

公司代码：600724

公司简称：宁波富达

# 宁波富达股份有限公司 2023 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人张建军、主管会计工作负责人甘樟强及会计机构负责人（会计主管人员）张歆声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告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，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

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

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的政策风险、行业风险、经营风险和财务风险等，请查阅“第三节管理层讨论分析五其他披露事项”中“可能面对的风险”部分的内容。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	17
第五节	环境与社会责任.....	19
第六节	重要事项.....	22
第七节	股份变动及股东情况.....	30
第八节	优先股相关情况.....	33
第九节	债券相关情况.....	33
第十节	财务报告.....	34

备查文件目录	一、载有公司董事长、财务负责人、会计主管人员亲笔签名并盖章的会计报表；
	二、载有公司董事长亲笔签名的《2023年半年度报告》正本；
	三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 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		
公司/本公司/宁波富达	指	宁波富达股份有限公司
控股股东/宁波城投	指	宁波城建投资集团有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
国资委/实际控制人	指	宁波市人民政府国有资产监督管理委员会
通商集团/间接控股股东	指	宁波通商控股集团有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
证监局	指	中国证券监督管理委员会宁波监管局
上证所	指	上海证券交易所
登记结算公司	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
会计师事务所	指	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京国枫律师事务所
广场公司	指	宁波城市广场开发经营有限公司
富达建材	指	富达新型建材（蒙自）有限公司
富达金驼铃	指	宁波富达金驼铃新型能源有限公司
科环公司	指	宁波科环新型建材股份有限公司
新平公司	指	新平瀛洲水泥有限公司
蒙自公司	指	蒙自瀛州水泥有限责任公司
甬舜建材	指	宁波甬舜建材科技有限公司
哈密金运	指	哈密金运能源科技有限公司
海城公司	指	宁波市海城投资开发有限公司
海盛投资	指	宁波海盛投资有限公司
城旅公司	指	宁波城旅投资发展有限公司
金驼铃物流	指	苏州金驼铃物流有限公司
甬昆科技	指	昆山甬昆新能源科技有限公司

## 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	宁波富达股份有限公司
公司的中文简称	宁波富达股份有限公司
公司的外文名称	NINGBO FUDA COMPANY LIMITED
公司的外文名称缩写	NINGBO FUDA
公司的法定代表人	张建军

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵立明	徐鼎
联系地址	宁波市海曙区解放南路208号建设大厦18楼1802室	宁波市海曙区解放南路208号建设大厦18楼1803室
电话	0574-87647859	0574-87647859
传真	0574-83860986	0574-83860986
电子信箱	fuda@fuda.com	xd@fuda.com

## 三、基本情况变更简介

公司注册地址	浙江省余姚市城区南雷南路2号余姚商会大厦1302室
公司注册地址的历史变更情况	余姚市阳明西路521号（1993-03-22至1995-12-24） 余姚市阳明西路355号（1995-12-25至2019-04-23） 余姚市城区南雷南路2号余姚商会大厦1302室（2019-04-24至今）
公司办公地址	宁波市海曙区解放南路208号建设大厦18-19楼
公司办公地址的邮政编码	315000
公司网址	http://www.fuda.com
电子信箱	fuda@fuda.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

## 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》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	宁波市海曙区解放南路208号建设大厦18楼董事办
报告期内变更情况查询索引	不适用

## 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	宁波富达	600724	

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	1,727,375,396.67	1,513,432,363.23	14.14
归属于上市公司股东的净利润	116,463,010.02	123,031,085.56	-5.34
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	109,330,144.60	112,566,741.65	-2.88
经营活动产生的现金流量净额	52,751,230.31	107,551,518.75	-50.95
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,778,349,103.90	2,878,514,588.51	-3.48
总资产	4,368,908,032.09	4,336,420,544.53	0.75

## (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)	0.0806	0.0851	-5.29

稀释每股收益（元/股）	0.0806	0.0851	-5.29
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.0756	0.0779	-2.95
加权平均净资产收益率（%）	3.9657	4.1054	减少 0.1397 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	3.7228	3.7562	减少 0.0334 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	152,564.73	固定资产处置损益
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,906,956.21	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融		

资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	1,922,296.25	受托和义、月湖项目收入
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,205,244.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	3,243,353.13	
少数股东权益影响额（税后）	2,810,843.03	
合计	7,132,865.42	

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

适用 不适用

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

报告期内：公司主要业务为商业地产的出租、自营联营及托管业务；水泥及其制品的生产、销售；燃料油业务。

#### （一）商业地产

公司的商业地产主要以宁波城市广场开发有限公司为主体，核心项目为宁波天一广场，其经营模式有出租、自营、联营，可供经营面积 16.29 万平方米，自营国购和酷购两家主力店，同时托管和义大道购物中心和月湖盛园二个项目。公司商业地产地处宁波商贸核心区，具有很高的知名度及影响力，经营业态涵盖奢侈品购物中心、高端精品百货店、时尚潮流品牌商城、城市商业综合体和历史街区等，经过多年的商业地产运营管理实践，已形成以“天一广场为核心、和义大道与月湖盛园为两翼”的大天一商圈（也称天一和义商圈）管理模式。

2023 年上半年，广场公司深入把握宁波市委“打造一流城市、跻身第一方阵”，强力推进创新深化、改革攻坚，紧扣高质量发展要务，扎实推进商圈改造、业态升级、品牌优化和服务提升，努力推动商业板块核心竞争力和综合实力迈上新的台阶。

#### （二）水泥建材

公司以富达建材对现有水泥业务实行集团化管理，水泥制造业务以宁波科环新型建材股份有限公司下属子公司—宁波甬舜建材科技有限公司、蒙自瀛洲水泥有限责任公司及新平瀛洲水泥有限公司为主体，主要产品为 32.5 级水泥、42.5 级水泥、海工水泥等，年生产各类水泥能力 490 万吨。主要产地在云南蒙自、新平及余姚三地。

水泥行业属于周期性波动行业，前期由于国家基础建设投资、房地产需求拉动，一直处于高速增长时期。近几年受基建投资放缓、房地产需求下降等影响，水泥需求延续疲软态势，价格大幅波动，煤炭原材料及环保成本上升拉高水泥生产成本，行业效益下降明显。2023 年上半年，市场经济复苏乏力，房地产市场持续疲软，水泥市场旺季不旺，淡季更淡。为缓解库存压力，各水泥企业通过各种手段抢夺有限的销售市场，使市场竞争更加跌宕起伏。

### （三）燃料油业务

公司通过投资合作的方式注册成立“宁波富达金驼铃新型能源有限公司”，涉足燃料油业务。合资公司由宁波富达控股，金驼铃物流及关联方将其体系内所有燃料油销售业务转移至合资公司，并承诺为合资公司燃料油销售业务开展提供排他性的物流服务，同时通过股权收购的方式，由合资公司收购上游哈密金运能源科技有限公司 100% 股权。上述合作关系成立后，基本建立起了一个多式物流、资源、销售三者互为支撑、互为依托的商业模式。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√ 适用 □ 不适用

公司作为国有绝对控股、地方城投背景的区域性商业地产运营商，具有一定的区域资源优势；天一广场的地段优势，维护了城市核心商圈的地位；国有企业改革的推进，将促进公司的转型升级；水泥产业的精细化管理为产业的扩张和盈利模式的复制打下了良好的基础。新疆煤焦油的资源和采购优势为燃料油业务拓展打下了较好的基础。

## 三、经营情况的讨论与分析

### （一）总体经营情况

2023 年上半年，公司按照年初董事会、股东大会的要求，以市场化为导向，围绕“聚焦结构优化，着力整合提升，助推高质量发展”目标，在加强现有商业、水泥、燃料油三大产业整合提升工作的同时，积极寻找新的产业拓展机会。

商业地产：“稳步高效、扎实推进”，围绕重点攻坚授旗项目抓落实，广场公司落实工作专班，积极推进各项升级改造，不断提升天一和义商圈形象；“整体规划、分区调整”，围绕商圈质效品牌升级抓落实，2023 年上半年商圈共引进新品牌 51 个，其中宁波首店 21 家，独有店 12 家，旗舰店 8 家；“活动接力、持续升温”，围绕创新营销人气提升抓落实，通过不断举办大型活动，配合社交媒体话题营造，打造城市热门地标，进一步扩大商圈影响力。

水泥建材：富达建材成立后围绕整合协同和上下游产业拓展目标，积极寻求产业延伸。报告期内，甬舜公司加强生产精益管理，坚定不移实施扩量战略，共计销售水泥 96 万吨，在确保市场基本盘的前提下积极开拓市场；蒙自公司面对复杂多变的市场形势，充分发挥成本、质量、服务等方面优势，实施精细化采购，确保生产高效稳定，稳固老市场拓展新市场；新平公司围绕“降耗减亏增效”目标，持续深入加强精细化管理工作，取得一定成效。

燃料油业务：报告期内富达金驼铃油品销售 19.71 万吨，增长 15.87%，但净利润亏损。营收增长主要是销售渠道比较稳固，利润大幅下降主要是全球经济增长放缓，行情阶段性下降，公司成本受库存拖累，差价减少影响利润。下半年随着燃料油价格行情趋于稳定及哈密金运项目进入正常生产，预计燃料油业务生产经营活动和业绩将有所改善。

存在的主要风险和工作难点分析：

1、宁波周边商业地产发展迅速，城区大体量商业项目相继开业，区域内商业企业同质化现象严重竞争激烈，导致客源分流和品牌招商难、运营成本增加，天一广场硬件老化不足等一系列难题仍将持续存在，如何稳固天一商圈的聚客力与竞争力，巩固核心商圈地位不动摇，是广场公司工作的重中之重。

2、水泥建材受能耗双控，错峰生产、节能减排等政策影响，水泥市场行情低迷，竞争异常激烈，原材料、运输成本和环保投入不断加大。要依托富达新型建材（蒙自）有限公司的集团化运作，加快整合提升步伐，扩大规模，提升市场竞争力和抗风险能力。

3、燃料油价格受大宗商品价格、国际油价波动影响较大，需进一步提升毛利水平，切实提高经营质效；同时由于民营企业运营模式与国有控股上市公司规范要求存在磨合，随着燃料油业务

量增大，哈密金运项目的完工运营，需要进一步加强人员队伍建设，不断完善管理制度，提高内控执行力。

4、股权结构优化、产业结构调整速度不够快。要积极寻求新产业投资的同时，争取与股权结构优化联动。

5、公司投资专业人员和项目投后管理水平还需加强和充实。要加快建设符合产业发展需要的人才梯队，加大储备力度，完善绩效考核机制和中长期激励机制，激发企业内生动力。

## （二）主要经济指标及产业板块简况

### 1、主要经济指标

2023 年上半年度公司共完成营业收入 17.27 亿元，同比上升 14.14%；利润总额 1.65 亿元，同比下降 16.18%；归属于上市公司股东的净利润 1.16 亿元，同比下降 5.34%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 1.09 亿元，同比下降 2.88%。实现每股收益 0.0806 元，加权平均净资产收益率 3.9657%。期末股东权益合计 33.08 亿元，注册资本 14.45 亿元。

报告期末公司资产总额 43.69 亿元，其中货币资金 12.14 亿元、投资性房地产 10.73 亿元；负债总额 10.61 亿元，其中银行借款 5.57 亿元；归属于母公司的股东权益 27.78 亿元，资产负债率 24.28%，分别比年初下降 3.48%和增加 3.58 个百分点。

### 2、产业板块简况：

（1）商业地产：2023 年上半年度完成营业收入 2.45 亿元（占公司上半年营业收入的 14.16%，其中租金收入 1.80 亿元，商品销售收入 0.23 亿元，托管收入 0.02 亿元），实现利润总额 1.38 亿元（占公司利润总额的 83.15%），净利润 1.02 亿元（归属于上市公司净利润贡献率为 87.87%），分别比上年同期上升 11.94%、14.31%和 13.70%。

天一广场可供经营面积 16.29 万平方米，出租率 95.33%（含自营和联营）。

（2）水泥建材：2023 年上半年度累计销售各类水泥 177.29 万吨，完成营业收入 5.76 亿元（占公司上半年营业收入的 33.37%），实现利润总额 0.31 亿元（占公司利润总额的 18.77%），净利润 0.25 亿元（归属于上市公司净利润贡献率为 11.79%），分别比上年同期上升 22.70%、16.92%和下降 0.95%和 1.74%。

（3）燃料油业务：2023 年上半年度累计销售燃料油 19.71 万吨，完成营业收入 9.06 亿元（占公司上半年营业收入的 52.47%），实现利润总额-0.06 亿元，净利润-0.07 亿元，分别比上年同期上升 15.87%、13.02%和下降 115.75%和 123.21%。

## （三）管理情况

1. 不断规范三会运作，持续提高信息披露质量。2023 年上半年公司依法组织召开董事会 3 次，监事会 2 次，股东大会 1 次，各类议案顺利通过，规范召开了董事会下属各专业委员会。全体董事在年度内未发生一起违纪违规及损害公司利益的事件。公司监事会全体监事列席董事会，对监管部门要求事项实施监督，并出具相关专项意见。公司董事会专门委员会按时召开会议，对各自分管事项展开工作，为董事会的科学决策起到了积极作用。报告期内，公司规范发布《2022 年年度报告》、《2023 年第一季度报告》，共计发布临时公告 18 份。不断加强信息披露工作，努力确保信息披露的真实、准确、完整、及时、公平。进一步提高信息披露主动性、针对性、有效性，主动接受社会和广大投资者的监督。

2. 注重回报，持续加强投资者关系管理。组织召开 2022 年度业绩说明会，全面开展“5.15 投资者保护日”活动。公司积极保持与投资者、金融中介、财经媒体的交流与沟通，通过电话、面谈、集体接待日、媒体机构专项活动、e 互动等形式，与市场保持良好的公共关系，为专注经营创造良好的外部环境。公司高度重视对投资者的回报，实施“10 派 1.5”现金分红方案，现金分红 2.17 亿元。公司重视舆情管理，落实专人监控相关舆情，密切关注公司股票价格走势，组织召开投资者网上接待会，专线接听投资者来电，解答市场关注的问题。

3. 注重学习，不断提升履职能力。公司及时组织董监高及相关人员参加监管部门组织的专题培训，加强政策法规的学习，完善内部相关制度，确保企业规范运作。重大事项实行内部报告制，涉及内幕信息的严格执行内幕信息登记制，并严控范围。公司根据最新的法律法规，结合公司实际情况对相关制度和规则进行修订，提升治理水平。

4. 围绕股权结构、产业结构优化，积极谋划转型发展。

### 下半年的对策和措施

2023 年下半年，公司将继续以市场化为导向，重点围绕产业结构和股权结构优化两个目标，加快现有产业整合提升，提高综合竞争实力和资产质量，推动公司高质量发展。商业地产通过多元化营销，硬件升级改造，优化业态结构，提升商圈品质，稳固核心商业龙头地位。水泥建材坚持绿色低碳为主线，以降本增效、提高全员劳动生产率、延链拓链为重点，充分依托富达建材集团化运作，发挥协同集合效应，争取在市场份额及产能规模上再上新台阶。燃料油业务充分利用新疆的资源优势和采购优势，不断扩大市场占有率，做好燃料油产业链冬储夏运、东西联动；同时随着燃料油业务量增大，哈密金运项目的完工运营需要加强人员队伍建设，提高管控能力。

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

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,727,375,396.67	1,513,432,363.23	14.14
营业成本	1,469,187,569.68	1,268,689,413.28	15.80
销售费用	25,603,356.51	22,223,841.26	15.21
管理费用	51,830,330.59	33,647,675.28	54.04
财务费用	-5,874,791.49	-16,678,673.67	不适用
研发费用			
经营活动产生的现金流量净额	52,751,230.31	107,551,518.75	-50.95
投资活动产生的现金流量净额	-48,232,672.53	397,140,979.27	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-52,440,005.99	-386,793,649.27	不适用

营业收入变动原因说明：主要系公司水泥建材、燃料油业务均有所增加所致；

营业成本变动原因说明：主要系公司水泥建材、燃料油业务均有所增加所致；

销售费用变动原因说明：主要系公司水泥建材、燃料油业务均有所增加所致；

管理费用变动原因说明：主要系公司水泥建材管理费用增加所致；

财务费用变动原因说明：主要系公司在建项目竣工结转后利息不再资本化所致；

研发费用变动原因说明：无；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：一是销售商品、提供劳务收到的现金同比增加 0.61 亿元，二是购买商品、接受劳务支付的现金同比增加 1.94 亿元，三是支付的税费同比减少 0.48 亿元；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：一是上年同期理财产品到期赎回 5 亿元，改为购买固定收益类的存款产品，二是购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比减少 0.73 亿元；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：一是取得借款净额同比增加 1.41 亿元，二是公司分配股利同比减少 1.45 亿元及子公司支付给少数股东的股利同比减少 0.38 亿元。

其他变动原因说明：无

其他变动原因说明：无

其他变动原因说明：无

##### 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明**

□适用 √不适用

**(三) 资产、负债情况分析**

√适用 □不适用

**1. 资产及负债状况**

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
应收账款	474,142,236.88	10.85	357,148,357.80	8.24	32.76	注 1
应收款项融资	39,122,493.75	0.90	112,502,429.40	2.59	-65.23	注 2
存货	316,243,819.35	7.24	216,581,747.19	4.99	46.02	注 3
短期借款	410,413,875.07	9.39	213,251,043.08	4.92	92.46	注 4
应付职工薪酬	16,969,345.85	0.39	27,026,870.24	0.62	-37.21	注 5
应交税费	48,750,365.97	1.12	91,261,921.90	2.10	-46.58	注 6

**其他说明**

注 1：应收账款期末余额较上年期末余额增加，主要系公司水泥建材、燃料油业务均有所增加所致；

注 2：应收款项融资期末余额较上年期末余额减少，主要系银行承兑汇票贴现所致；

注 3：存货期末余额较上年期末余额增加，主要系燃料油业务增加所致；

注 4：短期借款期末余额较上年期末余额增加，主要系公司燃料油业务增加银行借款所致；

注 5：应付职工薪酬期末余额较上年期末余额减少，主要系年初支付职工绩效工资所致；

注 6：应交税费期末余额较上年期末余额减少，主要系子公司缴纳企业所得税、房产税所致。

**2. 境外资产情况**

□适用 √不适用

**3. 截至报告期末主要资产受限情况**

√适用 □不适用

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,179,932.29	保证金
无形资产	41,511,283.26	银行借款抵押
合 计	52,691,215.55	

