--------------------------------------

**(三) 其他说明**

□适用 √不适用

**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

□适用 √不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

√适用 □不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

√适用 □不适用

2023年1月3日公司召开第四届董事会第七次会议、第四届监事会第七次会议，并于2023年3月17日召开2023年第一次临时股东大会审议通过了《森特股份关于公司2023年度日常关联交易额度预计的议案》，详见公司于2023年1月4日披露的《森特股份关于2023年度日常关联交易额度预计的公告》（公告编号：2023-004号）。公司预计与西安隆基绿能建筑科技有限公司发生关联交易金额为150,000.00万元（含税），报告期内实际发生金额为18,244.92万元（含税）；公司预计与武汉基建环保工程有限公司发生关联交易5,000.00万元（含税），报告期内实际发生金额1,652.56万元（含税）；公司预计与美丽华夏生态环境科技有限公司发生关联交易200.00万元（含税），报告期内实际发生金额114.63万元（含税）；公司预计与北京士兴盛亚投资有限公司发生关联交易2.50万元（含税），报告期内实际发生金额1.64万元（含税）。

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
森特士兴集团股份有限公司	公司本部	中国建筑第八工程局有限公司	190,000.00	2022/6/21	2022/6/21	2024/6/5	连带责任担保			否	否			否	其他
森特士兴集团股份有限公司	公司本部	中国建筑第八工程局有限公司	254,521,192.72	2021-08-06	2022-2-14	2024-6-8	连带责任担保			否	否			否	其他
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										254,711,192.72					
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										254,711,192.72					
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计										41,263,581.21					
报告期末对子公司担保余额合计（B）										44,899,623.37					
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）										299,610,816.09					
担保总额占公司净资产的比例（%）										10.98					
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															

直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	299,610,816.09
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	299,610,816.09
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

### 3 其他重大合同

适用 不适用

报告期内，公司全资子公司隆基森特新能源有限公司中标“浙江衢州极电电动汽车 70MW 综合能源项目施工总承包”，中标金额：人民币 31258.427200 万元。详见公司于 2023 年 06 月 21 日披露的《森特股份关于全资子公司收到《中标通知书》的公告》（公告编号：2023-028 号）。

### 十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### （一）股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、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

#### （二）限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### （一）股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	17,749
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

#### （二）截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股数量	比例 （%）	持有有 限售条 件股 份 数 量	质押、标记或冻 结情况		股东性质
					股份状态	数量	
刘爱森	0	135,226,381	25.10	0	无	0	境内自然人
隆基绿能科技股份有限 公司	0	130,805,407	24.28	0	无	0	境内非国有 法人

北京士兴盛亚投资有限公司	0	57,662,696	10.70	0	无	0	境内非国有法人
新华都实业集团股份有限公司	0	21,610,406	4.01	0	无	0	境内非国有法人
翁家恩	0	20,930,000	3.88	0	无	0	境内自然人
朱雀基金—陕西煤业股份有限公司—陕煤朱雀新能源产业单一资产管理计划	0	20,585,158	3.82	0	无	0	未知
招商银行股份有限公司—朱雀恒心一年持有期混合型证券投资基金	0	11,289,706	2.10	0	无	0	未知
招商银行股份有限公司—朱雀产业臻选混合型证券投资基金	-102,800	7,693,140	1.43	0	无	0	未知
上海盎泽私募基金管理有限公司—盎泽大盈一号私募证券投资基金	0	6,578,100	1.22	0	无	0	未知
陈发树	0	6,249,542	1.16	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
刘爱森	135,226,381	人民币普通股	135,226,381				
隆基绿能科技股份有限公司	130,805,407	人民币普通股	130,805,407				
北京士兴盛亚投资有限公司	57,662,696	人民币普通股	57,662,696				
新华都实业集团股份有限公司	21,610,406	人民币普通股	21,610,406				
翁家恩	20,930,000	人民币普通股	20,930,000				
朱雀基金—陕西煤业股份有限公司—陕煤朱雀新能源产业单一资产管理计划	20,585,158	人民币普通股	20,585,158				

招商银行股份有限公司—朱雀恒心一年持有期混合型证券投资基金	11,289,706	人民币普通股	11,289,706
招商银行股份有限公司—朱雀产业臻选混合型证券投资基金	7,693,140	人民币普通股	7,693,140
上海盎泽私募基金管理有限公司—盎泽大盈一号私募证券投资基金	6,578,100	人民币普通股	6,578,100
陈发树	6,249,542	人民币普通股	6,249,542
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	北京士兴盛亚投资有限公司为刘爱森、李桂茹夫妇二人控制的公司，新华都实业集团股份有限公司为陈发树实际控制的公司。公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：森特士兴集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	1,305,557,535.57	1,699,940,029.85
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	七、4	16,447,181.29	35,640,822.64
应收账款	七、5	1,506,205,819.49	1,699,284,401.60
应收款项融资	七、6	119,001,330.91	163,580,882.61
预付款项	七、7	58,966,393.70	70,157,698.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	32,199,795.21	29,827,199.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	618,087,241.73	585,872,430.91
合同资产	七、10	2,516,699,811.58	2,233,012,808.99
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	51,500,293.64	36,020,987.79
流动资产合计		6,224,665,403.12	6,553,337,262.31
<b>非流动资产：</b>			
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	七、17	46,814,391.76	60,780,777.75
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	18,417,592.42	19,066,410.26
固定资产	七、21	465,942,397.07	467,497,599.82
在建工程	七、22	684,359.86	14,246,268.64
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七、25	12,871,230.38	11,389,258.30
无形资产	七、26	94,090,136.51	95,569,847.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、29	7,486,062.45	9,411,653.46
递延所得税资产	七、30	108,838,765.82	118,637,902.73
其他非流动资产	七、31	47,011,946.84	49,030,494.26
非流动资产合计		802,156,883.11	845,630,212.94
资产总计		7,026,822,286.23	7,398,967,475.25
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	838,044,660.19	980,200,598.89
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	七、35	381,223,874.99	474,136,929.03
应付账款	七、36	1,344,327,521.44	1,478,987,190.65
预收款项			
合同负债	七、38	358,631,800.22	419,545,484.58
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	七、39	27,875,007.96	45,902,687.59
应交税费	七、40	3,251,379.53	7,885,060.14
其他应付款	七、41	56,238,932.09	26,920,089.14
其中：应付利息			
应付股利	七、41	26,939,998.90	
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	七、43	12,429,782.11	33,730,269.05
其他流动负债	七、44	848,998,301.55	802,886,712.83
流动负债合计		3,871,021,260.08	4,270,195,021.90
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	398,925,111.00	402,955,111.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	8,446,341.33	6,487,343.20
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	19,361,652.42	20,187,552.14
递延所得税负债	七、30	1,363,926.93	
其他非流动负债			
非流动负债合计		428,097,031.68	429,630,006.34

负债合计		4,299,118,291.76	4,699,825,028.24
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	538,799,978.00	538,799,978.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	946,968,865.01	946,968,865.01
减：库存股			
其他综合收益	七、57	262,453.04	139,911.82
专项储备	七、58	8,049,482.51	14,371,502.87
盈余公积	七、59	195,503,351.46	195,503,351.46
一般风险准备			
未分配利润	七、60	1,018,175,061.38	982,604,473.75
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,707,759,191.40	2,678,388,082.91
少数股东权益		19,944,803.07	20,754,364.10
所有者权益（或股东权益）合计		2,727,703,994.47	2,699,142,447.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,026,822,286.23	7,398,967,475.25

公司负责人：刘爱森 主管会计工作负责人：王旭 会计机构负责人：刘艳召

### 母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：森特士兴集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,134,008,304.04	1,447,116,758.30
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		63,586,172.64	84,815,322.64
应收账款	十七、1	1,384,594,979.98	1,611,275,960.96
应收款项融资		104,563,454.49	163,361,082.61
预付款项		46,653,845.09	62,611,989.33
其他应收款	十七、2	300,579,240.36	322,159,286.09
其中：应收利息			
应收股利			
存货		542,053,989.37	558,671,047.60
合同资产		2,312,738,313.47	2,004,712,238.98
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		43,570,088.16	22,847,860.50
流动资产合计		5,932,348,387.60	6,277,571,547.01
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	262,185,010.53	245,278,246.52
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		18,417,592.42	19,066,410.26
固定资产		450,555,837.10	450,165,153.71
在建工程		684,359.86	14,246,268.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,144,685.41	3,650,593.72
无形资产		93,529,463.94	94,962,859.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,251,417.83	9,045,575.21
递延所得税资产		83,022,207.32	87,929,118.67
其他非流动资产		47,011,946.84	49,030,494.26
非流动资产合计		967,802,521.25	973,374,720.38
资产总计		6,900,150,908.85	7,250,946,267.39
<b>流动负债：</b>			
短期借款		771,412,946.58	823,745,657.58
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		451,293,553.25	631,136,929.03
应付账款		1,260,194,913.35	1,366,197,218.96
预收款项			
合同负债		347,639,838.41	384,320,097.27
应付职工薪酬		21,238,959.15	35,385,475.26
应交税费		1,670,810.15	5,276,496.68
其他应付款		56,616,026.07	43,066,033.13
其中：应付利息			
应付股利		26,939,998.90	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		9,898,981.86	30,576,999.50
其他流动负债		829,211,865.75	784,952,436.19
流动负债合计		3,749,177,894.57	4,104,657,343.60
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		398,925,111.00	402,955,111.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,697,161.11	2,717,358.67
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		19,361,652.42	20,187,552.14
递延所得税负债		771,702.81	
其他非流动负债			

非流动负债合计		422,755,627.34	425,860,021.81
负债合计		4,171,933,521.91	4,530,517,365.41
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		538,799,978.00	538,799,978.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		947,077,759.80	947,077,759.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		5,370,411.85	12,427,155.12
盈余公积		195,503,351.46	195,503,351.46
未分配利润		1,041,465,885.83	1,026,620,657.60
所有者权益（或股东权益）合计		2,728,217,386.94	2,720,428,901.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,900,150,908.85	7,250,946,267.39

公司负责人：刘爱森 主管会计工作负责人：王旭 会计机构负责人：刘艳召

### 合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		1,962,878,243.89	1,636,657,349.61
其中：营业收入	七、61	1,962,878,243.89	1,636,657,349.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,928,120,284.60	1,537,971,394.89
其中：营业成本	七、61	1,693,496,893.39	1,357,996,428.98
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	七、62	6,616,615.83	6,364,382.01
销售费用	七、63	59,149,176.93	41,689,008.07
管理费用	七、64	65,013,514.23	54,255,462.16
研发费用	七、65	76,579,413.74	58,273,899.36
财务费用	七、66	27,264,670.48	19,392,214.31
其中：利息费用		23,682,082.56	13,702,193.78
利息收入		11,683,578.78	3,511,287.73
加：其他收益	七、67	18,504,321.25	8,237,743.20
投资收益（损失以“—”号填	七、68	-18,798,996.35	-2,621,384.16

列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-16,966,385.99	-1,294,601.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-1,832,610.36	-44,714.98
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）	七、71	49,021,167.81	-42,435,067.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-12,716,722.43	13,072,629.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	157,734.36	-27,261.87
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		70,925,463.93	74,912,614.30
加：营业外收入	七、74	292,148.90	907,401.74
减：营业外支出	七、75	11,459.24	151,969.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		71,206,153.59	75,668,046.37
减：所得税费用	七、76	9,505,128.09	5,150,012.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		61,701,025.50	70,518,033.61
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		61,701,025.50	70,518,033.61
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		62,510,586.53	71,149,871.17
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-809,561.03	-631,837.56
六、其他综合收益的税后净额		122,541.22	69,144.52
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		122,541.22	69,144.52
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		122,541.22	69,144.52

