

江苏天瑞仪器股份有限公司

关于前期会计差错更正的财务报表项目及附注的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

江苏天瑞仪器股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年4月24日召开第六届董事会第七次会议和第六届监事会第五次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，同意公司按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、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制规则第19号——财务信息的更正及相关披露》的相关规定和要求，对公司前期会计差错进行更正。现将更正后的财务报表项目及附注公告如下：

（一）2021年年度报告

（1）2021年12月31日合并资产负债表项目

受影响的报表项目名称	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
一、资产项目			
应收账款	394,289,518.92	-18,199,522.93	376,089,995.99
预付款项	108,705,255.55	14,581,377.24	123,286,632.79
存货	938,099,245.34	-402,803,664.72	535,295,580.62
合同资产	649,886,277.90	508,802,855.61	1,158,689,133.51
其他流动资产	47,267,295.46	-33,407,380.20	13,859,915.26
固定资产	195,098,952.05	-1,860,892.30	193,238,059.75
无形资产	16,669,206.90	-354,169.18	16,315,037.72
其他非流动资产	29,489,486.00	-18,211,784.07	11,277,701.93
资产总计	3,300,319,525.95	48,546,819.45	3,348,866,345.40
二、负债项目			
应付账款	462,472,705.73	37,109,780.14	499,582,485.87
合同负债	207,235,811.94	145,840.00	207,381,651.94
应交税费	61,957,012.75	21,701,307.46	83,658,320.21

按组合计提坏账准备的应收账款	523,947.81 8.17	98.46%	147,857.82 2.18	28.22%	376,089.99 5.99	487,307.24 6.65	96.68%	131,085.07 9.37	26.90%	356,222.16 7.28
其中：										
组合 1：“环保工程、农村污水处理类业务”	259,711.11 3.69	48.80%	55,339,599 .38	21.31%	204,371.51 4.31	186,108.21 0.29	36.92%	44,019,300 .30	23.65%	142,088.90 9.99
组合 2：“除环保工程、农村污水处理类业务”	264,090.86 4.48	49.63%	92,518,222 .80	35.03%	171,572.64 1.68	301,199.03 6.36	59.76%	87,065,779 .07	28.91%	214,133.25 7.29
组合 3：性质组合	145,840.00	0.03%			145,840.00					
合计	532,142.46 9.09	100.00%	156,052.47 3.10		376,089.99 5.99	504,024.92 7.87	100.00%	147,802.76 0.59		356,222.16 7.28

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
太仓和悦金属制品表面处理有限公司	3,370,581.95	3,370,581.95	100.00%	诉讼纠纷，预计无法收回
苏州东方水处理有限责任公司	2,501,220.97	2,501,220.97	100.00%	超过诉讼时效，预计无法收回
盐城晶美应用材料股份有限公司	2,322,848.00	2,322,848.00	100.00%	诉讼纠纷，预计无法收回
合计	8,194,650.92	8,194,650.92	--	--

按组合计提坏账准备：

组合 1：环保工程、农村污水处理类业务

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内	167,323,249.45	8,366,162.47	5.00%
1 至 2 年	31,309,485.36	3,130,948.54	10.00%
2 至 3 年	3,034,692.54	910,407.76	30.00%
3 至 4 年	22,281,687.03	11,140,843.52	50.00%
4 至 5 年	19,853,811.12	15,883,048.90	80.00%
5 年以上	15,908,188.19	15,908,188.19	100.00%
合计	259,711,113.69	55,339,599.38	--

按组合计提坏账准备：

组合 2：除环保工程、农村污水处理类业务”

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	131,124,860.20	13,112,486.03	10.00%
1 至 2 年	42,647,238.60	12,794,171.57	30.00%
2 至 3 年	47,414,400.97	23,707,200.49	50.00%
3 年以上	42,904,364.71	42,904,364.71	100.00%
合计	264,090,864.48	92,518,222.80	--

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	278,714,017.71
1 至 2 年	93,836,655.90
2 至 3 年	50,449,093.51

