

公司代码：600615

公司简称：丰华股份

# 重庆丰华（集团）股份有限公司 2024 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、公司负责人李红军、主管会计工作负责人郑婧及会计机构负责人（会计主管人员）陈文英声明：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

公司2024年半年度利润分配方案：公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.10元（含税），不实施送股和资本公积转增股本。截至2024年6月30日，公司总股本为188,020,508股，以此为基数计算合计拟派发现金红利金额为1,880,205.08元（含税）。在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。本次利润分配方案尚需提交公司股东大会审议批准。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬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

公司已经在本报告中详细描述了可能存在的风险事项，敬请查阅本报告“第三节管理层讨论与分析”中“五、其他披露事项”中“（一）可能面对的风险”相关内容。

### 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 .....	6
第四节	公司治理 .....	13
第五节	环境与社会责任 .....	14
第六节	重要事项 .....	15
第七节	股份变动及股东情况 .....	20
第八节	优先股相关情况 .....	23
第九节	债券相关情况 .....	23
第十节	财务报告 .....	23

备查文件目录	1、经公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	2、报告期内在上海证券交易所网站www. sse. com. cn和《上海证券报》公开披露过的所有公司文件的正本及公告。

## 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		
丰华股份、本公司、公司	指	重庆丰华（集团）股份有限公司
镁业科技	指	重庆镁业科技股份有限公司
天泰荣观	指	重庆天泰荣观铝制品有限公司
隆鑫控股	指	隆鑫控股有限公司
报告期、本报告期	指	2024年1月1日-2024年6月30日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 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	重庆丰华（集团）股份有限公司
公司的中文简称	丰华股份
公司的外文名称	Chongqing Fenghua Group Co., Ltd
公司的法定代表人	李红军

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邹莎	王玉生
联系地址	重庆市九龙坡区石坪桥横街2号附5号隆鑫国际写字楼22楼	重庆市九龙坡区石坪桥横街2号附5号隆鑫国际写字楼22楼
电话	023-89067281	023-89067281
传真	023-89067281	023-89067281
电子信箱	Fenghua600615@163.com	Fenghua600615@163.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	重庆市九龙坡区西彭镇森迪大道8号1幢
公司注册地址的历史变更情况	上海浦东新区东方路3601号、上海浦东新区浦建路76号901室、上海浦东新区浦建路76号1507室、上海市浦东新区银城中路168号1704室
公司办公地址	重庆市九龙坡区石坪桥横街2号附5号隆鑫国际写字楼22楼
公司办公地址的邮政编码	400051
公司网址	www.fenghua.sh.cn
电子信箱	Fenghua600615@163.com
报告期内变更情况查询索引	无

### 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	上海证券报www.cnstock.com
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	董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

**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	丰华股份	600615	*ST丰华

**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	67,321,424.65	57,345,479.28	17.40
归属于上市公司股东的净利润	2,545,754.85	-3,522,536.01	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常 性损益的净利润	2,291,913.11	-4,099,051.43	不适用
经营活动产生的现金流量净额	2,447,585.06	-10,271,696.96	不适用
	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	640,815,837.24	638,270,082.39	0.40
总资产	701,496,928.64	724,483,384.51	-3.17

**(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)	0.014	-0.019	不适用
稀释每股收益(元/股)	0.014	-0.019	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.012	-0.022	不适用
加权平均净资产收益率(%)	0.398	-0.557	增加0.955个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	0.358	-0.648	增加1.006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

1、营业收入同比增长主要系子公司前期培育的新产品在今年整体上量，销量同比增加，以及上年度发出商品在当期确认收入。

2、净利润增加主要系报告期公司汽车零部件产品销售量较上年同期实现一定增长，同时主要原材料镁合金价格较上年同期下降，公司毛利率较上年同期实现由负转正。

3、经营活动产生的现金流量净额增加主要系本期子公司收到上年期末销售回款增加。

**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）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	3,340.80	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	37,137.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	62,262.28	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	201,602.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	41,646.69	
少数股东权益影响额（税后）	8,854.31	
合计	253,841.74	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，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

##### （一）主营业务和经营模式介绍

1、镁业科技：主要从事镁合金、铝合金精密压铸产品的开发、生产和销售，现有产品主要为汽车方向盘骨架、汽车座椅滑轨、摩托车零件、园林手动工具等镁合金、铝合金压铸件。目前在生产的方向盘骨架50余款，终端产品品牌及合作方主要有上汽集团、上汽通用、上汽大众、宝马、蔚来、BYD、长安等，以及造车新势力等新能源品牌。

公司经营模式主要为，采购部根据生产计划并结合镁/铝合金锭等主要原材料及其辅料市场价格波动情况安排采购，经压铸、切边、机加、打磨、刻码等十几道工序后生产成铸件产品销售给客户。镁业科技为汽车整车厂家的二级供应商，销售模式主要为以客户需求为导向，订单式生产，以销定产，向汽车总成一级供应商直销。公司存在少量外协加工，主要系因自身场地、设备及人员限制等，将不能由自己完成的部分压铸产品的机加、抛光、喷漆等表面处理工序委托专业的外协厂商协助配合完成。

2、天泰荣观：现有主营业务为全铝家居定制、铝合金市政产品等的设计、制造和销售。主要采购铝板、铝蜂窝芯、PVC膜、铝合金型材等原材料、辅料或其他半成品，通过蜂窝板成型、开料、封边、开孔、铣型、拼装等工序，生产加工成全铝家居办公产品、墙板、新型隔断屏风、家装衣柜、橱柜、卫浴柜以及部分市政产品等。根据客户要求，对不能自行生产的床垫、沙发、椅子及市政花箱、栏杆等产成品以比价外采模式，同自产产品组合，对整体订单进行配套交付。

天泰荣观销售模式主要为以客户需求为导向，订单式生产，以销定产，通过招投标或比对遴选方式获得政府企事业单位及其他大型工程订单，同时大力发展区域代理商和经销商渠道，积极开拓民用家居市场和装修装潢的销售市场。

##### （二）行业情况

根据中国汽车工业协会发布的数据，2024年上半年，汽车产销分别完成1389.1万辆和1404.7万辆，同比分别增长4.9%和6.1%。展望下半年，以旧换新、新能源汽车下乡等利好政策持续落地实施，企业新产品密集上市，将有助于进一步释放汽车市场消费潜力，为行业全年实现稳增长提

供助力。但当前国内消费信心不足的问题依然突出，国际贸易保护主义更加严重，行业竞争进一步加剧，企业经营压力持续加大，行业总体仍面临较大压力，消费信心和市场环境需要继续提振和改善。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、公司生产各专业口子均配置了完善的技术开发及质量管理团队，从项目管理、过程开发、工艺管理、试验验证、开发检测、供应商质量管理、模具管理等均具备较丰富的工作经验及实践经验，能较好把握客户需求，对公司未来发展有较清晰的战略规划。

2、公司家具生产用铝蜂窝板，是采用高分子环保型热熔胶膜通过热压机高温压制成型，熔胶封边，经过专业机构多次检测，甲醛等有毒有害参数几乎接近为零。天泰荣观先后获得中国质量认证中心认证“三体系”中的质量管理体系（ISO9001）认证证书、商品售后服务体系认证证书、职业健康与安全管理体系（ISO 45001）认证证书和环境管理体系（ISO14001）认证证书，取得中华人民共和国生态环境部授权颁发的中国环境标志产品认证证书（简称“十环”认证）等。

3、截止目前，公司共有2项发明专利、25项实用新型专利，3项外观专利。子公司天泰荣观被评为重庆市专精特新企业，并成功申报获得重庆市高新技术企业认定，镁业科技亦通过重庆市高新技术企业重新认定。

## 三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实现营业收入6,732.14万元，比上年同期增长17.40%；实现归母净利润254.58万元，比上年同期-352.25万元增加606.83万元，同比由微亏转为微盈；实现扣除非经常性损益后的净利润229.19万元，比上年同期-409.90万元增加639.09万元，同比亦实现扭亏为盈。资产总额70,149.69万元，比上年度末下降3.17%；股东权益64,081.58万元，比上年度末增长0.40%。

报告期内，公司在巩固镁业科技、天泰荣观基本业务的基础上，努力拓展市场，进一步加强成本管理力度，持续提升业务盈利能力，全力围绕稳增长、增效益开展各项经营管理工作，促进公司健康发展。报告期内，公司主要开展工作如下：

（一）子公司镁业科技围绕“降本增效、减亏扭亏”的目标任务，开源节流，挖潜增效工作取得一定的成绩。一方面，得益于国内汽车行业的持续稳步发展，公司积极开拓市场，及时调整产品结构，近几年培育的新产品开始逐步上量，其中新能源汽车方向盘骨架产品的销量已达到公司半年度收入近20%的份额。同时，公司努力加大技术开发力度，增加新产品获取能力，上半年已累计获得10个镁合金汽车零部件新增项目定点，为公司进一步稳定发展奠定了良好基础。另一方面，公司加强全面成本分析管理工作，识别出高成本环节和浪费点，通过优化流程、改进技术等方式来降低成本。同时，原材料采购价格较上年同期下降并保持相对稳定，公司各项费用控制较好，盈利情况获得持续改善。报告期内，镁业科技汽车方向盘骨架等产品总销量较上年同期增长约16.72%；实现营业收入5,643.41万元，较上年增长4.74%；实现净利润124.06万元，与上年同期-420.89万元相比实现微盈。

（二）子公司天泰荣观主要围绕工程类核心客户的项目需求，坚持以政府企事业单位、学校、医院等办公家具市场为主导，多渠道广泛挖掘市场机会，同时多角度创新销售渠道运营思路，积极拓展铝制家居民用渠道开发业务。通过不断完善和提升生产工艺质量，有针对性地实施成本工程，加快推进项目验收结算进度，加大应收账款催收等措施，存量项目结算和资金回笼状况有一定好转。报告期内，天泰荣观实现净利润-205.66万元，较上年同期减亏约79.46万元。

为增加新的经营增长点，天泰荣观与合作方共同成立了合资公司，主营业务为生产、集成、销售智能售水柜及新能源两轮车、三轮车电池换电柜。报告期内，合资公司已完成工商注册设立，现正通过少量订单，对其产供销体系及商业模式进行验证。

### （三）其他业务

报告期内，国内光伏行业价格依然未能止跌企稳，行业头部企业竞争惨烈纷纷呈现亏损状态，公司未再开发新业务。同时，结合公司实际情况，为减轻公司成本压力，经综合评估，公司决定退出该行业，至本报告披露日，已对相关生产线全部进行了另行处置。

### （四）控股股东破产重整

7月26日，公司发布《关于控股股东重整进展的公告》，东方鑫源集团有限公司与隆鑫系十三家公司重整管理人已签署《重整投资协议》，东方鑫源将成为公司新的控股股东。截至本公告披露日，东方鑫源已全额支付重整投资款7.45亿元，隆鑫控股所持公司股份已全部解除质押，目前股权交割事宜尚未完成。东方鑫源集团业务涵盖汽车、摩托车、农机、智慧物流等板块的生产制造及销售运营，在镁/铝合金压铸产品使用和终端产品轻量化广泛运用方面与公司业务具有一定的协同性。未来公司将按照大股东的整体战略规划，积极拓宽业务边界，夯实主营业务基础，持续推动公司健康有序发展。

**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	67,321,424.65	57,345,479.28	17.40
营业成本	61,638,350.44	58,478,193.01	5.40
销售费用	1,297,221.02	1,385,862.97	-6.40
管理费用	9,709,282.21	11,012,440.53	-11.83
财务费用	-2,290,412.69	165,153.90	-1,486.84
经营活动产生的现金流量净额	2,447,585.06	-10,271,696.96	
投资活动产生的现金流量净额	53,115,216.62	9,047,816.95	487.05
筹资活动产生的现金流量净额	535,358.42	-6,004,040.27	