(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		122,541.22	69,144.52
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		61,823,566.72	70,587,178.13
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		62,633,127.75	71,219,015.69
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-809,561.03	-631,837.56
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.12	0.13
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.12	0.13

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：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：刘爱森 主管会计工作负责人：王旭 会计机构负责人：刘艳召

### 母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	1,904,201,775.80	1,581,352,391.45
减：营业成本	十七、4	1,690,254,473.88	1,322,906,300.46
税金及附加		6,167,694.47	6,092,390.10
销售费用		50,271,271.32	34,434,939.79
管理费用		51,203,691.58	46,215,549.01
研发费用		70,731,883.71	58,030,324.51
财务费用		27,668,195.19	18,379,942.65
其中：利息费用		22,016,903.10	12,271,049.11
利息收入		9,532,774.15	3,069,672.24
加：其他收益		18,414,694.45	7,978,734.61
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	-18,798,996.35	-2,905,033.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-16,966,385.99	-1,294,601.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-1,832,610.36	-44,714.98
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)		50,889,499.46	-36,246,143.76
资产减值损失(损失以“—”号填列)		-13,997,726.17	10,830,102.60
资产处置收益(损失以“—”号填列)		1,663.99	-197,572.87
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		44,413,701.03	74,753,032.16
加:营业外收入		253,620.48	502,992.75
减:营业外支出		6,035.95	47,281.07
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		44,661,285.56	75,208,743.84
减:所得税费用		2,876,058.43	8,350,139.73
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		41,785,227.13	66,858,604.11
(一)持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)		41,785,227.13	66,858,604.11
(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			
(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		41,785,227.13	66,858,604.11
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

公司负责人:刘爱森 主管会计工作负责人:王旭 会计机构负责人:刘艳召

## 合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,067,484,244.27	1,563,282,703.31
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			
收到其他与经营活动有关的现金	七、78、（1）	97,473,836.53	28,886,653.10
经营活动现金流入小计		2,164,958,080.80	1,592,169,356.41
购买商品、接受劳务支付的现金		2,011,521,783.67	1,492,568,331.02
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			
支付给职工及为职工支付的现金		178,461,159.26	139,441,042.68
支付的各项税费		44,594,363.01	52,627,702.96
支付其他与经营活动有关的现金	七、78、（2）	136,876,075.91	104,974,507.56
经营活动现金流出小计		2,371,453,381.85	1,789,611,584.22
经营活动产生的现金流量净额		-206,495,301.05	-197,442,227.81
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		48,967.05	11,192.31

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		48,967.05	11,192.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,369,417.04	21,931,977.66
投资支付的现金		3,050,000.00	3,000,000.00
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			38,515,805.80
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,419,417.04	63,447,783.46
投资活动产生的现金流量净额		-11,370,449.99	-63,436,591.15
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,050,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,050,000.00
取得借款收到的现金		417,025,930.67	425,455,625.19
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78、（5）	9,866,800.00	88,617,166.18
筹资活动现金流入小计		426,892,730.67	515,122,791.37
偿还债务支付的现金		441,196,995.29	187,023,161.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,022,603.05	11,469,352.67
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	七、78、（6）	98,767,183.04	92,685,830.90
筹资活动现金流出小计		560,986,781.38	291,178,345.02
筹资活动产生的现金流量净额		-134,094,050.71	223,944,446.35
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-137,551.89	264,449.61
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-352,097,353.64	-36,669,923.00
加：期初现金及现金等价物余额		1,473,125,279.20	590,372,482.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,121,027,925.56	553,702,559.01

公司负责人：刘爱森 主管会计工作负责人：王旭 会计机构负责人：刘艳召

### 母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		1,759,161,528.29	1,510,654,061.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		576,170,755.92	53,132,213.29
经营活动现金流入小计		2,335,332,284.21	1,563,786,275.01
购买商品、接受劳务支付的现金		1,995,094,788.26	1,381,425,953.74
支付给职工及为职工支付的现金		131,993,121.29	112,033,924.42
支付的各项税费		38,222,718.35	46,257,518.47
支付其他与经营活动有关的现金		356,771,818.82	236,500,023.15
经营活动现金流出小计		2,522,082,446.72	1,776,217,419.78
经营活动产生的现金流量净额		-186,750,162.51	-212,431,144.77
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			50.81
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		44,390.00	11,042.31
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		44,390.00	11,093.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,720,904.15	21,425,161.62
投资支付的现金		33,923,150.00	73,757,685.00
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		41,644,054.15	95,182,846.62
投资活动产生的现金流量净额		-41,599,664.15	-95,171,753.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		417,025,930.67	425,455,625.19
收到其他与筹资活动有关的现金		9,866,800.00	
筹资活动现金流入小计		426,892,730.67	425,455,625.19
偿还债务支付的现金		441,196,995.29	187,023,161.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,022,603.05	11,469,352.67
支付其他与筹资活动有关的现金		6,943,462.12	17,234,378.85
筹资活动现金流出小计		469,163,060.46	215,726,892.97
筹资活动产生的现金流量		-42,270,329.79	209,728,732.22

量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-203,157.17	80,327.15
五、现金及现金等价物净增加额		-270,823,313.62	-97,793,838.90
加：期初现金及现金等价物余额		1,220,302,007.65	529,143,917.68
六、期末现金及现金等价物余额		949,478,694.03	431,350,078.78

公司负责人：刘爱森 主管会计工作负责人：王旭 会计机构负责人：刘艳召

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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											小计			
	实收资本 (或股本)	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		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	538,799,978.00				946,968,865.01		139,911.82	14,371,502.87	195,503,351.46		982,604,473.75		2,678,388,082.91	20,754,364.10	2,699,142,447.01
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	538,799,978.00				946,968,865.01		139,911.82	14,371,502.87	195,503,351.46		982,604,473.75		2,678,388,082.91	20,754,364.10	2,699,142,447.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							122,541.22	-6,322,020.36			35,570,587.63		29,371,108.49	-809,561.03	28,561,547.46
（一）综合收益总额							122,541.22				62,510,586.53		62,633,127.75	-809,561.03	61,823,566.72
（二）所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															



2023 年半年度报告

一、上年期末余额	538,799,978.00				946,968,865.01		-50,415.24	21,426,472.63	188,429,810.14		963,100,377.18		2,658,675,087.72	18,747,352.78	2,677,422,440.50
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	538,799,978.00				946,968,865.01		-50,415.24	21,426,472.63	188,429,810.14		963,100,377.18		2,658,675,087.72	18,747,352.78	2,677,422,440.50
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							69,144.52	882,524.10			44,209,872.27		45,161,540.89	418,162.44	45,579,703.33
(一)综合收益总额							69,144.52				71,149,871.17		71,219,015.69	-631,837.56	70,587,178.13
(二)所有者投入和减少资本														1,050,000.00	1,050,000.00
1.所有者投入的普通股														1,050,000.00	1,050,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配											-26,939,998.90		-26,939,998.90		-26,939,998.90
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											-26,939,998.90		-26,939,998.90		-26,939,998.90
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						882,524.10				882,524.10		882,524.10	
1. 本期提取						17,406,477.44				17,406,477.44		17,406,477.44	
2. 本期使用						16,523,953.34				16,523,953.34		16,523,953.34	
(六) 其他													
四、本期期末余额	538,799,978.00			946,968,865.01	18,729.28	22,308,996.73	188,429,810.14		1,007,310,249.45	2,703,836,628.61	19,165,515.22	2,723,002,143.83	

公司负责人：刘爱森 主管会计工作负责人：王旭 会计机构负责人：刘艳召

### 母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合 计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	538,799,978.00				947,077,759.80			12,427,155.12	195,503,351.46	1,026,620,657.60	2,720,428,901.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	538,799,978.00				947,077,759.80			12,427,155.12	195,503,351.46	1,026,620,657.60	2,720,428,901.98
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）								-7,056,743.27		14,845,228.23	7,788,484.96
(一) 综合收益总额										41,785,227.13	41,785,227.13
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-26,939,998.90	-26,939,998.90

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-26,939,998.90	-26,939,998.90
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								-7,056,743.27			-7,056,743.27
1. 本期提取								12,905,132.90			12,905,132.90
2. 本期使用								19,961,876.17			19,961,876.17
（六）其他											
四、本期期末余额	538,799,978.00				947,077,759.80			5,370,411.85	195,503,351.46	1,041,465,885.83	2,728,217,386.94

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合 计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	538,799,978.00				947,077,759.80			20,149,469.86	188,429,810.14	989,898,784.60	2,684,355,802.40
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	538,799,978.00				947,077,759.80			20,149,469.86	188,429,810.14	989,898,784.60	2,684,355,802.40
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）								820,599.94		39,918,605.21	40,739,205.15
（一）综合收益总额										66,858,604.11	66,858,604.11
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

(三) 利润分配										-26,939,998.90	-26,939,998.90
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-26,939,998.90	-26,939,998.90
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								820,599.94			820,599.94
1. 本期提取								17,270,681.90			17,270,681.90
2. 本期使用								16,450,081.96			16,450,081.96
(六) 其他											
四、本期期末余额	538,799,978.00				947,077,759.80			20,970,069.80	188,429,810.14	1,029,817,389.81	2,725,095,007.55

公司负责人：刘爱森 主管会计工作负责人：王旭 会计机构负责人：刘艳召

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

森特士兴集团股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“森特股份”）系由北京士兴钢结构有限公司于2012年5月整体变更设立的股份有限公司。2016年11月，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2618号《关于核准森特士兴集团股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，公司在上海证券交易所主板上市，股票简称“森特股份”，股票代码“603098”。截止2023年6月30日，公司股本总额为53,879.9978万元。

公司营业执照统一社会信用代码：91110000600093677W。

公司住所：北京市北京经济技术开发区永昌东四路10号院1号楼1层101。

公司法定代表人：刘爱森。

公司经营范围：生产、研发环保专用设备；生产金属复合幕墙板、铝镁锰合金板、复合隔吸声屏障板；钢结构工程专业承包；对外承包工程；工程勘察设计；制造光伏设备及元器件；发电、输电、供电业务；电力设施承装、承修、承试；环境噪音治理；水污染治理；大气污染治理；固体废物污染治理；土壤污染治理与修复服务；环境监测；技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询、技术推广、技术检测；销售高端建筑金属屋面系统、高端建筑金属墙面系统、金属复合幕墙系统、压型彩钢板、金属复合幕墙系统、光伏设备及元器件、金属工业门、C型钢、薄壁型钢、环保吸音建材、新型屋面通风采光系统、新型金属建筑材料、压型钢板及其配套机具、各类幕墙、门窗、机械设备；钢结构工程设计；钢结构构件及配套安装与服务；投资与资产管理；技术进出口、货物进出口、代理进出口；仓储服务；设备租赁；软件开发；信息技术服务。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2023年8月30日决议批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例(%)	
			直接	间接
1	北京烨兴钢制品有限公司	北京烨兴	100.00	-
2	北京恒瑀电力能源科技有限公司	北京恒瑀	-	100.00
3	隆基森特新能源有限公司	隆基森特新能源	100.00	-
4	森特士兴工程有限公司	森特工程	100.00	-
5	兰州士兴钢结构有限公司	兰州士兴	100.00	-
6	陕西森特智鼎劳务有限公司	智鼎劳务	-	100.00
7	沈阳士兴钢结构有限公司	沈阳士兴	100.00	-
8	森特土壤修复研究院(深圳)有限公司	森特土壤	75.00	-
9	森特劳务有限公司	森特劳务	100.00	-
10	森特股份香港有限公司	森特香港	100.00	-
11	广州工控环保科技有限公司	广州工控	60.00	-
12	隆森新能源有限公司	隆森新能源	100.00	-
13	上海森环筑环境治理有限公司	上海森环筑	100.00	-
14	森特士兴(深圳)绿能科技有限公司	深圳绿能	100.00	-
15	合肥森特士兴新能科技有限公司	合肥森特	100.00	-
16	森特士兴环保科技有限公司	森特环保科技	100.00	-