3 年以上	109,142,701.97
3 至 4 年	66,160,236.69
4 至 5 年	21,378,561.12
5 年以上	21,603,904.16
合计	532,142,469.09

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	147,802,760.59	20,117,535.18	7,242,723.86	4,625,098.81		156,052,473.10
合计	147,802,760.59	20,117,535.18	7,242,723.86	4,625,098.81		156,052,473.10

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中建生态环境集团有限公司	95,848,965.00	18.01%	5,567,339.50
中国能源建设集团天津电力建设有限公司	59,934,464.39	11.26%	2,996,723.22
雅安市住房和城乡建设局	15,260,917.13	2.87%	158,622.96
习水县人民政府	14,664,800.00	2.76%	13,631,840.00
江苏福兴拉链有限公司	9,243,340.69	1.74%	8,085,075.69
合计	194,952,487.21	36.64%	30,439,601.37

6、预付款项

预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	78,712,260.41	63.84%	61,243,456.64	66.45%

1 至 2 年	25,084,711.77	20.35%	25,082,562.43	27.22%
2 至 3 年	15,633,919.77	12.68%	2,950,327.39	3.20%
3 年以上	3,855,740.84	3.13%	2,883,311.44	3.13%
合计	123,286,632.79	--	92,159,657.90	--

9、存货

存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	216,443,884.98	3,625,491.68	212,818,393.30	175,458,033.04	5,372,430.29	170,085,602.75
库存商品	67,765,977.24		67,765,977.24	74,842,282.08		74,842,282.08
合同履约成本	118,609,838.58	0.00	118,609,838.58	63,322,157.45		63,322,157.45
发出商品	102,127,994.82		102,127,994.82	106,986,945.76		106,986,945.76
在产品 及半成品 产	34,137,692.72	164,316.04	33,973,376.68	43,382,123.67	803,271.16	42,578,852.51
合计	539,085,388.34	3,789,807.72	535,295,580.62	463,991,542.00	6,175,701.45	457,815,840.55

存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,372,430.29	561,576.91		2,308,515.52		3,625,491.68
在产品 及半成品	803,271.16	5,232.70		644,187.82		164,316.04
合计	6,175,701.45	566,809.61		2,952,703.34		3,789,807.72

合同履约成本（PPP 项目）变动情况：

项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期结转	其他减少	期末数
------	-----	-----	------	------	------	-----

雅安市城镇污水处理设施建设 PPP 项目	1,185,207,300.00		300,809,673.10	300,809,673.10	-	-
安岳县城镇污水处理厂 PPP 项目	753,975,100.00		262,707,297.30	262,707,297.30	-	-
沁水璟盛厂房工程	145,000,000.00		42,337,353.58	42,337,353.58	-	-
郫县 20 吨/天餐厨垃圾处理特许经营权项目	23,000,000.00		5,859,996.82	5,859,996.82	-	-
合计	---	---	611,714,320.80	611,714,320.80	---	---

接上表

项目名称	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
雅安市城镇污水处理设施建设 PPP 项目	49.36%		7,908,684.38	7,548,962.16	5.88	自筹资金、金融机构贷款
安岳县城镇污水处理厂 PPP 项目	49.40%					自筹
沁水璟盛厂房工程	44.70%					自筹
郫县 20 吨/天餐厨垃圾处理特许经营权项目	70.72%					自筹
合计	---	---	7,908,684.38	7,548,962.16	---	---

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	9,658,158.81	868,748.44	8,789,410.37	5,006,666.30	500,524.13	4,506,142.17
PPP 项目-金融资产	1,161,514,871.86	11,615,148.72	1,149,899,723.14	474,280,481.37	4,742,804.81	469,537,676.56
合计	1,171,173,030.67	12,483,897.16	1,158,689,133.51	479,287,147.67	5,243,328.94	474,043,818.73

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
未到期的质保金的坏账准备	368,224.31	0.00	0.00	
PPP项目-金融资产	6,872,343.91			
合计	7,240,568.22	0.00	0.00	--