**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

宁波富达为控股型公司，具体业务均由下属子公司运营。截至报告期末，公司直接持有广场公司 100%股权、富达建材 100%股权、富达金驼铃 40%股权。

## (1). 重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目(如适用)	资金来源	合作方(如适用)	投资期限(如有)	截至资产负债表日的进展情况	预计收益(如有)	本期损益影响	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
宁波甬舜建材科技有限公司	水泥粉磨加工, 水泥建材销售	否	增资	3,950	41.08%	是		自有资金	浙江上峰建材有限公司		已完成增资缴款和注册资本的工商变更		0.00	否	2023年4月28日	上交所网站本公司临 2023-016 公告
合计	/	/	/	3,950	/	/	/	/	/	/	/		0.00	/	/	/

甬舜公司由科环公司和浙江上峰建材有限公司分别持有 79%和 21%的股份, 公司间接持有 41.08%股权。本次增资由公司全资子公司富达建材控股 52% 的孙公司科环公司按各自持股比例以现金方式增加注册资本。

## (2). 重大的非股权投资

√适用 □不适用

## 1. 宁波科环年产 200 万吨水泥粉磨系统搬迁项目进展

因执行浙江省“大气十条”的要求, 科环公司需要实施关停搬迁问题整改, 在各级政府部门的支持协调下, 2019 年 7 月底, 宁波市发改委通知明确的整改方案为: 科环公司(余姚厂区)2020 年底原厂区关停、水泥粉磨系统搬迁。(详见上交所网站本公司临 2019-034 号公告)。

按照宁波市发改委明确的整改方案, 经科环公司董事会、股东大会和公司十届三次董事会审议通过, 科环公司拟投资 25,820.65 万元建设“宁波科环年产 200 万吨水泥粉磨系统搬迁项目”, 谨慎预计营业收入 80,570 万元/年, 利润 1,602 万元/年, 全投资税后静态回收期为 12.38 年, 项目建设期 12 个月(详见上交所网站本公司临 2020-032、033 号公告)。

本项目建设期间由于外部复杂环境使建设周期拉长, 建材费用、设备费用、人工费用大幅度上涨以及工艺调整等原因, 投资额有较大增加。2022 年 8 月 22 日, 公司十届十七次董事会审议通过了《关于调增公司控股子公司在建项目(宁波科环年产 200 万吨水泥粉磨系统搬迁项目)投资总额的议案》。投资调增到 3.53 亿元(调增投资额 9,480 万元), 营业收入为 88,100 万元/年, 利润总额为 2,099 万元/年, 投资利润率为 6.30%, 全投资税后财务内部收益率为 5.36%, 自有资金财务内部收益率 9.09%, 全投资税后静态投资回收期为 13.17 年(含建设期一年)。(详见上交所网站本公司临 2022-026、027 号公告)。

科环公司余姚厂区水泥回转窑已按政府要求于 2020 年 12 月 28 日关停；科环公司水泥粉磨站迁建项目 2020 年 12 月 29 日开工，2022 年 8 月 30 日余姚老厂区原粉磨系统关停。截至 2023 年 6 月 30 日，科环年产 200 万吨水泥粉磨系统搬迁项目，已经完成投资额为 32,009 万元，占总投资的 90.68%。目前各主体工程生产项目已经完成施工，进入正常的日常生产阶段，研发楼、宿舍食堂、主体工程研发楼计划年底建设完成。

## 2. 浙江上峰科环建材有限公司 4500 吨/日水泥熟料生产线项目进展

科环公司与上峰水泥合作的“浙江上峰科环建材有限公司 4500 吨/日水泥熟料生产线项目”已完成浙江省经信厅关于产能指标合作的审批，能评审批、备案和设计等多项前期工作。2022 年 7 月 25 日，浙江上峰科环建材有限公司在浙江省土地使用权网上交易系统上，竞得公开挂牌位于诸暨市次坞镇新徐坞杨村一宗 58606.3 平方米(87.909 亩)工业用地。截至 2023 年 6 月 30 日，项目已取得建设用地规划许可证、不动产登记证和建设工程规划许可证；已完成配套矿山地质详查；项目环评审批、供电专线规划等工作正在落实中。

## 3. 哈密金运能源科技有限公司 30 万吨/年煤焦油深加工项目建设进展

根据 2021 年 6 月 30 日公司十届九次董事会审议通过的《关于合作投资新设子公司并通过子公司收购哈密金运能源科技有限公司股权及为新设子公司提供不超过 3 亿元股东借款的议案》，2021 年 7 月合作新设宁波富达金驼铃新型能源有限公司（简称富达金驼铃公司）。2021 年 9 月，富达金驼铃公司完成哈密金运能源科技有限公司（简称哈密金运）的股权收购及对其增资，哈密金运 30 万吨/年煤焦油深加工项目建设情况如下：

截至 2023 年 6 月 30 日，项目已完成投资额 9,926 万元，占计划投资额 9,400 万元的 105.59%，实际已支付金额 8,971 万元，项目已达到试运行条件。公司将充分利用好新疆煤焦油的资源和采购优势，实现以哈密金运为支点，加大通过铁路转运的燃料油采购量，保障燃料油从西往东物流大配送的产业链顺畅，项目需要购置一批铁路专用罐式集装箱。

2023 年 2 月 13 日，公司十届十九次董事会审议通过了关于子公司宁波富达金驼铃新型能源有限公司购置 500 台罐式集装箱的议案，同意购置 500 台罐式集装箱，采用公开招标方式确定合格供应商，最高金额为 6,000 万元。（详见上交所网站本公司临 2021-024、2023-001 号公告）公开招标于 2023 年 5 月 15 日结束，中标单位为靖江市亚泰物流装备有限公司，中标单价：94,380 元/台，总价：4,719 万元。公司已于 2023 年 6 月 20 日与中标单位签订采购合同。

## 4. 子公司广场公司 IIIId 区域调整改造项目建设进展

2023 年 3 月 27 日公司第十届二十次董事会审议通过了《关于天一广场 IIIId 区域调整改造项目的议案》，计划对天一广场 IIIId 区域重新进行品牌类别调整和整体物业改造，项目初步预算 1950 万元，计划 2023 年内完成。（详见上交所网站本公司临 2023-003 号公告）

截至 2023 年 6 月 30 日，项目已完成投资额 600 万元，占计划投资额 1950 万元的 30.77%。IIIId 区域建筑物内部加固已经于 5 月末全面开展施工，工作计划正常进行；因规划审批建议，项目对外立面设计方案进行了修正，同步方案深化和施工图修改接近尾声，即将开展施工审图、造价调整和招投标前期准备工作。

### (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
------	-----	------------	---------------	---------	--------	-----------	------	-----

			动					
其他	38,788,850.57							38,788,850.57
合计	38,788,850.57							38,788,850.57

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

## (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

## (六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

**宁波城市广场开发经营有限公司：**主要从事商业广场建设开发、经营、物业管理等，注册资本 1,000 万元，宁波富达持有其 100% 股权。2023 年 6 月 30 日，广场公司总资产 18.34 亿元，净资产 15.81 亿元，2023 年上半年度可供经营面积 16.29 万平方米，实现营业总收入 2.45 亿元，实现净利润 1.02 亿元。

**富达新型建材（蒙自）有限公司：**2021 年 12 月 10 日设立，注册资本 6 亿元，宁波富达持有其 100% 的股权。该公司为满足公司水泥市场拓展的需要，理顺现有水泥板块管理机制，实施水泥板块管理总部职能而设立。公司同时决议将公司持有的科环公司 52% 股权、新平公司 52% 股权按账面净值划转给富达建材，股权划转已于 2022 年 3 月完成。2023 年 6 月 30 日，富达建材总资产 21.10 亿元，净资产 15.49 亿元，2023 年上半年度销售各类水泥 177.29 万吨，实现营业总收入 5.76 亿元，实现净利润 0.25 亿元。

**宁波科环新型建材股份有限公司：**主要从事高标水泥的生产，注册资本 2.25 亿元，宁波富达通过子公司富达建材持有其 52% 股权。2023 年 6 月 30 日，科环公司总资产 12.19 亿元，净资产 7.40 亿元，2023 年上半年度销售各类水泥 150.76 万吨，实现营业总收入 5.15 亿元，实现净利润 0.25 亿元。其中：**蒙自瀛洲水泥有限责任公司：**主要从事高标水泥的生产，注册资本 1 亿元，宁波富达通过孙公司宁波科环持有其 52% 股权。2023 年 6 月 30 日，蒙自公司总资产 4.19 亿元，净资产 1.93 亿元，2023 年上半年度销售各类水泥 54.84 万吨，实现营业总收入 1.86 亿元，实现净利润 0.25 亿元；**宁波甬舜建材科技有限公司，**为获得建设“宁波科环年产 200 万吨水泥粉磨系统搬迁项目”土地，2020 年 11 月 11 日科环公司通过收购股权方式获得其股权，注册资本 1 亿元，科环公司持有其 79% 的股权。2023 年 6 月 30 日，甬舜建材总资产 4.79 亿元，净资产 1.13 亿元，2023 年上半年度销售各类水泥 95.93 万吨，实现营业总收入 3.31 亿元，实现净利润 0.07 亿元。

**新平瀛洲水泥有限公司：**主要从事高标水泥的生产，注册资本 1 亿元，宁波富达通过子公司富达建材持有其 52% 股权。2023 年 6 月 30 日，新平公司总资产 2.37 亿元，净资产 1.44 亿元，2023 年上半年度销售各类水泥 31.69 万吨，实现营业总收入 0.85 亿元，实现净利润-0.03 亿元。

**宁波富达金驼铃新型能源有限公司：**主要从事燃料油业务。注册资本 1 亿元，宁波富达持有其 40% 的股权，甬昆科技愿意将其所持富达金驼铃公司 28% 股权对应的表决权不可撤销、无偿让渡给宁波富达，宁波富达实际拥有的表决权达到 68%。2023 年 6 月 30 日，富达金驼铃公司总资产 6.48 亿元，净资产 1.55 亿元，2023 年上半年度燃料油销售 19.71 万吨，实现营业总收入 9.06 亿元，实现净利润-0.07 亿元。其中：**哈密金运能源科技有限公司：**主要从事煤焦油深加工。注册资本 4,000 万元，富达金驼铃公司持有其 100% 的股权。2023 年 6 月 30 日，哈密金运总资产 1.19 亿元，净资产 0.32 亿元，实现营业总收入 1.07 亿元，实现净利润-0.07 亿元。

## (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、宁波周边商业地产发展迅速，城区大体量商业项目相继开业，区域内商业企业同质化现象严重竞争激烈，导致客源分流和品牌招商难、运营成本增加，天一广场硬件老化不足等一系列难

题仍将持续存在，如何稳固天一商圈的聚客力与竞争力，巩固核心商圈地位不动摇，是广场公司工作的重中之重。

2、水泥建材受能耗双控，错峰生产、节能减排等政策影响，水泥市场竞争异常激烈，原材料、运输成本和环保投入不断加大。要依托富达新型建材（蒙自）有限公司的集团化运作，加快整合提升步伐，扩大规模，提升市场竞争力和抗风险能力。

3、燃料油价格受大宗商品价格、国际油价波动影响较大，需进一步提升毛利水平，切实提高经营质效；同时由于民营企业运营模式与国有控股上市公司规范要求存在磨合，随着燃料油业务量增大，哈密金运项目的完工运营，需要进一步加强人员队伍建设，不断完善管理制度，提高内控执行力。

4、股权结构优化、产业结构调整速度不够快。要积极寻求新产业投资的同时，争取与股权结构优化联动。

5、公司投资专业人员和项目投后管理水平还需加强和充实。要加快建设符合产业发展需要的人才梯队，加大储备力度，完善绩效考核机制和中长期激励机制，激发企业内生动力。

## (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
2022 年年度股东大会	2023 年 4 月 26 日	www.sse.com.cn	2023 年 4 月 27 日	提交会议的 11 项议案获全部通过并形成决议

### 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
张建军	董事长	选举
马林霞	董事	选举
腾飞	董事	选举
汪沁	董事	选举
崔平	独立董事	选举
邱妘	独立董事	选举
徐衍修	独立董事	选举
周红双	监事会主席	选举
张波	监事	选举
蔡晨斌	监事	选举
钟启明	监事	选举
卢一舟	监事	选举
马林霞	总裁	聘任

赵立明	副总裁、董秘	聘任
甘樟强	财务总监	聘任
张怡	副总裁	聘任
王海雄	董事	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

公司十届董事会至 2023 年 4 月 22 日任期届满，根据《公司法》、《上市公司治理准则》和《公司章程》规定，必须依法换届。因此公司的董事会、监事会、经营班子均进行了依法换届。

经公司股东推荐，董事会提名委员会认真考评审议并经公司十届二十次董事会及 2022 年年度股东大会选举，张建军、马林霞、腾飞、汪沁为公司第十一届董事会董事；经公司董事会提名，并经公司十届二十次董事会审议及 2022 年年度股东大会选举，崔平、邱妩、徐衍修为公司第十一届董事会独立董事。十一届一次董事会一致选举张建军为公司十一届董事会董事长。十届董事会董事王海雄因任期届满不再继续任职。

经股东推荐，公司十届十四次监事会审议，公司 2022 年年度股东大会选举周红双、张波、蔡晨斌为公司第十一届监事会监事。根据《公司章程》的有关规定，公司监事会中的职工代表由公司通过职工代表大会选举产生。公司职工代表大会选举钟启明、卢一舟为公司第十一届监事会职工监事。十一届一次监事会选举周红双为监事会主席。

十一届一次董事会还聘任了新一届经营班子及相关人员：经董事长提名，董事会聘任马林霞为公司总裁，聘任赵立明为公司董事会秘书，聘任徐鼎为公司证券事务代表。经总裁提名，董事会聘任赵立明、张怡为公司副总裁，聘任甘樟强为公司财务总监。

公司全体独立董事对董事、高管及相关人员的聘任程序和人员的任职资格等进行了审核，并出具了同意上述聘任的独立意见。

详见上海证券交易所网站本公司临 2023-003、004、012、013 号公告。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

### 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

##### 1. 排污信息

√适用 □不适用

新平瀛洲水泥有限公司（以下简称“新平公司”）、宁波科环新型建材股份有限公司的全资子公司蒙自瀛洲水泥有限责任公司（以下简称“蒙自公司”）涉及重点排污监控或监测单位，本公司及其他子公司不涉及。

(1) 科环公司余姚厂区水泥回转窑已按政府要求于 2020 年 12 月 28 日关停，2023 年不涉及重点排污监测。

(2) 蒙自水泥列入 2023 年云南省重点排污企业监测单位。主要污染类别为废气和废水，废气污染物主要有颗粒物、二氧化硫、氮氧化物和其他特征污染物，排放方式为有组织排放，排放口有 56 个，其中主要排放口 2 个，一般排放口 54 个。废气污染物排放执行标准为 GB4915-2013

表 1 废气污染物排放执行标准

污染源	序号	排放口编号	许可排放浓度限值 (mg/M <sup>3</sup> )		备注
			颗粒物	其他	
主要排放口	1	DA011	颗粒物	20	GB4915-2013
	2	DA016	颗粒物	30	
	3	DA016	氮氧化物	400	
	4	DA016	二氧化硫	200	
	5	DA016	氨（氨气）	8	
	6	DA016	汞及其化合物	0.05	
	7	DA016	氟化物	5	

颗粒物实际排放浓度一般小于 15mg/M<sup>3</sup>、二氧化硫排放浓度一般小于 40mg/M<sup>3</sup>、氮氧化物排放浓度一般小于 270mg/M<sup>3</sup>。其他特征污染物排放浓度基本为零。

表 2 废气污染物核定的排放总量

序号	污染物种类	第一年 (t/a)	第二年 (t/a)	第三年 (t/a)
1	颗粒物	94.489	94.489	94.489
2	SO <sub>2</sub>	82.17	82.17	82.17
3	NO <sub>x</sub>	620	620	620
4	VOCs	/	/	/

蒙自公司全厂无生产废水和生活污水排放口。

(3) 新平公司，涉及重点排污监控或监测单位，列入 2023 年玉溪市环境保护局公布的玉溪市废气排放重点监控单位。主要污染类别为废气和废水，废气污染物主要有颗粒物、二氧化硫、氮氧化物和其他特征污染物，排放方式为有组织排放，排放口有 46 个，其中主要排放口 2 个，一般排放口 44 个。废气污染物排放执行标准为 GB4915-2013。详细数据见表 3。核定的排放总量见表 4。

表 3 废气污染物排放执行标准

污染源	序号	排放口编号	许可排放浓度限值 (mg/M <sup>3</sup> )		备注
			颗粒物	其他	
主要排放口	1	DA002	颗粒物	30	GB30485-2013
	2	DA003	氨（氨气）	10	
	3	DA003	颗粒物	30	
	4	DA003	二氧化硫	200	

5	DA003	汞及其化合物	0.05
6	DA003	氟化物	5
7	DA003	氮氧化物	400

颗粒物实际排放浓度一般小于  $7.3\text{mg}/\text{Mm}^3$ 、二氧化硫排放浓度一般小于  $1.13\text{mg}/\text{Mm}^3$ 、氮氧化物排放浓度一般小于  $195.82\text{mg}/\text{Mm}^3$ 、氨（氨气）排放浓度一般小于  $3.6\text{mg}/\text{Mm}^3$ 、氟化物排放浓度一般小于  $3.76\text{mg}/\text{Mm}^3$ ，汞及其化合物排放浓度一般小于  $0.025\text{mg}/\text{Mm}^3$ 。其他特征污染物排放浓度基本为零。

**表 4 废气污染物核定的排放总量**

序号	污染物种类	第一年 (t/a)	第二年 (t/a)	第三年 (t/a)
1	颗粒物	65.999998	65.999998	65.999998
2	SO <sub>2</sub>	17.9	17.9	17.9
3	NO <sub>x</sub>	620	620	620
4	VOCs	/	/	/

新平公司无废水排放口，生产废水循环利用，生活污水经污水处理池处理后进入生产用水循环系统循环利用。

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用  不适用

(1) 蒙自公司对各个生产设施和产生的排污节点建设了防治污染设施，安装了高效布袋除尘器，并对运行情况进行监测，其中球磨机、矿渣立磨、破碎机、包装机、煤磨等设备合计 9 个一般排放口监测频次为 1 次/半年；其他辅助设施合计 45 个一般排放口监测频次为 1 次/两年；窑头、窑尾两个主要排放口采取在线自动监测与手工监测相结合的方式，在线监测数据在云南省重点污染源自动监控系统网站即时公布。

蒙自公司生产过程中无生产废水外排，仅作为各类主机设备需要冷却水，100%循环利用，不直接与水泥原料接触，水质不会受到污染。生活污水经厂区一、二级污水处理站处理后作为厂区绿化用水，无外排。