17	恒汇工程检测有限公司	恒汇检测	100.00	-
18	泉州隆基森特新能源科技有限公司	泉州隆森	100.00	-
19	滁州隆森新能源科技有限公司	滁州隆森	-	100.00
20	隆森（海南）新能源有限公司	隆森海南	-	100.00

上述子公司具体情况详见本附注九“在其他主体中的权益”。

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	隆森（海南）新能源有限公司	隆森海南	2023 年	设立

本期减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	未纳入合并范围原因
1	泉州隆基森特新能源科技有限公司	泉州隆森	2023 年	股权转让

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

##### 2. 持续经营

适用 不适用

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

#### 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：

适用 不适用

本公司下列主要会计政策、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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

##### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司正常营业周期为一年。

#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

##### (1) 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，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、6（6）。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、6（6）。

##### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

##### (1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

##### (2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### (3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

#### (4) 报告期内增减子公司的处理

##### ①增加子公司或业务

##### A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及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，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及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。

##### B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

##### ②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### (5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公

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

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余部分仍应当冲减少数股东权益。

#### (6) 特殊交易的会计处理

##### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权,在个别财务报表中,购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中,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,应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

###### A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日,本公司在个别财务报表中,根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本;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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中,合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债,除因会计政策不同而进行的调整以外,按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量;合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和,与合并中取得的净资产账面价值的差额,调整资本公积(股本溢价/资本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终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所有者权益变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

###### B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日,在个别财务报表中,按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和,作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益,但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

##### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,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(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

##### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

###### A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动,在丧失控制权时转入当期损益,但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。

###### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中,应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的,在个别财务报表中,对丧失子公司控制权之前的各项交易,结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值,所得价款与处置长期股权投资

账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）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

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

对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；对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，计入当期损益。

### (3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

本公司（借入方）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，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

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

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

#### (5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、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确认损失准备。

##### ① 预期信用损失的计量

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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

##### A 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：商业承兑汇票

应收票据组合 2：银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：合并范围内各公司之间应收款项

应收账款组合 2：除组合 1 之外的应收款项

对于划分为组合的应收账款，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预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收合并范围内公司的款项

其他应收款组合 2：应收非合并范围内公司的款项

对于划分为组合的其他应收款，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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1：数字化应收债权凭证

应收款项融资组合 2：银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及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。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1：已完工未结算资产

合同资产组合 2：未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及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。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

②具有较低的信用风险

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，并且即便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，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；

D. 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；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

## ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。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：

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。

## ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## ⑥核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

## ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

- A. 所转移金融资产的账面价值；
- B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产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：

- A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；
- B. 终止确认部分的对价，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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

## ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

## ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

**(7) 金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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：

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；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

**(8) 金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、10。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

见本附注五、10“金融工具”适用金融工具准则。

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

见本附注五、10“金融工具”适用金融工具准则。

## 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

见本附注五、10“金融工具”适用金融工具准则。

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

见本附注五、10“金融工具”适用金融工具准则。

## 15. 存货

√适用 □不适用

**(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，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

**(2) 发出存货的计价方法**

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

**(3) 存货的盘存制度**

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

**(4) 存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法摊销。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法摊销。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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附注五、10。

## 17. 持有待售资产

√适用 □不适用

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

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

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

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及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

见本附注五、10“金融工具”适用金融工具准则。

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

见本附注五、10“金融工具”适用金融工具准则。

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

见本附注五、10“金融工具”适用金融工具准则。

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投

投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

### （2）初始投资成本确定

#### ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### （3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；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

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；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。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间

与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并根据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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公允价值计量，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) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五、17。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

#### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、30。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

#### (1) 投资性房地产的分类

投资性房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。主要包括：

- ① 已出租的土地使用权。
- ② 持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③ 已出租的建筑物。

#### (2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注五、30。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

#### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

**(2). 折旧方法**

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物 （除 80#地块综合楼）	双倍余额递减法	20-30	5%	6.51%-10.00%
房屋及建筑物 （80#地块综合楼）	年限平均法	40	5%	2.38%
机器设备	双倍余额递减法	5-10	5%	9.48%-40.00%
运输设备	双倍余额递减法	4-5	5%	23.76%-50.00%
办公设备及其他	双倍余额递减法	3-5	5%	14.17%-66.67%

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按以下情况计提折旧。

对 2015 年 1 月 1 日后新购进的固定资产，公司按固定资产的类别、折旧方法、预计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率。

对其余固定资产，公司采用年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-30	5%	3.17%-4.75%
机器设备	5-10	5%	9.50%-19.00%
运输设备	4-5	5%	19.00%-23.75%
办公设备及其他	3-5	5%	19.00%-31.67%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

□适用 √不适用

**24. 在建工程**

√适用 □不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

**25. 借款费用**

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

#### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

详见本附注“五、42.（3）新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法”。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

#### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### (2) 无形资产使用寿命及摊销

##### ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用年限
软件	3-5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
特许权	5 年-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

##### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 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；
- D. 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；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 30. 长期资产减值

√适用 □不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

**31. 长期待摊费用**√适用  不适用

长期待摊费用核算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一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

**32. 合同负债****合同负债的确认方法**√适用  不适用

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

**33. 职工薪酬****(1)、短期薪酬的会计处理方法**√适用  不适用

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

**(1) 短期薪酬的会计处理方法****①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）**

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

**②职工福利费**

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

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

**④短期带薪缺勤**

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

**⑤短期利润分享计划**

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

**(2)、离职后福利的会计处理方法**√适用  不适用**①设定提存计划**

本公司在职工为其提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划,预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,本公司参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定),将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ②设定受益计划

##### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

##### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

##### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中,除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外,其他服务成本均计入当期损益。

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

##### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动,包括:

(a) 精算利得或损失,即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少;

(b) 计划资产回报,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;

(c) 资产上限影响的变动,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现,以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末,本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- A. 服务成本；
  - B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
  - C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动；
- 为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 34. 租赁负债

√适用 □不适用

详见本附注“五、42.（3）新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法”。

### 35. 预计负债

√适用 □不适用

#### （1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

#### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 36. 股份支付

√适用 □不适用

#### （1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

#### （2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

#### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司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，以作出可行权权益工具的最佳估计。

#### （4）股份支付计划实施的会计处理

##### 以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②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。

##### 以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### （5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### (6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用；

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

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的合同义务；

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。

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本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。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①金属围护系统和声屏障系统的工程业务、建筑光伏一体化（BIPV）工程业务及土壤修复业务，由于客户能够控制本公司履约过程中的在建资产，本公司将其作为某一时间段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本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。合同成本不能收回的，在发生时立即确认为当期成本，不确认合同收入。如果合同总成本很可能超过合同总收入，则形成合同预计损失，计入预计负债，并确认为当期成本。

②金属围护系统和声屏障系统的销售业务，本公司将其作为某一时间点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

#### 40. 政府补助

√适用 □不适用

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

##### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

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

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

##### (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

##### (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

- ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

- ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

- ③可弥补亏损和税款抵减

- A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，

以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

##### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

##### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### (2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

#### (3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- A. 租赁负债的初始计量金额；
- B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- C. 承租人发生的初始直接费用；
- D. 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、35。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

#### ②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

- A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- C. 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- D. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- E. 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

#### (4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### ①经营租赁

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

##### ②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (5) 租赁变更的会计处理

##### ①租赁变更作为一项单独租赁

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

- A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

##### ②租赁变更未作为一项单独租赁

###### A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁

内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6) 售后租回

本公司按照附注五、38 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注五、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注五、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

√ 适用 □ 不适用

(1) 终止经营

① 终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

A. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

B. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

C. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

② 终止经营的列示

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(2) 回购公司股份

① 本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

② 公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

③库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

(3) 安全生产费

根据财政部、安全监管总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）规定，计提安全风险专项储备基金，计入产品成本，同时记入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3). 2023年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	3%、6%、9%、13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15.00
隆基森特新能源	15.00
北京烨兴	25.00
深圳绿能	25.00
兰州士兴	25.00

广州工控	25.00
森特香港	16.50
除上述以外的其他纳税主体	20.00

## 2. 税收优惠

适用 不适用

### (1) 企业所得税

2021年10月本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：GR202111002298。本公司2021-2023年度享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

根据财政部税务总局国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020年第23号文），自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业按15%的税率征收企业所得税。公司全资子公司隆基森特符合《西部地区鼓励类产业目录》，适用15%的所得税税率。

根据财政部和税务总局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）、《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号）规定：自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局《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100万元的部分，在《财政部 税务总局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。

### (2) 增值税

根据2015年6月12日财政部、国家税务总局《关于新型墙体材料增值税政策的通知》（财税[2015]73号）的规定，本公司自2015年7月1日起享受新型墙体材料增值税即征即退50%的优惠政策。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	302,178.80	152,683.84
银行存款	1,127,748,272.13	1,482,573,095.36
其他货币资金	177,507,084.64	217,214,250.65
合计	1,305,557,535.57	1,699,940,029.85
其中：存放在境外的款项总额	6,757,216.07	522,501.94
存放财务公司存款		

其他说明：

(1) 其他货币资金系保函保证金和银行承兑汇票保证金；其他所有权或使用权受到限制的货币资金情况详见附注七、81。

## 2、交易性金融资产

□适用 √不适用

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	16,447,181.29	35,640,822.64
合计	16,447,181.29	35,640,822.64

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
商业承兑票据		11,144,007.00
合计		11,144,007.00

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中：										
按组合计提坏账准备	17,312,822.41	100.00	865,641.12	5.00	16,447,181.29	37,516,655.41	100.00	1,875,832.77	5.00	35,640,822.64
其中：										
组合 1	17,312,822.41	100.00	865,641.12	5.00	16,447,181.29	37,516,655.41	100.00	1,875,832.77	5.00	35,640,822.64
合计	17,312,822.41	/	865,641.12	/	16,447,181.29	37,516,655.41	/	1,875,832.77	/	35,640,822.64

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 组合 1

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	17,312,822.41	865,641.12	5.00
合计	17,312,822.41	865,641.12	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、10。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	1,875,832.77	-1,010,191.65			865,641.12
合计	1,875,832.77	-1,010,191.65			865,641.12

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

#### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

### 5、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
1 年以内	1,078,488,812.17
1 年以内小计	1,078,488,812.17

1 至 2 年	303,191,474.28
2 至 3 年	208,907,866.97
3 年以上	
3 至 4 年	120,661,609.71
4 至 5 年	116,521,629.79
5 年以上	74,243,967.95
合计	1,902,015,360.87