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	352,198.97	334,718.92
预缴税款(应交税费负数重分类)	13,073,746.03	5,871,497.73
待认证进项税额	433,970.26	84,117.78
合计	13,859,915.26	6,290,334.43

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	193,238,059.75	210,541,323.82
固定资产清理		
合计	193,238,059.75	210,541,323.82

固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	203,155,416.86	70,195,198.73	30,736,452.62	58,325,595.07	10,956,651.13	373,369,314.41

2. 本期增加金额	-	5,109,451.17	5,804,692.85	4,514,182.00	937,058.78	16,365,384.80
(1) 购置	-	5,109,451.17	5,804,692.85	4,514,182.00	937,058.78	16,365,384.80
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	2,384,185.74	2,768,134.38	2,092,765.18	329,530.98	122,170.00	7,696,786.28
(1) 处置或报废	-	2,768,134.38	2,092,765.18	329,530.98	122,170.00	5,312,600.54
(2) 其他转出	2,384,185.74	-	-	-	-	2,384,185.74
4. 期末余额	200,771,231.12	72,536,515.52	34,448,380.29	62,510,246.09	11,771,539.91	382,037,912.93
二、累计折旧						
1. 期初余额	61,796,725.22	42,271,626.11	21,192,546.87	31,093,861.00	6,473,231.39	162,827,990.59
2. 本期增加金额	8,756,531.26	8,250,971.78	3,961,247.24	8,389,343.74	1,890,150.43	31,248,244.45
(1) 计提	8,756,531.26	8,250,971.78	3,961,247.24	8,389,343.74	1,890,150.43	31,248,244.45
(2) 新增	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	1,231,829.38	1,771,238.79	1,976,220.25	178,588.54	118,504.90	5,276,381.86
(1) 处置或报废	-	1,771,238.79	1,976,220.25	178,588.54	118,504.90	4,044,552.48
(2) 其他转出	1,231,829.38	-	-	-	-	1,231,829.38
4. 期末余额	69,321,427.10	48,751,359.10	23,177,573.86	39,304,616.20	8,244,876.92	188,799,853.18
三、减值准备						
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-

3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 期末账面价值	131,449,804.02	23,785,156.42	11,270,806.43	23,205,629.89	3,526,662.99	193,238,059.75
2. 期初账面价值	141,358,691.64	27,923,572.62	9,543,905.75	27,231,734.07	4,483,419.74	210,541,323.82

24、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	非专利技术	独占使用权	商标	软件及其他	专利权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	5,614,230.57	8,350,000.00	-	5,838,100.00	6,411,262.90	13,161,821.34	39,375,414.81
2. 本期增加金额	22,600.00	-	-	-	902,445.78	-	925,045.78
(1) 购置	22,600.00	-	-	-	902,445.78	-	925,045.78
(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	5,636,830.57	8,350,000.00	-	5,838,100.00	7,313,708.68	13,161,821.34	40,300,460.59
二、累计摊销							
1. 期初余额	1,192,012.78	8,350,000.00	-	2,334,494.00	3,919,515.32	5,348,510.37	21,144,532.47
2. 本期增加金额	115,258.44	-	-	583,810.00	825,639.49	1,316,182.47	2,840,890.40
(1) 计提	115,258.44	-	-	583,810.00	825,639.49	1,316,182.47	2,840,890.40

3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	1,307,271.22	8,350,000.00	-2,918,304.00	4,745,154.81	6,664,692.84	23,985,422.87	
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	4,329,559.35	-	-2,919,796.00	2,568,553.87	6,497,128.50	16,315,037.72	
2. 期初账面价值	4,422,217.79	-	-3,503,606.00	2,491,747.58	7,813,310.97	18,230,882.34	

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	13,422,052.60	2,334,105.37	11,087,947.23	5,857,099.18	1,101,364.71	4,755,734.47
工程性预付款项	189,754.70		189,754.70	82,075.47		82,075.47
合计	13,611,807.30	2,334,105.37	11,277,701.93	5,939,174.65	1,101,364.71	4,837,809.94

36、应付账款

应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	479,097,399.10	327,696,993.05