(2) 新平公司对各个生产设施和产生的排污节点建设了防治污染设施，安装了高效布袋除尘器，并对运行情况进行监测，其中煤磨、水泥磨、矿渣立磨、包装机、水泥袋装、水泥散装等设备合计 13 个一般排放口监测频次为 1 次/半年；其他辅助设施合计 25 个一般排放口监测频次为 1 次/两年；窑头、窑尾两个主要排放口采取在线自动监测与手工监测相结合的方式，在线监测数据在云南省重点污染源自动监控系统网站即时公布。

新平公司生产过程中无生产废水外排，仅作为各类主机设备需要冷却水，100%循环利用，不直接与水泥原料接触，水质不会受到污染。生活污水经污水处理站处理后进入生产用水循环系统循环利用。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用  不适用

科环公司的子公司蒙自公司、新平公司所有相关项目均按要求完成环境影响评价工作，取得环评批复文件。

## 4. 突发环境事件应急预案

适用  不适用

蒙自公司根据国家相关法律法规制订了《蒙自瀛洲水泥有限责任公司环境突发事件应急预案》，并在红河州生态环境局蒙自分局备案（备案登记号：532522-2020-034-L）。

新平公司根据《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国安全生产法》、《国家突发公共事件总体应急预案》和《国家突发环境事应急预案》制订了《新平瀛洲水泥有限公司环境突发事件应急预案》，内容包括组织体系、预防和预警、应急响应、应急保障、后期处置等，确保环境污染（事故）突发时，能够快速反应，有序行动，高效处置，降低危害，达到保护环境的目的，并在玉溪市生态环境局新平县分局备案（备案编号：530427-2023-023-L）。

## 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

科环公司的子公司蒙自公司严格按照排污许可制度及自行监测技术指南的相关规定和执行自行监测方案，《2022 年自行监测方案》已按《排污许可证管理暂行规定》要求，在国家排污许可信息公开系统上公布。

新平公司严格按照排污许可制度及自行监测技术指南的相关规定和执行自行监测方案。

## 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

## 7. 其他应当公开的环境信息

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

水泥板块相关公司对炉渣，粉煤灰，冶炼渣等工业固体废弃物资源化利用。

蒙自公司对脱硝装置进行改造，脱硝效率达到 65%以上，平均氮氧化物排放小于 220mg/Nm<sup>3</sup>。

### (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

(1) 云南省工信厅、环保厅《关于进一步做好水泥常态化错峰生产的通知》（云工信原材[2021]366 号）文件要求开展错峰停窑；

(2) 蒙自公司和新平公司开展活性试验优化配方，改造安装新型密封装置和密封改造，提高比表和台时产量，降低料耗和综合电耗；

(3) 甬舜公司提高设备台时产量，同时利用谷电减少碳排放。

## 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	通商集团	2020年7月2日通商集团出具关于保持上市公司独立性的函	无	否	是		
	解决同业竞争	通商集团	2020年7月2日通商集团出具关于避免同业竞争的承诺函	无	否	是		
	解决关联交易	通商集团	2020年7月2日通商集团出具关于规范关联交易的承诺函	无	否	是		
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	宁波城投及其子公司	关于避免与宁波富达同业竞争的不予竞争承诺函	无	否	是		
	解决同业竞争	宁波城投及其子公司海城公司	“和义路项目”中的商业地产部分自本次重组完成日次月第一日起委托给宁波富达经营管理，宁波富达有权收取托管资产年度经营收入35%的管理费用。	无	否	是		
	解决同	宁波城投及	若“郁家巷项目”（现为“月湖·盛园”）涉及商业地产，	无	否	是		

	业竞争	其子公司海城公司	该等商业地产将依照和义路项目托管协议书确定的原则，委托给宁波富达经营管理。					
	其他	宁波城投	广场公司虽未拥有药皇殿文物建筑的房屋产权证，但药皇殿位于广场公司合法拥有使用权的土地上，且对药皇殿的修缮及使用、收益均归属于广场公司。如因药皇殿在评估报告确定的收益年限内收益权被收回而导致评估价值减损，则由宁波城投对差额部分予以补足。	无	否	是		
其他承诺	其他	宁波城投	1、本公司将杜绝一切非法占用宁波富达的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求宁波富达为本公司及本公司控制的其他企业提供任何形式的担保。2、本公司及本公司控制的其他企业将尽可能地减少并规范与宁波富达及其控股子公司之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本公司及本公司控制的其他企业将遵循市场原则以公允、合理的市场价格进行，根据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务和办理有关报批手续，不损害宁波富达及其子公司的合法权益。3、本承诺函一经签署，即构成本公司不可撤销的法律义务。如出现因本公司违反上述承诺而导致宁波富达及其中小股东权益受到损害的情况，除承担相关法律、法规和规范性文件规定的监管责任外，还应当赔偿宁波富达及其中小股东因此遭受的损失，并继续履行相应承诺。	无	否	是		

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

**四、半年报审计情况**

□适用 √不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

□适用 √不适用

**六、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**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

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

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
宁波市水务环境集团有限公司	股东的子公司	购买商品	自来水	市场		1,984,649.77		现金		
宁波华润兴光燃气有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	燃气	市场		2,823.23		现金		
浙江城市数字技术有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	软件系统等	市场		200,943.40		现金		
宁波市生态环保产业集	母公司的控股	购买商品	光伏项目	市场		70,926.71		现金		

团有限公司	子公司		购电							
苏州金驼铃物流有限公司	其他关联人	接受劳务	运费	市场		63,591,220.48		现金		
宁波建工工程集团有限公司	股东的子公司	接受劳务	工程施工	市场		14,033,925.45		现金		
宁波都市传媒有限公司	股东的子公司	接受劳务	广告宣传	市场		29,716.88		现金		
宁波广播传媒有限公司	股东的子公司	接受劳务	广告宣传	市场		42,113.20		现金		
宁波海盛投资有限公司	母公司的控股子公司	提供劳务	劳务服务	市场		2,894,532.05		现金		
宁波市海城投资开发有限公司	母公司的控股子公司	提供劳务	劳务服务	市场		7,658,966.21		现金		
宁波交工建材有限公司	股东的子公司	销售商品	销售水泥	市场		48,524,627.11		现金		
浙江广天构件集团股份有限公司	股东的子公司	销售商品	销售水泥	市场		15,247,665.20		现金		
宁波城建投资集团有限公司	母公司	租入	房屋建筑物	市场		581,651.38		现金		
宁波市海城投资开发有限公司	母公司的控股子公司	租入	房屋建筑物	市场		190,476.19		现金		
合计				/	/	155,054,237.26		/	/	/
大额销货退回的详细情况						无				
关联交易的说明						无				

公司十届二十次董事会审议通过了《预计 2023 年日常关联交易的议案》，上表为 2023 年上半年度日常关联交易实际发生情况。

## (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

单位：元 币种：人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
宁波市海城投资开发有限公司	宁波城市广场开发有限公司	资产（和义大道）		2009-01-01		1,536,603.81	托管协议		是	母公司的控股子公司
宁波市海城投资开发有限公司	宁波城市广场开发有限公司	股权（月湖盛园）		2010-03-26		385,692.44	托管协议		是	母公司的控股子公司

托管情况说明

(1) 公司在 2009 年度实施了重大资产重组，为避免资产重组后宁波城投与公司之间的同业竞争，公司与宁波城投及其控股子公司宁波海城投资开发有限公司（简称海城公司）于 2008 年 7 月 28 日签署了《关于和义路滨江休闲项目商业地产部分的托管协议书》。海城公司所属和义路滨江休闲项目商业地产部分，由公司受托进行商业管理和物业管理；托管期限自重组完成日之次月第一日起至托管资产权属转移、或托管资产全部或部分灭失、或宁波城投转让其所持公司全部股份满一年之日止。托管期间全部经营收入由海城公司享有，公司收取的托管费用为该年度托管资产经营收入的 35%，且托管费用不得低于公司依照托管协议进行管理所发生的经审计的该年度商业管理成本与物业管理成本之和的 105%，不得高于托管资产建成且通过验收后经审计的当年全部资产账面价值总额与当年一年期银行存款利率 110% 的乘积。公司自托管资产竣工验收之日起，即有权以不低于经宁波市国资委核准的托管资产评估值购买托管资产，但购买时机由公司在关联董事和/或关联股东回避表决的情况下决定；在托管资产转让时，公司亦享有同等条件下的优先购买权。

根据托管协议书及相关备忘录中关于委托管理费计算的规定，2023 年上半年度广场公司就该委托事项应向海城公司和义大道商业分公司收取不含税托管费用 1,536,603.81 元（未经审计）。

(2) 为切实履行重组承诺，维护上市公司及全体股东的利益，宁波城投下属子公司海城公司独资子公司—宁波海盛投资有限公司（以下简称海盛投资）开发的月湖·盛园项目（原名“郁家巷项目”）为商业地产，与本公司形成同业竞争。经协商，海城公司将其持有的海盛投资全部股权托管给广场公司。2010 年 3 月 26 日，广场公司与海城公司签订了《股权托管协议书》。就《托管协议书》规定的托管事宜，广场公司按照海盛投资收入的百分之二计提托管费用。在托管期间，广场公司因双方均可接受的理由履行本托管协议发生的费用超过当期计提的托管费用的，广场公司可以要求海城公司予以适当增加。

根据托管协议，2023 年上半年度广场公司就该委托事项应向海城公司收取不含税托管费用 385,692.44 元（未经审计）。

## (2) 承包情况

适用  不适用

## (3) 租赁情况

适用  不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
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															
报告期末对子公司担保余额合计（B）							24,945.01								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							24,945.01								
担保总额占公司净资产的比例（%）							8.98								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							11,279.00								
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）							11,279.00								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

### 3 其他重大合同

√适用 □不适用

#### 投资合作协议

2021年6月30日，公司十届九次董事会审议通过《关于合作投资新设子公司及通过子公司收购哈密金运能源科技有限公司股权并为新设子公司提供不超过3亿元股东借款的议案》；同日，公司与金驼铃物流（乙方）、甬昆科技（丙方），金驼铃物流股东莫利华、张建萍、莫咏钢（丁方）签署了《投资合作协议》，（详见上交所网站本公司临2021-024号公告）其主要内容为：

#### （一）合作投资新设公司，金驼铃物流原所有业务转由合资公司开展

注册地址：在宁波行政区域内设立合资公司

企业名称，宁波富达金驼铃新型能源有限公司

注册资本：10,000万元（人民币），其中宁波富达出资4000万元（占40%股份）、金驼铃物流出资3200万元（占32%股份）、甬昆科技出资2800万元（占28%股份）。

经营范围：主要从事燃料油销售业务，包括但不限于燃料油、煤焦油、渣油、沥青等产品的采购与销售。最终以登记部门核准的经营范围为准。

法定代表人：董事长为公司法定代表人，由公司委派的董事担任。

金驼铃物流及关联方将其体系内所有燃料油业务转移至合资公司，并承诺为合资公司燃料油业务开展提供排他性的物流服务。

#### （二）合资公司收购哈密金运100%股权并对其进行增资

合资公司成立后收购哈密金运100%股权，收购价格以审计确认的哈密金运公司全部资产（其中核心资产为在建工程）、负债为收购范围，按照不高于评估核准价收购。股权收购完成后，合资公司将向哈密金运进行增资，即：哈密金运的注册资本由1,000万元增加至4,000万元。项目建设首期投入资金最高不超过9,400万元。

哈密金运能源科技有限公司地址位于新疆哈密市伊州区高新区南部经济循环产业园内，所属行业为批发业，主要经营30万吨/年煤焦油深加工项目。煤焦油深加工是指将煤经过高温干馏过程得到的复杂组成煤焦油，通过化学及物理加工，分离成化工、能源等产品的过程。该项目厂区占地面积79999m<sup>2</sup>，具备3套煤焦油加工装置，设计总加工量为30万吨/年。截至2023年6月30日，该项目已达到试运行条件，考虑到上游环保、安全检查和煤炭开产限量等因素的影响，目前安排低负荷运行，后续项目将密切关注上游环境的变化，合理调整生产计划，保持供应的稳定性。

#### （三）公司为合资公司提供最高不超过3亿元股东借款

根据《宁波富达股份有限公司与苏州金驼铃物流有限公司合作项目可行性报告》营运资金测算，结合业务拓展需要，合资公司营运资金目前最高需求额为4亿元，其中哈密金运在建项目建设资金9400万元，其余均为合资公司业务需求流动资金。合资公司成立后，将由宁波富达向合资公司单方提供总额不高于3亿元的有息借款，借款年利率按照全国银行间同业拆借中心公布的1年期贷款市场报价利率（LPR）加180bp（1bp=0.01%）。截至2023年06月30日公司向富达金驼铃提供借款余额1.96亿元。根据协议约定已执行抵押担保等相关风险保障措施。以上协议的详细内容见上海证券交易所网站本公司临2021-023、024号公告。

#### （四）哈密金运30万吨/年煤焦油深加工项目工期补偿情况说明

《投资合作协议》约定，如果哈密金运煤焦油深加工项目未能在2021年12月31日前通过竣工验收，丁方应根据实际逾期时间向富达金驼铃进行补偿，补偿款计算方式为：按实际逾期天数/30折算为相应的月数，每满一个月支付50万元补偿款，不足一个月但超过15天的支付25万元补偿款，少于15天的无需支付补偿款。

哈密金运煤焦油深加工项目已于2022年12月试运行，较原约定时间滞后11个月计330天，主要因区域物流受阻及政府政策调整等因素影响。经商议，在2023年6月30日之前，如当地政府（哈密市政府区级以上直属职能部门或开发区管委会，下同）出具上述因素对工期影响的书面证明材料（以下简称“证明材料”），可扣除证明材料中列示的对工期的影响天数后计算实际逾期天数（即330天减证明材料中的影响天数），据此计算工期补偿款；如无法在2023年6

月 30 日之前取得证明材料，则按照逾期 330 天计算工期补偿款。工期补偿款由丁方向富达金驼铃进行补偿。

2023 年 6 月 27 日，哈密高新区管委会出具相关情况说明，证明上述因素影响施工时间总计 360 天，故不涉及工期补偿。

#### **(五) 哈密金运 30 万吨/年煤焦油深加工项目总建设价款情况说明**

《投资合作协议》约定，如果哈密金运煤焦油深加工项目完成竣工验收后，实际所需支付建设价款(含税)超过 9,400 万元(具体的构成清单明细已经作为协议附件，以下简称“清单明细”)，超过部分由丁方补足给哈密金运。

哈密金运项目的工程决算已委托当地事务所进行审计，目前尚未完成审计工作，经商议，待工程专项审计和决算完成后，按如下原则确定：1、对于因政府政策调整等因素造成的清单明细以外的确需增加的部分，经甲方确认后列入项目总投资，但不得超过 10%即 940 万元，超过 940 万元部分由丁方补足哈密金运。2、对于清单明细以内的超过部分，由丁方补足给哈密金运。3、各方如对清单明细的范围有异议，以第三方专家组论证认定为准确，专家组组成须取得富达金驼铃公司股东会的同意。

## **十二、其他重大事项的说明**

适用 不适用

## **第七节 股份变动及股东情况**

### **一、股本变动情况**

#### **(一) 股份变动情况表**

##### **1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### **2、 股份变动情况说明**

适用 不适用

2022 年 12 月 16 日，公司控股股东宁波城投与宁波开投签署了《股权转让协议》，宁波城投将所持有的无限售流通股 72,262,054 股上市公司股份（占公司总股本的 5.00%），通过协议转让的方式转让给宁波开投，本次转让前宁波开投不持有上市公司股份，本次转让后宁波开投直接持有上市公司 72,262,054 股股份，占上市公司总股本的 5.00%，为公司第二大股东。

本次权益变动前，宁波城投直接持有上市公司股份 1,112,148,455 股，占公司总股本的 76.95%。本次权益变动后，宁波城投直接持有上市公司股份 1,039,886,401 股，占公司总股本的 71.95%。

根据中国证券登记结算有限责任公司出具的《过户登记确认书》，2023 年 2 月 16 日上述协议转让已完成过户登记手续。（详见上交所网站本公司临 2022-034、2023-002 号公告及相关信息披露义务人出具的《简式权益变动报告书》）。

##### **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)	27,349
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、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记或 冻结情况		股东性质
					股份状 态	数量	
宁波城建投资控股有限公司	-72,262,054	1,039,886,401	71.95	0	无	0	国有法人
宁波开发投资集团有限公司	72,262,054	72,262,054	5.00	0	无	0	国有法人
宁波市银河综合服务管理中心	0	20,103,747	1.39	0	无	0	其他
王成	222,602	6,667,502	0.46	0	无	0	境内自然人
陈胤铭	232,700	5,282,200	0.37	0	无	0	境内自然人
方水旺	169,900	4,340,981	0.30	0	无	0	境内自然人
中国民生银行股份有限公司—金元顺安元启灵活配置混合型证券投资基金	3,635,100	3,635,100	0.25	0	无	0	其他
王建飞	169,300	3,561,200	0.25	0	无	0	境内自然人
张志汉	-639,300	3,485,200	0.24	0	无	0	境内自然人
严怡翔	858,500	3,227,700	0.22	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
宁波城建投资控股有限公司	1,039,886,401	人民币普通股	1,039,886,401				
宁波开发投资集团有限公司	72,262,054	人民币普通股	72,262,054				
宁波市银河综合服务管理中心	20,103,747	人民币普通股	20,103,747				
王成	6,667,502	人民币普通股	6,667,502				
陈胤铭	5,282,200	人民币普通股	5,282,200				
方水旺	4,340,981	人民币普通股	4,340,981				
中国民生银行股份有限公司—金元顺安元启灵活配置混合型证券投资基金	3,635,100	人民币普通股	3,635,100				
王建飞	3,561,200	人民币普通股	3,561,200				
张志汉	3,485,200	人民币普通股	3,485,200				
严怡翔	3,227,700	人民币普通股	3,227,700				

前十名股东中回购专户情况说明	无
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名股东之间、前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无

注：公司控股股东宁波城建投资控股有限公司经宁波市国有资产监督管理委员会批准，其名称变更为“宁波城建投资集团有限公司”，并已于2023年6月27日完成工商变更登记手续。（详见上交所网站本公司临2023-018号公告）

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	余姚制药厂	249,600		249,600	偿还大股东股改代垫股份后，并经大股东同意，可向上海证券交易所申请上市流通。
2	上海博元汽车维修设备有限公司	48,000		48,000	偿还大股东股改代垫股份后，并经大股东同意，可向上海证券交易所申请上市流通。
3	余姚市交通投资有限公司	730		730	偿还大股东股改代垫股份后，并经大股东同意，可向上海证券交易所申请上市流通。
4	余姚塑料工业科技研究所	77		77	偿还大股东股改代垫股份后，并经大股东同意，可向上海证券交易所申请上市流通。
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东不存在关联关系或一致行动的情况			