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	48,889,502.42	2.57	36,386,172.57	74.43	12,503,329.85	43,202,024.34	2.02	34,304,394.82	79.40	8,897,629.52
其中：										
按组合计提坏账准备	1,853,125,858.45	97.43	359,423,368.81	19.40	1,493,702,489.64	2,098,978,027.78	97.98	408,591,255.70	19.47	1,690,386,772.08
其中：										
组合 2	1,853,125,858.45	97.43	359,423,368.81	19.40	1,493,702,489.64	2,098,978,027.78	97.98	408,591,255.70	19.47	1,690,386,772.08
合计	1,902,015,360.87	/	395,809,541.38	/	1,506,205,819.49	2,142,180,052.12	/	442,895,650.52	/	1,699,284,401.60

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	15,766,464.59	15,766,464.59	100.00	公司根据款项可收回情况，计提信用损失准备
客户 2	20,290,945.33	14,203,661.73	70.00	公司根据款项可收回情况，计提信用损失准备
客户 3	10,032,092.50	5,016,046.25	50.00	公司根据款项可收回情况，计提信用损失准备
客户 4	2,800,000.00	1,400,000.00	50.00	公司根据款项可收回情况，计提信用损失准备
合计	48,889,502.42	36,386,172.57	74.43	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：组合 2

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,077,532,119.02	53,876,605.96	5.00
1-2 年	280,588,632.88	28,058,863.29	10.00
2-3 年	195,468,026.70	58,640,408.01	30.00
3-4 年	115,794,524.70	57,897,262.36	50.00
4-5 年	113,961,629.79	91,169,303.83	80.00
5 年以上	69,780,925.36	69,780,925.36	100.00
合计	1,853,125,858.45	359,423,368.81	19.40

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用  不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、10。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用  不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预期信用损失	442,895,650.52	-47,086,109.14				395,809,541.38
合计	442,895,650.52	-47,086,109.14				395,809,541.38

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用  不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	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
第一名	288,241,738.30	15.15	14,472,771.98
第二名	127,661,384.52	6.71	53,352,178.14
第三名	79,166,919.09	4.16	21,772,974.46
第四名	74,654,237.09	3.93	6,139,862.42
第五名	61,594,658.13	3.24	3,079,732.91
合计	631,318,937.14	33.19	98,817,519.91

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用  不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、 应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	71,922,692.68	143,219,779.81
数字化应收债权凭证	47,078,638.23	20,361,102.80
合计	119,001,330.91	163,580,882.61

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

√适用 □不适用

类别	2023年6月30日			2022年12月31日		
	计提减值准备的基础	整个存续期预期信用损失率(%)	减值准备	计提减值准备的基础	整个存续期预期信用损失率(%)	减值准备
按单项计提减值准备						
按组合计提减值准备	119,001,330.91			163,580,882.61		
1. 组合 1	47,078,638.23			20,361,102.80		
2. 组合 2	71,922,692.68			143,219,779.81		
合计	119,001,330.91			163,580,882.61		

说明：

(1) 期末本公司质押的应收款项融资

项目	已质押金额
银行承兑汇票	37,379,546.24
合计	37,379,546.24

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	82,219,663.12	
数字化应收债权凭证	167,929,116.43	11,750,072.90
合计	250,148,779.55	11,750,072.90

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	54,690,016.45	92.75	66,553,813.93	94.86
1 至 2 年	1,498,926.31	2.54	1,882,511.44	2.68
2 至 3 年	1,935,327.99	3.28	1,001,388.20	1.43
3 年以上	842,122.95	1.43	719,985.17	1.03
合计	58,966,393.70	100.00	70,157,698.74	100.00

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：

无

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	7,639,220.47	12.96
第二名	5,000,000.00	8.48
第三名	4,722,617.09	8.01
第四名	2,822,657.80	4.79
第五名	2,736,142.61	4.64
合计	22,920,637.97	38.87

其他说明

适用 不适用

## 8、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	32,199,795.21	29,827,199.18
合计	32,199,795.21	29,827,199.18

其他说明：

适用 不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	21,025,632.98
1 年以内小计	21,025,632.98
1 至 2 年	6,815,474.55
2 至 3 年	6,061,153.53
3 年以上	
3 至 4 年	3,552,234.70
4 至 5 年	362,959.97
5 年以上	4,579,195.90
合计	42,396,651.63

**(2). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	24,491,083.16	27,997,366.04

押金、备用金	13,471,447.42	7,544,520.88
往来款	3,574,933.00	5,028,345.25
其他	859,188.05	378,690.45
合计	42,396,651.63	40,948,922.62

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	10,512,723.44		609,000.00	11,121,723.44
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-924,867.02			-924,867.02
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	9,587,856.42		609,000.00	10,196,856.42

2023年6月30日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	609,000.00	100.00	609,000.00		
北京欧狮龙建材工业责任有限公司	609,000.00	100.00	609,000.00		预计难以收回
合计	609,000.00	100.00	609,000.00		

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变 动	
其他应收款 坏账准备	11,121,723.44	-924,867.02				10,196,856.42
合计	11,121,723.44	-924,867.02				10,196,856.42

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
第一名	保证金	3,787,711.78	1年以内、1 至2年、2至 3年、3至4 年	8.93	1,070,813.53
第二名	备用金	2,417,305.05	1年以内	5.70	120,865.25
第三名	备用金	1,700,000.00	1年以内	4.01	85,000.00
第四名	保证金	1,400,000.00	2至3年	3.30	420,000.00
第五名	保证金	1,321,464.87	1至2年	3.12	132,146.49
合计	/	10,626,481.70	/	25.06	1,828,825.27

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	571,617,656.57	659,841.30	570,957,815.27	547,044,286.34	692,740.68	546,351,545.66
在产品						
库存商品	47,129,426.46		47,129,426.46	39,520,885.25		39,520,885.25
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	618,747,083.03	659,841.30	618,087,241.73	586,565,171.59	692,740.68	585,872,430.91

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	692,740.68			32,899.38		659,841.30
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	692,740.68			32,899.38		659,841.30

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
已完工未结算资产	2,723,606,890.56	206,907,078.98	2,516,699,811.58	2,427,203,165.54	194,190,356.55	2,233,012,808.99
合计	2,723,606,890.56	206,907,078.98	2,516,699,811.58	2,427,203,165.54	194,190,356.55	2,233,012,808.99

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产	12,716,722.43			公司根据款项可收回情况，计提信用损失准备
合计	12,716,722.43			/

坏账准备计提的具体说明：

①于2022年12月31日，按单项计提坏账准备的说明

名称	2023年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
客户1	58,310,041.74	58,310,041.74	100.00
客户2	13,486,074.96	9,440,252.47	70.00
客户3	10,432,761.22	5,216,380.61	50.00
客户4	4,158,896.69	2,079,448.35	50.00
合计	86,387,774.61	75,046,123.17	86.87

②于2022年12月31日，按组合1计提坏账准备

名称	2023年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
已完工未结算资产	2,637,219,115.95	131,860,955.81	5.00
合计	2,637,219,115.95	131,860,955.81	5.00

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见“附注五、10”。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 11、持有待售资产

□适用 √不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

## 13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

合同取得成本		
应收退货成本		
增值税留抵税额	11,159,184.99	13,253,923.08
待认证进项税	20,128,673.60	4,150,998.23
预缴所得税	8,773,764.47	3,925.42
手续费摊销及其他	11,438,670.58	18,612,141.06
合计	51,500,293.64	36,020,987.79

其他说明：

无

#### 14、 债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

#### 15、 其他债权投资

##### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 16、 长期应收款

##### (1) 长期应收款情况

适用 不适用

##### (2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

##### (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

##### (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**17、长期股权投资**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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		
<b>一、合营企业</b>											
小计											
<b>二、联营企业</b>											
华永环境	3,567,816.24			-1,510,157.17						2,057,659.07	
广州带路通	3,193,949.46			-98,572.24						3,095,377.22	
贵州中铝彩铝	642,511.31			-351,384.88						291,126.43	
美丽华夏	3,718,631.79			-880,556.53						2,838,075.26	
中建环科	39,399,657.65			-15,827,581.08						23,572,076.57	
上海瑞凌	3,931,299.04			-237,800.20						3,693,498.84	
武汉基建	3,326,912.26			1,473,627.60						4,800,539.86	
徐州润履	3,000,000.00			464,228.48						3,464,228.48	
徐州润楚		3,000,000.00		1,810.03						3,001,810.03	
小计	60,780,777.75	3,000,000.00		-16,966,385.99						46,814,391.76	
合计	60,780,777.75	3,000,000.00		-16,966,385.99						46,814,391.76	

其他说明

无

**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**适用 不适用**(2). 非交易性权益工具投资的情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**19、其他非流动金融资产**适用 不适用**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

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	32,983,512.79			32,983,512.79
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	32,983,512.79			32,983,512.79
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	13,917,102.53			13,917,102.53
2. 本期增加金额	648,817.84			648,817.84
(1) 计提或摊销	648,817.84			648,817.84
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	14,565,920.37			14,565,920.37
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	18,417,592.42			18,417,592.42
2. 期初账面价值	19,066,410.26			19,066,410.26

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	465,942,397.07	467,497,599.82
固定资产清理		
合计	465,942,397.07	467,497,599.82

其他说明：

无

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	499,092,107.17	207,656,240.51	19,941,989.84	17,877,164.64	744,567,502.16
2. 本期增加金额	13,967,735.85	3,106,238.93	1,001,703.98	705,320.85	18,780,999.61
(1) 购置		36,725.66	1,001,703.98	675,260.85	1,713,690.49
(2) 在建工程转入	13,967,735.85	3,069,513.27		30,060.00	17,067,309.12
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			747,078.95	217,943.71	965,022.66
(1) 处置或报废			747,078.95	217,943.71	965,022.66
4. 期末余额	513,059,843.02	210,762,479.44	20,196,614.87	18,364,541.78	762,383,479.11
二、累计折旧					
1. 期初余额	85,995,975.81	159,855,861.58	18,077,749.27	13,140,315.68	277,069,902.34
2. 本期增加金额	9,153,608.71	8,946,759.67	454,363.12	1,732,528.21	20,287,259.71
(1) 计提	9,153,608.71	8,946,759.67	454,363.12	1,732,528.21	20,287,259.71
3. 本期减少金额			713,844.36	202,235.65	916,080.01
(1) 处置或报废			713,844.36	202,235.65	916,080.01
4. 期末余额	95,149,584.52	168,802,621.25	17,818,268.03	14,670,608.24	296,441,082.04
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	417,910,258.50	41,959,858.19	2,378,346.84	3,693,933.54	465,942,397.07
2. 期初账面价值	413,096,131.36	47,800,378.93	1,864,240.57	4,736,848.96	467,497,599.82

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	684,359.86	14,246,268.64
工程物资		
合计	684,359.86	14,246,268.64

其他说明：

无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
在安设备	684,359.86		684,359.86	674,119.50		674,119.50
新型材料生产基地新建项目				13,572,149.14		13,572,149.14
合计	684,359.86		684,359.86	14,246,268.64		14,246,268.64

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新型材料生产基地新建项目	288,720,000.00	13,572,149.14	332,644.42	13,904,793.56			54.34	54%				募集资金
合计	288,720,000.00	13,572,149.14	332,644.42	13,904,793.56			/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

□适用 √不适用

## 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 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	15,576,147.61	15,576,147.61
2. 本期增加金额	5,433,916.12	5,433,916.12
(1) 租入	5,433,916.12	5,433,916.12