1 至 2 年	13,198,554.02	37,162,562.32
2 至 3 年	2,647,408.12	5,352,855.52
3 年以上	4,639,124.63	2,301,364.58
合计	499,582,485.87	372,513,775.47

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	207,381,651.94	127,372,259.86
合计	207,381,651.94	127,372,259.86

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	55,072,203.08	36,605,416.00
企业所得税	19,814,255.65	12,681,500.24
个人所得税	748,525.13	350,428.48
城市维护建设税	3,876,025.02	2,211,602.83
教育费附加	3,517,387.64	1,842,440.69
印花税	74,785.83	47,688.51
其他	555,137.86	325,258.33
合计	83,658,320.21	54,064,335.08

42、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	项目
待转销项税	9,434,756.79	14,129,623.60	待转销项税
已背书或贴现尚未到期的应收票据	12,950,582.03	7,857,238.23	已背书或贴现尚未到期的应收票据

预提水电蒸汽费用	159,135.21	334,566.47	预提水电蒸汽费用
预提其他费用	304565.56	659,637.29	预提其他费用
合计	22,849,039.59	22,981,065.59	

55、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	322,234,208.81	323,254,643.87
会计政策变更调整期初未分配利润（调增+，调减-）	-246,294.50	
前期差错更正调整期初未分配利润（调增+，调减-）	-2,172,479.63	
调整后期初未分配利润	319,815,434.68	323,254,643.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-59,972,325.06	21,105,083.14
减：提取法定盈余公积	5,002,907.28	12,890,857.74
应付普通股股利	4,470,579.38	9,234,660.46
期末未分配利润	250,369,622.96	322,234,208.81

56、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,560,192,148.22	1,133,106,779.19	928,723,236.40	515,313,992.05
其他业务	9,631,422.52	1,692,705.06	6,973,481.53	1,659,591.36
合计	1,569,823,570.74	1,134,799,484.25	935,696,717.93	516,973,583.41

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

城市维护建设税	4,866,952.08	3,181,014.08
教育费附加	4,233,928.31	2,528,618.65
房产税	1,770,034.34	1,514,383.69
土地使用税	164,939.95	-43,591.33
印花税	415,017.92	311,876.08
其他	574,351.79	439,895.55
合计	12,025,224.39	7,932,196.72

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	58,425,166.74	42,583,990.85
折旧费用	10,628,120.88	8,927,309.33
无形资产摊销	2,425,349.45	8,481,743.53
长期待摊费用摊销	2,407,876.95	2,351,674.77
专业机构费用	13,765,175.85	8,156,518.44
办公费	5,058,637.40	4,744,888.40
差旅费	5,367,927.12	4,698,110.50
业务招待费	3,902,091.41	2,595,717.88
租赁费	1,800,080.18	3,363,639.43
水电费	1,106,592.12	1,093,432.45
其他	5,415,675.49	5,078,429.35
合计	110,302,693.59	92,075,454.93

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	22,773,401.88	8,145,760.11
减：利息收入	30,719,330.83	2,100,707.02
金融机构手续费	845,535.56	747,763.85
汇兑损失	875,275.92	4,750,181.22
合计	-6,225,117.47	11,542,998.16

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,691,766.61	1,060,467.43
应收票据坏账损失	89,283.17	562,099.00
应收账款坏账损失	-12,874,811.32	-33,008,195.01
合计	-14,477,294.76	-31,385,628.58

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,385,893.73	-1,895,865.83
十一、商誉减值损失	-83,787,599.51	-69,090,601.11
十二、合同资产减值损失	-8,473,308.88	1,373,099.60
合计	-89,875,014.66	-69,613,367.34