营业收入变动原因说明：主要系子公司前期培育的新产品在今年整体上量，销量同比增加，以及上年度发出商品在当期确认收入

财务费用变动原因说明：主要系本期购买银行短期存款产品产生的利息收入增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期子公司收到上年期末销售回款增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期银行三年期大额存单已到期，收到本金及收益。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上年同期子公司天泰荣观归还部分股东借款。

##### 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

		(%)		(%)		
货币资金	70,961,253.66	10.12	16,796,250.39	2.32	322.48	本期办理了部分活期存款增值产品
应收票据	11,158,369.91	1.59	20,313,108.54	2.80	-45.07	本期已支付的信用等级低的银行承兑到期,终止确认
应收款项融资	748,401.96	0.11	9,107,980.98	1.26	-91.78	本期用信用等级高的承兑,支付货款增加
预付款项	1,267,198.71	0.18	2,630,920.80	0.36	-51.83	本期末预付材料款增加
其他应收款项	1,223,588.69	0.17	919,518.31	0.13	33.07	本期员工借款及应收出口退税增加
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00	497,173,012.50	68.62	-100.00	前期购买的三年期大额存单已到期,本金及利息本期已到账
其他流动资产	202,801,019.85	28.91	878,667.49	0.12	22980.52	本期购买的一年期定期存款分类至该科目
在建工程	1,776,743.36	0.25	0.00	0.00	不适用	本期支付的在建工程暂未达到转固定资产条件
递延所得税资产	937,526.83	0.13	501,631.75	0.07	86.90	本期根据可抵扣亏损计提递延所得税资产
其他非流动资产	251,045,916.64	35.79	21,680.00	0.00	1,157,860.87	本期新购买三年期大额存单本金及计提的利息
应付票据	0.00	不适用	10,064,287.89	1.39	-100.00	本期应付票据全部到期已支付货款
合同负债	3,052,146.90	0.44	4,499,814.11	0.62	-32.17	本期部分预收货款已确认收入转入应收账款
应付职工薪酬	3,194,579.10	0.46	5,974,590.44	0.82	-46.53	本期已支付上年计提的年终奖
应交税费	7,372,877.64	1.05	2,852,290.83	0.39	158.49	本期大额存单利息到账冲销递延所得税负债,根据应纳税所得额计提的企业所得税
其他流动负债	1,182,830.75	0.17	10,898,084.38	1.50	-89.15	背书的银行承兑汇票已到期
租赁负债	978,214.70	0.14	1,533,348.59	0.21	-36.20	每年计提租赁费用,租赁负债逐年减少
递延所得税负债	1,464,576.63	0.21	7,180,156.96	0.99	-79.60	前期计提的大额存单利息于本期已到账,冲销递延所得税负债

## 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

项目	余额	受限情况
应收票据	10,000,000.00	质押
合计	10,000,000.00	

系公司之子公司以人民币1,000万元商业承兑汇票为质押,取得银行人民币1,000万元短期借款,借款期限至2024年7月7日,2024年7月已归还。

#### 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

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
权益工具投资	4,882,166.84	-142,104.43						4,740,062.41
银行理财产品	12,375,643.64	202,794.11			65,000,000.00	72,575,363.38		5,003,074.37
券商理财产品	0.00	1,572.60			4,000,000.00	0.00		4,001,572.60
合计	17,257,810.48	62,262.28			69,000,000.00	72,575,363.38		13,744,709.38

## 证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	000166	申万宏源		自有资金	4,853,412.84	-142,104.43					4,711,308.41	交易性金融资产
合计	/	/		/	4,853,412.84	-142,104.43					4,711,308.41	/

## 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

单位：元

控股子公司名称	注册地	主营业务	注册资本	持股比例	总资产	净资产	主营业务收入	净利润
镁业科技	重庆	制造、销售镁铝金属汽车零配件	115,679,762.00	97.8%	123,809,105.97	99,596,750.74	48,379,140.30	1,240,590.28
天泰荣观	重庆	设计、制造、销售铝合金家居	5,000,000.00	60%	50,600,735.55	5,588,316.49	10,651,774.06	-2,056,577.28

**(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、原材料价格波动风险**

公司主营业务属金属产品制造加工行业，镁/铝合金及钢材等原材料在成本中占比较高，生产成本受原材料价格影响较大，若公司未来主要原材料采购价格大幅上涨，而公司未能及时向下游实现涨价成本转移，可能对公司的盈利水平产生不利影响。公司将通过良好的产品质量与服务等，持续提升优质新项目新产品获得能力及新增产品议价能力，同时密切关注分析原材料价格走势，适量库存，控制采购成本。

**2、行业竞争加剧的风险**

公司所处汽车零部件生产制造行业属终端消费竞争异常激烈的行业。镁合金作为目前商用最轻的金属结构材料，随着在汽车轻量化领域应用的快速增长，这必将吸引更多企业进入镁合金压铸行业或促使现有镁合金压铸件生产企业扩大产能，存在未来行业竞争加剧的风险。公司将充分发挥多年研发生产积累的经验优势，努力开发出多种类型的汽车轻量化压铸零配件，持续提升产品质量与服务，从客户手中赢得价高、量大、生命周期长的优质项目，努力提高企业竞争力。

**3、业务规模较小的风险**

公司镁铝合金汽车零部件业务产品以汽车方向盘骨架为主，单件产品重量轻货值小，营业规模无法迅速扩大；从事的全铝环保家居产品推广应用方面，目前主要以企事业单位及市政工程客户为主，项目审批流程复杂实施落地周期较长，民用渠道商客户培育效果也较缓慢，营业规模难以快速上台阶，存在业务规模较小与抗风险能力相对较弱的风险。公司董事会与管理层将做好发展战略规划，一方面在现有业务基础上大力开发新产品新客户，扩大产品市场占有率，另一方面积极探索上下游产业链或新兴战略相关项目储备工作，以实现公司未来转型升级及可持续健康发展。

**(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 年年度股东大会	2024 年 5 月 17 日	www.sse.com.cn	2024 年 5 月 18 日	审议议案全部通过

#### 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

### 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
曾率	董事	离任
丁涛	董事	离任
田磊	副总经理	离任
何志	监事会主席	离任
高峰	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

公司于 2024 年 8 月 1 日收到曾率、丁涛辞去董事、田磊辞去副总经理和何志辞去监事及监事会主席、高峰辞去监事的辞职报告。曾率、丁涛、田磊的辞职报告自送达董事会时生效；何志、高峰的辞职报告将在公司召开股东大会选举产生新任监事补其缺额后生效。

### 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	是
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0.1
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	
公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.10 元（含税），不实施送股和资本公积转增股本。截至 2024 年 6 月 30 日，公司总股本为 188,020,508 股，以此为基数计算合计拟派发现金红利金额为 1,880,205.08 元（含税）。在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。本次利润分配方案尚需提交公司股东大会审议批准。	

### 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

### 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	是否有履行期限	承诺期限	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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	隆鑫控股	注①		否		是		
	解决关联交易	隆鑫控股	注②		否		是		
	解决关联交易	涂建华	注③		否		是		

注①：在作为上市公司的控股股东期间，为避免隆鑫控股及隆鑫控股的控股子公司与上市公司的潜在同业竞争，隆鑫控股及其控股子公司不会在现有业务以外新增与上市公司及其控股子公司主营业务形成竞争的业务，包括不在中国境内外通过投资、收购、联营、兼并、受托经营等方式从事与上市公司及其控股子公司主营业务形成竞争的业务；在作为上市公司的控股股东期间，如隆鑫控股及隆鑫控股控股子公司未来从任何第三方获得的任何商业机会与上市公司主营业务形成竞争，则隆鑫控股及隆鑫控股控股子公司将立即通知上市公司，在征得第三方允诺后，在同等条件下尽最大努力将该商业机会给予上市公司优先选择权。

注②：股权收购交易完成后，隆鑫控股将继续按照《公司法》等法律、法规、规章等规范性文件的要求以及上市公司《公司章程》的有关规定，行使股东权利或者敦促董事依法行使董事权利，在上市公司股东大会以及董事会对有关涉及隆鑫控股事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务；本次交易完成后，隆鑫控股将尽量减少与上市公司之间关联交易。在进行必要的关联交易时，保证按相关法律、法规、规章等规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。

注③：股权收购交易完成后，本人将继续按照《公司法》等法律、法规、规章等规范性文件的要求，敦促隆鑫控股有限公司依法行使股东权利或者敦促董事依法行使董事权利，在上市公司股东大会以及董事会对有关关联交易进行表决时，敦促关联方履行回避表决的义务；本次交易完成后，本人控制的其他企业将尽量减少与上市公司之间的关联交易。在进行必要的关联交易时，保证按相关法律、法规、规章等规范性文件的规定履行或敦促关联方履行交易程序及信息披露义务。

### 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

**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

根据中国执行信息公开网(<http://zxgk.court.gov.cn>)公示信息显示,公司控股股东隆鑫控股、实际控制人涂建华先生因债务纠纷被多家法院列入被执行人、失信被执行人、限制消费人员。

**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

事项概述	查询索引
关于 2024 年度日常关联交易预计的公告	详见 2024 年 4 月 27 日刊登在上海证券报及上交所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 的《关于公司 2022 年度日常关联交易预计的公告》(公告编号:临 2024-14)

**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

**(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

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

## (3) 租赁情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
重庆铝产业开发投资集团有限公司	天泰荣观	生产厂房和办公室	1,968,002.60	2021年6月1日	2026年5月31日				否	
镁业科技	隆鑫通用动力股份有限公司	办公楼		2023年3月1日	2033年2月28日	6,808,262.86	合同		是	母公司的控股子公司
重庆宝汇钢结构工程有限公司	镁业科技	员工宿舍	71,490.02	2024年1月1日	2026年12月31日				是	集团兄弟公司
天泰荣观	江阴博能新能源科技有限公司	光伏边框生产线		2024年1月10日	2026年1月9日	276,106.19	合同		否	
本公司	上海桂瑟茶楼有限公司	商铺		2024年6月1日	2029年5月31日	1,442,386.98	合同		否	

## 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：万元币种：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
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
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							1,000								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							1,000								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							1,000								
担保总额占公司净资产的比例（%）							1.57								
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）															
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）															
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							镁业科技为公司控股子公司，为满足其业务需求，保障其业务有序开展，公司继续为子公司镁业科技与其供应商之间发生的一系列债权债务关系提供金额不超过1,000万元的连带责任保证担保，担保期限一年，即授权到期日至2025年6月9日，上述额度可在担保期限内循环使用。								
担保情况说明															

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、募集资金使用进展说明**

□适用 √不适用

**十三、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)	11,433
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（不含通过转融通出借股份）							
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	
隆鑫控股有限公 司	0	62,901,231	33.45	0	冻结	62,901,231	境内非 国有法 人