3. 本期减少金额	2,629,168.57	2,629,168.57
(1) 其他减少	2,629,168.57	2,629,168.57
4. 期末余额	18,380,895.16	18,380,895.16
二、累计折旧		
1. 期初余额	4,186,889.31	4,186,889.31
2. 本期增加金额	2,279,892.42	2,279,892.42
(1) 计提	2,279,892.42	2,279,892.42
3. 本期减少金额	957,116.95	957,116.95
(1) 处置	957,116.95	957,116.95
4. 期末余额	5,509,664.78	5,509,664.78
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	12,871,230.38	12,871,230.38
2. 期初账面价值	11,389,258.30	11,389,258.30

其他说明：

无

**26、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	104,839,549.10			22,908,981.85	127,748,530.95
2. 本期增加金额				1,033,786.18	1,033,786.18
(1) 购置				1,033,786.18	1,033,786.18
(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	104,839,549.10			23,942,768.03	128,782,317.13
二、累计摊销					
1. 期初余额	19,113,382.68			13,065,300.55	32,178,683.23
2. 本期增加金额	1,050,619.44			1,462,877.95	2,513,497.39
(1) 计提	1,050,619.44			1,462,877.95	2,513,497.39

3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	20,164,002.12			14,528,178.50	34,692,180.62
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	84,675,546.98			9,414,589.53	94,090,136.51
2. 期初账面价值	85,726,166.42			9,843,681.30	95,569,847.72

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 27、开发支出

适用  不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用  不适用

### (2). 商誉减值准备

适用  不适用

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用  不适用

### (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例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，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用  不适用

### (5). 商誉减值测试的影响

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

**29、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
光纤网络服务费	54,861.15		19,316.40		35,544.75
办公室装修费及其他	9,356,792.31	9,600.00	1,915,874.61		7,450,517.70
合计	9,411,653.46	9,600.00	1,935,191.01		7,486,062.45

其他说明：

无

**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**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	217,444,224.99	32,758,627.90	204,856,914.48	30,755,001.99
内部交易未实现利润	2,058,831.33	308,824.70	270,990.58	40,648.59
可抵扣亏损	15,699,670.51	2,602,782.57	57,271,559.50	8,590,733.92
信用减值准备	406,549,431.27	68,938,155.93	455,847,327.63	76,223,385.41
递延收益	19,361,652.42	2,904,247.86	20,187,552.14	3,028,132.82
租赁负债	7,716,014.60	1,326,126.86		
合计	668,829,825.12	108,838,765.82	738,434,344.33	118,637,902.73

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
使用权资产	8,510,032.64	1,363,926.93		
合计	8,510,032.64	1,363,926.93		

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	560,269.83	185,896.89
可抵扣亏损	18,887,619.85	11,912,210.43
合计	19,447,889.68	12,098,107.32

## (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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023	1,172,844.77	1,172,844.77	
2024	519,511.28	519,511.28	
2025	259,162.26	259,162.26	
2026	1,564,630.23	1,564,630.23	
2027	8,396,061.89	8,396,061.89	
2028	6,975,409.42		
合计	18,887,619.85	11,912,210.43	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付购房款	53,710,372.16	10,113,835.04	43,596,537.12	56,874,312.04	10,113,835.04	46,760,477.00
预付工程设备款	1,678,249.97		1,678,249.97	607,306.30		607,306.30
其他	1,737,159.75		1,737,159.75	1,662,710.96		1,662,710.96
合计	57,125,781.88	10,113,835.04	47,011,946.84	59,144,329.30	10,113,835.04	49,030,494.26

其他说明：

无

## 32、短期借款

## (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	100,000,000.00	110,000,000.00
保证借款	306,462,217.91	423,822,732.10
信用借款	290,295,806.97	161,943,209.80
票据融资借款	128,381,786.51	218,285,760.33
保理借款	12,249,097.82	67,785,681.82
借款利息及利息调整	655,750.98	-1,636,785.16
合计	838,044,660.19	980,200,598.89

短期借款分类的说明：  
无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	76,649,759.75	218,145,001.53
信用证及其他	304,574,115.24	255,991,927.50
合计	381,223,874.99	474,136,929.03

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	811,525,904.90	755,823,493.50
应付劳务款	489,874,942.20	661,936,910.08
应付工程设备款	7,298,230.63	10,475,741.46
应付运输费	24,566,382.73	33,722,935.92
应付加工费	3,951,339.34	5,054,116.10

其他	7,110,721.64	11,973,993.59
合计	1,344,327,521.44	1,478,987,190.65

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

□适用 √不适用

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	277,964,393.97	307,001,659.87
已结算未完工	24,647,335.45	66,501,430.28
预收货款	56,020,070.80	46,042,394.43
合计	358,631,800.22	419,545,484.58

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	44,019,903.59	150,742,950.54	168,623,310.16	26,139,543.97
二、离职后福利-设定提存计划	1,882,784.00	15,596,339.69	15,743,659.70	1,735,463.99
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	45,902,687.59	166,339,290.23	184,366,969.86	27,875,007.96

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	40,870,393.48	130,777,757.05	147,994,397.43	23,653,753.10
二、职工福利费		3,609,089.71	3,609,089.71	
三、社会保险费	1,381,374.98	9,057,643.73	9,360,673.08	1,078,345.63
其中：医疗保险费	1,329,545.05	8,611,616.30	8,910,207.94	1,030,953.41
工伤保险费	51,829.93	424,971.05	429,408.76	47,392.22
生育保险费		21,056.38	21,056.38	
四、住房公积金	151,104.50	5,535,412.23	5,534,985.04	151,531.69
五、工会经费和职工教育经费	1,617,030.63	1,763,047.82	2,124,164.90	1,255,913.55
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	44,019,903.59	150,742,950.54	168,623,310.16	26,139,543.97

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,825,759.12	15,105,978.25	15,248,825.53	1,682,911.84
2、失业保险费	57,024.88	490,361.44	494,834.17	52,552.15
3、企业年金缴费				
合计	1,882,784.00	15,596,339.69	15,743,659.70	1,735,463.99

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,848,840.77	2,894,963.29
消费税		
营业税		
企业所得税	980,860.98	4,498,284.56
个人所得税	340,291.90	387,324.64
城市维护建设税	12,067.60	40,776.96
房产税	367.50	367.50
教育费附加	8,358.94	34,955.44
印花税	59,858.48	27,862.75
其他	733.36	525.00
合计	3,251,379.53	7,885,060.14

其他说明：

无

**41、其他应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	26,939,998.90	
其他应付款	29,298,933.19	26,920,089.14
合计	56,238,932.09	26,920,089.14

其他说明：

无

**应付利息**

□适用 √不适用

**应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	26,939,998.90	
合计	26,939,998.90	

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：

无

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	25,472,672.63	20,230,322.85
应付费用	1,812,447.38	2,334,433.34
押金及保证金	1,323,300.16	3,788,732.40
其他	690,513.02	566,600.55
合计	29,298,933.19	26,920,089.14

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
华永环境新能源有限公司	10,000,000.00	华永环境新能源有限公司自2015年设立起，未开始实际经营业务，资金闲置，故公司借入1,000.00万元经营周转使用。
合计	10,000,000.00	/

其他说明：

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	8,060,000.00	29,193,147.60
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	3,871,469.18	3,956,890.47
长期借款应付利息	498,312.93	580,230.98
合计	12,429,782.11	33,730,269.05

其他说明：

无

#### 44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	281,349,262.37	266,769,191.98
应收票据背书未终止确认的负债	8,644,007.00	6,922,000.00
供应链产品	559,005,032.17	529,195,520.85
合计	848,998,301.55	802,886,712.83

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	24,000,000.00	28,000,000.00

抵押借款	374,925,111.00	374,955,111.00
保证借款		
信用借款		
合计	398,925,111.00	402,955,111.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

利率区间：3.60%-4.50%。

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

适用 不适用

##### (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）

适用 不适用

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (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

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	12,317,810.52	10,444,233.67
减：一年内到期的租赁负债	3,871,469.18	3,956,890.47
合计	8,446,341.33	6,487,343.20

其他说明：

无

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

**长期应付款**

□适用 √不适用

**专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

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	20,187,552.14	512,739.00	1,338,638.72	19,361,652.42	
合计	20,187,552.14	512,739.00	1,338,638.72	19,361,652.42	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2018年高精尖产业发展资金	9,625,000.00					9,625,000.00	与资产相关
2021年度绿色发展资金	3,915,550.00					3,915,550.00	与收益相关
建筑节能项目补助	3,864,000.00			1,297,588.72		2,566,411.28	与收益相关
污染场地绿色可持续验证示范	1,159,216.14					1,159,216.14	与收益相关
第163批支持科技服务机构在重点区域聚集发展	500,000.00					500,000.00	与收益相关
场地修复二次污染防治集成	428,000.00					428,000.00	与收益相关

示范							
原位热强化微生物绿色耦合、原位热脱附-蒸汽强化抽提耦合修复技术与装备研发	415,786.00	454,764.00		41,050.00		829,500.00	与收益相关
北京市博士后科研活动经费资助	280,000.00					280,000.00	与收益相关
零碳建筑及社区可再生能源应用关键技术研究		57,975.00				57,975.00	与收益相关

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	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	538,799,978.00						538,799,978.00

其他说明：

无

## 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

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

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：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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）	946,968,865.01			946,968,865.01
其他资本公积				
合计	946,968,865.01			946,968,865.01

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无

**56、库存股**

□适用 √不适用

**57、其他综合收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	139,911.82	122,541.22				122,541.22		262,453.04
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资								

公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	139,911.82	122,541.22				122,541.22		262,453.04
其他综合收益合计	139,911.82	122,541.22				122,541.22		262,453.04

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：

无

#### 58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	14,371,502.87	13,768,777.66	20,090,798.02	8,049,482.51
合计	14,371,502.87	13,768,777.66	20,090,798.02	8,049,482.51

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	195,503,351.46			195,503,351.46
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	195,503,351.46			195,503,351.46

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	982,604,473.75	963,100,377.18
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	982,604,473.75	963,100,377.18
加:本期归属于母公司所有者的净利润	62,510,586.53	53,517,636.79

减：提取法定盈余公积		7,073,541.32
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	26,939,998.90	26,939,998.90
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,018,175,061.38	982,604,473.75

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,959,167,394.69	1,690,510,893.01	1,635,486,471.32	1,357,448,843.00
其他业务	3,710,849.20	2,986,000.38	1,170,878.29	547,585.98
合计	1,962,878,243.89	1,693,496,893.39	1,636,657,349.61	1,357,996,428.98

### (2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	金属围护系统	建筑光伏一体化 (BIPV)	土壤修复	声屏障	合计
按商品转让的时间分类					
在某一时间点确认收入	9,982,993.45			8,281,235.43	18,264,228.88
在某段时间确认收入	1,350,163,819.55	405,875,392.30	164,907,317.57	19,956,636.39	1,940,903,165.81
合计	1,360,146,813.00	405,875,392.30	164,907,317.57	28,237,871.82	1,959,167,394.69

合同产生的收入说明：  
无

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,519,409.24	1,321,449.06
教育费附加	497,562.51	598,396.16
资源税		
房产税	2,769,980.05	2,613,258.94
土地使用税	144,568.31	144,503.98
车船使用税	24,673.24	14,697.34
印花税	972,140.10	1,218,481.17
地方教育费附加	626,764.76	398,930.83
其他	61,517.62	54,664.53
合计	6,616,615.83	6,364,382.01