76、所得税费用

所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,395,704.57	25,589,157.80

合计	15,395,704.57	25,589,157.80
----	---------------	---------------

(二) 2022年年度报告

(1) 2022年12月31日合并资产负债表项目

受影响的报表项目名称	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
一、资产项目			
应收账款	448,441,523.37	-21,200,050.65	427,241,472.72
预付款项	99,214,867.06	-10,240,358.12	88,974,508.94
存货	1,070,234,015.11	-522,506,857.52	547,727,157.59
合同资产	1,048,804,071.31	647,023,340.31	1,695,827,411.62
其他流动资产	25,593,273.48	-12,680,232.26	12,913,041.22
固定资产	176,988,529.78	-1,385,946.82	175,602,582.96
无形资产	20,951,583.29	-341,885.85	20,609,697.44
其他非流动资产	20,819,291.29	1,608,907.33	22,428,198.62
资产总计	3,792,613,192.61	80,276,916.42	3,872,890,109.03
二、负债项目			
应付账款	463,985,478.61	23,273,684.37	487,259,162.98
应交税费	109,115,308.84	58,806,821.15	167,922,129.99
其他流动负债	40,455,344.62	-8,944,699.19	31,510,645.43
负债合计	2,230,448,163.42	73,135,806.33	2,303,583,969.75
三、所有者权益项目			
未分配利润	150,618,285.26	7,959,609.96	158,577,895.22
归属于母公司所有者权益合计	1,511,915,045.49	7,959,609.96	1,519,874,655.45
少数股东权益	50,249,983.70	-818,499.87	49,431,483.83
所有者权益合计	1,562,165,029.19	7,141,110.09	1,569,306,139.28

(2) 2022年度合并利润表项目

受影响的报表项目名称	调整前金额	调整影响金额	调整后金额
营业收入	1,289,631,015.62	114,339,991.39	1,403,971,007.01
营业成本	882,259,127.63	112,090,933.04	994,350,060.67
税金及附加	15,626,664.14	115,428.20	15,742,092.34
管理费用	110,567,917.34	-487,228.81	110,080,688.53
财务费用	-10,053,863.63	-13,821,072.80	-23,874,936.43
信用减值损失	-23,002,223.33	150,246.70	-22,851,976.63

受影响的报表项目名称	调整前金额	调整影响金额	调整后金额
资产减值损失	-107,378,662.24	-1,510,708.05	-108,889,370.29
所得税费用	11,939,976.39	-2,469,747.84	9,470,228.55
净利润	-108,081,767.08	17,551,218.25	-90,530,548.83
归属于母公司所有者的净利润	-103,675,199.03	15,807,979.80	-87,867,219.23
基本每股收益	-0.21	0.03	-0.18
稀释每股收益	-0.21	0.03	-0.18

(3) 2022年度与更正事项相关的财务报表附注

七、合并财务报表附注

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,392,650.92	1.39%	8,353,050.92	99.53%	39,600.00	8,194,650.92	1.54%	8,194,650.92	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	595,785,851.47	98.61%	168,583,978.75	28.30%	427,201,872.72	523,947,818.17	98.46%	147,857,822.18	28.22%	376,089.99
其中：										
组合1：为“环保工程、农村污水处理类业务”	327,492,501.85	54.20%	53,798,113.68	16.43%	273,694,388.17	259,711,113.69	48.80%	55,339,599.38	21.31%	204,371.51
组合2：为“除环保工程、农村污水处理类业务”	268,293,349.62	44.41%	114,785,865.07	42.78%	153,507,484.55	264,090,864.48	49.63%	92,518,222.80	35.03%	171,572.64
组合3：性质组合						145,840.00	0.03%	0.00	0.00%	145,840.00
组合小计	595,785,851.47	98.61%	168,583,978.75	28.30%	427,201,872.72	523,947,818.17	98.46%	147,857,822.18	28.22%	376,089.99
合计	604,178,502.39	100.00%	176,937,029.67		427,241,472.72	532,142,469.09	100.00%	156,052,473.10		376,089.99

按单项计提坏账准备类别数：1

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
太仓和悦金属制品表面处理有限公司	3,370,581.95	3,370,581.95	100.00%	诉讼纠纷,预计无法收回
苏州东方水处理有限责任公司	2,501,220.97	2,501,220.97	100.00%	超过诉讼时效,预计无法收回
盐城晶美应用材料股份有限公司	2,322,848.00	2,322,848.00	100.00%	诉讼纠纷,预计无法收回
苏州福得居装饰工程有限公司	198,000.00	158,400.00	80.00%	诉讼纠纷,预计收回可能性较低
合计	8,392,650.92	8,353,050.92		