重庆国际信托股份有限公司—兴国1号集合资金信托计划	0	6,076,821	3.23	0	无	0	其他
唐海盛	0	4,780,000	2.54	0	无	0	境内自然人
董优群	0	3,217,445	1.71	0	质押	3,217,445	境内自然人
华泰证券股份有限公司	-1,895,576	2,771,581	1.47	0	无	0	国有法人
曾泉荣	8,700	2,532,000	1.35	0	无	0	境内自然人
梁浩权	0	2,300,800	1.22	0	无	0	境内自然人
重庆国际信托股份有限公司—鸿睿一号集合资金信托计划	0	2,252,500	1.2	0	无	0	其他
吴少萍	969,500	2,021,200	1.07	0	无	0	境内自然人
楼美贞	1,123,500	1,699,800	0.90	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
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				
隆鑫控股有限公司	62,901,231	人民币普通股	62,901,231				
重庆国际信托股份有限公司—兴国1号集合资金信托计划	6,076,821	人民币普通股	6,076,821				
唐海盛	4,780,000	人民币普通股	4,780,000				
董优群	3,217,445	人民币普通股	3,217,445				
华泰证券股份有限公司	2,771,581	人民币普通股	2,771,581				
曾泉荣	2,532,000	人民币普通股	2,532,000				
梁浩权	2,300,800	人民币普通股	2,300,800				
重庆国际信托股份有限公司—鸿睿一号集合资金信托计划	2,252,500	人民币普通股	2,252,500				
吴少萍	2,021,200	人民币普通股	2,021,200				
楼美贞	1,699,800	人民币普通股	1,699,800				
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	上述股东中唐海盛、董优群与谢显、舟山市益鑫财务咨询合伙企业（有限合伙）、俞小辉、董优珍、励海能、金禄梅、张鸚鸚、孙秀慧、曹燕红、茅静静、乐要妹、冯星、夏纳、谢益、舟山市长流走源财务咨询有限公司（以下合称“谢显及其一致行动人”）等17人为一致行动人。截至本报告期末，谢显及其一致行动人合计持有公司股票13,129,747股，占公司总股本的6.98%。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况  
适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化  
适用 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

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国银河投资管理有限公司	99,000			上海久昌实业有限公司根据在公司股权分置改革中所作的承诺，代其向流通股股东支付了对价，在向代垫股东或权益受让人偿还代垫股份后方可上市流通
2	上海住总(集团)有限公司	97,200			上海久昌实业有限公司根据在公司股权分置改革中所作的承诺，代其向流通股股东支付了对价，在向代垫股东或权益受让人偿还代垫股份后方可上市流通
3	卢湾电缆	97,200			上海久昌实业有限公司根据在公司股权分置改革中所作的承诺，代其向流通股股东支付了对价，在向代垫股东或权益受让人偿还代垫股份后方可上市流通
4	食品一店	54,000			上海久昌实业有限公司根据在公司股权分置改革中所作的承诺，代其向流通股股东支付了对价，在向代垫股东或权益受让人偿还代垫股份后方可上市流通
5	上海民隆投资发展有限公司	48,600			上海久昌实业有限公司根据在公司股权分置改革中所作的承诺，代其向流通股股东支付了对价，在向代垫股东或权益受让人偿还代垫股份后方可上市流通
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。			

(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、公司债券（含企业债券）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

2024 年 6 月 30 日

编制单位：重庆丰华（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	70,961,253.66	16,796,250.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	13,744,709.38	17,257,810.48
衍生金融资产			
应收票据	七、4	11,158,369.91	20,313,108.54
应收账款	七、5	61,623,725.38	72,273,544.64
应收款项融资	七、7	748,401.96	9,107,980.98
预付款项	七、8	1,267,198.71	2,630,920.80
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、9	1,223,588.69	919,518.31
其中：应收利息			
应收股利		12,939.30	12,939.30
买入返售金融资产			
存货	七、10	26,938,935.76	26,666,140.18
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12		497,173,012.50
其他流动资产	七、13	202,801,019.85	878,667.49
流动资产合计		390,467,203.30	664,016,954.31
<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			
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	1,409,889.76	1,559,528.08
固定资产	七、21	33,050,720.97	36,051,628.38
在建工程	七、22	1,776,743.36	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	2,039,492.62	2,481,394.64
无形资产	七、26	4,592,831.86	4,803,670.96
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七、27	4,442,515.82	4,442,515.82
长期待摊费用	七、28	11,734,087.48	10,604,380.57
递延所得税资产	七、29	937,526.83	501,631.75
其他非流动资产	七、30	251,045,916.64	21,680.00
非流动资产合计		311,029,725.34	60,466,430.20
资产总计		701,496,928.64	724,483,384.51
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	10,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35		10,064,287.89
应付账款	七、36	22,673,527.87	22,302,346.92
预收款项			
合同负债	七、38	3,052,146.90	4,499,814.11
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	3,194,579.10	5,974,590.44
应交税费	七、40	7,372,877.64	2,852,290.83
其他应付款	七、41	4,729,553.89	5,280,470.65
其中：应付利息			
应付股利		1,655,188.46	1,655,188.46
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	1,706,337.36	2,115,553.56
其他流动负债	七、44	1,182,830.75	10,898,084.38
流动负债合计		53,911,853.51	73,987,438.78
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	978,214.70	1,533,348.59
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	七、29	1,464,576.63	7,180,156.96
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,442,791.33	8,713,505.55
负债合计		56,354,644.84	82,700,944.33
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	188,020,508.00	188,020,508.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	447,933,518.83	447,933,518.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	30,287,920.74	59,041,488.55
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-25,426,110.33	-56,725,432.99
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		640,815,837.24	638,270,082.39
少数股东权益		4,326,446.56	3,512,357.79
所有者权益（或股东权益）合计		645,142,283.80	641,782,440.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计		701,496,928.64	724,483,384.51

公司负责人：李红军

主管会计工作负责人：郑婧

会计机构负责人：陈文英

## 母公司资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：重庆丰华（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		58,572,997.83	10,858,119.94
交易性金融资产		8,741,635.01	9,475,562.74
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		38,233.35	82,833.33
其他应收款	十九、2	25,535,573.58	25,028,717.49
其中：应收利息			
应收股利		12,939.30	12,939.30
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			497,173,012.50
其他流动资产		201,510,787.02	125,010.91
流动资产合计		294,399,226.79	542,743,256.91
<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	十九、3	130,328,488.44	130,328,488.44
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		528,535.69	549,810.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		265,440.00	303,360.00
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		11,883.30	13,033.32
递延所得税资产			
其他非流动资产		250,747,500.00	
非流动资产合计		381,881,847.43	131,194,691.90
资产总计		676,281,074.22	673,937,948.81
<b>流动负债：</b>			
短期借款			

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债		171,678.87	
应付职工薪酬		785,531.94	2,156,489.09
应交税费		6,401,292.69	1,726.65
其他应付款		3,567,393.24	4,028,148.70
其中：应付利息			
应付股利		1,655,188.46	1,655,188.46
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		10,925,896.74	6,186,364.44
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,464,217.49	6,984,225.80
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,464,217.49	6,984,225.80
负债合计		12,390,114.23	13,170,590.24
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		188,020,508.00	188,020,508.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		442,490,373.86	442,490,373.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		30,256,476.71	59,010,044.52
未分配利润		3,123,601.42	-28,753,567.81
所有者权益（或股东权益）合计		663,890,959.99	660,767,358.57
负债和所有者权益（或股东权益）		676,281,074.22	673,937,948.81
总计			

公司负责人：李红军

主管会计工作负责人：郑婧

会计机构负责人：陈文英

## 合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业总收入		67,321,424.65	57,345,479.28
其中：营业收入	七、61	67,321,424.65	57,345,479.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		71,237,940.98	71,901,590.28
其中：营业成本	七、61	61,638,350.44	58,478,193.01
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	883,500.00	859,939.87
销售费用	七、63	1,297,221.02	1,385,862.97
管理费用	七、64	9,709,282.21	11,012,440.53
研发费用			
财务费用	七、66	-2,290,412.69	165,153.90
其中：利息费用		84,376.14	242,285.00
利息收入		2,391,006.01	85,790.26
加：其他收益	七、67	921,701.94	8,890.10
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	4,932,417.73	8,107,677.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	-22,093.48	837,277.71
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	160,894.94	100,811.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-313,414.01	773,886.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	3,340.80	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,766,331.59	-4,727,567.45
加：营业外收入	七、74	222,148.07	18,146.29
减：营业外支出	七、75	20,545.41	86,329.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,967,934.25	-4,795,750.61
减：所得税费用	七、76	248,090.63	66,139.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,719,843.62	-4,861,890.37
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,719,843.62	-4,861,890.37
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）		2,545,754.85	-3,522,536.01
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-825,911.23	-1,339,354.36
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,719,843.62	-4,861,890.37
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,545,754.85	-3,522,536.01
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-825,911.23	-1,339,354.36
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.014	-0.019
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.014	-0.019

公司负责人：李红军

主管会计工作负责人：郑婧

会计机构负责人：陈文英

### 母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入		24,039.78	
减：营业成本	十九、4	6,086.40	6,086.40
税金及附加		451.17	3,783.23
销售费用			
管理费用		4,339,207.35	6,101,280.01
研发费用			
财务费用		-2,766,799.27	-273,961.01
其中：利息费用			
利息收入		2,770,373.61	278,091.89
加：其他收益		15,755.94	1,784.50
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	5,466,873.01	8,098,333.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-86,760.93	739,631.38
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,840,962.15	3,002,560.58
加：营业外收入		162,197.00	

减：营业外支出		0.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,003,159.15	3,002,560.58
减：所得税费用		879,557.73	804,332.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,123,601.42	2,198,228.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,123,601.42	2,198,228.35
（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		3,123,601.42	2,198,228.35
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：李红军

主管会计工作负责人：郑婧

会计机构负责人：陈文英

## 合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023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		46,365,250.32	39,530,724.86
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			46,046.59
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	1,968,444.26	441,535.22
经营活动现金流入小计		48,333,694.58	40,018,306.67
购买商品、接受劳务支付的现金		22,436,564.07	23,904,502.40
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		16,579,716.44	15,690,008.32
支付的各项税费		3,860,886.08	6,332,496.42
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	3,008,942.93	4,362,996.49
经营活动现金流出小计		45,886,109.52	50,290,003.63
经营活动产生的现金流量净额		2,447,585.06	-10,271,696.96
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		526,168,040.00	31,500,000.00
取得投资收益收到的现金		47,872,897.85	1,269,050.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		89,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		574,129,937.85	32,769,050.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,790,721.23	4,221,233.56
投资支付的现金		519,224,000.00	19,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		521,014,721.23	23,721,233.56
投资活动产生的现金流量净额		53,115,216.62	9,047,816.95
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,000,000.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	
偿还债务支付的现金			5,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		360,000.00	86,195.67
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	1,104,641.58	317,844.60
筹资活动现金流出小计		1,464,641.58	6,004,040.27
筹资活动产生的现金流量净额		535,358.42	-6,004,040.27
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		14,856,250.39	14,249,433.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			

公司负责人：李红军

主管会计工作负责人：郑婧

会计机构负责人：陈文英

## 母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023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		213,333.33	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,311,656.52	5,672.25
经营活动现金流入小计		1,524,989.85	5,672.25
购买商品、接受劳务支付的现金		6,086.40	6,086.40
支付给职工及为职工支付的现金		4,953,519.89	4,622,193.36
支付的各项税费		451.17	3,783.23
支付其他与经营活动有关的现金		1,272,922.31	2,532,707.25
经营活动现金流出小计		6,232,979.77	7,164,770.24
经营活动产生的现金流量净额		-4,707,989.92	-7,159,097.99
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		519,692,000.00	31,500,000.00
取得投资收益收到的现金		47,039,552.31	1,259,705.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		11,919,369.33	1,192,624.00
投资活动现金流入小计		578,650,921.64	33,952,329.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,897.00	216,876.88
投资支付的现金		514,224,000.00	17,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		12,000,000.00	14,500,000.00
投资活动现金流出小计		526,234,897.00	32,216,876.88
投资活动产生的现金流量净额		52,416,024.64	1,735,453.09
<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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		47,708,034.72	-5,423,644.90
加：期初现金及现金等价物余额		10,858,119.94	6,292,676.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		58,566,154.66	869,031.96