其他说明：

无

## 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	40,092,101.85	29,684,328.99
业务招待费	6,026,910.50	2,924,569.61
差旅费	6,745,237.36	3,448,872.23
租赁装修费	1,308,628.52	1,362,750.76
服务费	641,787.44	806,056.53
其他	4,334,511.26	3,462,429.95
合计	59,149,176.93	41,689,008.07

其他说明：

无

## 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	42,496,091.47	34,682,726.51

折旧摊销	9,555,902.01	7,145,986.98
中介机构服务费	2,583,898.76	3,550,564.79
办公费	2,791,859.51	2,113,536.03
租赁费	1,105,279.66	757,768.52
其他	6,480,482.82	6,004,879.33
合计	65,013,514.23	54,255,462.16

其他说明：

无

## 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发材料	51,074,265.34	30,938,228.27
职工薪酬	16,762,506.41	15,402,861.53
折旧摊销	2,286,931.46	4,855,059.89
检验费	2,122,072.95	2,551,390.53
设计费	3,346,587.77	3,400,121.78
其他	987,049.81	1,126,237.36
合计	76,579,413.74	58,273,899.36

其他说明：

无

## 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	23,682,082.56	13,702,193.78
减：利息收入	11,683,578.78	3,511,287.73
加：汇兑损失	-532,083.34	-75,117.77
加：银行手续费	1,829,249.22	2,166,146.49
加：其他	13,969,000.81	7,110,279.54
合计	27,264,670.48	19,392,214.31

其他说明：

无

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	17,165,682.53	7,528,293.20
递延收益	1,338,638.72	709,450.00
合计	18,504,321.25	8,237,743.20

其他说明：

无

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-16,966,385.99	-1,294,601.15
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		-1,282,068.03
应收票据贴现及保理产生的投资收益	-1,832,610.36	-44,714.98
合计	-18,798,996.35	-2,621,384.16

其他说明：

无

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	1,010,191.65	6,225,802.16
应收账款坏账损失	47,086,109.14	-47,180,682.67
其他应收款坏账损失	924,867.02	-1,351,914.85
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
应收款项融资减值损失		-128,271.92
合计	49,021,167.81	-42,435,067.28

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
十三、合同资产减值损失	-12,716,722.43	13,072,629.69
十四、其他非流动资产减值损失		
合计	-12,716,722.43	13,072,629.69

其他说明：

无

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产租赁变更	152,802.46	
固定资产处置利得或损失	4,931.90	-27,261.87
合计	157,734.36	-27,261.87

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	4,469.79	3,659.97	4,469.79
其中：固定资产处置利得	4,469.79	3,659.97	4,469.79
无形资产处置利得			

债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
罚款收入	235,888.87	734,935.28	235,888.87
其他	51,790.24	168,806.49	51,790.24
合计	292,148.90	907,401.74	292,148.90

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	5,910.01	55,606.02	5,910.01
其中：固定资产处置损失	5,910.01	55,606.02	5,910.01
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	5,549.23	96,363.65	5,549.23
合计	11,459.24	151,969.67	11,459.24

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-1,657,935.75	14,180,853.00
递延所得税费用	11,163,063.84	-9,030,840.24
合计	9,505,128.09	5,150,012.76

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	71,206,153.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,680,923.02
子公司适用不同税率的影响	-89,418.99
调整以前期间所得税的影响	1,646,652.97
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,405,892.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	1,067,962.69
加计扣除的影响	-6,206,883.90
所得税费用	9,505,128.09

其他说明：

适用 不适用

#### 77、其他综合收益

适用 不适用

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	18,511,280.08	8,230,185.82
保证金及其他	20,592,698.68	17,145,179.55
利息收入	11,683,578.78	3,511,287.73
保函、信用证及银行承兑汇票保证金	46,686,278.99	
合计	97,473,836.53	28,886,653.10

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

##### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用付现	57,529,975.87	37,950,379.51
管理费用付现	12,716,222.22	11,821,328.09
销售费用付现	18,224,144.45	10,851,070.50
投标保证金及其他	46,576,484.15	21,377,105.01
银行手续费	1,829,249.22	2,166,146.49
保函、信用证及银行承兑汇票保证金		20,808,477.96
合计	136,876,075.91	104,974,507.56

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
信用证及票据贴现	9,866,800.00	88,617,166.18
合计	9,866,800.00	88,617,166.18

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据及信用证到期	90,330,321.74	82,622,654.00
票据手续费	6,597,829.28	9,238,456.29
租赁负债的租金付款额支出	1,839,032.02	824,720.61
合计	98,767,183.04	92,685,830.90

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	61,701,025.50	70,518,033.61
加：资产减值准备	12,716,722.43	-13,072,629.69
信用减值损失	-49,021,167.81	42,435,067.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,287,259.71	21,875,398.11
使用权资产摊销	2,279,892.42	1,194,444.36
无形资产摊销	2,513,497.39	2,360,197.82
长期待摊费用摊销	1,935,191.01	1,093,990.44

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）	-157,734.36	27,261.87
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,440.22	51,946.05
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	37,651,083.37	20,812,473.32
投资损失（收益以“-”号填列）	18,798,996.35	2,621,384.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	9,799,136.91	-9,030,840.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,363,926.93	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-32,214,810.82	-164,332,291.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	36,401,269.05	-221,206,887.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-330,551,029.35	47,210,223.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-206,495,301.05	-197,442,227.81
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,121,027,925.56	553,702,559.01
减：现金的期初余额	1,473,125,279.20	590,372,482.01
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	-352,097,353.64	-36,669,923.00

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,121,027,925.56	1,473,125,279.20
其中：库存现金	302,178.80	152,683.84
可随时用于支付的银行存款	1,120,725,746.76	1,472,972,595.36
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款		

项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,121,027,925.56	1,473,125,279.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

### 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：

适用 不适用

### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	184,529,610.01	保函、承兑、信用证保证金保证等
应收票据		
存货		
固定资产	384,670,543.54	借款抵押
无形资产	84,675,546.98	借款抵押
应收款项融资	37,379,546.24	票据质押
合计	691,255,246.77	/

其他说明：

无

### 82、外币货币性项目

#### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

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	2,773,266.57	7.2258	20,039,069.58
欧元			
港币	7,329,238.63	0.9220	6,757,558.02
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			

欧元			
港币			
其他应付款	-	-	
其中：欧元	1,256.93	7.8771	9,900.96
港币	783,701.09	0.9220	722,572.40
其他应收款			
其中：港币	189,034.97	0.9220	174,290.23
合同负债			
其中：港币	3,249,076.36	0.9220	2,995,648.40
应交税费			
其中：	38,182.63	0.9220	35,204.38

其他说明：

无

(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

序号	境外经营实体名称	主要经营地	主要经营地记账本位币
1	森特香港	中国·香港	港币

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2018 年高精尖产业发展资金	10,000,000.00	递延收益	
绿色发展资金	3,915,550.00	递延收益	
建筑节能项目补助	3,864,000.00	递延收益	1,297,588.72
原位热强化微生物绿色耦合修复技术与装备研发	1,580,000.00	递延收益	41,050.00
污染场地绿色可持续验证示范	1,159,216.14	递延收益	
第 163 批支持科技服务机构在重点区域聚集发展	500,000.00	递延收益	
场地修复二次污染防治集成示范	428,000.00	递延收益	
北京市博士后科研活动经费资助	280,000.00	递延收益	

零碳建筑及社区可再生能源应用关键技术研究	57,975.00	递延收益	
产值奖励	10,000,000.00	其他收益	10,000,000.00
产业扶持资金	2,409,700.00	其他收益	2,409,700.00
企业新三板挂牌、并购支持资金项目	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
北京市高精尖产业发展专项经费	1,400,000.00	其他收益	1,400,000.00
科技人才发展专项补贴	350,000.00	其他收益	350,000.00
2022 年数字化赋能补贴款	230,000.00	其他收益	230,000.00
个税返还	214,568.82	其他收益	214,568.82
高精尖项目投资落地	200,000.00	其他收益	200,000.00
亦庄新城高质发展措施政策资金兑现款	140,000.00	其他收益	140,000.00
住建部直接经费	85,000.00	其他收益	85,000.00
“三类残疾人”社会保险补贴	76,349.92	其他收益	76,349.92
稳岗补助	42,931.53	其他收益	42,931.53
扩岗补助	7,500.00	其他收益	7,500.00
疫情防控专项基金	6,493.50	其他收益	6,493.50
专利补助金	1,800.00	其他收益	1,800.00
一次性招工补贴	900.00	其他收益	900.00
增值税减免	438.76	其他收益	438.76

**(2). 政府补助退回情况**

适用 不适用

其他说明

无

**85、其他**

适用 不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

**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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
泉州隆森	50,000.00	100.00	股权转让	2023 年 6 月 30 日	控制权转移	0						

其他说明：

□适用 √不适用

**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：

√适用 □不适用

(1) 新设子公司

2023 年 4 月 23 日，隆基森特新能源新设控股子公司隆森（海南）新能源有限公司，持股比例 100%，自设立之日起隆森海南纳入合并报表范围。

**6、 其他**

□适用 √不适用

## 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

√适用 □不适用

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	
北京烨兴	北京市	北京市	加工不锈钢、铝合金板、镀锌板、烤漆板、复合板；销售不锈钢、铝合金板、镀锌板、烤漆板、复合板、建筑材料；技术服务；产品设计。	100.00		设立
北京恒瑀	北京市	北京市	新能源技术开发、技术服务、技术咨询、技术推广；施工总承包；专业承包；销售电气设备、机械设备、仪器仪表、电子产品、建筑材料、计算机、软件及辅助设备、五金交电（不含五金交电）；软件开发；互联网数据服务（互联网数据服务中的数据中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；信息处理和存储支持服务（信息处理和存储支持服务中的数据中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；合同能源管理；委托生产光伏发电设备。		100.00	收购
隆基森特新能源	西安市	西安市	集中式和分布式光伏发电系统工程、并网和离网发电系统工程、太阳能照明系统工程、钢结构工程、光伏大棚的设计与施工；光伏电池板、电池片和组件、光伏控制器、逆变器、汇流箱、电线电缆的销售、安装、维护；新能源产品、新材料产品的开发；机电一体化产品、工业自动化产品、机电设备（不含汽车）、仪器仪表及配件的技术开发、生产、销售、安装及技术服务。	100.00		收购
森特工程	北京市	北京市	建设工程施工；建筑劳务分包。一般项目：隔热和隔音材料制造。建筑材料销售；有色金属压延加工；金属链条及其他金属制品制造；金属制品研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工业工程设计服务；工程管理服务；劳务服务（不含劳务派遣）。	100.00		设立
兰州士兴	兰州市	兰州市	生产销售钢浪板；RH、RC 加工；C 型钢、各式气楼、钢窗、铁卷门、浪板机具及产品安装设计配套服务。	100.00		设立
智鼎劳务	西安市	西安市	一般项目：对外承包工程；园林绿化工程施工；体育场地设施工程施工；普通机械设备安装服务；土石方工程施工；金属门窗工程施工；家具安装和维修服务；渔港渔船泊位建设；家用电器安装服务；机械设备租赁。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：房屋建筑和市政基础设施项目工程	100.00		收购