按组合计提坏账准备类别数：2

按组合计提坏账准备：

组合1，为“环保工程、农村污水处理类业务”

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	231,196,395.88	11,559,819.81	5.00%
1至2年	43,952,087.69	4,395,208.77	10.00%
2至3年	15,643,660.36	4,693,098.11	30.00%
3至4年	2,368,898.00	1,184,449.00	50.00%
4至5年	11,829,609.63	9,463,687.70	80.00%
5年以上	22,501,850.29	22,501,850.29	100.00%
合计	327,492,501.85	53,798,113.68	

组合2：为“除环保工程、农村污水处理类业务”

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	118,350,147.13	11,835,014.70	10.00%
1至2年	53,050,300.83	15,915,090.26	30.00%
2至3年	19,714,283.11	9,857,141.56	50.00%
3年以上	77,178,618.55	77,178,618.55	100.00%
合计	268,293,349.62	114,785,865.07	

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	354,408,391.24

1至2年	92,212,253.17
2至3年	35,465,742.11
3年以上	122,092,115.87
3至4年	74,219,006.03
4至5年	17,174,318.63
5年以上	30,698,791.21
合计	604,178,502.39

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	156,052,473.10	21,854,293.02	193,259.55		1,162,996.00	176,937,029.67
合计	156,052,473.10	21,854,293.02	193,259.55		1,162,996.00	176,937,029.67

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中建生态环境集团有限公司	83,381,915.00	13.80%	5,666,544.00
雅安市住房和城乡建设局	59,602,595.04	9.87%	3,584,552.65
安岳县住房和城乡建设局	37,886,159.30	6.27%	1,894,307.97
中国能源建设集团天津电力建设有限公司	31,364,523.29	5.19%	1,568,226.16
江西有色建设集团有限公司永修分公司	27,441,800.00	4.54%	1,372,090.00
合计	239,676,992.63	39.67%	14,085,720.78

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	47,816,475.57	53.74%	78,712,260.41	63.84%
1至2年	17,324,480.53	19.47%	25,084,711.77	20.35%
2至3年	7,407,653.88	8.33%	15,633,919.77	12.68%
3年以上	16,425,898.96	18.46%	3,855,740.84	3.13%
合计	88,974,508.94		123,286,632.79	

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	218,510,434.26	5,724,817.76	212,785,616.50	216,443,884.98	3,625,491.68	212,818,393.30
在产品	48,725,126.18	143,405.14	48,581,721.04	34,137,692.72	164,316.04	33,973,376.68
库存商品	70,729,047.51	0.00	70,729,047.51	67,765,977.24	0.00	67,765,977.24
周转材料		0.00	0.00		0.00	0.00
消耗性生物资产		0.00	0.00		0.00	0.00
合同履约成本	132,603,395.83	0.00	132,603,395.83	118,609,838.58	0.00	118,609,838.58
发出商品	83,027,376.71	0.00	83,027,376.71	102,127,994.82	0.00	102,127,994.82
合同履约成本 (PPP项目)		0.00	0.00		0.00	0.00
合计	553,595,380.49	5,868,222.90	547,727,157.59	539,085,388.34	3,789,807.72	535,295,580.62

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	15,446,349.99	1,037,351.46	14,408,998.53	9,658,158.81	868,748.44	8,789,410.37
PPP项目-金融资产	1,698,402,437.46	16,984,024.37	1,681,418,413.09	1,161,514,871.86	11,615,148.72	1,149,899,723.14
合计	1,713,848,787.45	18,021,375.83	1,695,827,411.62	1,171,173,030.67	12,483,897.16	1,158,689,133.51

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
未到期的质保金的坏账准备	168,603.02			-

PPP项目-金融资产的 坏账准备	5,368,875.65			-
合计	5,537,478.67			---

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	775,088.53	352,198.97
预缴税款	1,013,304.75	13,073,746.03
待抵扣增值税进项税额	11,124,647.94	433,970.26
合计	12,913,041.22	13,859,915.26