公司负责人：李红军

主管会计工作负责人：郑婧

会计机构负责人：陈文英

## 合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024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	188,020,508.00				447,933,518.83				59,041,488.55		-56,725,432.99	638,270,082.39	3,512,357.79	641,782,440.18	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	188,020,508.00				447,933,518.83				59,041,488.55		-56,725,432.99	638,270,082.39	3,512,357.79	641,782,440.18	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-28,753,567.81		31,299,322.66		2,545,754.85	814,088.77	3,359,843.62	
（一）综合收益总额										2,545,754.85		2,545,754.85	-825,911.23	1,719,843.62	
（二）所有者投入和减少资本													2,000,000.00	2,000,000.00	
1. 所有者投入的普通股													2,000,000.00	2,000,000.00	
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															



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														
	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			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	188,020,508.00				447,933,518.83				59,041,488.55		-60,962,359.82		634,033,155.56	2,889,972.85	636,923,128.41
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	188,020,508.00				447,933,518.83				59,041,488.55		-60,962,359.82		634,033,155.56	2,889,972.85	636,923,128.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,522,536.01		-3,522,536.01	-1,339,354.36	-4,861,890.37
（一）综合收益总额											-3,522,536.01		-3,522,536.01	-1,339,354.36	-4,861,890.37
（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															



2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	188,020,508.00			447,933,518.83			59,041,488.55		-64,484,895.83		630,510,619.55	1,550,618.49	632,061,238.04

公司负责人：李红军      主管会计工作负责人：郑婧      会计机构负责人：陈文英

母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 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	188,020,508.00				442,490,373.86				59,010,044.52	-28,753,567.81	660,767,358.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	188,020,508.00				442,490,373.86				59,010,044.52	-28,753,567.81	660,767,358.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									-28,753,567.81	31,877,169.23	3,123,601.42
（一）综合收益总额										3,123,601.42	3,123,601.42
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分											

配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转									-28,753,567.81	28,753,567.81	
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									-28,753,567.81	28,753,567.81	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	188,020,508.00				442,490,373.86				30,256,476.71	3,123,601.42	663,890,959.99

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	188,020,508.00				442,490,373.86				59,010,044.52	-36,308,694.22	653,212,232.16
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	188,020,508.00				442,490,373.86				59,010,044.52	-36,308,694.22	653,212,232.16
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										2,198,228.35	2,198,228.35
(一) 综合收益总额										2,198,228.35	2,198,228.35
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											

2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	188,020,508.00				442,490,373.86			59,010,044.52	-34,110,465.87	655,410,460.51

公司负责人：李红军

主管会计工作负责人：郑婧

会计机构负责人：陈文英

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

重庆丰华(集团)股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为上海丰华(集团)股份有限公司,系经上海市工商局批准,由上海市轻工控股(集团)公司发起设立,于1992年6月6日在上海市工商行政管理局登记注册,总部位于重庆市。公司于1992年9月10日在上海证券交易所上市。公司现持有统一社会信用代码为91310000132209367W的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截止2023年12月31日,本公司累计发行股本总数188,020,508股,其中,有限售条件的流通股份:A股396,000股;无限售条件的流通股份A股187,624,508股,注册资本为188,020,508元,注册地址:重庆市九龙坡区西彭镇森迪大道8号1幢,总部办公地址:重庆市九龙坡区石坪桥横街2号附5号隆鑫国际22楼,母公司为隆鑫控股有限公司,最终实际控制人为涂建华。

##### 公司业务性质和主要经营活动

本公司属制造行业,经营范围:金属材料制造,金属材料销售,家具制造,家具销售,家具安装和维修服务,汽车零部件及配件制造,机械零件、零部件加工,电子产品销售,有色金属铸造,有色金属合金制造,有色金属合金销售,国内贸易代理,信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务),技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广(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)。

##### (二) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共3户,详见本附注十、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相增加1户。

##### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2024年8月23日批准报出。

### 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。

本公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量,在此基础上,结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2023年修订)的规定,编制财务报表。

#### 2. 持续经营

√适用 □不适用

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

√适用 □不适用

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计,主要体现在应收款项坏账准备计提的方法(附注五、13)、存货的计价方法(附注五、16)、固定资产折旧和无形资产摊销(附注五、21及附注五、26)、投资性房地产的计量模式(附注五、20)、收入的确认时点(附注五、34)等。

**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

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

**4. 记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币。

**5. 重要性标准确定方法和选择依据**

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	账面余额在 1,000.00 万元及以上且占资产总额 5%及以上的款项
重要的在建工程	单项投资金额在 100.00 万元及以上
重要的非全资子公司	非全资子公司收入占合并收入的 15%以上

**6. 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. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

**2. 同一控制下的企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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

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

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

### 3. 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制,为非同一控制下的企业合并。

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

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

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

### 4. 为合并发生的相关费用

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

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 1. 控制的判断标准

控制,是指投资方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。

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

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

### 2. 合并范围

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

### 3. 合并程序

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

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时,从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债

表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### 1）一般处理方法

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

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

##### 2）分步处置子公司

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

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

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

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

时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 9. 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。

## 10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

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

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

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

## 11. 金融工具

适用 不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

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

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

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，

其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款和其他应收款等。

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

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

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

#### (2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

#### (3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

#### (4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

#### (5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将

其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

## (2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

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

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

##### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 4) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### (2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

### (3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

### (4) 减记金融资产

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

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 12. 应收票据

√适用 □不适用

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、11、(6)金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	根据以前年度实际损失率，对未来应收票据回款的判断及信用风险特征分析	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期，通过违约风险敞口和整个存续期的预期信用损失率，计算预期信用损

失

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 □不适用

详见本附注五、11、（6）金融工具减值

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

√适用 □不适用

详见本附注五、11、（6）金融工具减值

**13. 应收账款**

√适用 □不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、11、（6）金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大、单项金额虽不重大但按照组合计提预期信用损失不能反映其风险特征的应收款项单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	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期，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
无风险组合	本组合为应收关联方和应收政府款项	不计提预期信用损失

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含，下同）	1
1—2年	5
2—3年	10
3—5年	20
5年以上	100

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 □不适用

详见本附注五、11、（6）金融工具减值

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

√适用 □不适用

详见本附注五、11、（6）金融工具减值

**14. 应收款项融资**

√适用 □不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**√适用  不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、11、（6）金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	不计提预期信用损失

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**√适用  不适用

详见本附注五、11、（6）金融工具减值

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**√适用  不适用

详见本附注五、11、（6）金融工具减值

**15. 其他应收款**√适用  不适用**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**√适用  不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、11、（6）金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大、单项金额虽不重大但按照组合计提预期信用损失不能反映其风险特征的其他应收款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	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期，编制其他应收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
无风险组合	本组合为保证金、备用金、应收关联方和应收政府款项	不计提预期信用损失

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**√适用  不适用

详见本附注五、11、（6）金融工具减值

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**√适用  不适用

详见本附注五、11、（6）金融工具减值

**16. 存货**

√适用 □不适用

**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**

√适用 □不适用

## 1. 存货类别

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

## 2. 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

## 3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

## 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

采用一次转销法进行摊销。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**

√适用 □不适用

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

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

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

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

□适用 √不适用

**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**

□适用 √不适用

**17. 合同资产**

□适用 √不适用

**18. 持有待售的非流动资产或处置组**

□适用 √不适用

**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**

□适用 √不适用

**终止经营的认定标准和列报方法**

□适用 √不适用

## 19. 长期股权投资

√适用 □不适用

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五、6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

#### (1) 成本法

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

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### (2) 权益法

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

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

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

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

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

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

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准

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

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

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

#### (4) 成本法转权益法

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

#### (5) 成本法转公允价值计量

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

### 4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

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

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

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 20. 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

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

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

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

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	47		2.13
房屋建筑物	20	5.00	4.75

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、27 长期资产减值。

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

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

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

#### 1. 固定资产确认条件

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

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

#### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### (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	年限平均法	20-50	4-5	1.9-4.8
运输设备	年限平均法	5-11	3-5	8.64-19.4
专用设备	年限平均法	2-12	0-5	7.92-50
其他设备	年限平均法	3-11	3-5	8.64-32.33

#### 1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

#### 2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，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。

#### 3) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、27 长期资产减值。

#### 4) 固定资产处置

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

## 22. 在建工程

√适用 □不适用

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

款费用以及应分摊的间接费用等。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、27 长期资产减值。

## 23. 借款费用

适用 不适用

## 24. 生物资产

适用 不适用

## 25. 油气资产

适用 不适用

## 26. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

### 1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

### 2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	47	土地使用年限
系统软件	3-5	预计可使用年限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、27 长期资产减值。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

## 27. 长期资产减值

适用 不适用

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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

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

## 28. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 29. 合同负债

适用 不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 30. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

□适用 √不适用

## 31. 预计负债

□适用 √不适用

## 32. 股份支付

□适用 √不适用

## 33. 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

## 34. 收入

### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 镁铝金属手动工具配件和车辆配件的生产和销售
- (2) 全铝定制家具的生产和销售

#### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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

## 2. 收入确认的具体方法

公司有两大业务板块，一是生产和销售镁铝金属手动工具配件和车辆配件，二是生产和销售全铝定制家具。镁铝金属手动工具配件和车辆配件销售业务有内销和外销，全铝定制家具销售业务均为内销。依据公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

### (1) 镁铝金属手动工具配件和车辆配件生产和销售业务

公司镁铝金属手动工具配件和车辆配件生产和销售业务属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

### (2) 全铝定制家具生产和销售业务

公司全铝定制家具生产和销售业务属于在某一时点履行的履约义务，对需要安装的家具销售业务在将产品运送至合同约定交货地点并安装后，经客户验收合格并签字确认，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。无需安装的家具销售业务在将产品运送至合同约定交货地点，经客户验收合格并签字确认，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

## 3. 特定交易的收入处理原则

### (1) 附有质量保证条款的合同

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号—或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

### (2) 主要责任人和代理人

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

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

## 35. 合同成本

适用 不适用

## 36. 政府补助

适用 不适用

### 1. 类型

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

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## 2. 政府补助的确认

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

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

## 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

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

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

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

## 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

### 1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

### 2. 确认递延所得税负债的依据

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债

转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### 38. 租赁

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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

##### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	房屋建筑物、机器设备

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### (2) 使用权资产和租赁负债

###### 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 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；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

###### 租赁负债

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

扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

#### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

##### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。  
2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### (2) 对融资租赁的会计处理

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

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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

#### (3) 对经营租赁的会计处理

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

### 39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### 40. 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

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2023年10月25日，财政部发布了《准则解释第17号》，（财会〔2023〕21号，以下简称“解释17号”），规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的内容，自2024年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自2024年1月1日起执行。	无	0

#### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2024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

#### 41. 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	境内销售	13%
	建筑	9%
	其他应税销售服务行为	6%
	简易计税方法	3%、5%、
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	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	25%
重庆镁业科技股份有限公司（以下简称“镁业科技公司”）	15%
重庆天泰荣观铝制品有限公司（以下简称“天泰荣观公司”）	15%
重庆荣观智寻科技有限公司（以下简称“荣观智寻公司”）	25%

#### 2. 税收优惠

适用 不适用

根据财政部公告2020年第23号《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》，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减按15%的税率征收企业所得税。镁业科技公司经重庆市九龙坡区发展和改革委员会（内）九龙坡发改确认【2021】10号文批准，自2021年1月1日至2030年12月31日延续享受西部大开发企业所得税优惠政策，2023年适用15%税率缴纳企业所得税。天泰荣观公司自2021年1月1日至2030年12月31日享受西部大开发企业所得税优惠政策，2023年适用15%税率缴纳企业所得税。

财政部、税务局于2023年9月3日发布了《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第43号）。先进制造业企业是指高新技术企业（含所属的非法人分支机构）中的制造业一般纳税人。自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。2023年12月镁业科技公司经经信委审核通过认证为先进制造企业，享受增值税加计递减政策。2023年12月天泰荣观公司经经信委审核通过认证为先进制造企业，享受增值税加计递减政策。