			总承包；地质灾害治理工程施工；各类工程建设活动；建筑智能化工程施工；文物保护工程施工；电力设施承装、承修、承试；燃气燃烧器具安装、维修；民用核安全设备安装；施工专业作业；建筑物拆除作业（爆破作业除外）；建筑劳务分包；住宅室内装饰装修；消防设施工程施工。			
沈阳士兴	沈阳市	沈阳市	彩钢浪板、铁卷门、C型钢、各式气楼、钢窗、浪板机具销售、安装及售后服务；钢结构工程施工、技术服务、技术咨询。	100.00		设立
森特土壤	深圳市	深圳市	环境工程咨询、环境工程设计、环境污染场地调查、环境风险评估、环境监测服务；环保工程的工程施工及管理服务（包括土壤污染修复、水污染治理）；环保工程设备的租赁服务；环保科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；环境修复设备的研发、销售。（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）；生态环境材料销售；生物基材料销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动），许可经营项目是：环境修复设备的生产。	75.00		设立
森特劳务	西安市	西安市	人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）。	100.00		设立
森特香港	香港	香港	工程建筑承包，投资和进出口贸易。	100.00		设立
广州工控	广州市	广州市	农业面源和重金属污染防治技术服务；对外承包工程；水环境污染防治服务；大气环境污染防治服务；土壤环境污染防治服务；土壤及场地修复装备制造；土壤及场地修复装备销售；机械设备租赁；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；固体废物治理；环境应急治理服务；地质灾害治理服务；光污染治理服务；土壤污染治理与修复服务；大气污染治理；水污染治理；工程管理服务；环境保护监测；环保咨询服务；地质勘查技术服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。	60.00		设立
隆森新能源	西安市	西安市	太阳能发电技术服务；信息系统运行维护服务；光伏设备及元器件制造；新材料技术研发；新材料技术推广服务；光伏设备及元器件销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：发电、输电、供电业务；电力设施承装、承修、承试。	100.00		设立
上海森环	上海	上海	环境应急治理服务；环保咨询服务；技术	100.00		设立

筑	市	市	服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；土壤污染治理与修复服务；土壤环境污染防治服务；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；建筑装饰材料销售；建筑材料销售；专业设计服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；园林绿化工程施工；对外承包工程；水资源管理；水利相关咨询服务。			
深圳绿能	深圳市	深圳市	太阳能发电技术服务；信息系统运行维护服务；新材料技术研发；新材料技术推广服务；光伏设备及元器件销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程管理服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动），许可经营项目是：光伏设备及元器件制造；发电业务、输电业务、供（配）电业务；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；建设工程施工；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；住宅室内装饰装修；建筑劳务分包。	100.00		收购
合肥森特	合肥市	合肥市	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；环境保护监测；土壤环境污染防治服务；环保咨询服务；土壤污染治理与修复服务；水污染治理；固体废物治理；环境保护专用设备制造；机械设备租赁；噪声与振动控制服务；生物基材料销售；生态环境材料销售；专用化学产品销售（不含危险化学品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；太阳能发电技术服务；信息系统运行维护服务；新材料技术研发；新材料技术推广服务；光伏设备及元器件销售；工程管理服务；计算机系统服务；软件开发。	100.00		设立
森特环保科技	北京市	北京市	固体废物无害化处理及资源化利用；废盐、废活性炭以及其他危险废物收集、运输、储存、处理处置资源化综合利用；工业三废处理处置技术研发；环保设备技术研发、制造、销售；环境污染治理设施运营；环保工艺、设备科技领域内的技术服务、技术咨询、技术开发、技术转让。	100.00		设立
恒汇检测	北京市	北京市	检验检测服务。	100.00		设立
泉州隆森	泉州市	泉州市	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新兴能源技术研发；合同能源管理；光伏发电设备租赁；太阳能发电技术服务；光伏设备及元器件制造；光伏设备及元器件销售；机械电气设备制造；机械电气设备销	100.00		设立

			售；电力电子元器件销售；发电机及发电机组销售；电线、电缆经营；仪器仪表销售；仪器仪表修理；电气设备修理；新材料技术研发；工程管理服务；新能源汽车换电设施销售；太阳能热发电产品销售；太阳能热利用产品销售；太阳能热利用装备销售；太阳能热发电装备销售；新能源原动设备销售；资源再生利用技术研发。 （除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验。			
隆森海南	海口市	海口市	发电业务、输电业务、供（配）电业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：太阳能发电技术服务；新兴能源技术研发；新能源原动设备销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；发电技术服务；太阳能热发电装备销售；信息系统运行维护服务；光伏设备及元器件制造；新材料技术研发；光伏设备及元器件销售；合同能源管理（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）		100.00	设立
滁州隆森	滁州市	滁州市	一般项目：新兴能源技术研发；新材料技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；太阳能发电技术服务；工程管理服务；合同能源管理；光伏发电设备租赁；光伏设备及元器件制造；光伏设备及元器件销售；机械电气设备制造；机械电气设备销售；电力电子元器件销售；发电机及发电机组销售；电线、电缆经营；仪器仪表销售；仪器仪表修理；电气设备修理；电子、机械设备维护（不含特种设备）（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；建设工程施工（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）		100.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

**(2). 重要的非全资子公司**

适用 不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

适用 不适用

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：**

适用 不适用

**(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：**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**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**

适用 不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**(1). 重要的合营企业或联营企业**

适用 不适用

**(2). 重要合营企业的主要财务信息**

适用 不适用

**(3). 重要联营企业的主要财务信息**

适用 不适用

**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		

投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	46,814,391.76	60,780,777.75
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-16,966,385.99	-1,294,601.15
--其他综合收益		
--综合收益总额	-16,966,385.99	-1,294,601.15

其他说明

无

(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

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

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：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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。

### 1. 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、合同资产、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、合同资产、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。各项金融资产的详细情况说明见本附注五相关项目。

### 2. 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：

项目名称	2023 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	838,044,660.19			
应付票据	381,223,874.99			
应付账款	1,344,327,521.44			
其他应付款	56,238,932.09			
租赁负债		3,247,907.94	2,423,361.54	2,775,071.85
长期借款		172,975,111.00	217,950,000.00	8,000,000.00
<b>合计</b>	<b>2,619,834,988.71</b>	<b>176,223,018.94</b>	<b>220,373,361.54</b>	<b>10,775,071.85</b>

### 3. 市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。

①截止 2023 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

资产负债表项目	币种	2023 年 6 月 30 日	
		外币余额	折算人民币余额
货币资金	美元	2,773,266.57	20,039,069.58
	港币	7,329,238.63	6,757,558.02
其他应收款	港币	189,034.97	174,290.23
合同负债	港币	3,249,076.36	2,995,648.40
应交税费	港币	38,182.63	35,204.38
其他应付款	港币	783,701.09	722,572.40
	欧元	1,256.93	9,900.96

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

#### ②敏感性分析

于 2023 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 1%，那么本公司当年的净利润将减少或增加 197,264.53 元。

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。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。

截止 2023 年 6 月 30 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 4,818,365.31 元。

## 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
（六）应收款项融资		119,001,330.91		119,001,330.91
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		119,001,330.91		119,001,330.91
（六）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				

(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 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

适用 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

适用 不适用

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于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。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

## 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

适用 不适用

## 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

适用 不适用

## 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

适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 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

适用 不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

## 9、其他

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

刘爱森、李桂茹夫妇直接持有本公司 25.10%的股权，通过北京士兴盛亚投资有限公司间接持有本公司 10.70%的股权，合计持股 35.80%，为本公司的实际控制人。

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

详见附注“九、在其他主体中的权益”。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

详见附注“九、在其他主体中的权益”。

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
美丽华夏生态环境科技有限公司	联营企业
武汉基建环保工程有限公司	联营企业

其他说明

□适用 √不适用

**4、其他关联方情况**

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京士兴盛亚投资有限公司	参股股东
翁家恩	参股股东
森特国际集团投资有限公司	其他
中建八局环保科技有限公司	其他
隆基绿能科技股份有限公司	参股股东
西安隆基绿能建筑科技有限公司	股东的子公司
隆基乐叶光伏科技有限公司	股东的子公司
西安隆基新能源有限公司	股东的子公司
西安隆基乐叶光伏科技有限公司	股东的子公司
西安隆基国兴新能源有限公司	股东的子公司
海南隆基绿能科技有限公司	股东的子公司
泰州隆基乐叶光伏科技有限公司	股东的子公司
西安隆基清洁能源有限公司	股东的子公司
隆基乐叶光伏科技（西咸新区）有限公司	股东的子公司
北京隆基新能源有限公司	股东的子公司
西安隆基平新能源有限公司	股东的子公司

其他说明

森特国际集团投资有限公司为刘爱森控股的公司，中建八局环保科技有限公司为公司参股公司，武汉基建环保工程有限公司为公司参股公司。

**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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交 易额度(如适 用)	上期发生额
西安隆基 绿能建筑 科技有限 公司	采购原材料	161,720,412.29	132,743,362.83	否	209,521,979.91
隆基乐叶 光伏科技 有限公司	采购原材料	44,910,746.56			5,681,562.16
武汉基建 环保工程 有限公司	采购原材料	14,624,447.28	44,247,787.61	否	
贵州中铝 彩铝科技 有限公司	采购原材料				25,575.05

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西安隆基新能源有限公司	EPC 施工		7,451,401.19
隆基乐叶光伏科技有限公司	EPC 施工		1,052,940.00
隆基绿能科技股份有限公司	EPC 施工		477,089.39
隆基绿能科技股份有限公司	销售固定资产		61,198.03
隆基乐叶光伏科技有限公司	销售固定资产		25,835.22
西安隆基新能源有限公司	销售固定资产		13,269.30
西安隆基清洁能源有限公司	销售固定资产		9,996.04
泰州隆基乐叶光伏科技有限公司	销售固定资产		4,563.86
隆基乐叶光伏科技（西咸新区）有限公司	销售固定资产		3,229.80

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (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：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
美丽华夏生态环境科技有限公司	经营房产	866,918.81	1,092,204.44
北京士兴盛亚投资有限公司	经营房产	15,068.81	20,091.74

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
刘爱森及其配偶 李桂茹	470,000,000.00	2020-9-19	债务履行期届满之日起两年	否
刘爱森及其配偶 李桂茹	950,000,000.00	2020-1-24	单笔授信业务主合同签订之日起至债务履行期限届满之日起3年	是
刘爱森及其配偶 李桂茹	79,000,000.00	2023-12-5	主合同项下的借款期限届满之次日起两年	否
刘爱森及其配偶 李桂茹	300,000,000.00	2020-5-6	债务履行期届满之日起两年	是
刘爱森及其配偶 李桂茹	300,000,000.00	2021-6-1	债务履行期限届满之日起三年	是
刘爱森	300,000,000.00	2021-11-26	保证期间为两年	是
刘爱森及其配偶 李桂茹	350,000,000.00	2021-9-11	债务履行期限届满后三年	是
刘爱森及其配偶 李桂茹	800,000,000.00	2021-03-18	单笔授信业务主合同签订之日起至债务履行期限届满之日起三年	是
刘爱森及其配偶 李桂茹	500,000,000.00	2021-4-28	从本保证书生效之日起至主合同项下债务到期（包括提前到期、展期到期）后满三年之日止	是
刘爱森及其配偶 李桂茹	200,000,000.00	2022-3-22	各期债务履行期届满之日起，至该单笔合同最后一期还款期限届满之日后两年止	是
刘爱森及其配偶 李桂茹	300,000,000.00	2022-6-21	债务履行期届满之日起三年	否
刘爱森及其配偶 李桂茹	300,000,000.00	2021-5-11	债务履行期限届满之日起三年	是
刘爱森及其配偶 李桂茹	750,000,000.00	2022-7-7	单笔授信业务主合同签订之日起至债务履行期限届满之日起三年	否
刘爱森及其配偶 李桂茹	500,000,000.00	2023-6-24	自具体授信业务合同或协议约定的受托人履行债务期限届满之日起三年	否
刘爱森及其配偶 李桂茹	200,000,000.00	2023-3-31	自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年	否
刘爱森及其配偶 李桂茹	300,000,000.00	2023-2-22	自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年	否
刘爱森及其配偶	500,000,000.00	2022-1-4	自本保证书生效之归起至主	否