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

## 一、 审计报告

□适用 √不适用

## 二、 财务报表

## 合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位： 宁波富达股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,213,694,455.52	1,267,029,763.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		6,104,722.16	6,104,722.16
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		474,142,236.88	357,148,357.80
应收款项融资		39,122,493.75	112,502,429.40
预付款项		100,347,239.75	102,466,308.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		13,198,412.72	21,202,235.56
其中：应收利息		887,367.40	8,728,306.88
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		316,243,819.35	216,581,747.19
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		21,825,812.75	35,166,519.55
流动资产合计		2,184,679,192.88	2,118,202,084.31
<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		95,750,000.00	95,750,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		32,684,128.41	32,684,128.41
投资性房地产		1,072,928,681.64	1,077,212,735.04
固定资产		730,513,841.35	769,389,231.98
在建工程		31,888,228.89	4,397,036.95
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		1,112,523.84	1,136,724.44
无形资产		153,906,686.17	156,777,619.09
开发支出			
商誉		1,260,954.11	1,260,954.11
长期待摊费用		27,386,609.12	31,480,750.90
递延所得税资产		7,028,820.09	7,691,467.83
其他非流动资产		29,768,365.59	40,437,811.47
非流动资产合计		2,184,228,839.21	2,218,218,460.22
资产总计		4,368,908,032.09	4,336,420,544.53
<b>流动负债：</b>			
短期借款		410,413,875.07	213,251,043.08
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		8,021,483.82	32,648,090.34
应付账款		187,041,945.44	157,955,265.66
预收款项		53,532,412.13	55,752,722.40
合同负债		45,275,966.05	37,878,161.23
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		16,969,345.85	27,026,870.24
应交税费		48,750,365.97	91,261,921.90
其他应付款		131,250,497.49	131,431,628.04
其中：应付利息			
应付股利		134,283.12	134,283.12
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		19,019,622.20	19,168,964.49
其他流动负债		2,031,639.75	1,190,520.73
流动负债合计		922,307,153.77	767,565,188.11
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		128,180,000.00	118,180,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		147,971.57	
长期应付款		1,665,000.00	1,665,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		8,664,199.21	10,144,303.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		138,657,170.78	129,989,303.50

负债合计		1,060,964,324.55	897,554,491.61
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,445,241,071.00	1,445,241,071.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		260,184,807.10	260,184,807.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		251,715.05	94,049.03
盈余公积		358,903,755.33	358,903,755.33
一般风险准备			
未分配利润		713,767,755.42	814,090,906.05
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,778,349,103.90	2,878,514,588.51
少数股东权益		529,594,603.64	560,351,464.41
所有者权益（或股东权益）合计		3,307,943,707.54	3,438,866,052.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,368,908,032.09	4,336,420,544.53

公司负责人：张建军

主管会计工作负责人：甘樟强

会计机构负责人：张歆

**母公司资产负债表**

2023年6月30日

编制单位：宁波富达股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		418,672,538.38	468,028,447.13
交易性金融资产		6,104,722.16	6,104,722.16
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		21,174.99	
应收款项融资			
预付款项		30,350.15	28,866.37
其他应收款		246,406,201.16	257,580,897.70
其中：应收利息		342,386.70	8,153,179.69
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		671,234,986.84	731,742,933.36
<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		2,510,308,690.26	2,510,308,690.26
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		140,000.00	140,000.00
投资性房地产		6,291,249.84	6,387,544.50
固定资产		440,277.85	536,493.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		564,542.56	1,129,085.14
无形资产		290,593.09	152,595.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,518,035,353.60	2,518,654,409.20
资产总计		3,189,270,340.44	3,250,397,342.56
<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		16,579.50	
合同负债			
应付职工薪酬			1,500,000.00
应交税费		114,949.71	257,415.88
其他应付款		656,246,215.62	605,091,792.04
其中：应付利息			
应付股利		134,283.12	134,283.12
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			570,714.16
其他流动负债			
流动负债合计		656,377,744.83	607,419,922.08
<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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			

负债合计		656,377,744.83	607,419,922.08
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,445,241,071.00	1,445,241,071.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		632,872,915.23	632,872,915.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		337,401,455.97	337,401,455.97
未分配利润		117,377,153.41	227,461,978.28
所有者权益（或股东权益）合计		2,532,892,595.61	2,642,977,420.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,189,270,340.44	3,250,397,342.56

公司负责人：张建军

主管会计工作负责人：甘樟强

会计机构负责人：张歆

## 合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		1,727,375,396.67	1,513,432,363.23
其中：营业收入		1,727,375,396.67	1,513,432,363.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,571,946,091.77	1,334,883,167.40
其中：营业成本		1,469,187,569.68	1,268,689,413.28
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		31,199,626.48	27,000,911.25
销售费用		25,603,356.51	22,223,841.26
管理费用		51,830,330.59	33,647,675.28
研发费用			
财务费用		-5,874,791.49	-16,678,673.67
其中：利息费用		12,508,232.24	693,398.50
利息收入		18,436,828.88	17,400,742.11
加：其他收益		5,827,239.80	13,260,417.03
投资收益（损失以“－”号填列）			5,026,974.76

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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,118,974.41	-2,260,193.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		152,713.64	24,159.07
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		159,290,283.93	194,600,553.45
加：营业外收入		6,396,812.43	3,013,215.84
减：营业外支出		191,716.95	172,092.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		165,495,379.41	197,441,677.29
减：所得税费用		41,834,768.02	46,174,067.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		123,660,611.39	151,267,609.37
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		123,660,611.39	151,267,609.37
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）		116,463,010.02	123,031,085.56
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		7,197,601.37	28,236,523.81
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		123,660,611.39	151,267,609.37
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		116,463,010.02	123,031,085.56
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		7,197,601.37	28,236,523.81
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0806	0.0851
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0806	0.0851

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

公司负责人：张建军

主管会计工作负责人：甘樟强

会计机构负责人：张歆

### 母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入		76,190.34	
减：营业成本		96,294.66	96,294.66
税金及附加		25,157.70	248,524.85
销售费用			
管理费用		4,055,464.91	3,310,704.57
研发费用			
财务费用		-7,178,685.10	-8,455,403.55
其中：利息费用		6,896,676.95	8,681,360.81
利息收入		14,076,905.05	17,137,384.56
加：其他收益		118,052.49	86,328.28
投资收益（损失以“-”号填列）		103,477,067.18	156,837,274.06
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）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）		189.35	-937.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		28,068.06	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		106,701,335.25	161,722,544.31
加：营业外收入		0.53	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		106,701,335.78	161,722,544.31
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		106,701,335.78	161,722,544.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		106,701,335.78	161,722,544.31
（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		106,701,335.78	161,722,544.31
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：张建军

主管会计工作负责人：甘樟强

会计机构负责人：张歆

## 合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,893,041,640.23	1,832,246,165.52
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		7,971,645.44	8,838,379.93
收到其他与经营活动有关的现金		59,021,093.14	49,069,358.96
经营活动现金流入小计		1,960,034,378.81	1,890,153,904.41
购买商品、接受劳务支付的现金		1,610,657,139.27	1,416,494,560.24
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		93,124,102.80	86,324,553.49
支付的各项税费		140,735,185.60	188,310,181.23
支付其他与经营活动有关的现金		62,766,720.83	91,473,090.70
经营活动现金流出小计		1,907,283,148.50	1,782,602,385.66
经营活动产生的现金流量净额		52,751,230.31	107,551,518.75
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			500,000,000.00
取得投资收益收到的现金			17,804,356.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		91,372.50	410,698.67
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		91,372.50	518,215,054.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,324,045.03	121,074,075.58
投资支付的现金			
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		48,324,045.03	121,074,075.58
投资活动产生的现金流量净额		-48,232,672.53	397,140,979.27
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		10,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,500,000.00	
取得借款收到的现金		267,000,000.00	91,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		277,500,000.00	91,000,000.00
偿还债务支付的现金		60,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		269,086,005.99	450,875,649.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		48,600,000.00	86,400,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		854,000.00	1,918,000.00
筹资活动现金流出小计		329,940,005.99	477,793,649.27
筹资活动产生的现金流量净额		-52,440,005.99	-386,793,649.27
<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		1,250,435,971.44	948,010,348.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,202,514,523.23</b>	<b>1,065,909,197.61</b>

公司负责人：张建军

主管会计工作负责人：甘樟强

会计机构负责人：张歆

## 母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现			

金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		16,039,028.06	9,586,023.50
经营活动现金流入小计		16,039,028.06	9,586,023.50
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		3,197,595.76	3,196,823.13
支付的各项税费		404,969.83	1,300,226.74
支付其他与经营活动有关的现金		2,819,816.37	1,956,871.47
经营活动现金流出小计		6,422,381.96	6,453,921.34
经营活动产生的现金流量净额		9,616,646.10	3,132,102.16
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			500,000,000.00
取得投资收益收到的现金		103,477,067.18	169,614,655.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		62,900.00	
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		9,909,522.93	7,966,269.44
投资活动现金流入小计		113,449,490.11	677,580,924.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		138,450.00	6,500.00
投资支付的现金			
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			100,000,000.00
投资活动现金流出小计		138,450.00	100,006,500.00
投资活动产生的现金流量净额		113,311,040.11	577,574,424.92
<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		56,000,000.00	604,000,000.00
筹资活动现金流入小计		56,000,000.00	604,000,000.00
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		216,763,855.23	361,393,432.46
支付其他与筹资活动有关的现金		11,519,739.73	619,413,517.13
筹资活动现金流出小计		228,283,594.96	980,806,949.59
筹资活动产生的现金流量净额		-172,283,594.96	-376,806,949.59

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-49,355,908.75	203,899,577.49
加：期初现金及现金等价物余额		468,028,447.13	132,335,039.47
六、期末现金及现金等价物余额		418,672,538.38	336,234,616.96

公司负责人：张建军

主管会计工作负责人：甘樟强

会计机构负责人：张歆

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	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	1,445,241,071.00				260,184,807.10			94,049.03	358,903,755.33		814,090,906.05		2,878,514,588.51	560,351,464.41	3,438,866,052.92
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下 企业合并 其他															
二、本年期初余额	1,445,241,071.00				260,184,807.10			94,049.03	358,903,755.33		814,090,906.05		2,878,514,588.51	560,351,464.41	3,438,866,052.92
三、本期增减变动 金额（减少以 “-”号填列）							157,666.02				-100,323,150.63		-100,165,484.61	-30,756,860.77	-130,922,345.38
（一）综合收益总 额											116,463,010.02		116,463,010.02	7,197,601.37	123,660,611.39
（二）所有者投入 和减少资本														10,500,000.00	10,500,000.00
1. 所有者投入的 普通股														10,500,000.00	10,500,000.00
2. 其他权益工具 持有者投入资本															
3. 股份支付计入 所有者权益的金 额															
4. 其他															
（三）利润分配											-216,786,160.65		-216,786,160.65	-48,600,000.00	-265,386,160.65
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险 准备															





## 母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,445,241,071.00				632,872,915.23				337,401,455.97	227,461,978.28	2,642,977,420.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,445,241,071.00				632,872,915.23				337,401,455.97	227,461,978.28	2,642,977,420.48
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）										-110,084,824.87	-110,084,824.87
（一）综合收益总额										106,701,335.78	106,701,335.78
（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										-216,786,160.65	-216,786,160.65
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-216,786,160.65	-216,786,160.65
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	1,445,241,071.00				632,872,915.23				337,401,455.97	117,377,153.41	2,532,892,595.61

## 2023 年半年度报告

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,445,241,071.00				632,872,915.23				312,887,589.35	368,147,446.45	2,759,149,022.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,445,241,071.00				632,872,915.23				312,887,589.35	368,147,446.45	2,759,149,022.03
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）										-199,587,723.44	-199,587,723.44
（一）综合收益总额										161,722,544.31	161,722,544.31
（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										-361,310,267.75	-361,310,267.75
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-361,310,267.75	-361,310,267.75
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、本期末余额	1,445,241,071.00				632,872,915.23				312,887,589.35	168,559,723.01	2,559,561,298.59

公司负责人：张建军

主管会计工作负责人：甘樟强

会计机构负责人：张歆

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

宁波富达股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系 1992 年 9 月经浙江省宁波市经济体制改革办公室以甬体改【1992】18 号文批准同意，由原浙江吸尘器厂的三方投资者（浙江二轻企业集团、余姚市二轻工业总公司、余姚塑料总厂）联合中国工商银行浙江省信托投资公司、余姚市塑料工业科技研究所、中国农业银行宁波信托投资公司共同组建。公司的企业法人统一社会信用代码：91330200704845351P。1996 年 7 月在上海证券交易所上市。所属行业为制造业。

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 1,445,241,071 股，注册资本为 1,445,241,071 元，注册地：浙江省余姚市城区南雷南路 2 号余姚商会大厦 1302 室，总部地址：浙江省宁波市海曙区解放南路 208 号建设大厦 18 楼。本公司主要经营活动为：商业广场的经营和租赁，水泥的生产和销售、燃料油销售。

本公司的母公司为宁波城建投资集团有限公司，本公司的实际控制人为宁波市人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 21 日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
宁波城市广场开发经营有限公司
宁波市海曙天泰物业服务有限公司
宁波海曙天逸广告传媒有限公司
富达新型建材（蒙自）有限公司
宁波科环新型建材股份有限公司
宁波甬舜建材科技有限公司
蒙自瀛洲水泥有限责任公司
河口瀛洲水泥有限公司
屏边瀛洲水泥有限公司
蒙自瀛洲砂石有限公司
新平瀛洲水泥有限公司
石屏瀛洲水泥有限公司
宁波富达金驼铃新型能源有限公司
哈密金运能源科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

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

## 2. 持续经营

适用 不适用

本公司拥有充足的营运资金,能自本财务报告批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此,继续以持续经营为基础编制本公司截至 2023 年 6 月 30 日止的 2023 年半年度财务报表。

## 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

本公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,制定具体的会计政策和会计估计,主要有金融工具的确认(10)、应收款项坏账准备计提方法(11、12、14)、存货的计价方法(15)、投资性房地产(22)、固定资产折旧(23)、无形资产摊销(29)、收入的确认(38)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

本公司营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

同一控制下企业合并: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。

非同一控制下企业合并: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差额,经复核后,计入当期损益。

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,冲减权益。

### 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

#### 1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司(包括本公司所控制的被投资方可分割的部分)均纳入合并财务报表。

控制,是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响本公司的回报金额。相关活动,是指对被投资方的回报产生重大影响的活动,根据具体情况进行判断,通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化,则进行重新评估。

## 2、合并程序

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

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

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

### (1) 增加子公司或业务

在报告期内,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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

## 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：

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

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

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

## (3) 购买子公司少数股权

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

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

## 10. 金融工具

适用 不适用

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

#### 4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失

的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- ⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

公司对应收票据单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了信用减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为预期信用损失，计提坏账准备。

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对于存在逾期、违约、纠纷或诉讼及其他信用风险显著增加和已发生信用损失的应收款项，均单独进行预期信用损失测试。按应收取的合同现金流量与预期收取现金流量之间差额的现值计提损失准备，计入当期损益。

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：

项 目	确定组合的依据	计提预期信用损失的方法
组合 1-特定性质及特定对象组合	根据特定性质及特定对象确定：应收控股股东及其关联方经营性款项以及合并范围内企业的往来款项余额，应收银行卡、消费卡、网络支付媒介等待结算款等。	不计提坏账准备

组合 2-账龄组合	除上述组合之外的应收款项。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
-----------	---------------	---

### 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

应收款项融资反映以公允价值计量且期变动计入其他综合收益的应收账款和应收票据。结合本公司历年来应收票据无到期无法兑付的现象，将全部应收银行承兑汇票在应收款项融资列示，商业承兑汇票在应收票据列示。

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司以预期信用损失为基础，对于其他应收款采用一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司对于存在逾期、违约、纠纷或诉讼及其他信用风险显著增加和已发生信用损失的其他应收款，均单独进行预期信用损失测试。

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：

项 目	确定组合的依据	计提预期信用损失的方法
组合 1-特定性质及特定对象组合	根据特定性质及特定对象确定：应收控股股东及其关联方经营性款项以及合并范围内企业的往来款项余额，应收银行卡、消费卡、网络支付媒介等待结算款等。	不计提坏账准备
组合 2-账龄组合	除上述组合之外的应收款项。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

### 15. 存货

√适用 □不适用

#### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、产成品（库存商品）、在产品、在途物资和低值易耗品等。

#### 2、发出存货的计价方法

存货取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

#### 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日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。

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

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

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

## 17. 持有待售资产

√适用 □不适用

### 1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

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

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

### 2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### 3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

### 4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### (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。

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。

在非货币性资产交换具有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和应支付的相关税费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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### 3、后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

在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。

#### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

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

#### 1、投资性房地产的确认

投资性房地产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- (2) 该投资性房地产的成本能够可靠计量。

#### 2、投资性房地产初始计量

- (1) 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。
- (2) 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。
- (3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。
- (4) 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

#### 3、投资性房地产的后续计量

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。根据《企业会计准则第4号—固定资产》和《企业会计准则第6号—无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。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	使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	15-40	3.00-5.00	2.38—6.47
土地使用权	29-40	3.00	2.43—3.34

#### 4、投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

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

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

### (2). 折旧方法

√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	6-40	4.00	2.40-16.00
机器设备	年限平均法	3-20	4.00	4.80-32.00
运输设备	年限平均法	3-10	4.00	9.60-32.00
电子设备	年限平均法	5-10	4.00	9.60-19.20
其他设备	年限平均法	5-13	4.00	7.38-19.20

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

## 24. 在建工程

适用 不适用

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

## 25. 借款费用

适用 不适用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3、暂停资本化期间

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

### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

#### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	30-50	土地使用权证规定
矿山开采权	5-50	矿山开采权证、租赁协议
软件费	5	

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

#### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司无使用寿命不确定的无形资产。

#### 4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

#### 5、开发阶段支出资本的具体条件

公司无研究开发阶段支出资本化情况。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

### 30. 长期资产减值

适用 不适用

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

#### 1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

## 2、摊销年限

项 目	预计使用寿命	依 据
装修费	4-10	
山地征用费	10	租赁协议
绿化费	10	

## 32. 合同负债

### 合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

在向客户转让商品之前，如果客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价的权利，则本公司将在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收的款项列示为合同负债。

## 33. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

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

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

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

## 34. 租赁负债

适用 不适用

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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