#### 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	11,568.00	21,898.00
银行存款	70,936,335.86	14,799,326.26
其他货币资金	6,506.63	1,975,026.13
存放财务公司存款	-	
未到期应收利息	6,843.17	
合计	70,961,253.66	16,796,250.39
其中：存放在境外的款项总额		

## 其他说明

其他货币资金中的 926.39 元系存放于申万宏源上海浦东新区东方路证券营业部和国泰君安重庆中山三路证券营业部的存储投资款。其余 5,580.24 元存于兴业银行股份有限公司重庆分行票据保证金账户，利息 5,580.24 元。截止 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。期末无受限制的货币资金。

## 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,744,709.38	17,257,810.48	/
其中：			
权益工具投资	4,740,062.41	4,882,166.84	/
银行理财产品	5,003,074.37	12,375,643.64	
券商理财产品	4,001,572.60		/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	13,744,709.38	17,257,810.48	/

## 其他说明：

□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	531,376.71	2,563,108.54
商业承兑票据	10,626,993.20	17,750,000.00
合计	11,158,369.91	20,313,108.54

## (2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	
商业承兑票据	10,000,000.00
合计	10,000,000.00

## (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		531,376.71
商业承兑票据		276,993.20
合计		808,369.91

## (4). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

## (5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

## (6). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：

□适用 √不适用

应收票据核销说明：

□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	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	59,432,524.53	68,458,155.17
1 年以内小计	59,432,524.53	68,458,155.17
1 至 2 年	1,389,959.99	2,310,142.02
2 至 3 年	1,589,752.02	2,455,892.01
3 年以上	-	
3 至 4 年	6,006.50	6,006.50
4 至 5 年	-	3,466.00
5 年以上	3,466.00	51,052.52
合计	62,421,709.04	73,284,714.22

## (2). 按坏账计提方法分类

√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						2,080.00		2,080.00	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	62,421,709.04	100.00	797,983.66	1.28	61,623,725.38	73,282,634.22	100.00	1,009,089.58	1.38	72,273,544.64
其中：										
账龄组合	61,300,275.62	98.20	797,983.66	1.30	60,502,291.96	71,671,445.82	97.80	1,009,089.58	1.41	70,662,356.24
无风险组合	1,121,433.42	1.80			1,121,433.42	1,611,188.40	2.20			1,611,188.40
合计	62,421,709.04	/	797,983.66	/	61,623,725.38	73,284,714.22	/	1,011,169.58	/	72,273,544.64

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：账龄组合

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	58,767,785.11	587,677.86	1.00
1—2 年	933,265.99	46,663.30	5.00
2—3 年	1,589,752.02	158,975.21	10.00
3—4 年	6,006.50	1,201.30	20.00
4—5 年			
5 年以上	3,466.00	3,466.00	100.00
合计	61,300,275.62	797,983.66	

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

组合计提项目：无风险组合

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	664,739.42		
1—2 年	456,694.00		
合计	1,121,433.42		

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

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	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,080.00			2,080.00		-
按组合计提预期信用损失的	1,009,089.58	15,088.19	175,957.60	50,236.51		797,983.66

应收账款						
其中：账龄组合	1,009,089.58	15,088.19	175,957.60	50,236.51		797,983.66
合计	1,011,169.58	15,088.19	175,957.60	52,316.51		797,983.66

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

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	52,316.51

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
烟台宋和宋科技工程有限公司	商品货款	35,780.00	货款无法收回	管理层审批	否
常州市润源经编机械有限公司	商品货款	9,252.00	货款无法收回	管理层审批	否
常州市润源经编运用工程技术研究中心	商品货款	3,940.52	货款无法收回	管理层审批	否
延锋百利得（上海）汽车安全系统有限公司	商品货款	1,263.99	货款无法收回	管理层审批	否
常州市龙春针织机械科技有限公司	商品货款	2,080.00	货款无法收回	管理层审批	否
合计	/	52,316.51	/	/	/

应收账款核销说明：

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和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
延锋汽车智能安全系统有限责任公司	12,259,084.77		12,259,084.77	19.64	122,590.85
李尔汽车系统（嘉兴）有限公司	9,889,242.39		9,889,242.39	15.84	98,892.42
江苏悦达延锋汽车汽车部件有限公司	7,364,594.38		7,364,594.38	11.80	73,645.94
上海临港均胜汽车安全系统有限公司	5,430,397.54		5,430,397.54	8.70	54,303.98

东方久乐汽车安全气囊有限公司	5,326,965.50		5,326,965.50	8.53	53,269.66
合计	40,270,284.58		40,270,284.58	64.51	402,702.85

其他说明：

适用 不适用

## 6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**7、 应收款项融资**

(1). 应收款项融资分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	748,401.96	9,107,980.98
合计	748,401.96	9,107,980.98

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

□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款项融资

√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
银行承兑汇票	35,110,152.22	
合计	35,110,152.22	

(4). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

□适用 √不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

(7). 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

(8). 其他说明:

适用 不适用**8、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	1,267,198.71	100.00	2,630,920.80	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	1,267,198.71	100.00	2,630,920.80	100.00

(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

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
重庆忆燕家橱柜销售有限公司	708,110.66	55.88
重庆中梁山渝能燃气有限公司	102,040.80	8.05
重庆新美鱼博洋铝业有限公司	59,908.23	4.73
重庆士杰铝业有限公司	58,063.41	4.58
重庆科邦实业有限公司	57,763.49	4.56
合计	985,886.59	77.80

其他说明

适用 不适用**9、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	12,939.30	12,939.30
其他应收款	1,210,649.39	906,579.01
合计	1,223,588.69	919,518.31

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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

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

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

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

单位: 元 币种: 人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海宝鼎投资股份有限公司	12,939.30	12,939.30
合计	12,939.30	12,939.30

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

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	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	504,849.39	229,854.54
1 年以内小计	504,849.39	229,854.54
1 至 2 年	99,100.00	70,050.00
2 至 3 年	184,600.00	184,600.00
3 年以上		
3 至 4 年	7,000.00	7,000.00
4 至 5 年	200,000.00	400,000.00
5 年以上	1,446,004.36	1,246,004.36
合计	2,441,553.75	2,137,508.90

(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
押金保证金	710,394.66	790,394.66
往来款	1,291,053.44	1,337,581.34
备用金	227,307.00	6,980.00
其他	212,798.65	2,552.90
合计	2,441,553.75	2,137,508.90

## (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)	
2024年1月1日余额	25.53		1,230,904.36	1,230,929.89
2024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				
本期转回	-25.53			-25.53
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额			1,230,904.36	1,230,904.36

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	
按单项计提坏账准备	278,061.69					278,061.69
按组合计提坏账准备	952,868.20		25.53			952,842.67
其中：账龄组合	952,868.20		25.53			952,842.67
无风险组合						
合计	1,230,929.89		25.53			1,230,904.36

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

其中重要的其他应收款核销情况:

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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
上海华开物业有限公司	371,000.47	15.20	往来款	5年以上	371,000.47
常熟市书写工具厂	265,760.56	10.88	往来款	5年以上	265,760.56
上海康健室内装潢有限公司	236,520.00	9.69	往来款	5年以上	236,520.00
重庆中梁山渝能燃气有限公司	200,000.00	8.19	保证金	5年以上	
国网重庆市电力公司	200,000.00	8.19	保证金	4-5年	
合计	1,273,281.03	52.15	/	/	873,281.03

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 10、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	7,923,138.20	538,336.45	7,384,801.75	8,124,257.38	447,960.69	7,676,296.69
在产品	2,536,922.37	103,395.26	2,433,527.11	886,275.15	25,757.22	860,517.93
库存商品	4,911,659.09	764,279.06	4,147,380.03	3,569,391.64	921,347.81	2,648,043.83
发出商品	10,765,776.55	733,094.19	10,032,682.36	15,254,767.72	1,124,757.92	14,130,009.80
委托加工物资	2,600,284.01	175,451.79	2,424,832.22	921,301.41	147,332.37	773,969.04
周转材料	1,465,292.54	949,580.25	515,712.29	1,602,921.11	1,025,618.22	577,302.89
合计	30,203,072.76	3,264,137.00	26,938,935.76	30,358,914.41	3,692,774.23	26,666,140.18

(2). 确认为存货的数据资源

适用 不适用

(3). 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	447,960.69	90,375.76				538,336.45
在产品	25,757.22	77,638.04				103,395.26
库存商品	921,347.81	105,214.85		262,283.60		764,279.06
发出商品	1,124,757.92	242,200.85		633,864.58		733,094.19
委托加工物资	147,332.37	28,119.42				175,451.79
周转材料	1,025,618.22			76,037.97		949,580.25
合计	3,692,774.23	543,548.92		972,186.15		3,264,137.00

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履行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

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料/在产品/委托加工物资/周转材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用、售出、报废
库存商品/发出商品	相关产成品估计售价或者已签订合同的价格减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值	本期已将期初或本期计提存货跌价准备的存货售出

## 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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的可转让存单		497,173,012.50
合计		497,173,012.50

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

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		
增值税留抵扣额	89,309.56	125,010.91
预开发票产生的销项税额	1,290,064.51	753,656.58
国债逆回购	32,000.00	
定期存单及利息	201,389,645.78	
合计	202,801,019.85	878,667.49

**14、债权投资**

(1). 债权投资情况

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□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

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值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). 本期实际的核销债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

债权投资的核销说明：

□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

其他债权投资减值准备本期变动情况

□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

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

### 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). 本期存在终止确认的情况说明

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	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	6,164,432.40	94,357.22	6,258,789.62
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	6,164,432.40	94,357.22	6,258,789.62
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	4,667,133.55	32,127.99	4,699,261.54
2. 本期增加金额	148,634.64	1,003.68	149,638.32
(1) 计提或摊销	148,634.64	1,003.68	149,638.32
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	4,815,768.19	33,131.67	4,848,899.86
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	1,348,664.21	61,225.55	1,409,889.76
2. 期初账面价值	1,497,298.85	62,229.23	1,559,528.08

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

适用 不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

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	33,050,720.97	36,032,970.42
固定资产清理		18,657.96
合计	33,050,720.97	36,051,628.38

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

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	专业设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	58,009,365.38	42,475,604.18	1,792,013.11	7,914,498.81	110,191,481.48
2. 本期增加金额		126,846.02		10,897.00	137,743.02
(1) 购置		126,846.02		10,897.00	137,743.02
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		1,120,308.20	120,546.06		1,240,854.26
(1) 处置或报废		1,120,308.20	120,546.06		1,240,854.26
4. 期末余额	58,009,365.38	41,482,142.00	1,671,467.05	7,925,395.81	109,088,370.24

二、累计折旧					
1. 期初余额	43,054,472.45	22,161,696.35	1,027,379.55	7,027,315.90	73,270,864.25
2. 本期增加金额	1,396,595.94	1,410,105.94	56,714.84	184,603.81	3,048,020.53
(1) 计提	1,396,595.94	1,410,105.94	56,714.84	184,603.81	3,048,020.53
3. 本期减少金额		1,054,363.56	114,518.76		1,168,882.32
(1) 处置或报废		1,054,363.56	114,518.76		1,168,882.32
4. 期末余额	44,451,068.39	22,517,438.73	969,575.63	7,211,919.71	75,150,002.46
三、减值准备					
1. 期初余额		887,646.81			887,646.81
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		887,646.81			887,646.81
四、账面价值					
1. 期末账面价值	13,558,296.99	18,077,056.46	701,891.42	713,476.10	33,050,720.97
2. 期初账面价值	14,954,892.93	19,426,261.02	764,633.56	887,182.91	36,032,970.42