李桂茹			合同项下债务履行期(包括展期、延期届满之日后满三年之日止	
刘爱森及其配偶 李桂茹	1,000,000,000.00	2022-12-16	债务履行期届满之日起3年	否
刘爱森及其配偶 李桂茹	350,000,000.00	2022-6-28	债务履行期限届满后三年	否

关联担保情况说明

适用 不适用

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
华永环境新能源有限公司	10,000,000.00	2016-09-09		华永环境新能源有限公司自2015年设立起，未开始实际经营业务，资金闲置，故公司借入1000.00万元经营周转使用。

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	280.00	297.00

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

### 6、关联方应收应付款项

#### (1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	西安隆基乐叶光伏科技有限公司	41,788.41	2,089.42	781,698.01	39,084.90
合同资产	西安隆易平新能源有限公司	796,504.50	39,825.23	7,965,045.49	398,252.27
合同资产	西安隆易国兴新能源有限公司	6,411,671.61	320,583.58	6,411,671.61	320,583.58

其他应收款	隆基乐叶光伏 科技有限公司	315,722.53	31,572.25	315,722.53	15,786.13
-------	------------------	------------	-----------	------------	-----------

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	西安隆基绿能建筑科技有限公司	263,178,161.41	232,727,295.85
应付账款	隆基乐叶光伏科技有限公司	17,747,451.59	7,962,493.41
应付账款	武汉基建环保工程有限公司	11,217,742.90	4,155,806.18
应付账款	贵州中铝彩铝科技有限公司	2,955,744.69	3,934,748.41
其他应付款	华永环境新能源有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
其他应付款	西安隆基新能源有限公司	4,739,061.17	4,500,000.00
其他应付款	中建八局环保科技有限公司	93,291.49	93,291.49
其他应付款	翁家恩		35,892.47

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

## 5、 其他

□适用 √不适用

## 十四、 承诺及或有事项

## 1、 重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

未决诉讼：

(1) 2022 年，公司依据与中铁十六局集团第四工程有限公司南昌县分公司、中铁十六局集团第四工程有限公司签订的建设工程分包合同纠纷一案涉及金额 990.59 万元。公司已收到保全裁定书，法院已全额冻结对方账户，案件正在审理中。

(2) 2022 年，公司依据与贵州贵安建设集团有限公司、贵安新区开发投资有限公司、贵安新区产业投资有限公司建设工程合同纠纷一案涉及金额 6018.93 万元。公司已收到保全裁定书，法院已冻结对方账户，案件正在审理中，公司已收回部分款项。

(3) 森特股份依据与中建科工集团有限公司签订的建设工程分包合同纠纷一案涉及金额 2,322.3 万元，公司已申请财产保全，法院已冻结对方账户，目前案件正在审理中。

(4) 森特股份依据与昆明融创城投资有限公司、天津融创腾誉文旅地产有限公司、大连万达稳新项目管理有限公司签订的建设工程分包合同纠纷一案涉及金额 1087.63 万元，目前案件正在审理中。

(5) 森特股份依据与兰州万达茂投资有限公司签订的建设工程分包合同纠纷一案涉及金额 894.29 万元，目前案件正在审理中。

(6) 森特股份依据与中国建筑一局（集团）有限公司签订的建设工程施工合同纠纷一案涉及金额 607.42 万元，目前案件正在审理中。

(7) 森特股份依据与长江精工钢结构（集团）股份有限公司签订的建设工程分包合同纠纷一案涉及金额 647.88 万元，目前案件正在审理中。

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

## 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

## (2). 未来适用法

适用 不适用

## 2、 债务重组

适用 不适用

## 3、 资产置换

## (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

## (2). 其他资产置换

适用 不适用

## 4、 年金计划

适用 不适用

## 5、 终止经营

适用 不适用

## 6、 分部信息

## (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

## (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

## (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

适用 不适用

## (4). 其他说明

适用 不适用

## 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、 其他

适用 不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	

其中：1 年以内分项	
1 年以内	994,044,406.34
1 年以内小计	994,044,406.34
1 至 2 年	289,855,865.54
2 至 3 年	205,286,210.88
3 年以上	
3 至 4 年	98,547,462.49
4 至 5 年	37,549,763.50
5 年以上	71,629,024.08
合计	1,696,912,732.83

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	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	48,889,502.42	2.88	36,386,172.57	74.43	12,503,329.85	43,202,024.34	2.19	34,304,394.82	79.40	8,897,629.52
其中：										
按组合计提坏账准备	1,648,023,230.41	97.12	275,931,580.28	16.74	1,372,091,650.13	1,929,323,101.84	97.81	326,944,770.40	16.95	1,602,378,331.44
其中：										
组合 2	1,648,023,230.41	97.12	275,931,580.28	16.74	1,372,091,650.13	1,929,323,101.84	97.81	326,944,770.40	16.95	1,602,378,331.44
合计	1,696,912,732.83	/	312,317,752.85	/	1,384,594,979.98	1,972,525,126.18	/	361,249,165.22	/	1,611,275,960.96

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
客户 1	15,766,464.59	15,766,464.59	100.00	公司根据款项可收回情况,计提信用损失准备
客户 2	20,290,945.33	14,203,661.73	70.00	公司根据款项可收回情况,计提信用损失准备
客户 3	10,032,092.50	5,016,046.25	50.00	公司根据款项可收回情况,计提信用损失准备
客户 4	2,800,000.00	1,400,000.00	50.00	公司根据款项可收回情况,计提信用损失准备
合计	48,889,502.42	36,386,172.57	74.43	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 组合 2

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	993,087,713.19	49,654,385.66	5.00
1-2 年	267,253,024.14	26,725,302.41	10.00
2-3 年	191,846,370.61	57,553,911.18	30.00
3-4 年	93,680,377.48	46,840,188.74	50.00
4-5 年	34,989,763.50	27,991,810.80	80.00
5 年以上	67,165,981.49	67,165,981.49	100.00
合计	1,648,023,230.41	275,931,580.28	16.74

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、10。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预期信用损失	361,249,165.22	-48,931,412.37				312,317,752.85
合计	361,249,165.22	-48,931,412.37				312,317,752.85

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	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
第一名	288,233,800.80	16.99	14,472,375.11
第二名	80,034,571.31	4.72	21,754,073.30
第三名	79,166,919.09	4.67	21,772,974.46

第四名	74,654,237.09	4.40	6,139,862.42
第五名	61,594,658.13	3.63	3,079,732.91
合计	583,684,186.43	34.41	67,219,018.19

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	300,579,240.36	322,159,286.09
合计	300,579,240.36	322,159,286.09

其他说明：

适用 不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

适用 不适用

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

## (1). 应收股利

适用 不适用

## (2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	290,150,671.25
1 年以内小计	290,150,671.25
1 至 2 年	6,204,811.75
2 至 3 年	5,301,437.37
3 年以上	
3 至 4 年	3,535,688.53
4 至 5 年	267,959.97
5 年以上	4,353,395.90
合计	309,813,964.77

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	279,417,254.42	300,985,168.57
保证金	19,317,032.71	24,943,032.71
押金、备用金	10,620,337.84	5,989,021.39
其他	459,339.80	317,024.92
合计	309,813,964.77	332,234,247.59

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	9,465,961.50		609,000.00	10,074,961.50
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				

--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-840,237.09			-840,237.09
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	8,625,724.41		609,000.00	9,234,724.41

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	10,074,961.50	-840,237.09				9,234,724.41
坏账准备						
合计	10,074,961.50	-840,237.09				9,234,724.41

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
第一名	往来款	149,968,440.13	1年以内	48.41	
第二名	往来款	105,646,914.56	1年以内	34.10	
第三名	往来款	13,817,194.33	1年以内	4.46	
第四名	保证金	3,787,711.78	1年以内， 1-2年，2-3年，3-4年	1.22	1,070,813.53
第五名	往来款	3,348,219.61	1年以内	1.08	
合计	/	276,568,480.41	/	89.27	1,070,813.53

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	215,370,618.77		215,370,618.77	184,497,468.77		184,497,468.77
对联营、合营企业投资	46,814,391.76		46,814,391.76	60,780,777.75		60,780,777.75
合计	262,185,010.53		262,185,010.53	245,278,246.52		245,278,246.52

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京烨兴	15,000,000.00			15,000,000.00		
森特建筑	20,000,000.00			20,000,000.00		
兰州士兴	11,536,000.00			11,536,000.00		
沈阳士兴	8,000,000.00			8,000,000.00		
森特香港	1,801,059.20	873,150.00		2,674,209.20		
森特土壤	3,750,000.00			3,750,000.00		
上海森环筑环境	2,000,000.00			2,000,000.00		
广州工控	30,000,000.00			30,000,000.00		
深圳绿能	2,050,000.00			2,050,000.00		
隆基森特新能源	67,357,685.00			67,357,685.00		
森特环保	23,002,724.57	30,000,000.00		53,002,724.57		
泉州隆基森		50,000.00	50,000.00			

特						
合计	184,497,468.77	30,923,150.00	50,000.00	215,370,618.77		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
华永环境	3,567,816.24			-1,510,157.17						2,057,659.07
广州带路通	3,193,949.46			-98,572.24						3,095,377.22
贵州中铝彩铝	642,511.31			-351,384.88						291,126.43
美丽华夏	3,718,631.79			-880,556.53						2,838,075.26
中建环科	39,399,657.65			-15,827,581.08						23,572,076.57
上海瑞凌	3,931,299.04			-237,800.20						3,693,498.84
武汉基建环保	3,326,912.26			1,473,627.60						4,800,539.86
徐州润履	3,000,000.00			464,228.48						3,464,228.48
徐州润楚		3,000,000.00		1,810.03						3,001,810.03
小计	60,780,777.75	3,000,000.00		-16,966,385.99						46,814,391.76
合计	60,780,777.75	3,000,000.00		-16,966,385.99						46,814,391.76

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,899,391,357.43	1,688,780,970.18	1,578,828,922.49	1,322,358,714.48
其他业务	4,810,418.37	1,473,503.70	2,523,468.96	547,585.98
合计	1,904,201,775.80	1,690,254,473.88	1,581,352,391.45	1,322,906,300.46

## (2) 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-16,966,385.99	-1,294,601.15
处置长期股权投资产生的投资收益		-283,649.19
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		-1,282,068.03
银行承兑汇票贴现及应收账款保理	-1,832,610.36	-44,714.98
合计	-18,798,996.35	-2,905,033.35

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 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 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	156,294.14	

越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	18,511,638.10	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	274,813.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,857,651.55	
少数股东权益影响额（税后）	45,093.11	
合计	16,040,000.62	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

**2、净资产收益率及每股收益**

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.31	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.72	0.09	0.09

**3、境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**4、其他**

□适用 √不适用

董事长：刘爱森

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 30 日

**修订信息**

适用 不适用