## 35. 预计负债

适用 不适用

### 1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

### 2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 36. 股份支付

适用 不适用

**37. 优先股、永续债等其他金融工具**

适用 不适用

**38. 收入****(1). 收入确认和计量所采用的会计政策**

适用 不适用

**1、收入确认的一般原则**

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。在确定交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，则本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

(2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；

(3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

(4) 客户已接受该商品或服务。

**2、收入确认的具体原则****(1) 商品销售收入**

商品销售收入在本公司履行了合同中的履约义务，客户取得相关商品的控制权时确认收入，其中水泥及水泥制品，根据销售合同约定，通常以运离本公司仓库或送达指定点作为销售收入的确认时点；其中燃料油销售，根据销售合同约定，自提以运离本公司仓库作为销售收入的确认时点，送达以运送至客户指定地点作为销售收入的确认时点。

**(2) 租赁收入**

按照租赁合同、协议约定的承租日期、租赁金额，在相关租金已经收到或取得了收款的证据时，按承租期间确认租金收入的实现。

**(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况**

适用 不适用

**39. 合同成本**

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

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

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

#### 40. 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。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

##### 2、确认时点

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：一是企业能够满足政府补助所附条件；二是企业能够收到政府补助。

##### 3、会计处理

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

与收益相关的政府补助，应当分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，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，按照经济业务实质，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。已确认的政府补助需要退回时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净

额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 1、租赁的识别

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- (1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- (2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

#### 2、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)，发生的初始直接费用以及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。

##### (1) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产

的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。本公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### (2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 3、公司作为出租人

在评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：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（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；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（不低于租赁资产公允价值的 90%）；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，本公司也可能将其分类为融资租赁：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。

#### (1) 融资租赁会计处理

##### 1) 初始计量

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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；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。

##### 2) 后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

##### 3) 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

#### (2) 经营租赁会计处理

##### 1) 租金处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

##### 2) 提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

### 3) 初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

### 4) 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

### 5) 可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 6) 经营租赁的变更

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

## 4、售后租回交易

本公司按照附注评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### (1) 本公司作为承租人

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

### (2) 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注（金融工具）该金融资产进行会计处理。

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用  不适用

### (一) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### (二) 分部报告

公司以内部组织架构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部，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) 能够通过分析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。

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

适用  不适用

## (2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## 45. 其他

□适用 √不适用

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
	应税收入	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%、1%[注 1]
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表
房产税	房屋原值的 70%；租金收入	1.2%、12%

注 1：孙公司新平瀛洲水泥有限公司、石屏瀛洲水泥有限公司、屏边瀛洲水泥有限公司、河口瀛洲水泥有限公司所在地区为县城，城市维护建设税税率为 5%；孙公司蒙自瀛洲砂石有限公司所在地区不在市区、县城或者镇，城市维护建设税税率按 1%。

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（%）
宁波海曙天逸广告传媒有限公司	20%
宁波市海曙天泰物业服务有限公司	20%
蒙自瀛洲水泥有限责任公司	15%
新平瀛洲水泥有限公司	15%
蒙自瀛洲砂石有限公司	20%
石屏瀛洲水泥有限公司	20%
河口瀛洲水泥有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

注：详见税收优惠第 3 条。

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

1、根据财政部、税务总局联合发布的 2021 年第 40 号《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》，孙公司宁波科环新型建材股份有限公司、蒙自瀛洲水泥有限责任公司生产的 P042.5 水泥，享受资源综合利用增值税即征即退 70%的优惠政策。

2、根据财政部、税务总局、国家发展改革委联合发布的 2020 年第 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，孙公司蒙自瀛洲水泥有限责任公司、新平瀛洲水泥有限公司分别经

红河哈尼族彝族自治州地方税务局和玉溪市新平彝族傣族自治县国家税务局认定，为设在西部地区国家鼓励类产业的内资企业，企业所得税率减按 15% 缴纳。

3、根据财政部、税务总局联合发布的 2022 年第 13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》和 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。孙公司宁波市海曙天泰物业服务有限公司、宁波海曙天逸广告传媒有限公司、蒙自瀛洲砂石有限公司、石屏瀛洲水泥有限公司、河口瀛洲水泥有限公司享受上述税收优惠政策。

4、根据财政部、税务总局、退役军人部联合发布的财税[2019]21 号《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》，企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6000 元，最高可上浮 50%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。根据浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局发布的浙财税政[2022]2 号《关于延续执行自主就业退役士兵和重点群体创业就业有关税收优惠政策的通知》及云南省财政厅、国家税务总局云南省税务局、云南省退役军人事务厅[2022]2 号《关于延长进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策执行期限的公告》，延长财税[2019]21 号执行期限至 2023 年 12 月 31 日。孙公司新平瀛洲水泥有限公司、宁波市海曙天泰物业服务有限公司享受上述税收优惠政策。

5、根据财政部、税务总局联合发布的 2023 年第 1 号《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。子公司宁波城市广场开发经营有限公司、孙公司宁波市海曙天泰物业服务有限公司、宁波海曙天逸广告传媒有限公司享受上述税收优惠政策。

6、根据财政部发布的 2023 年第 8 号《关于延续实施残疾人就业保障金优惠政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日，在职职工人数在 30 人（含）以下的企业，继续免征收残疾人就业保障金。公司及孙公司宁波海曙天逸广告传媒有限公司、石屏瀛洲水泥有限公司、河口瀛洲水泥有限公司、屏边瀛洲水泥有限公司享受上述税收优惠政策。用人单位安排残疾人就业比例在 1% 以下的，按规定应缴费额的 90% 缴纳残疾人就业保障金，子公司宁波城市广场开发经营有限公司、孙公司宁波市海曙天泰物业服务有限公司享受上述优惠政策。

7、根据浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合发布的浙财综[2019]20 号《关于降低文化事业建设费有关事项的通知》，自 2019 年 7 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对归属地方收入的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的 50% 减征。孙公司宁波海曙天逸广告传媒有限公司享受上述税收优惠政策。

8、根据财政部、税务总局联合发布的 2022 年第 10 号《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。孙公司宁波海曙天逸广告传媒有限公司、宁波市海曙天泰物业服务有限公司、石屏瀛洲水泥有限公司、蒙自瀛洲砂石有限公司享受上述税收优惠政策。

9、根据财政部、税务总局、海关总署联合发布的 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，符合规定条件的纳税人可以向主管税务机关申请退还增量留抵税额，子公司宁波城市广场开发经营有限公司享受上述税收优惠政策。据财政部、税务总局联合发布的 2022 年第 14 号《关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》，加大小微企业增值税期末留抵退税政策力度：（1）符合条件的小微企业，可以自 2022 年 4 月纳税申报期起向主管税务机关申请退还增量留抵税额；（2）符合条件的微型企业，可以自 2022 年 4 月纳税申报期起向主管税务机关申请一次性退还存量留抵税额；符合条件的小型微利企业，可以自 2022 年 5 月纳税申报期起向主管税务机关申请一次性退还存量留抵税额。孙公司新平瀛洲水泥有限公司、石屏瀛洲水泥有限公司、哈密金运能源科技有限公司享受上述税收优惠政策。

**3. 其他**

□适用 √不适用

**七、合并财务报表项目注释****1、货币资金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,768.50	2,508.50
银行存款	1,209,275,137.25	1,257,222,723.64
其他货币资金	4,416,549.77	9,804,531.74
合计	1,213,694,455.52	1,267,029,763.88
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

其他说明：

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约监管保证金	6,473,487.12	6,499,365.30
银行承兑汇票保证金	2,406,445.17	9,794,427.14
信用证保证金	2,000,000.00	
诉讼冻结资金	300,000.00	300,000.00
合计	11,179,932.29	16,593,792.44

**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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,104,722.16	6,104,722.16
其中：		
业绩对赌补偿款	6,104,722.16	6,104,722.16
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	6,104,722.16	6,104,722.16

其他说明：

√适用 □不适用

注：根据《宁波富达股份有限公司与苏州金驼铃物流有限公司与昆山甬昆新能源科技有限公司之投资合作协议》，子公司宁波富达金驼铃新型能源有限公司（以下简称“富达金驼铃”）2022年度实现的合并报表归属于母公司的净利润不低于5,500万元，富达金驼铃2022年度经审计归属于母公司的净利润为3,973.82万元，对差额部分确认交易性金融资产。（补偿金额=（当期承诺净利润-当期实现净利润）\*宁波富达股份有限公司持有公司的股权比例。）

**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

## (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、 应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	472,146,433.07
1 年以内小计	472,146,433.07
1 至 2 年	4,049,968.39
2 至 3 年	3,046,016.43
3 至 4 年	232,108.00
4 至 5 年	362,145.00
5 年以上	1,366,739.26
合计	481,203,410.15

## (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

单项金额重大并单独计提											
单项金额不重大但单独计提											
按组合计提坏账准备	481,203,410.15	100.00	7,061,173.27	1.47	474,142,236.88	362,532,869.30	100.00	5,384,511.50	1.49	357,148,357.80	
其中：											
组合 1	1,816,961.42	0.38			1,816,961.42	1,383,582.91	0.38			1,383,582.91	
组合 2	479,386,448.73	99.62	7,061,173.27	1.47	472,325,275.46	361,149,286.39	99.62	5,384,511.50	1.49	355,764,774.89	
合计	481,203,410.15	/	7,061,173.27	/	474,142,236.88	362,532,869.30	/	5,384,511.50	/	357,148,357.80	

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：组合 2

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
组合 1-特定性质及特定对象组合	1,816,961.42		
组合 2-账龄组合	479,386,448.73	7,061,173.27	1.47
合计	481,203,410.15	7,061,173.27	1.47

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

按组合计提坏账的确认标准及说明详见五、重要会计政策及会计估计（10）金融工具及（12）应收账款坏账准备。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	5,384,511.50	1,676,661.77				7,061,173.27
合计	5,384,511.50	1,676,661.77				7,061,173.27

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	51,186,390.75	10.64	511,863.91
客户 2	29,854,853.26	6.21	298,548.53
客户 3	25,713,802.36	5.34	257,138.02
客户 4	24,535,782.90	5.10	245,357.83
客户 5	23,022,010.55	4.78	230,220.11
合计	154,312,839.82	32.07	1,543,128.40

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

截至 2023 年 6 月 30 日止应收账款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

截至 2023 年 6 月 30 日止应收账款中应收其他关联方款项详见十二、关联方及关联交易 6、关联方应收应付款项。

## 6、应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	39,122,493.75	112,502,429.40
应收账款		
合计	39,122,493.75	112,502,429.40

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

因公司持有的应收票据期限较短，公允价值与账面金额相近，公司以票面金额确认其公允价值。

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	112,502,429.40	234,964,801.13	308,344,736.78		39,122,493.75	

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

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

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	142,806,304.14	

注 1：期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据 138,246,440.14 元；期末公司已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据 4,559,864.00 元。

注 2：银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，到期不获支付的可能性较低，但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 7、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	99,845,650.30	99.50	102,193,850.18	99.74
1 至 2 年	451,198.13	0.45	175,770.71	0.17
2 至 3 年	35,390.84	0.04	31,687.40	0.03
3 年以上	15,000.48	0.01	65,000.48	0.06
合计	100,347,239.75	100.00	102,466,308.77	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
供应商 1	21,307,597.25	21.23
供应商 2	12,000,978.42	11.96
供应商 3	9,030,000.00	9.00
供应商 4	5,201,377.60	5.18
供应商 5	2,825,114.65	2.82
合计	50,365,067.92	50.19

其他说明

√适用 □不适用

截至 2023 年 6 月 30 日止预付款项中无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

## 8、其他应收款

### 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息	887,367.40	8,728,306.88
应收股利		
其他应收款	12,311,045.32	12,473,928.68
合计	13,198,412.72	21,202,235.56

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
存款产品利息	887,367.40	8,728,306.88
合计	887,367.40	8,728,306.88

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (4). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	5,956,657.18
1年以内小计	5,956,657.18
1至2年	3,320,000.00

2至3年	18,000.00
3至4年	4,569,230.00
4至5年	186,390.00
5年以上	994,669.28
合计	15,044,946.46

## (5). 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
应收银行卡、消费卡、网络支付媒介等待结算款	607,925.47	812,404.25
保证金	12,021,747.95	12,292,010.00
代收代付款项	2,201,284.59	517,596.33
其他	213,988.45	1,143,506.60
合计	15,044,946.46	14,765,517.18

## (6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	2,130,239.22		161,349.28	2,291,588.50
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	444,512.64			444,512.64
本期转回			2,200.00	2,200.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	2,574,751.86		159,149.28	2,733,901.14

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

## (7). 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	161,349.28		2,200.00			159,149.28
按组合计提坏账准备	2,130,239.22	444,512.64				2,574,751.86
合计	2,291,588.50	444,512.64	2,200.00			2,733,901.14

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用**(8). 本期实际核销的其他应收款情况**适用 不适用**(9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	保证金	4,569,230.00	3 至 4 年	30.37	1,370,769.00
客户 2	保证金	1,650,307.95	1 年以内	10.97	16,503.08
		1,000,000.00	1 至 2 年	6.65	50,000.00
客户 3	保证金	200,000.00	1 年以内	1.33	2,000.00
		1,200,000.00	1 至 2 年	7.97	60,000.00
		600,000.00	5 年以上	3.99	600,000.00
客户 4	保证金	1,200,000.00	1 至 2 年	7.97	60,000.00
客户 5	保证金	800,000.00	1 至 2 年	5.32	40,000.00
合计	/	11,219,537.95	/	74.57	2,199,272.08

**(10). 涉及政府补助的应收款项**适用 不适用**(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**适用 不适用**(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

截至 2023 年 6 月 30 日止其他应收款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

截至 2023 年 6 月 30 日止其他应收款中应收其他关联方款项详见十二、关联方及关联交易 6、关联方应收应付款项。

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	81,462,845.82		81,462,845.82	73,971,323.11		73,971,323.11
在产品	44,382,431.69		44,382,431.69	40,899,386.59		40,899,386.59
库存商品	181,352,674.83		181,352,674.83	93,194,179.29		93,194,179.29
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
在途物资	8,872,450.41		8,872,450.41	8,483,153.18		8,483,153.18
低值易耗品	173,416.60		173,416.60	33,705.02		33,705.02
合计	316,243,819.35		316,243,819.35	216,581,747.19		216,581,747.19

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 √不适用

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**11、持有待售资产**

□适用 √不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
预缴税费	21,258,847.42	33,854,384.82
待摊费用	566,965.33	1,312,134.73
合计	21,825,812.75	35,166,519.55

其他说明：

无

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

**(2) 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
余姚市杭州湾大桥投资有限公司	1,250,000.00										1,250,000.00
浙江上峰科环建材有限公司	94,500,000.00										94,500,000.00
小计	95,750,000.00										95,750,000.00
合计	95,750,000.00										95,750,000.00

其他说明

浙江上峰科环建材有限公司章程约定，孙公司宁波科环新型建材股份有限公司以货币方式认缴出资 450 万元、以水泥熟料产能指标认缴出资 9,000 万元，占注册资本的 21%，截至 2023 年 6 月 30 日止，孙公司宁波科环新型建材股份有限公司以货币实缴出资 283.50 万、以水泥熟料产能指标实缴出资 9,000 万元，尚未出资 166.50 万，将在 2025 年 12 月 7 日前缴纳。

被投资单位	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本（万元）	统一社会信用代码/注册号
余姚市杭州湾大桥投资有限公司	有限公司	浙江余姚	戎伟军	杭州湾大桥工程及附属设施项目投资	500.00	91330281747384305Y
浙江上峰科环建材有限公司	有限公司	浙江诸暨	俞永良	水泥生产	45,000.00	91330681MA2JR3RX5X

续：

被投资单位	本公司持股比例（%）	本公司在被投资单位表决权比例（%）	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
余姚市杭州湾大桥投资有限公司	25.00	25.00	5,000,000.00		5,000,000.00		
浙江上峰科环建材有限公司	21.00	21.00	252,400,000.00		252,400,000.00		

**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	32,684,128.41	32,684,128.41
其中：债务工具投资		
其中：权益工具投资	32,684,128.41	32,684,128.41
合计	32,684,128.41	32,684,128.41

其他说明：

明细如下：

项目	期末余额	期初余额
宁波市杭州湾大桥发展有限公司	27,444,878.41	27,444,878.41
宁波甬城农村商业银行股份有限公司	5,099,250.00	5,099,250.00
太原五一百货集团股份有限公司	140,000.00	140,000.00
合计	32,684,128.41	32,684,128.41

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	993,893,692.91	1,171,479,494.55		2,165,373,187.46
2. 本期增加金额	24,936,970.72			24,936,970.72
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	24,936,970.72			24,936,970.72
(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	1,018,830,663.63	1,171,479,494.55		2,190,310,158.18
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	481,725,611.89	606,434,840.53		1,088,160,452.42

2. 本期增加金额	14,288,144.32	14,932,879.80		29,221,024.12
(1) 计提或摊销	14,288,144.32	14,932,879.80		29,221,024.12
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	496,013,756.21	621,367,720.33		1,117,381,476.54
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	522,816,907.42	550,111,774.22		1,072,928,681.64
2. 期初账面价值	512,168,081.02	565,044,654.02		1,077,212,735.04

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	730,513,841.35	769,389,231.98
固定资产清理		
合计	730,513,841.35	769,389,231.98

其他说明:

无

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	844,282,721.77	983,859,024.26	23,262,982.56	77,338,012.53	45,603,450.41	1,974,346,191.53
2. 本期增加金额	968,247.71	2,130,733.39	465,264.49	405,167.74	199,174.60	4,168,587.93
(1) 购置	968,247.71	1,717,149.75	465,264.49	405,167.74	199,174.60	3,755,004.29
(2) 在建工程转入		413,583.64				413,583.64
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		12,848,761.91	687,700.00	12,119.65	2,135.90	13,550,717.46
(1) 处置或报废		12,848,761.91	687,700.00	12,119.65	2,135.90	13,550,717.46
4. 期末余额	845,250,969.48	973,140,995.74	23,040,547.05	77,731,060.62	45,800,489.11	1,964,964,062.00
二、累计折旧						
1. 期初余额	400,087,532.05	707,851,301.00	20,513,794.74	69,255,733.72	7,248,598.04	1,204,956,959.55
2. 本期增加金额	18,523,802.04	19,777,803.39	320,073.60	1,250,198.94	2,102,498.53	41,974,376.50

(1) 计提	18,523,802.04	19,777,803.39	320,073.60	1,250,198.94	2,102,498.53	41,974,376.50
3. 本期减少金额		11,807,095.52	660,192.00	11,756.06	2,071.82	12,481,115.40
(1) 处置或报废		11,807,095.52	660,192.00	11,756.06	2,071.82	12,481,115.40
4. 期末余额	418,611,334.09	715,822,008.87	20,173,676.34	70,494,176.60	9,349,024.75	1,234,450,220.65
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	426,639,635.39	257,318,986.87	2,866,870.71	7,236,884.02	36,451,464.36	730,513,841.35
2. 期初账面价值	444,195,189.72	276,007,723.26	2,749,187.82	8,082,278.81	38,354,852.37	769,389,231.98