注：本期，本公司报废的固定资产的原值为 15,265.46 元，累计折旧为 4,572.96 元；处置的固定资产的原值为 1,225,588.80 元，累计折旧为 1,164,309.36 元。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	30,631,017.37	23,195,583.20		7,435,434.17	
专用设备	3,784,746.74	828,097.90	665,519.56	2,291,129.28	
其他设备	75,598.00	70,782.58		4,815.42	
合计	34,491,362.11	24,094,463.68	665,519.56	9,731,378.87	

注：闲置的房屋及建筑物为本公司之子公司镁业科技公司闲置的镁合金高新技术一期及二期工程厂房。闲置的专用设备主要为本公司之子公司镁业科技公司闲置的光伏支架生产设备，已计提减值准备 665,519.56 元。

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
永磁变频螺杆空压机	33,817.53
双头切割机	322,462.63
自动上下料装置	309,026.68
短边冲床	107,487.53

长边冲床	120,923.48
角码锯	59,118.15
冲床配套冲孔模具	47,025.79
合计	999,861.79

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

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

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
专用设备		18,657.96
合计		18,657.96

## 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	1,776,743.36	
工程物资		
合计	1,776,743.36	

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
丰华宾馆	3,964,576.94	3,964,576.94		3,964,576.94	3,964,576.94	
116 二期项目	16,143,881.85	16,143,881.85		16,143,881.85	16,143,881.85	
攻丝机	26,548.67		26,548.67			
X 射线数字成像检测设备	106,141.59		106,141.59			
镁合金熔化坩埚及坩埚盖板	15,292.04		15,292.04			
压铸机 IDRA XPRESS 系统 700	1,258,407.08		1,258,407.08			
力劲 700T 压铸机配套设备	370,353.98		370,353.98			
合计	21,885,202.15	20,108,458.79	1,776,743.36	20,108,458.79	20,108,458.79	

## (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
压铸机 IDRA XPRESS 系统 700	1,398,230.09		1,258,407.08			1,258,407.08	90.00	90.00				自筹
合计	1,398,230.09		1,258,407.08			1,258,407.08	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

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). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 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

(1). 油气资产情况

适用 不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

### 25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,133,920.12	5,133,920.12
2. 本期增加金额	85,788.02	85,788.02
新增租赁	85,788.02	85,788.02
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	5,219,708.14	5,219,708.14
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,652,525.48	2,652,525.48
2. 本期增加金额	527,690.04	527,690.04
(1) 计提	527,690.04	527,690.04

3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	3,180,215.52	3,180,215.52
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	2,039,492.62	2,039,492.62
2. 期初账面价值	2,481,394.64	2,481,394.64

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

**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	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	6,415,086.78	1,166,801.96	7,581,888.74
2. 本期增加金额		27,698.11	27,698.11
(1) 购置		27,698.11	27,698.11
(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	6,415,086.78	1,194,500.07	7,609,586.85
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,184,295.16	593,922.62	2,778,217.78
2. 本期增加金额	68,238.60	170,298.61	238,537.21
(1) 计提	68,238.60	170,298.61	238,537.21
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	2,252,533.76	764,221.23	3,016,754.99
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	4,162,553.02	430,278.84	4,592,831.86

2. 期初账面价值	4,230,791.62	572,879.34	4,803,670.96
-----------	--------------	------------	--------------

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). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
重庆天泰荣观铝制品有限公司	4,442,515.82					4,442,515.82
合计	4,442,515.82					4,442,515.82

(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

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 28、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
模具	6,653,248.85	2,613,907.54	945,160.28		8,321,996.11
装修费	2,456,761.52		508,295.46		1,948,466.06
光伏项目 104 车间 基建、内墙、动力、 电缆、照明改造	421,089.86		43,561.02		377,528.84
展厅	56,052.12	226,408.46	47,295.52		235,165.06
光伏项目地坪工程	179,049.63		19,894.44		159,155.19
镁粉镁屑泥化池基 础项目	153,135.30		15,841.62		137,293.68
电改气工程	161,314.55		33,375.42		127,939.13
模具维修间装修	117,656.79		22,772.19		94,884.60
其他	406,071.95	5,159.29	79,572.43		331,658.81
合计	10,604,380.57	2,845,475.29	1,715,768.38		11,734,087.48

其他说明：

价值 102,825.16 元的模具已于以前年度全额计提了跌价准备。

## 29、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	823,804.33	123,570.66	1,220,588.45	183,088.27
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	5,364,436.51	804,665.48	20,260,264.18	4,857,331.44
租赁负债	2,102,110.68	315,316.60	2,527,671.72	379,150.76
合计	8,290,351.52	1,243,552.74	24,008,524.35	5,419,570.47

(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	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税

	差异	负债	差异	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				
金融资产公允价值变动	3,715,955.38	928,681.41	5,253,016.48	1,182,633.35
未到期定期存款利息收入	2,143,988.95	535,997.24	42,173,012.50	10,543,253.13
使用权资产	2,039,492.62	305,923.89	2,481,394.64	372,209.20
合计	7,899,436.95	1,770,602.54	49,907,423.62	12,098,095.68

## (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

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	306,025.91	937,526.83	4,917,938.72	501,631.75
递延所得税负债	306,025.91	1,464,576.63	4,917,938.72	7,180,156.96

## (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		
可抵扣亏损	20,648,996.99	23,596,369.75
资产减值准备	25,568,151.45	25,813,216.01
合计	46,217,148.44	49,409,585.76

本公司之子公司镁业科技公司由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

本公司资产减值准备因缺乏获得抵扣的资料未确认递延所得税资产。

## (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
2026年度		1,377,641.13	
2027年度	16,174,920.69	16,554,832.38	
2028年度	4,474,076.30	5,663,896.24	
合计	20,648,996.99	23,596,369.75	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、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						
预付设备款	298,416.64		298,416.64	21,680.00		21,680.00
一年以上可 转让存单	250,747,500.00		250,747,500.00			
合计	251,045,916.64		251,045,916.64	21,680.00		21,680.00

## 31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金					1,940,000.00	1,940,000.00	其他	银行承兑汇票保证金
应收票据	10,000,000.00	10,000,000.00	质押	商业承兑汇票质押	10,000,000.00	10,000,000.00	质押	商业承兑汇票质押
存货								
其中：数据资源								
固定资产								
无形资产								
其中：数据资源								
应收款项融资					8,124,287.89	8,124,287.89	质押	银行承兑汇票质押
合计	10,000,000.00	10,000,000.00	/	/	20,064,287.89	20,064,287.89	/	/

其他说明：

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司之子公司天泰荣观公司以人民币 10,000,000.00 元商业承兑汇票为质押，取得中信银行股份有限公司重庆分行人民币 10,000,000.00 元短期借款，借款期限为 2023 年 12 月 28 日至 2024 年 7 月 7 日，参见本附注七、注释 4、注释 32。天泰荣观 7 月已归还。

### 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	10,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

短期借款分类的说明：

本公司之子公司天泰荣观公司于 2023 年 12 月 28 日与中信银行股份有限公司重庆分行签订《权利质押合同》，以电子商业承兑汇票质押贷款 1,000.00 万元，天泰荣观公司 7 月已归还。

(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

其他说明：

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		10,064,287.89
合计		10,064,287.89

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
应付设备、模具款	4,709,516.30	4,726,273.61
应付原材料采购款	17,094,733.60	16,482,180.09
应付劳务款	618,484.49	463,161.95
应付租赁费	238,814.95	618,752.74
应付工程款	11,978.53	11,978.53
合计	22,673,527.87	22,302,346.92

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

□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

(3). 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

**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
预收货款	2,880,468.03	4,499,814.11
预收房租费	171,678.87	
合计	3,052,146.90	4,499,814.11

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 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	5,974,590.44	12,710,942.57	15,490,953.91	3,194,579.10
二、离职后福利-设定提存计划		1,082,497.40	1,082,497.40	
三、辞退福利		10,765.53	10,765.53	
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,974,590.44	13,804,205.50	16,584,216.84	3,194,579.10

## (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	5,312,281.94	10,775,473.79	13,447,563.50	2,640,192.23
二、职工福利费	656.00	650,300.94	650,956.94	
三、社会保险费		737,172.01	737,172.01	
其中：医疗保险费		653,781.20	653,781.20	
工伤保险费		83,390.81	83,390.81	
生育保险费				
四、住房公积金	12,670.00	373,366.00	370,587.00	15,449.00
五、工会经费和职工教育经费	648,982.50	174,629.83	284,674.46	538,937.87
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	5,974,590.44	12,710,942.57	15,490,953.91	3,194,579.10

## (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		1,049,673.60	1,049,673.60	
2、失业保险费		32,823.80	32,823.80	
3、企业年金缴费				
合计		1,082,497.40	1,082,497.40	

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	878,979.72	2,569,986.18
企业所得税	6,399,566.04	
个人所得税	15,420.71	17,053.68
城市维护建设税	32,174.77	113,505.50

教育费附加	13,789.18	48,645.22
房产税	-	22,816.47
地方教育费附加	9,192.79	32,430.14
印花税	22,480.20	46,773.30
环境保护税	1,274.23	1,080.34
合计	7,372,877.64	2,852,290.83

#### 41、其他应付款

##### (1). 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	1,655,188.46	1,655,188.46
其他应付款	3,074,365.43	3,625,282.19
合计	4,729,553.89	5,280,470.65

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

##### (2). 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	1,655,188.46	1,655,188.46
合计	1,655,188.46	1,655,188.46

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：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
普通股股利	1,655,188.46	1,655,188.46	股东未领取
合计	1,655,188.46	1,655,188.46	

##### 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
中介顾问费	20,000.00	510,000.00
暂收待付外单位款	854,495.40	854,495.40
押金、保证金	619,289.76	468,107.76
应付租赁费	73,288.80	159,044.26
其他	1,507,291.47	1,633,634.77
合计	3,074,365.43	3,625,282.19

##### (2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

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		
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	1,706,337.36	2,115,553.56
合计	1,706,337.36	2,115,553.56

#### 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		
已背书未到期的银行承兑汇票	531,376.71	2,563,108.54
已背书未到期的商业承兑汇票	276,993.20	7,750,000.00
待转销项税费	374,460.84	584,975.84
合计	1,182,830.75	10,898,084.38

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

其他说明

适用 不适用

#### 46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的具体情况：（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). 可转换公司债券的说明**

□适用 √不适用

**转股权会计处理及判断依据**

□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
1 年以内	1,775,585.91	2,208,913.07
1-2 年	985,974.39	1,255,997.66
2-3 年	7,513.76	318,639.80
3-4 年		
4-5 年		
未确认融资费用	-84,522.00	-134,648.38
一年内到期的租赁负债	-1,706,337.36	-2,115,553.56
合计	978,214.70	1,533,348.59

**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

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	188,020,508.00						188,020,508.00

**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）	420,538,591.48			420,538,591.48
其他资本公积	27,394,927.35			27,394,927.35
合计	447,933,518.83			447,933,518.83

**56、库存股**

□适用 √不适用

**57、其他综合收益**

□适用 √不适用

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**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	27,925,586.29			27,925,586.29
任意盈余公积	31,115,902.26		28,753,567.81	2,362,334.45
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	59,041,488.55		28,753,567.81	30,287,920.74

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期，本公司用任意盈余公积金的28,753,567.81元用于弥补亏损。

**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	-56,725,432.99	-60,962,359.82
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	-56,725,432.99	-60,962,359.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,545,754.85	4,236,926.83
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
加：盈余公积弥补亏损	28,753,567.81	
期末未分配利润	-25,426,110.33	-56,725,432.99

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	59,030,914.36	53,410,862.16	45,725,953.18	46,795,879.40
其他业务	8,290,510.29	8,227,488.28	11,619,526.10	11,682,313.61
合计	67,321,424.65	61,638,350.44	57,345,479.28	58,478,193.01

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	营业收入-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	67,320,652.75	61,637,578.54	67,320,652.75	61,637,578.54
镁铝金属手动工具配件和车辆配件	48,379,140.30	43,412,056.97	48,379,140.30	43,412,056.97
全铝定制家具	10,651,774.06	9,998,805.19	10,651,774.06	9,998,805.19
其他业务	8,289,738.39	8,226,716.38	8,289,738.39	8,226,716.38
按经营地区分类	67,320,652.75	61,637,578.54	67,320,652.75	61,637,578.54
境内	63,391,615.87	57,979,634.91	63,391,615.87	57,979,634.91
境外	3,929,036.88	3,657,943.63	3,929,036.88	3,657,943.63
按商品转让的时间分类	67,320,652.75	61,637,578.54	67,320,652.75	61,637,578.54
在某一时点转让	67,320,652.75	61,637,578.54	67,320,652.75	61,637,578.54
在某一时段内转让				
合计	67,320,652.75	61,637,578.54	67,320,652.75	61,637,578.54

其他说明

□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

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

## 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	57,683.11	52,473.63
教育费附加	24,721.33	22,488.69
资源税		
房产税	300,169.43	269,656.54
土地使用税	444,388.20	444,388.20
车船使用税		660.00

印花税	37,920.54	55,175.89
地方教育费附加	16,480.88	14,992.47
环境保护税	2,136.51	104.45
合计	883,500.00	859,939.87

**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	951,365.57	836,220.43
业务招待费	43,688.85	119,107.14
广告宣传费	145,188.29	167,750.15
其他	156,978.31	262,785.25
合计	1,297,221.02	1,385,862.97

**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	6,417,136.57	6,483,305.55
折旧、摊销成本	1,864,865.98	1,410,034.96
租住成本	255,125.95	243,991.68
交通通信成本	471,961.12	705,932.81
中介机构费用	206,753.02	920,505.99
办公费用	165,907.77	398,486.92
其他	327,531.80	850,182.62
合计	9,709,282.21	11,012,440.53

**65、研发费用**

□适用 √不适用

**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	84,376.14	180,020.86
减：利息收入	2,391,006.01	23,526.12
汇兑损益	1,543.72	-13,219.14
银行手续费	14,673.46	21,878.30
合计	-2,290,412.69	165,153.90

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	37,137.00	
代扣个人所得税手续费返还	20,399.16	8,890.10

增值税加计抵减	864,165.78	
合计	921,701.94	8,890.10

其他说明：

本公司政府补助详见附注十一、政府补助3计入当期损益的政府补助。

## 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		
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	1,572.60	9,344.54
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	82,783.16	
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		
大额存单利息收入	4,847,987.50	8,098,333.33
国债逆回购投资收益	74.47	
合计	4,932,417.73	8,107,677.87

## 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

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-22,093.48	837,277.71
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-22,093.48	837,277.71

## 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		
应收账款坏账损失	160,869.41	100,811.23
其他应收款坏账损失	25.53	
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		
财务担保相关减值损失		
合计	160,894.94	100,811.23

**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、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-313,414.01	773,886.64
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		
合计	-313,414.01	773,886.64

**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
固定资产处置利得或损失	3,340.80	
合计	3,340.80	

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	2,654.87		2,654.87
其中：固定资产处置利得	2,654.87		2,654.87
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			
盘盈利得	34,537.46	4,908.22	34,537.46
其他	184,955.74	13,238.07	184,955.74
合计	222,148.07	18,146.29	222,148.07

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			
其中：固定资产处置损失			
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			
非流动资产毁损报废损失	11,288.54	4,995.11	11,288.54
盘亏损失		80,602.37	
滞纳金	9,256.87		9,256.87
其他		731.97	
合计	20,545.41	86,329.45	20,545.41

其他说明：

非流动资产毁损报废损失主要为将无使用价值的固定资产报废发生的损失。

**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	6,399,566.04	
递延所得税费用	-6,151,475.41	66,139.76
合计	248,090.63	66,139.76

(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	1,967,934.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	491,983.56
子公司适用不同税率的影响	144,745.41
调整以前期间所得税的影响	178,495.22
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,553.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-442,105.91
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	-24,817.00
研发费加计扣除的影响	-122,764.08
所得税费用	248,090.63

其他说明：

适用 不适用

### 77、其他综合收益

适用 不适用

### 78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

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
往来款	412,272.27	205,008.84
政府补助	37,137.00	
利息收入	983,131.53	8,765.72
其他	535,903.46	227,760.66
合计	1,968,444.26	441,535.22

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
管理费用支付的现金	1,205,670.44	2,834,963.46
销售费用支付的现金	88,970.18	214,913.48
其他	1,714,302.31	1,313,119.55
合计	3,008,942.93	4,362,996.49

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

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
支付租赁负债	1,104,641.58	317,844.60
合计	1,104,641.58	317,844.60

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

## 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	1,719,843.62	-4,861,890.37
加：资产减值准备	313,414.01	-773,886.64
信用减值损失	-160,894.94	-100,811.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,196,655.17	3,505,398.38
使用权资产摊销	527,690.04	
无形资产摊销	239,540.89	231,048.01
长期待摊费用摊销	1,715,768.38	1,796,549.38
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）	-3,340.80	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	10,692.50	4,995.11
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	22,093.48	-837,277.71
财务费用（收益以“－”号填列）	76,831.71	180,020.86
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,932,417.73	-8,107,677.87
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-435,895.08	-752,839.42
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-5,715,580.33	818,979.18
存货的减少（增加以“－”号填列）	155,841.65	2,387,523.34
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	28,932,012.65	11,190,052.25
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-23,214,670.16	-14,951,880.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,447,585.06	-10,271,696.96
<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	70,954,410.49	7,021,513.29
减：现金的期初余额	14,856,250.39	14,249,433.57
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	56,098,160.10	-7,227,920.28

(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	70,954,410.49	14,856,250.39
其中：库存现金	9,527,224.91	21,898.00
可随时用于支付的银行存款	61,420,678.95	14,799,326.26
可随时用于支付的其他货币资金	6,506.63	35,026.13
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	70,954,410.49	14,856,250.39
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		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
银行承兑汇票保证金			
应收利息	6,843.17		
合计	6,843.17		/

其他说明：

适用 不适用

本公司之子公司镁业科技公司和天泰荣观公司本期因销售商品、提供劳务收到的票据金额为42,111,227.98元，因购买商品、接受劳务背书给供应商的票据金额为39,634,801.13元。

## 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、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
应收账款	-	-	3,643,179.83

其中：美元	23,621.76	7.1225	168,245.99
欧元	453,037.54	7.6703	3,474,933.84

(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

## 82、租赁

(1) 作为承租人

适用 不适用

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见七、注释 25 注释 47 和注释 82。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	54,503.48	77,261.57
短期租赁费用	118,286.40	134,436.40

本公司作为承租人其他信息如下：

### 1. 租赁活动

本公司之子公司天泰荣观公司与重庆铝产业开发投资集团有限公司签订厂房租赁合同，租入重庆市九龙坡区西彭镇森迪大道 10 号 D38 地块 6 幢标准厂房一幢作为生产厂房和办公室，租赁期限为 5 年，自 2021 年 6 月 1 日起至 2026 年 5 月 31 日止，免租期 3 个月，自 2021 年 6 月 1 日至 2021 年 8 月 31 日。租金前两年不变，从第 3 年开始逐年递增，2021 年 9 月 1 日至 2023 年 8 月 31 日期间，月租金为 172,609.08 元；2023 年 9 月 1 日至 2024 年 8 月 31 日期间，月租金为 177,787.35 元；2024 年 9 月 1 日至 2025 年 8 月 31 日期间，月租金为 183,120.97 元；2025 年 9 月 1 日至 2026 年 8 月 31 日期间，月租金为 188,614.60 元。天泰荣观公司于 2022 年 9 月与重庆铝产业开发投资集团有限公司签订租赁面积的补充协议，于 2022 年 7 月 31 日减少租赁面积，退租厂房 3-4 层。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁为 118,286.40 元。

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 1,295,143.98(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
投资性房地产租赁收入	340,413.12	
光伏边框生产线租赁收入	65,685.82	

具有使用权房屋租赁收入	24,039.78	
合计	430,138.72	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

### 83、数据资源

适用 不适用

### 84、其他

适用 不适用

## 八、研发支出

### (1). 按费用性质列示

适用 不适用

### (2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

### (3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

## 九、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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

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

为增加新的经营增长点，子公司天泰荣观与合作方于 2024 年 4 月底新设成立重庆荣观智寻科技有限公司（天泰荣观公司出资 300 万，持股 60%），开展智能售水柜、智能电池换电柜的生产销售业务。

#### 6、 其他

适用 不适用

## 十、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

单位：元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
镁业科技公司	重庆	115,679,762.00	重庆	制造业	97.80		同一控制下企业合并
天泰荣观公司	重庆	5,000,000.00	重庆	制造业	60.00		非同一控制下企业合并
荣观智寻公司	重庆	5,000,000.00	重庆	制造业		36.00	新设立

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
镁业科技公司	2.2	27,292.99		121,693.27
天泰荣观公司	40.00	-822,630.91	360,000.00	2,235,326.60

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□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

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
镁业科技公司	76,734,927.52	47,074,178.45	123,809,105.97	24,175,381.33	36,973.90	24,212,355.23	92,746,609.82	46,587,318.76	139,333,928.58	40,781,836.96	195,931.16	40,977,768.12
天泰荣观公司	39,641,063.47	10,959,672.08	50,600,735.55	44,070,819.12	941,599.94	45,012,419.06	53,527,087.58	8,570,392.16	62,097,479.74	52,019,237.38	1,533,348.59	53,552,585.97

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
镁业科技公司	56,434,079.15	1,240,590.28	1,240,590.28	-1,009,230.63	53,880,434.40	-4,208,914.17	-4,208,914.17	3,599,458.22
天泰荣观公司	10,863,305.72	-2,056,577.28	-2,056,577.28	8,077,188.45	3,472,062.58	-2,851,204.55	-2,851,204.55	-6,712,057.23

其他说明：

子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额，但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整。

(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

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

十一、政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、 涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、 计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	37,137.00	
与收益相关		

与收益相关		
与收益相关		
合计	37,137.00	

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、交易性金融资产、短期借款、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

#### (一) 金融工具产生的各类风险

##### 1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2024 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

单位：元 币种：人民币

项目	账面余额	减值准备
应收票据	11,158,369.91	
应收款项融资	748,401.96	
交易性金融资产	13,744,709.38	
应收账款	62,421,709.04	797,983.66
其他应收款	2,441,553.75	1,230,904.36
合计	90,514,744.04	2,028,888.02

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截止 2026 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 64.51%（2023 年 12 月 31 日：77.25%）。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

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价值。

## 2. 流动性风险

流动性风险是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或源于对方无法偿还其合同债务；或源于提前到期的债务；或源于无法产生预期的现金流量。本公司主要运用票据结算的融资手段，与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
短期借款	10,000,000.00			10,000,000.00
应付票据				
应付账款	22,673,527.87			22,673,527.87
其他应付款	4,729,553.89			4,729,553.89
其他流动负债	1,182,830.75			1,182,830.75
合计	38,585,912.51			38,585,912.51

## 3. 市场风险

### (1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产及未来的外币交易（外币资产及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在汇率风险。由于本公司外币资产和外币交易额均不重大，因此本公司所承担的汇率风险不重大。本公司期末外币货币性资产详见本财务报表附注七、注释 81 之说明。

### (2) 利率风险

本公司期末仅一笔银行借款，系本公司之子公司天泰荣观公司向中信银行股份有限公司重庆分行贷款 1,000.00 万元，该笔贷款的付息人为重庆铝产业开发投资集团有限公司，因此本公司承担的利率风险不重大。