## (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
机器设备	287,198,540.05	263,068,287.51		24,130,252.54	
电子设备	194,817.63	187,024.93		7,792.70	
其他设备	852,092.09	591,359.02		260,733.07	
合计	288,245,449.77	263,846,671.46		24,398,778.31	

根据浙江省“大气十条”的要求，对科环公司实施关停搬迁问题整改，于2020年12月28日关停水泥回转窑，于2022年8月底关停粉磨站。

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
机器设备	163,469.50

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物（河口）	604,304.87	已办妥土地使用证，相关房产权证报批资料正在准备过程中
房屋及建筑物（哈密）	37,673,957.27	已办妥土地不动产权证，相关房产权证报批资料正在准备过程中

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	31,888,228.89	4,397,036.95
工程物资		
合计	31,888,228.89	4,397,036.95

其他说明：

无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宁波科环年产200万吨水泥粉磨系统搬迁项目	22,335,786.15		22,335,786.15			
30万吨/年煤焦油深加工项目	2,772,419.79		2,772,419.79	1,436,504.41		1,436,504.41
新平水泥节能环保技改项目						
智能销收发运系统项目	1,033,007.15		1,033,007.15	794,707.03		794,707.03
IIIId 数码广场改造	1,418,784.14		1,418,784.14			
公共区域装修提升工程	3,731,677.36		3,731,677.36	2,165,825.51		2,165,825.51
其他零星工程	596,554.30		596,554.30			
合计	31,888,228.89		31,888,228.89	4,397,036.95		4,397,036.95

## (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
宁波科环年产200万吨水泥粉磨系统搬迁项目	329,868,200.00		22,335,786.15			22,335,786.15	88.47	完工	9,208,940.46			自筹
30万吨/年煤焦油深加工项目	94,000,000.00	1,436,504.41	1,335,915.38			2,772,419.79	105.59	完工	4,238,586.91			自筹

新平水泥节能环保技改项目	217,000,000.00						18.53	部分完工				自筹
智能销收发运系统项目	2,000,000.00	794,707.03	238,300.12			1,033,007.15	51.65	未完工				自筹
IIIId 数码广场改造	19,500,000.00		1,418,784.14			1,418,784.14	7.28	未完工				自筹
公共区域装修提升工程		2,165,825.51	4,601,731.19		3,035,879.34	3,731,677.36		未完工				自筹
其他零星工程			1,487,034.94	413,583.64	476,897.00	596,554.30						自筹
合计	662,368,200.00	4,397,036.95	31,417,551.92	413,583.64	3,512,776.34	31,888,228.89	/	/	13,447,527.37		/	/

注 1：宁波科环年产 200 万吨水泥粉磨系统搬迁项目和 30 万吨/年煤焦油深加工项目均已投产但尚未完成决算。

注 2：新平节能环保技改项目中，以前年度累计投入 40,216,598.66 元，并已全部结转固定资产。

### (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 工程物资

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

### (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

### (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,273,448.87	2,273,448.87
2. 本期增加金额	730,641.68	730,641.68
(1) 购置	730,641.68	730,641.68
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,004,090.55	3,004,090.55
二、累计折旧		

1. 期初余额	1,136,724.43	1,136,724.43
2. 本期增加金额	754,842.28	754,842.28
(1) 计提	754,842.28	754,842.28
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,891,566.71	1,891,566.71
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	1,112,523.84	1,112,523.84
2. 期初账面价值	1,136,724.44	1,136,724.44

其他说明：

无

## 26、无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	矿山开采权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	169,351,938.23			3,786,007.49	14,476,966.39	187,614,912.11
2. 本期增加金额				291,996.48		291,996.48
(1) 购置				291,996.48		291,996.48
(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	169,351,938.23			4,078,003.97	14,476,966.39	187,906,908.59
二、累计摊销						
1. 期初余额	22,856,919.48			2,656,435.80	5,323,937.74	30,837,293.02

额						
2. 本期增加金额	1,887,355.26			186,293.82	1,089,280.32	3,162,929.40
(1) 计提	1,887,355.26			186,293.82	1,089,280.32	3,162,929.40
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	24,744,274.74			2,842,729.62	6,413,218.06	34,000,222.42
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	144,607,663.49			1,235,274.35	8,063,748.33	153,906,686.17
2. 期初账面价值	146,495,018.75			1,129,571.69	9,153,028.65	156,777,619.09

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 0.00%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

被抵押的无形资产情况：

项 目	账面原值	累计摊销	减值准备	账面价值
土地使用权	45,357,303.82	3,846,020.56		41,511,283.26

无形资产抵押情况详见十四、承诺及或有事项 1、重要承诺事项 (2) 公司抵押资产明细情况。

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

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		
蒙自瀛洲水泥有限 责任公司	1,260,954.11					1,260,954.11
合计	1,260,954.11					1,260,954.11

**(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

本公司控股孙公司宁波科环新型建材股份有限公司于2007年7月收购蒙自瀛洲水泥有限责任公司100%股权，收购成本为26,567,464.80元，股权购买日该公司可辨认净资产公允价值为25,306,510.69元，形成商誉1,260,954.11元。上述孙公司合并后仍作为独立的经济实体运行，减值测试时将其视为一个资产组，根据相关资产组提供的产品或劳务的市场情况，合理测算资产组的未来现金流。

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

√适用 □不适用

公司每年年末对商誉进行减值测试，根据近5年平均净利润，按照一年期贷款利率折现，经测算不存在减值迹象。

**(5). 商誉减值测试的影响**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**29、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金 额	本期摊销金额	其他减少金 额	期末余额
装修费	31,229,494.26	559,136.71	4,497,457.65	117,760.86	27,173,412.46
其他	251,256.64		38,059.98		213,196.66
合计	31,480,750.90	559,136.71	4,535,517.63	117,760.86	27,386,609.12

其他说明：

无

**30、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	6,707,153.66	1,502,413.78	5,352,922.67	1,299,905.32
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	31,813,288.59	4,920,785.77	38,833,082.42	5,973,754.84
预提费用	1,974,434.54	493,608.64	1,671,230.66	417,807.67
与租赁有关的费用	6,277.66	1,569.42		
专用设备投资可抵免税额	1,104,424.76	110,442.48		
合计	41,605,579.21	7,028,820.09	45,857,235.75	7,691,467.83

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
非同一控制企业合并资产 评估增值				
其他债权投资公允价值 变动				
其他权益工具投资公允 价值变动				
固定资产一次性扣除项 目	35,194,956.19	7,379,199.21	45,623,806.90	8,859,303.50
其他非流动金融资产投 资公允价值变动	5,140,000.00	1,285,000.00	5,140,000.00	1,285,000.00
合计	40,334,956.19	8,664,199.21	50,763,806.90	10,144,303.50

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,087,920.75	2,323,177.33
可抵扣亏损	826,137,842.58	828,070,820.91
合计	829,225,763.33	830,393,998.24

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	814,254,667.06	816,160,938.17	
2024 年			
2025 年	2,163,231.13	2,569,304.63	
2026 年	5,100,966.70	5,100,359.38	

2027 年	4,194,218.73	4,240,218.73	
2028 年	424,758.96		
合计	826,137,842.58	828,070,820.91	/

其他说明：

适用 不适用

### 31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
长期资产购置款	29,768,365.59		29,768,365.59	40,437,811.47		40,437,811.47
合计	29,768,365.59		29,768,365.59	40,437,811.47		40,437,811.47

其他说明：

控股孙公司蒙自公司预付蒙自市土地收购储备中心矿山购置款 25,175,910.00 元、预付土地款 4,503,719.74 元。

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	55,000,000.00	35,000,000.00
信用借款	355,000,000.00	178,000,000.00
短期借款利息	413,875.07	251,043.08
合计	410,413,875.07	213,251,043.08

短期借款分类的说明：

贷款机构	借款起始日	借款终止日	年利率(%)	期末余额
浦发银行	2022.07.13	2023.07.12	3.85	23,000,000.00
华夏银行	2022.08.22	2023.08.22	4.00	15,000,000.00
宁波银行	2023.03.22	2023.09.22	3.85	5,000,000.00
宁波银行	2023.03.23	2023.09.22	3.85	10,000,000.00
宁波银行	2023.03.28	2023.09.28	3.85	5,000,000.00
建设银行	2022.09.28	2023.09.28	4.25	10,000,000.00

华夏银行	2022.11.16	2023.11.16	3.90	20,000,000.00
工商银行	2022.11.21	2023.11.17	3.65	30,000,000.00
中国银行	2022.11.21	2023.11.21	4.25	10,000,000.00
光大银行	2022.12.19	2023.12.18	4.25	10,000,000.00
农业银行	2022.12.23	2023.12.19	4.25	20,000,000.00
农业银行	2023.01.01	2023.12.21	4.15	30,000,000.00
宁波银行	2022.12.23	2023.12.23	4.25	10,000,000.00
宁波银行	2022.12.28	2023.12.28	4.25	5,000,000.00
工商银行	2023.01.03	2024.01.01	3.65	20,000,000.00
宁波银行	2023.01.05	2024.01.05	4.25	5,000,000.00
中国银行	2023.01.16	2024.01.16	3.95	32,000,000.00
建设银行	2023.01.18	2024.01.18	3.90	30,000,000.00
上海银行	2023.01.17	2024.01.16	4.00	10,000,000.00
光大银行	2023.02.09	2024.02.08	4.00	10,000,000.00
华夏银行	2023.04.24	2024.04.24	3.90	20,000,000.00
农业银行	2023.05.17	2024.05.16	3.75	10,000,000.00
农业银行	2023.05.23	2024.05.22	3.75	10,000,000.00
工商银行	2023.06.14	2024.06.08	3.65	50,000,000.00
中国银行	2023.03.22	2023.09.04	信用证	10,000,000.00
合计				410,000,000.00

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 33、交易性金融负债

□适用 √不适用

## 34、衍生金融负债

□适用 √不适用

## 35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	8,021,483.82	32,648,090.34
合计	8,021,483.82	32,648,090.34

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 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
1 年以内	181,944,905.18	156,059,600.68

1 至 2 年	3,924,915.80	761,873.10
2 至 3 年	948,260.59	911,943.38
3 年以上	223,863.87	221,848.50
合计	187,041,945.44	157,955,265.66

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

按应付对象归集的期末余额前五位的应付账款

单位名称	期末余额	占应付账款合计数的比例(%)	性质或内容	账龄
供应商 1	22,671,657.07	12.12	运费及仓储费	1 年以内
供应商 2	20,512,176.82	10.97	工程款	1 年以内
供应商 3	7,833,560.00	4.19	装修款	1 年以内
供应商 4	7,592,783.51	4.06	工程款	1 年以内
供应商 5	6,856,864.80	3.66	材料运费	1 年以内
合计	65,467,042.20	35.00		

截至 2023 年 6 月 30 日止应付账款中无应付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

截至 2023 年 6 月 30 日止应付账款中应付其他关联方款项详见十二、关联方及关联交易 6、关联方应收应付款项。

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	53,448,797.45	55,711,177.06
1 至 2 年	59,167.04	
2 至 3 年	16,947.62	16,947.62
3 年以上	7,500.02	24,597.72
合计	53,532,412.13	55,752,722.40

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

按款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收租赁款	53,532,412.13	55,752,722.40

截至 2023 年 6 月 30 日止预收款项中无预收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

**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
1 年以内	43,398,932.45	35,558,435.00
1 至 2 年	212,278.59	230,078.43
2 至 3 年	238,661.81	777,355.44
3 年以上	1,426,093.20	1,312,292.36
合计	45,275,966.05	37,878,161.23

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
预收商品销售款	40,436,341.58	32,941,669.31
预收物业管理款	4,640,076.90	4,814,469.21
预收广告款	199,547.57	122,022.71
合计	45,275,966.05	37,878,161.23

截至 2023 年 6 月 30 日止合同负债中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

截至 2023 年 6 月 30 日止合同负债中预收其他关联方款项详见十二、关联方及关联交易 6、关联方应收应付款项。

**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	27,026,870.24	71,200,168.03	81,257,692.42	16,969,345.85
二、离职后福利-设定提存计划		6,322,669.45	6,322,669.45	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	27,026,870.24	77,522,837.48	87,580,361.87	16,969,345.85

**(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	26,992,552.11	60,136,206.35	70,538,376.68	16,590,381.78
二、职工福利费		1,478,733.93	1,478,733.93	

三、社会保险费		4,341,659.33	4,341,659.33	
其中：医疗保险费		3,984,661.49	3,984,661.49	
工伤保险费		356,997.84	356,997.84	
生育保险费				
四、住房公积金		4,428,476.24	4,407,000.24	21,476.00
五、工会经费和职工教育经费	34,318.13	815,092.18	491,922.24	357,488.07
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	27,026,870.24	71,200,168.03	81,257,692.42	16,969,345.85

## (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		6,092,476.06	6,092,476.06	
2、失业保险费		230,193.39	230,193.39	
3、企业年金缴费				
合计		6,322,669.45	6,322,669.45	

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	3,518,619.43	15,324,968.86
消费税	10,629.07	9,960.36
营业税		
企业所得税	18,576,842.64	31,029,261.91
个人所得税	163,541.90	467,698.31
城市维护建设税	241,800.63	960,814.91
房产税	22,844,740.16	37,014,445.07
教育费附加及地方教育附加	175,591.10	729,973.41
资源税	50,227.55	80,015.33
土地使用税	2,364,793.44	4,730,468.10
印花税	183,950.93	560,847.89
环境保护税	272,788.37	218,691.54
残保金	327,103.77	118,168.87
水土保持费	17,666.98	15,977.34
文化事业建设费	2,070.00	630.00
合计	48,750,365.97	91,261,921.90

其他说明：

无

**41、其他应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	134,283.12	134,283.12
其他应付款	131,116,214.37	131,297,344.92
合计	131,250,497.49	131,431,628.04

其他说明：

无

**应付利息**

□适用 √不适用

**应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	134,283.12	134,283.12
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	134,283.12	134,283.12

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无法联系到持股人。

**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
保证金及押金	122,394,223.20	119,765,806.88
代收代付款	206,523.42	237,244.23
其他	8,515,467.75	11,294,293.81
合计	131,116,214.37	131,297,344.92

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
银泰百货宁波海曙有限公司	5,090,517.00	保证金
宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司	2,920,568.00	保证金

宁波乐购生活购物有限公司	2,800,140.00	保证金
宁波甬宁苏宁易购商贸有限公司	2,485,368.00	保证金
杭州悦奥体育用品销售有限公司	2,271,904.00	保证金
合计	15,568,497.00	/

其他说明：

√适用 □不适用

按账龄列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	44,436,084.62	43,521,564.27
1 至 2 年	14,326,977.68	7,502,827.18
2 至 3 年	21,619,260.31	24,150,709.46
3 年以上	50,733,891.76	56,122,244.01
合计	131,116,214.37	131,297,344.92

截至 2023 年 6 月 30 日止其他应付款中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

截至 2023 年 6 月 30 日止其他应付款中应付其他关联方款项详见十二、关联方及关联交易 6、关联方应收应付款项。

#### 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	18,584,763.39	18,598,250.33
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	434,858.81	570,714.16
合计	19,019,622.20	19,168,964.49

其他说明：

一年内到期的长期借款：

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	3,200,000.00	3,200,000.00
保证借款	15,210,000.00	15,210,000.00
借款利息	174,763.39	188,250.33
合计	18,584,763.39	18,598,250.33

一年内到期的长期借款分类的说明：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率（%）	期末余额
浦发银行	2021.06.29	2023.09.20	4.20	500,000.00
浦发银行	2021.06.29	2023.12.20	4.20	2,700,000.00
浦发银行	2021.11.04	2023.09.20	4.30	1,000,000.00
浦发银行	2021.11.04	2023.12.20	4.30	2,600,000.00
浦发银行	2021.12.23	2023.09.20	4.30	360,000.00
浦发银行	2021.12.23	2023.12.20	4.30	2,000,000.00
浦发银行	2022.01.19	2023.09.20	4.30	250,000.00

浦发银行	2022.01.19	2023.12.20	4.30	1,000,000.00
浦发银行	2022.03.15	2023.09.20	4.30	500,000.00
浦发银行	2022.03.15	2023.12.20	4.30	1,270,000.00
浦发银行	2022.06.17	2023.09.20	4.20	250,000.00
浦发银行	2022.06.17	2023.12.20	4.20	1,600,000.00
浦发银行	2022.07.08	2023.09.20	4.65	300,000.00
浦发银行	2022.07.08	2023.12.20	4.65	1,600,000.00
浦发银行	2022.08.16	2023.09.20	4.65	270,000.00
浦发银行	2022.08.16	2023.12.20	4.65	1,500,000.00
浦发银行	2022.10.18	2023.09.20	4.65	110,000.00
浦发银行	2022.10.18	2023.12.20	4.65	600,000.00
合计				18,410,000.00

#### 44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	2,031,639.75	1,190,520.73
合计	2,031,639.75	1,190,520.73

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	20,600,000.00	20,600,000.00
保证借款	97,580,000.00	97,580,000.00
信用借款	10,000,000.00	
合计	128,180,000.00	118,180,000.00

长期借款分类的说明：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	期末余额
浦发银行	2021.06.29	2029.12.28	4.20	20,600,000.00
浦发银行	2021.11.04	2029.12.24	4.30	22,800,000.00
浦发银行	2021.12.23	2029.12.20	4.30	15,280,000.00
浦发银行	2022.01.19	2029.12.10	4.30	8,000,000.00
浦发银行	2022.03.15	2029.12.18	4.30	11,460,000.00
浦发银行	2022.06.17	2029.12.05	4.20	11,800,000.00
浦发银行	2022.07.08	2029.12.07	4.65	12,200,000.00

浦发银行	2022.08.16	2029.12.14	4.65	11,460,000.00
浦发银行	2022.10.18	2029.12.09	4.65	4,580,000.00
工商银行	2023.03.29	2025.03.27	3.75	10,000,000.00
合计				128,180,000.00

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	147,971.57	
合计	147,971.57	

其他说明：

无

#### 48、长期应付款

##### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,665,000.00	1,665,000.00
专项应付款		
合计	1,665,000.00	1,665,000.00

其他说明：

无

**长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
认缴股权出资款	1,665,000.00	1,665,000.00
合计	1,665,000.00	1,665,000.00

其他说明：

截至 2023 年 6 月 30 日止长期应付款中应付其他关联方款项详见十二、关联方及关联交易 6、关联方应收应付款项。

**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

涉及政府补助的项目：

□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	1,445,241,071.00						1,445,241,071.00

其他说明：

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）	期末余额
----	--------	--------------	------

		发行 新股	送股	公积 金转 股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1) 国家持股							
(2) 国有法人持股							
(3) 其他内资持股	298,407.00						298,407.00
其中：							
境内法人持股	298,407.00						298,407.00
境内自然人持股							
有限售条件股份合计	298,407.00						298,407.00
2. 无限售条件流通股							
(1) 人民币普通股	1,444,942,664.00						1,444,942,664.00
(2) 境内上市的外资股							
(3) 境外上市的外资股							
(4) 其他							
无限售条件流通股合计	1,444,942,664.00						1,444,942,664.00
合 计	1,445,241,071.00						1,445,241,071.00

#### 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）	252,691,299.37			252,691,299.37
其他资本公积	7,493,507.73			7,493,507.73
合计	260,184,807.10			260,184,807.10

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 56、库存股

适用 不适用

**57、其他综合收益**

□适用 √不适用

**58、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	94,049.03	238,072.58	80,406.56	251,715.05
合计	94,049.03	238,072.58	80,406.56	251,715.05

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	358,903,755.33			358,903,755.33
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	358,903,755.33			358,903,755.33

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	814,090,906.05	955,690,715.63
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	814,090,906.05	955,690,715.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	116,463,010.02	244,224,324.79
减：提取法定盈余公积		24,513,866.62
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	216,786,160.65	361,310,267.75
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	713,767,755.42	814,090,906.05

调整期初未分配利润明细：

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

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,705,098,806.82	1,448,181,823.13	1,502,864,425.66	1,259,604,106.69
其他业务	22,276,589.85	21,005,746.55	10,567,937.57	9,085,306.59
合计	1,727,375,396.67	1,469,187,569.68	1,513,432,363.23	1,268,689,413.28

**(2). 合同产生的收入的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	商业地产	水泥建材	燃料油业务	合计
商品类型				
按经营地区分类				
市场或客户类型				
合同类型				
按商品转让的时间分类				
在某一时点确认	22,818,036.46	575,842,091.02	906,382,826.49	1,505,042,953.97
在某一时段确认	41,842,522.38			41,842,522.38
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计	64,660,558.84	575,842,091.02	906,382,826.49	1,546,885,476.35

合同产生的收入说明：

无

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

其他说明：

## 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
非金属矿物制品业	564,695,732.63	491,399,691.10	491,031,023.64	444,572,362.88
零售业	22,818,036.46	12,425,646.00	30,564,285.65	15,058,319.03
废弃资源综合利用业	906,382,826.49	898,992,828.24	801,996,083.19	755,888,008.17
商务服务业	26,160,877.39	15,957,124.00	27,012,095.65	13,368,957.28
租赁业	179,913,187.12	27,694,329.86	143,506,056.54	25,906,725.68
其他	5,128,146.73	1,712,203.93	8,754,880.99	4,809,733.65
合 计	1,705,098,806.82	1,448,181,823.13	1,502,864,425.66	1,259,604,106.69

## 主营业务（分产品）

行业名称	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
水泥销售	564,695,732.63	491,399,691.10	491,031,023.64	444,572,362.88
商品销售	22,818,036.46	12,425,646.00	30,564,285.65	15,058,319.03
燃料油销售	906,382,826.49	898,992,828.24	801,996,083.19	755,888,008.17
物业管理	22,314,510.16	15,957,124.00	23,502,038.63	13,354,150.20
广告	3,846,367.23		3,510,057.02	14,807.08
租赁	179,913,187.12	27,694,329.86	143,506,056.54	25,906,725.68
其他	5,128,146.73	1,712,203.93	8,754,880.99	4,809,733.65
合 计	1,705,098,806.82	1,448,181,823.13	1,502,864,425.66	1,259,604,106.69

## 主营业务（分地区）

项 目	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
浙江省内	562,057,757.72	359,771,319.39	488,907,666.42	327,732,209.16
浙江省外	1,143,041,049.10	1,088,410,503.74	1,013,956,759.24	931,871,897.53
合 计	1,705,098,806.82	1,448,181,823.13	1,502,864,425.66	1,259,604,106.69

## 销售收入前五名情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
客户 1	289,397,681.07	16.76
客户 2	162,973,884.81	9.43
客户 3	57,965,303.66	3.36
客户 4	51,202,051.81	2.96
客户 5	50,413,897.06	2.92

合 计	611,952,818.41	35.43
-----	----------------	-------

**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	106,197.25	98,536.84
营业税		
城市维护建设税	1,578,346.66	1,780,803.08
教育费附加	1,186,796.74	1,308,378.66
资源税	156,882.39	195,362.05
房产税	23,891,451.92	19,031,266.43
土地使用税	2,835,984.50	2,864,279.29
车船使用税	25,853.10	26,135.72
印花税	1,064,527.97	1,274,298.40
环保税	345,245.95	408,815.78
文化事业建设费	8,340.00	13,035.00
合计	31,199,626.48	27,000,911.25

其他说明：

无

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,665,545.04	10,245,231.10
折旧及摊销费用	1,715,515.26	1,956,294.55
运杂费	446,791.71	392,812.06
水电费	1,797,752.48	861,558.30
修理费	882,143.43	742,226.96
广告费	3,748,547.43	2,131,932.56
其他	6,347,061.16	5,893,785.73
合计	25,603,356.51	22,223,841.26

其他说明：

无

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,201,341.51	14,217,518.02
折旧及摊销费用	16,651,759.26	9,023,823.12
业务招待费	422,425.24	541,449.90

水电费	1,479,338.67	926,402.20
修理费	462,325.62	314,275.16
中介机构服务费	1,529,570.25	376,303.28
其他	11,083,570.04	8,247,903.60
合计	51,830,330.59	33,647,675.28

其他说明：

无

#### 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
借款利息费用	11,273,626.17	473,015.41
票据贴现利息	1,209,575.39	165,458.33
其他利息费用	25,030.68	54,924.76
利息收入	-18,436,828.88	-17,400,742.11
银行手续费	53,805.15	28,669.94
合计	-5,874,791.49	-16,678,673.67

其他说明：

无

#### 67、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
个所税手续费	420,041.11	425,309.46
税收减免	22,130.96	25,198.57
进项税加计抵减	798,524.07	2,772,706.17
税收返还		3,675,760.90
增值税即征即退	486,543.66	5,148,551.03
其他政府补助	4,100,000.00	1,212,890.90
合计	5,827,239.80	13,260,417.03

其他说明：

计入其他收益的其他政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
社保补贴		615.40	与收益相关
稳增促调补贴		356,275.50	与收益相关
母婴室补贴经费		16,000.00	与收益相关
突出贡献企业家	500,000.00	500,000.00	与收益相关
扩内需促销费专项扶持资金		140,000.00	与收益相关
绿色商场创建补助资金		200,000.00	与收益相关

海曙区现代商贸业、外向型经济、电子商务、楼宇经济专项扶持资金	50,000.00		与收益相关
玉溪市中小微企业纾困发展以奖代补资金	400,000.00		与收益相关
蒙自市工业困难企业奖金	60,000.00		与收益相关
产业发展资金补助	3,090,000.00		与收益相关
合计	4,100,000.00	1,212,890.90	

**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		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		4,751,055.36
结构性存款到期赎回实现的投资收益		275,919.40
合计		5,026,974.76

其他说明：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益：

项目	本期金额	上期金额
宁波市杭州湾大桥发展有限公司		4,541,855.36
宁波甬城农村商业银行股份有限公司		209,200.00
合计		4,751,055.36

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	1,676,661.77	2,009,478.14
其他应收款坏账损失	442,312.64	250,715.10
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	2,118,974.41	2,260,193.24

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

□适用 √不适用

**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
非流动资产处置收益	152,713.64	24,159.07
合计	152,713.64	24,159.07

其他说明：

√适用 □不适用

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	152,713.64	24,159.07	152,713.64
其中：固定资产处置收益	152,713.64	24,159.07	152,713.64

**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	112.91	5,056.55	112.91
其中：固定资产处置利得	112.91	5,056.55	112.91
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			
无需支付的款项	93,906.05	46,373.54	93,906.05
赔偿及罚款收入	2,758,303.49	2,437,017.14	2,758,303.49
其他	3,544,489.98	524,768.61	3,544,489.98
合计	6,396,812.43	3,013,215.84	6,396,812.43

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	261.82	1,483.00	261.82
其中：固定资产处置损失	261.82	1,483.00	261.82
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	119,900.00		119,900.00
罚款滞纳金支出	152.94	9.00	152.94
违约金等赔款支出	71,402.19		71,402.19
其他		170,600.00	
合计	191,716.95	172,092.00	191,716.95

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	42,652,224.57	47,576,800.74
递延所得税费用	-817,456.55	-1,402,732.82
合计	41,834,768.02	46,174,067.92

### (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	165,495,379.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	41,373,844.85
子公司适用不同税率的影响	-2,145,960.16
调整以前期间所得税的影响	108,384.70
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,745.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,233,171.09
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差	3,720,924.63

异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	41,834,768.02

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). 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
收到往来款、代垫款及保证金等	30,522,890.89	30,261,093.02
收到的其他收益	854,133.95	1,663,710.69
收到的营业外收入（政府补贴除外）	1,132,776.62	239,516.38
收到的利息收入	26,279,587.86	16,883,622.36
其他	231,703.82	21,416.51
合计	59,021,093.14	49,069,358.96

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

##### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款、代垫款及保证金等	39,634,064.25	73,810,567.85
支付销售费用支出	8,868,604.59	8,223,481.96
支付管理费用支出	10,993,904.70	8,470,459.36
支付银行手续费	22,890.11	11,504.46
支付营业外支出	120,019.69	170,609.00
其他	3,127,237.49	786,468.07
合计	62,766,720.83	91,473,090.70

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

##### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

##### (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁费用	834,000.00	1,918,000.00
支付的融资手续费	20,000.00	
合计	854,000.00	1,918,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	123,660,611.39	151,267,609.37
加：资产减值准备		
信用减值损失	2,118,974.41	2,260,193.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	71,195,400.62	60,198,382.07
使用权资产摊销		
无形资产摊销	3,162,929.40	2,450,746.81
长期待摊费用摊销	4,535,517.63	4,790,905.56
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）	152,713.64	-24,159.07
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	261.82	1,483.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	12,508,232.24	-17,142,995.95
投资损失（收益以“-”号填列）		-5,026,974.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	662,647.74	-1,513,160.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,480,104.29	110,427.63
存货的减少（增加以“-”号填列）	-99,662,072.16	-48,237,687.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,269,319.18	-129,871,454.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-41,834,562.95	88,288,202.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	52,751,230.31	107,551,518.75

<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	1,202,514,523.23	1,065,909,197.61
减: 现金的期初余额	1,250,435,971.44	948,010,348.86
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	-47,921,448.21	117,898,848.75

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,202,514,523.23	1,250,435,971.44
其中: 库存现金	2,768.50	2,508.50
可随时用于支付的银行存款	1,202,501,650.13	1,250,423,358.34
可随时用于支付的其他货币资金	10,104.60	10,104.60
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,202,514,523.23	1,250,435,971.44
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明:

√适用 □不适用

货币资金期末余额中, 履约监管保证金 6,473,487.12 元、银行承兑汇票保证金 2,406,445.17 元、信用证保证金 2,000,000.00 元、诉讼冻结资金 300,000.00 元在编制现金流量表时未列入现金期末余额中。

货币资金期初余额中, 履约监管保证金 6,499,365.30 元、银行承兑汇票保证金 9,794,427.14 元、诉讼冻结资金 300,000.00 元在编制现金流量表时未列入现金期初余额中。

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,179,932.29	保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产	41,511,283.26	银行借款抵押
合计	52,691,215.55	/

其他说明：

无

**82、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

适用 不适用

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

适用 不适用

**83、套期**

适用 不适用

**84、政府补助****(1). 政府补助基本情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
个税手续费	420,041.11	其他收益	420,041.11
税收减免	22,130.96	其他收益	22,130.96
进项税加计抵减	798,524.07	其他收益	798,524.07
增值税即征即退	486,543.66	其他收益	486,543.66
其他政府补助	4,100,000.00	其他收益	4,100,000.00
合计	5,827,239.80		5,827,239.80

**(2). 政府补助退回情况**

适用 不适用

其他说明

无

**85、其他**

适用 不适用

**八、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

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

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁波城市广场开发经营有限公司	浙江宁波	浙江宁波	商业地产	100.00		同一控制下企业合并
宁波海曙天逸广告传媒有限公司[注1]	浙江宁波	浙江宁波	广告业		100.00	同一控制下企业合并
宁波市海曙天泰物业服务服务有限公司[注1]	浙江宁波	浙江宁波	物业服务		100.00	同一控制下企业合并
富达新型建材(蒙自)有限公司	云南蒙自	云南蒙自	制造业	100.00		投资设立
宁波科环新型建材股份有限公司[注2]	浙江宁波	浙江宁波	制造业		52.00	同一控制下企业合并
宁波甬舜建材科技有限公司[注3]	浙江宁波	浙江宁波	制造业		41.08	非同一控制下企业合并
蒙自瀛洲水泥有限责任公司[注4]	云南蒙自	云南蒙自	制造业		52.00	非同一控制下企业合并
蒙自瀛洲砂石有限公司[注5]	云南蒙自	云南蒙自	制造业		52.00	投资设立
屏边瀛洲水泥有限公司[注5]	云南屏边	云南屏边	制造业		52.00	投资设立
河口瀛洲水泥有限公司[注5]	云南河口	云南河口	制造业		52.00	投资设立
新平瀛洲水泥有限公司[注2]	云南新平	云南新平	制造业		52.00	投资设立
石屏瀛洲水泥有限公司[注6]	云南石屏	云南石屏	制造业		52.00	投资设立
宁波富达金驼铃新型能源有限公司[注7]	浙江宁波	浙江宁波	燃料油	40.00		投资设立
哈密金运能源科技有限公司[注8]	新疆哈密	新疆哈密	制造业		40.00	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

根据《宁波富达股份有限公司与苏州金驼铃物流有限公司与昆山甬昆新能源科技有限公司之投资合作协议》，昆山甬昆新能源科技有限公司同意并承诺，在宁波富达股份有限公司持有宁波富达金驼铃新型能源有限股权期间，昆山甬昆新能源科技有限公司所持宁波富达金驼铃新型能源有限公司28%股权对应的表决权不可撤销的、无偿让渡给宁波富达股份有限公司，昆山甬昆新能源科技有限公司所持宁波富达金驼铃新型能源有限公司28%股权对应的表决权全权委托宁波富达股份有限公司行使。

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

《宁波富达股份有限公司与苏州金驼铃物流有限公司与昆山甬昆新能源科技有限公司之投资合作协议》

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据:

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

注 1：子公司宁波城市广场开发经营有限公司（以下简称“广场公司”）投资宁波海曙天逸广告传媒有限公司（以下简称“天逸广告”）、宁波市海曙天泰物业服务服务有限公司（以下简称“天泰物业”），投资比例均为 100.00%，本公司通过子公司广场公司间接拥有天逸广告、天泰物业 100.00%的股权。

注 2：子公司富达新型建材（蒙自）有限公司（以下简称“富达建材”）通过同一控制下股权转让从本公司取得宁波科环新型建材股份有限公司（以下简称“宁波科环”）、新平瀛洲水泥有限公司（以下简称“新平水泥”）52%股权，本公司通过子公司富达建材间接拥有宁波科环、新平水泥 52.00%的股权。

注 3：孙公司宁波科环投资宁波甬舜建材科技有限公司（以下简称“甬舜建材”），投资比例为 79.00%，本公司间接持有甬舜建材 41.08%的股权。

注 4：孙公司宁波科环投资蒙自瀛洲水泥有限责任公司（以下简称“蒙自水泥”），投资比例为 100.00%，本公司间接持有蒙自水泥 52.00%的股权。

注 5：孙公司蒙自水泥投资蒙自瀛洲砂石有限公司（以下简称“蒙自砂石”）、屏边瀛洲水泥有限公司（以下简称“屏边水泥”）、河口瀛洲水泥有限公司（以下简称“河口水泥”），投资比例均为 100.00%，本公司间接拥有蒙自砂石、屏边水泥、河口水泥 52.00%的股权。

注 6：孙公司新平水泥通过同一控制下股权转让从蒙自水泥取得石屏瀛洲水泥有限公司（以下简称“石屏水泥”）100.00%股权，本公司间接持有石屏水泥 52.00%的股权。

注 7：根据《宁波富达股份有限公司与苏州金驼铃物流有限公司与昆山甬昆新能源科技有限公司之投资合作协议》，昆山甬昆新能源科技有限公司同意并承诺，在宁波富达股份有限公司持有子公司宁波富达金驼铃新型能源有限公司（以下简称“富达金驼铃”）股权期间，昆山甬昆新能源科技有限公司所持富达金驼铃 28.00%股权对应的表决权不可撤销的、无偿让渡给本公司，昆山甬昆新能源科技有限公司所持富达金驼铃 28.00%股权对应的表决权全权委托本公司行使。

注 8：子公司富达金驼铃投资哈密金运能源科技有限公司（以下简称“哈密金运”），投资比例均为 100.00%，本公司间接持有哈密金运 40.00%的股权。

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：万元 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
宁波科环新型建材股份有限公司	48.00%	1,272.61	4,860.00	36,758.44
新平瀛洲水泥有限公司	48.00%	-128.41		6,898.17
宁波富达金驼铃新型能源有限公司	60.00%	-424.44		9,302.85

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

根据《宁波富达股份有限公司与苏州金驼铃物流有限公司与昆山甬昆新能源科技有限公司之投资合作协议》，昆山甬昆新能源科技有限公司同意并承诺，在宁波富达股份有限公司持有宁波富达金驼铃新型能源有限公司股权期间，昆山甬昆新能源科技有限公司所持宁波富达金驼铃新型能源有限公司 28%股权对应的表决权不可撤销的、无偿让渡给宁波富达股份有限公司，昆山甬昆新能

源科技有限公司所持宁波富达金驼铃新型能源有限公司 28%股权对应的表决权全权委托宁波富达股份有限公司行使。

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：万元 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
宁波科环新型建材股份有限公司	44,191.61	77,691.04	121,882.65	35,421.71	12,451.03	47,872.74	43,890.59	77,636.66	121,527.25	28,487.45	12,470.33	40,957.78
新平瀛洲水泥有限公司	6,817.23	16,887.73	23,704.96	9,301.17	32.61	9,333.78	6,205.83	18,095.43	24,301.26	9,468.73	193.81	9,662.54
宁波富达金驼铃新型能源有限公司	55,792.90	8,989.28	64,782.18	48,277.42	1,000.00	49,277.42	44,155.65	9,131.87	53,287.52	37,075.37		37,075.37