## 2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用**3、金融资产转移**

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用**十三、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	9,714,382.78	4,030,326.60		13,744,709.38
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	9,714,382.78	4,030,326.60		13,744,709.38
(1) 债务工具投资				-
(2) 权益工具投资	4,711,308.41	28,754.00		4,740,062.41
(3) 衍生金融资产				-
(4) 银行理财产品	5,003,074.37			5,003,074.37
(5) 券商理财产品		4,001,572.60		4,001,572.60
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		748,401.96		748,401.96
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	9,714,382.78	4,778,728.56		14,493,111.34
(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				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 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

公司持有的交易性金融资产中的上市公司股票投资及按日公布银行理财产品净值的，年末公允价值按资产负债表日公开交易市场的收盘价及理财产品公布净值确认。

## 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

1. 因被投资企业上海宝鼎投资股份有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量；
2. 公司持有的交易性金融资产中无理财产品净值的银行理财产品按照持有理财产品的理财本金、持有天数、预期年化收益率对其公允价值进行合理的估计。
3. 公司持有的应收款项融资均为银行承兑汇票，期限短，出票日、转让日与到期日之间均不超过6个月，以票面价值作为公允价值。

## 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

**9、 其他**

□适用 √不适用

**十四、关联方及关联交易****1、 本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
隆鑫控股有限公司	重庆	投资、制造、销售、贸易等	100,000	33.4544	33.4544

**本企业的母公司情况的说明**

隆鑫控股有限公司（以下简称“隆鑫控股”）成立于 2003 年 1 月 22 日，设立时的注册资本及实收资本均为 20,000 万元，隆鑫控股目前持有统一社会信用代码为 91500107745343366C 的营业执照，住所为重庆市九龙坡区石坪桥横街特 5 号，法定代表人为涂建敏，注册资本及实收资本均为 100,000 万元，其中隆鑫集团有限公司（以下简称“隆鑫集团”）出资 98,000 万元，占注册资本的 98%，涂建华出资 2,000 万元，占注册资本的 2%，该公司主营业务为向工业、房地产、高科技项目进行投资及投资咨询、管理。

本企业最终控制方是涂建华

其他说明：

涂建华通过隆鑫集团间接持有隆鑫控股 98% 的股权，并直接持有隆鑫控股 2% 的股权。

**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

子公司的基本情况和相关信息见本节第十部分、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

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

**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
隆鑫通用动力股份有限公司	母公司的控股子公司

重庆隆鑫压铸有限公司	隆鑫通用动力股份有限公司的控股子公司
重庆隆鑫机车有限公司	隆鑫通用动力股份有限公司的控股子公司
重庆天泰铝业股份有限公司	对本公司控股子公司实施重大影响的投资方
宝汇建设工程有限公司	实际控制人涂建华先生的胞妹涂建敏女士控制的企业

## 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
隆鑫控股有限公司	物业费	12,088.80			12,088.80
重庆隆鑫压铸有限公司		2,853,416.51			943,777.59
宝汇建设工程有限公司	代付水电气费	6,077.00			
合计		2,871,582.31			955,866.39

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
隆鑫通用动力股份有限公司	代付电费		151,733.89
重庆隆鑫压铸有限公司	材料、配件销售	631,673.50	793,738.12
重庆天泰铝业有限公司	全铝家居产品销售		16,046.03
合计		631,673.50	961,518.04

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
隆鑫通用动力股份有限公司	办公楼	340,413.12	184,630.84

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
宝汇建设工程有限公司	员工宿舍					15,027.52		1,409.66		85,788.02	
隆鑫控股有限公司	房屋及建筑物	61,200.00	61,200.00			133,416.00	124,170.24				

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

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

## (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	199.76	254.91

## (8). 其他关联交易

适用 不适用

(1) 截止 2024 年 6 月 30 日，镁业科技公司已向重庆隆鑫压铸有限公司发出商品但尚未结算的商品为 11,066.79 元（2023 年 12 月 31 日为 11,352.12 元）。

(2) 截止 2024 年 6 月 30 日，镁业科技公司存放在重庆隆鑫压铸有限公司的委托加工物资为 97,465.69 元（2023 年 12 月 31 日为 206,863.26 元）。

## 6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

## (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	重庆隆鑫压铸有限公司	255,329.06		204,624.32	
应收账款	隆鑫通用动力股份有限公司	100,008.36		105,778.08	
应收账款	重庆天泰铝业股份有限公司			638,008.00	

## (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	重庆隆鑫压铸有限公司	2,762,559.82	1,292,543.52
其他应付款	隆鑫控股有限公司	73,288.80	159,044.26

## (3). 其他项目

适用 不适用

**7、关联方承诺**

适用 不适用

**8、其他**

适用 不适用

**十五、股份支付**

**1、各项权益工具**

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

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、本期股份支付费用**

适用 不适用

**5、股份支付的修改、终止情况**

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

**十六、承诺及或有事项**

**1、重要承诺事项**

适用 不适用

**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

(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

**十七、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

2022年11月21日，重庆市第五中级人民法院裁定批准了包括本公司控股股东隆鑫控股有限公司在内的隆鑫集团有限公司等十三家公司的《隆鑫集团有限公司等十三家公司实质合并重整计划》，执行期为2022年11月21日至2023年11月21日，期限一年。经重整主体申请，重庆市第五中级人民法院分别于2023年11月20日、2024年5月20日两次裁定批准延长重整计划执行期限，至2024年8月21日。2024年8月21日，因重整计划仅执行了部分而未能执行完毕，重庆市第五中级人民法院作出（2022）渝05破76号之十四民事裁定，批准延长重整计划执行期限六个月（至2025年2月21日）。

隆鑫系十三家公司、重整管理人与东方鑫源集团有限公司（以下简称“东方鑫源”）已于2024年7月26日签署了《重整投资协议》。按照《重组投资协议》的约定，东方鑫源将取得公司56,387,350股股票，占公司总股本的29.99%。东方鑫源将成为公司第一大股东、控股股东，东方鑫源实际控制人龚大兴先生将成为公司实际控制人。截至本公告披露日，东方鑫源已全额支付重整投资款7.45亿元；重庆五中院已裁定隆鑫控股持有的公司56,387,350股股票过户给东方鑫源；隆鑫控股所持公司股份已全部解除质押，不存在其他质押情况，但其所持有的公司全部股份62,901,231股仍处于被法院冻结/轮候冻结状态。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十八、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、重要债务重组

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

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上；
- (2) 分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上。

本公司的业务单一，主要为生产镁、铝金属制品，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

### (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

### 1. 控股股东股权质押情况

截至2024年6月30日，控股股东隆鑫控股将其持有的本公司股份共计62,370,000股（占本公司总股本的33.17%）进行了质押，具体质押明细如下：

隆鑫控股将其所持有的本公司股份9,370,000股（占本公司总股本4.98%）质押给渤海银行股份有限公司重庆分行用于融资，质押期两年，并于2017年11月22日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕质押登记手续；将其所持有的本公司股份33,000,000股（占本公司总股本17.55%）质押给安徽国元信托有限公司，质押期一年，并于2017年12月11日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕质押登记手续；将其所持有的本公司股份20,000,000股（占本公司总股本10.64%）质押给中国信达资产管理股份有限公司重庆市分公司，质押期一年，并于2018年4月11日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕质押登记手续。截至本报告披露日，上述质押已全部解除质押。

### 2. 控股股东股份被轮候冻结情况

截至本报告出具日，隆鑫控股持有公司62,901,231股股票，占公司总股本的33.45%，全部被轮候冻结，具体冻结情况如下：

因公司控股股东隆鑫控股、实际控制人涂建华先生、控股股东下属子公司渝商投资集团股份有限公司与宁夏华融资本拓荣投资中心（有限合伙）的金融借款合同纠纷，北京市第四中级人民法院对隆鑫控股所持有的公司62,370,000股无限售流通股予以冻结，对隆鑫控股所持有的公司531,231股无限售流通股予以轮候冻结，冻结期限为三年，冻结起始日为2019年11月8日。2022年10月18日，北京市第四中级人民法院续行冻结三年。

因公司控股股东隆鑫控股、隆鑫集团、实际控制人涂建华与中国银行股份有限公司重庆市分

行金融借款合同纠纷一案，重庆市第五中级人民法院对隆鑫控股持有的公司 288 万无限售流通股予以轮候冻结，冻结期限为三年，冻结起始日为 2021 年 9 月 6 日。

因公司控股股东隆鑫控股、隆鑫集团、实际控制人涂建华与中国农业银行股份有限公司重庆大渡口支行金融借款合同纠纷一案，重庆市第五中级人民法院对隆鑫控股持有的公司 62,901,231 股无限售流通股予以轮候冻结，冻结期限为三年，冻结起始日为 2021 年 12 月 28 日。

## 8、其他

适用 不适用

## 十九、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

#### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

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

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

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和合同资产情况

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	12,939.30	12,939.30
其他应收款	25,522,634.28	25,015,778.19
合计	25,535,573.58	25,028,717.49

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

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

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海宝鼎投资股份有限公司	12,939.30	12,939.30
合计	12,939.30	12,939.30

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

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	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	25,508,534.28	25,010,178.19
1年以内小计	25,508,534.28	25,010,178.19
1至2年	8,500.00	
2至3年		
3年以上		
3至4年	7,000.00	7,000.00
4至5年		
5年以上	1,229,504.36	1,229,504.36
合计	26,753,538.64	26,246,682.55

## (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
押金保证金	8,500.00	8,500.00
往来款	1,236,504.36	1,236,504.36
子公司借款	25,500,000.00	25,000,000.00
其他	8,534.28	1,678.19
合计	26,753,538.64	26,246,682.55

## (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)	
2024年1月1日余额			1,230,904.36	1,230,904.36
2024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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额			1,230,904.36	1,230,904.36

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	
按单项计提坏账准备	278,061.69					278,061.69
按组合计提坏账准备	952,842.67					952,842.67
其中：账龄组合	952,842.67					952,842.67
无风险组合						
合计	1,230,904.36					1,230,904.36

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

其中重要的其他应收款核销情况：

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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
重庆天泰荣观铝制品有限公司	25,500,000.00	95.31	子公司借款	1年以内	
上海华开物业有限公司	371,000.47	1.39	往来款	5年以上	371,000.47
常熟市书写工具厂	265,760.56	0.99	往来款	5年以上	265,760.56
上海康健室内装潢有限公司	236,520.00	0.88	往来款	5年以上	236,520.00
中山东二路房产	141,536.00	0.53	往来款	5年以上	141,536.00
合计	26,514,817.03	99.10	/	/	1,014,817.03

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

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	130,328,488.44		130,328,488.44	130,328,488.44		130,328,488.44
对联营、合营企业投资						
合计	130,328,488.44		130,328,488.44	130,328,488.44		130,328,488.44

## (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
镁业科技公司	123,929,644.44			123,929,644.44		
天泰荣观公司	6,398,844.00			6,398,844.00		
合计	130,328,488.44			130,328,488.44		

## (2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

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				
其他业务	24,039.78	6,086.40		6,086.40
合计	24,039.78	6,086.40		6,086.40

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

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

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

## 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	540,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益		
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	1,572.60	
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	77,238.44	
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		
大额存单利息收入	4,847,987.50	8,098,333.33
国债逆回购投资收益	74.47	
合计	5,466,873.01	8,098,333.33

## 6、其他

适用 不适用

## 二十、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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	3,340.80	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	37,137.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	62,262.28	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	201,602.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	41,646.69	
少数股东权益影响额（税后）	8,854.31	
合计	253,841.74	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

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	0.398	0.014	0.014
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.358	0.012	0.012

## 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：李红军

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 23 日

### 修订信息

适用 不适用