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
宁波科环新型建材股份有限公司	51,470.80	2,485.12	2,485.12	4,372.47	42,477.98	2,659.13	2,659.13	11,835.75

新平瀛洲水泥有限公司	8,486.46	-267.53	-267.53	-1,396.82	7,128.46	-587.45	-587.45	-1,208.11
宁波富达金驼铃新型能源有限公司	90,638.28	-707.39	-707.39	-11,716.43	80,199.61	3,048.07	3,048.07	-7,329.12

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		

投资账面价值合计	95,750,000.00	95,750,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		

其他说明

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业：		
余姚市杭州湾大桥投资有限公司	1,250,000.00	1,250,000.00
投资账面价值合计	1,250,000.00	1,250,000.00
浙江上峰科环建材有限公司	94,500,000.00	94,500,000.00
投资账面价值合计	94,500,000.00	94,500,000.00

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的金融工具面临的主要风险是：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。本公司所面临的信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款和其他应收款等。本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。此外，对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于

对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险在可控的范围内。

## （二）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要为利率风险。本公司的利率风险主要产生于银行及信托机构等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司银行及信托机构等带息债务金额为 556,590,000.00 元，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 25 个基点，而其他因素保持不变，公司的银行借款利息支出会增加或减少约 1,391,475.00 元，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

## （三）流动性风险

为控制该项风险，本公司综合运用银行、信托机构借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类：

项 目	期末余额			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合 计
银行借款	428,998,638.46	46,820,000.00	81,360,000.00	557,178,638.46
应付票据	8,021,483.82			8,021,483.82
应付账款	187,041,945.44			187,041,945.44
其他应付款	131,116,214.37			131,116,214.37
租赁负债	582,830.38			582,830.38
长期应付款			1,665,000.00	1,665,000.00
合计	755,761,112.47	46,820,000.00	83,025,000.00	885,606,112.47

续：

项 目	期初余额			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合 计
银行借款	231,849,293.41	36,820,000.00	81,360,000.00	350,029,293.41
应付票据	32,648,090.34			32,648,090.34
应付账款	157,955,265.66			157,955,265.66
其他应付款	131,297,344.92			131,297,344.92
租赁负债	570,714.16			570,714.16
长期应付款			1,665,000.00	1,665,000.00
合 计	554,320,708.49	36,820,000.00	83,025,000.00	674,165,708.49

## 十一、 公允价值的披露

### 1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产			6,104,722.16	6,104,722.16
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			6,104,722.16	6,104,722.16
（1）债务工具投资				

(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他			6,104,722.16	6,104,722.16
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) 其他非流动金融资产			32,684,128.41	32,684,128.41
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			32,684,128.41	32,684,128.41
(1) 权益工具投资			32,684,128.41	32,684,128.41
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			<b>38,788,850.57</b>	<b>38,788,850.57</b>
(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

## 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

## 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

## 十二、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 (%)
宁波城建投资集团有限公司	浙江宁波	国有资产经营、管理；房地产开发、经营、租赁；实业项目投资。	198,987.92968	71.95	71.95

## 本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是宁波市人民政府国有资产监督管理委员会

其他说明：

2022年12月16日宁波城建投资控股有限公司（以下简称“宁波城投”）与宁波开发投资集团有限公司（以下简称“宁波开投”）签署《股权转让协议》，宁波开投通过协议转让的方式受让宁波城投持有的公司无限售流通股72,262,054股，占公司总股本的5%。该协议转让于2023年2月16日完成过户登记。

**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

本公司子公司的情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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
宁波市海城投资开发有限公司	同受宁波城投控制
宁波海盛投资有限公司	同受宁波城投控制
宁波华润兴光燃气有限公司	同受宁波城投控制
浙江城市数字技术有限公司	同受宁波城投控制
宁波市生态环保产业集团有限公司	同受宁波城投控制
宁波路威建材有限公司	同受通商集团控制
宁波建工建乐工程有限公司	同受通商集团控制
宁波交工建材有限公司	同受通商集团控制
浙江广天构件集团股份有限公司	同受通商集团控制
宁波都市传媒有限公司	同受通商集团控制
宁波广播传媒有限公司	同受通商集团控制
宁波建工工程集团有限公司	同受通商集团控制
宁波产权交易中心有限公司	同受通商集团控制
宁波市水务环境集团有限公司	同受通商集团控制
宁波市政公用投资有限公司	同受通商集团控制
苏州金驼铃物流有限公司	子公司宁波富达金驼铃新型能源有限公司少数股东
浙江上峰科环建材有限公司	其他

其他说明

无

**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

宁波市水务环境集团有限公司	自来水	1,984,649.77			1,637,186.22
宁波华润兴光燃气有限公司	燃气	2,823.23			3,775.45
浙江城市数字技术有限公司	软件系统	200,943.40			131,286.49
宁波建工工程集团有限公司	工程施工	14,033,925.45			40,042,672.37
宁波都市传媒有限公司	广告宣传	29,716.88			9,905.66
宁波广播传媒有限公司	广告宣传	42,113.20			51,283.02
宁波产权交易中心有限公司	出让产权费				3,471.70
宁波市生态环保产业集团有限公司	光伏项目购电	70,926.71			
苏州金驼铃物流有限公司	运费	63,591,220.48			33,955,690.58
合计		79,956,319.12			75,835,271.49

## 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
宁波建工工程集团有限公司	销售水泥		69,001.07
宁波建工建乐工程有限公司	销售水泥		679,422.28
宁波交工建材有限公司	销售水泥	48,524,627.11	32,173,234.44
浙江广天构件集团股份有限公司	销售水泥	15,247,665.20	
宁波市海城投资开发有限公司	劳务服务	7,658,966.21	7,989,886.98
宁波市海城投资开发有限公司	托管服务	1,536,603.81	4,935,128.77
宁波海盛投资有限公司	劳务服务	2,894,532.05	3,181,067.17
宁波海盛投资有限公司	托管服务	385,692.44	260,391.73
合计		76,248,086.82	49,288,132.44

## 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

√适用 □不适用

宁波建工工程集团有限公司系以公开招标方式与子公司广场公司、孙公司甬舜建材公司签订工程施工合同。

宁波交工建材有限公司、浙江广天构件集团股份有限公司系以公开招标方式与孙公司科环公司、甬舜公司签订水泥购销合同。

**(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

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
宁波市海城投资开发有限公司	宁波城市广场开发经营有限公司	其他资产托管	2009.01.01	/	托管协议	1,536,603.81
宁波海盛投资有限公司		股权托管	2010.03.26	/	托管协议	385,692.44

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
宁波市海城投资开发有限公司	场地租赁		260,714.28

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
宁波城建投资控股有限公司	房屋建筑物					634,000.00	1,268,000.00	10,937.22	35,843.68		
宁波市海城投资开发有限公司	房屋建筑物					200,000.00	650,000.00	14,093.46	19,081.08	730,641.68	

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	203.00	208.00

## (8). 其他关联交易

适用 不适用

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宁波市海城投资开发有限公司	422,435.82		1,120,562.60	
	宁波海盛投资有限公司	166,827.32		262,974.31	
	宁波市政公用投资有限公司			46.00	
	宁波交工建材有限公司	30,689,113.92	306,891.13	20,381,365.66	203,813.66
	宁波建工工程集团有限公司			94,560.80	945.61
	宁波建工建乐工程有限公司			272,677.60	2,726.78
	浙江广天构件集团股份有限公司	15,832,435.08	158,324.35	7,833,244.20	78,332.45
小计		47,110,812.14	465,215.48	29,965,431.17	285,818.50
其他应收款	浙江城市数字技术有限公司			63,900.00	639.00

	宁波交工建材有限公司			1,000,000.00	50,000.00
	宁波路威建材有限公司	150,000.00	75,000.00	500,000.00	250,000.00
	宁波建工工程集团有限公司	131,236.68			
小计		281,236.68	75,000.00	1,563,900.00	300,639.00
合计		47,392,048.82	540,215.48	31,529,331.17	586,457.50

**(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	宁波广播传媒有限公司		28,800.00
	宁波市海城投资开发有限公司	5,376.36	19,658.46
	浙江城市数字技术有限公司		52,751.10
	宁波建工工程集团有限公司	7,592,783.51	9,455,010.27
	苏州金驼铃物流有限公司	22,671,657.07	13,783,153.12
小计		30,269,816.94	23,339,372.95
合同负债	宁波市海城投资开发有限公司	1,286,639.28	1,639,985.30
	宁波海盛投资有限公司		3,592.47
小计		1,286,639.28	1,643,577.77
其他应付款	浙江城市数字技术有限公司	52,407.00	54,233.10
	宁波市海城投资开发有限公司		5,000.00
小计		52,407.00	59,233.10
长期应付款	浙江上峰科环建材有限公司	1,665,000.00	1,665,000.00
小计		1,665,000.00	1,665,000.00
合计		33,273,863.22	26,707,183.82

**7、关联方承诺**

□适用 √不适用

**8、其他**

□适用 √不适用

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**4、 股份支付的修改、终止情况**

□适用 √不适用

## 5、其他

□适用 √不适用

## 十四、 承诺及或有事项

## 1、 重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 截至 2023 年 6 月 30 日止公司出具的履约监管保证金情况

保函开具方	客商明细	金额	期间
蒙自瀛洲砂石有限公司	蒙自市自然资源局	822,900.00	至矿山地质环境恢复治理完成
	蒙自市自然资源局	189,400.00	至矿山地质环境恢复治理完成
	蒙自市自然资源局	2,499,762.60	恢复治理为农用地后
蒙自瀛洲水泥有限责任公司	蒙自市自然资源局	134,000.00	至矿山地质环境恢复治理完成
宁波甬舜建材科技有限公司	余姚市自然资源和规划局	2,749,000.00	2020.01.08-2023.07.22
宁波城市广场开发经营有限公司	宁波建工工程集团有限公司	78,424.52	至主合同约定的合同款支付完毕之后 28 日内
合计	/	6,473,487.12	/

(2) 截至 2023 年 6 月 30 日止公司抵押资产明细情况

借款单位	借款类别	借款金融机构	借款余额(万元)	抵押物名称	资产所属单位	资产所属科目	抵押物原值	抵押物净值
宁波甬舜建材科技有限公司	长期借款	浦发银行	2,060.00	浙(2021)余姚市不动产权第 0030982 号	宁波甬舜建材科技有限公司	无形资产	45,357,303.82	41,511,283.26
	一年内到期的非流动负债		320.00					

## 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

担保方	被担保方	担保事项	借款金额机构	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
宁波科环新型建材股份有限公司	宁波甬舜建材科技有限公司	银行借款	浦发银行	11,279.00	2021.11.04	2029.12.24	否
宁波富达股份有限公司	蒙自瀛洲水泥有限责任公司	银行借款	华夏银行	2,000.00	2022.11.16	2023.11.16	否
		银行借款	华夏银行	2,000.00	2023.04.24	2024.04.24	否
		银行承兑汇票	华夏银行	134.16	2023.04.19	2023.10.19	否
		银行承兑汇票	华夏银行	155.73	2023.05.24	2023.11.24	否
		银行承兑汇票	华夏银行	105.61	2023.06.16	2023.12.16	否
宁波富达股份有限公司	新平瀛洲水泥有限公司	银行借款	华夏银行	1,500.00	2022.08.22	2023.08.22	否
		银行承兑汇票	华夏银行	71.68	2023.01.17	2023.07.16	否
		银行承兑汇票	华夏银行	83.32	2023.04.25	2023.10.24	否
		银行承兑汇票	华夏银行	11.01	2023.04.26	2023.10.25	否
合计	/	/	/	17,340.51	/	/	/

截至 2023 年 6 月 30 日止公司已背书给第三方但尚未到期的银行承兑汇票余额为 138,246,440.14 元,已贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票余额为 4,559,864.00 元。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

根据《宁波富达股份有限公司企业年金方案》，公司设立企业年金缴款计划，对于上年盈利的公司，按上年度职工工资的比例计缴，职工个人缴费按照企业缴费计入职工个人账户金额的 15% 从职工个人工资中代扣。2023 年的计提比例尚在核定过程中。

### 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

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 3 个报告分部，这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司的报告分部分别为：资产总部、商业地产、水泥建材、燃料油业务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	总部资产	商业地产	水泥建材	燃料油业务	分部间抵销	合计
营业收入	76,190.34	244,573,745.96	576,342,633.88	906,382,826.49		1,727,375,396.67
减：营业成本	96,294.66	68,889,105.83	501,209,340.95	898,992,828.24		1,469,187,569.68
税金及附加	25,157.70	25,281,666.73	5,228,295.60	664,506.45		31,199,626.48
销售费用		17,810,962.32	7,626,647.11	165,747.08		25,603,356.51
管理费用	4,055,464.91	9,335,926.78	33,480,368.68	4,958,570.22		51,830,330.59
财务费用	-7,178,685.10	-9,878,043.75	366,271.33	10,815,666.03		-5,874,791.49
加：其他收益	118,052.49	1,418,399.93	1,200,575.43	3,090,211.95		5,827,239.80
投资收益	103,477,067.18				103,477,067.18	
信用减值损失	189.35	140,591.89	-1,996,159.42	-263,596.23		-2,118,974.41
资产处置收益	28,068.06		124,645.58			152,713.64
营业利润	106,701,335.25	134,693,119.87	27,760,771.80	-6,387,875.81	103,477,067.18	159,290,283.93
加：营业外收入	0.53	2,980,600.64	3,416,211.26			6,396,812.43
减：营业外支出		71,664.01	120,019.69	33.25		191,716.95
利润总额	106,701,335.78	137,602,056.50	31,056,963.37	-6,387,909.06	103,477,067.18	165,495,379.41
减：所得税费用		35,269,800.83	5,878,928.99	686,038.20		41,834,768.02
净利润	106,701,335.78	102,332,255.67	25,178,034.38	-7,073,947.26	103,477,067.18	123,660,611.39
分部资产总额	3,189,270,340.44	1,833,844,972.56	2,110,308,398.76	647,821,764.19	3,412,337,443.86	4,368,908,032.09
分部负债总额	656,377,744.83	252,424,950.20	561,416,198.95	492,774,184.17	902,028,753.60	1,060,964,324.55

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

适用 不适用

### (4). 其他说明

适用 不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

## 8、其他

√适用 □不适用

详见第六节重要事项“十二、其他重大事项的说明”

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	21,388.88
1年以内小计	21,388.88
1至2年	
2至3年	
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	21,388.88

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
单项金额重大并单独计提										
单项金额不重大但单独计提										
按组合计提坏账准备	21,388.88	100.00	213.89	1.00	21,174.99					
其中：										
组合1										
组合2	21,388.88	100.00	213.89	1.00	21,174.99					
合计	21,388.88	/	213.89	/	21,174.99		/		/	

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：组合 2

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1-特定性质及特定对象组合			
组合 2-账龄组合	21,388.88	213.89	1.00
合计	21,388.88	213.89	1.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

按组合计提坏账的确认标准及说明详见五、重要会计政策及会计估计（10）金融工具及（12）应收账款坏账准备。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备		213.89				213.89
合计		213.89				213.89

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	21,388.88	100.00	213.89
合计	21,388.88	100.00	213.89

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

□适用 √不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**2、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	342,386.70	8,153,179.69
应收股利		
其他应收款	246,063,814.46	249,427,718.01
合计	246,406,201.16	257,580,897.70

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
存款产品利息	342,386.70	8,153,179.69
合计	342,386.70	8,153,179.69

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(4). 应收股利**

□适用 √不适用

## (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (7). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	1,064,168.61
1 年以内小计	1,064,168.61
1 至 2 年	196,000,000.00
2 至 3 年	
3 至 4 年	49,000,000.00
4 至 5 年	
5 年以上	32,820.00
合计	246,096,988.61

## (8). 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
子公司借款	246,028,753.60	249,352,736.11
保证金及押金	32,820.00	32,820.00
代收代付款项	9,817.56	5,383.63
其他	25,597.45	70,355.66
合计	246,096,988.61	249,461,295.40

## (9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	33,577.39			33,577.39
2023年1月1日余额在本期				

--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	403.24			403.24
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	33,174.15			33,174.15

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

#### (10). 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						
按组合计提坏账准备	33,577.39		403.24			33,174.15
合计	33,577.39		403.24			33,174.15

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波富达金驼铃新型能源有限公司	借款	212,588.19	1年以内	0.09	
		143,050,000.00	1至2年	58.13	
哈密金运能源科技有限公司	借款	816,165.41	1年以内	0.33	
		52,950,000.00	1至2年	21.52	

新平瀛洲水泥有限公司	借款	49,000,000.00	3至4年	19.91	
余姚市供电局	电费保证金	15,820.00	5年以上	0.00	15,820.00
浙江省余姚经济开发区管理委员会	押金	15,000.00	5年以上	0.00	15,000.00
合计	/	246,059,573.60	/	99.98	30,820.00

## (13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,510,308,690.26		2,510,308,690.26	2,510,308,690.26		2,510,308,690.26
对联营、合营企业投资						
合计	2,510,308,690.26		2,510,308,690.26	2,510,308,690.26		2,510,308,690.26

## (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
宁波城市广场开发经营有限公司	1,655,858,690.26			1,655,858,690.26		
富达新型建材(蒙自)有限公司	814,450,000.00			814,450,000.00		
宁波富达金驼铃新型能源有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		

合计	2,510,308,690.26		2,510,308,690.26	
----	------------------	--	------------------	--

**(2) 对联营、合营企业投资**

□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	76,190.34	96,294.66		96,294.66
合计	76,190.34	96,294.66		96,294.66

**(2). 合同产生的收入情况**

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	103,477,067.18	156,561,354.66
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		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		

处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
结构性存款到期赎回实现的投资收益		275,919.40
合计	103,477,067.18	156,837,274.06

其他说明：

成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
宁波城市广场开发经营有限公司	103,477,067.18	62,961,354.66
宁波科环新型建材股份有限公司		93,600,000.00
合计	103,477,067.18	156,561,354.66

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	152,564.73	固定资产处置损益
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,906,956.21	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金		

融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	1,922,296.25	受托和义、月湖项目收入
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,205,244.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	3,243,353.13	
少数股东权益影响额（税后）	2,810,843.03	
合计	7,132,865.42	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.9657	0.0806	0.0806
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.7228	0.0756	0.0756

## 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：张建军

董事会批准报送日期：2023年8月21日

## 修订信息

适用 不适用