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	175,602,582.96	193,238,059.75
固定资产清理		
合计	175,602,582.96	193,238,059.75

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	200,771,231.12	72,536,515.52	34,448,380.29	62,510,246.09	11,771,539.91	382,037,912.93
2. 本期增加金额		5,076,048.91	3,549,309.03	2,730,513.29	1,820,681.44	13,176,552.67
(1) 购置		5,076,048.91	3,549,309.03	2,730,513.29	1,820,681.44	13,176,552.67
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		940,713.46	2,575,820.42	300,770.19	15,651.63	3,832,955.70
(1) 处置或报废		940,713.46	2,575,820.42	300,770.19	15,651.63	3,832,955.70
4. 期末余额	200,771,231.12	76,671,850.97	35,421,868.90	64,939,989.19	13,576,569.72	391,381,509.90
二、累计折旧						
1. 期初余额	69,321,427.10	48,751,359.10	23,177,573.86	39,304,616.20	8,244,876.92	188,799,853.18
2. 本期增加金额	8,710,172.08	8,389,859.61	4,013,376.65	8,262,624.13	1,420,545.90	30,796,578.37
(1) 计提	8,710,172.08	8,389,859.61	4,013,376.65	8,262,624.13	1,420,545.90	30,796,578.37
3. 本期减少金额		940,713.46	2,567,138.50	299,151.44	10,501.21	3,817,504.61
(1) 处置或报废		940,713.46	2,567,138.50	299,151.44	10,501.21	3,817,504.61
4. 期末余额	78,031,599.18	56,200,505.25	24,623,812.01	47,268,088.89	9,654,921.61	215,778,926.94
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	122,739,631.94	20,471,345.72	10,798,056.89	17,671,900.30	3,921,648.11	175,602,582.96
2. 期初账面价值	131,449,804.02	23,785,156.42	11,270,806.43	23,205,629.89	3,526,662.99	193,238,059.75

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	软件	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	5,636,830.57	13,161,821.34	8,350,000.00	5,838,100.00	7,313,708.68	40,300,460.59
2. 本期增加金额					7,029,600.43	7,029,600.43
(1) 购置					7,029,600.43	7,029,600.43
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额					6,200.00	6,200.00
(1) 处置					6,200.00	6,200.00
4. 期末余额	5,636,830.57	13,161,821.34	8,350,000.00	5,838,100.00	14,337,109.11	47,323,861.02
二、累计摊销						
1. 期初余额	1,307,271.22	6,664,692.84	8,350,000.00	2,918,304.00	4,745,154.81	23,985,422.87
2. 本期增加金额	115,572.36	1,316,182.46		583,810.00	719,375.89	2,734,940.71
(1) 计提	115,572.36	1,316,182.46		583,810.00	719,375.89	2,734,940.71
3. 本期减少金额						
(1) 处置					6,200.00	6,200.00
4. 期末余额	1,422,843.58	7,980,875.30	8,350,000.00	3,502,114.00	5,464,454.81	26,714,163.58
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	4,213,986.99	5,180,946.04		2,335,986.00	8,872,653.30	20,609,697.44
2. 期初账面价值	4,329,559.35	6,497,128.50		2,919,796.00	2,568,553.87	16,315,037.72

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	24,357,938.12	1,983,216.89	22,374,721.23	13,422,052.60	2,334,105.37	11,087,947.23
工程性预付款项	53,477.39		53,477.39	189,754.70		189,754.70
合计	24,411,415.51	1,983,216.89	22,428,198.62	13,611,807.30	2,334,105.37	11,277,701.93

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	378,240,546.31	479,097,399.10
1至2年	96,652,840.67	13,198,554.02
2至3年	5,575,073.61	2,647,408.12
3年以上	6,790,702.39	4,639,124.63
合计	487,259,162.98	499,582,485.87

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	137,666,655.95	55,072,203.08
消费税		
企业所得税	15,738,233.71	19,814,255.65
个人所得税	898,042.21	748,525.13
城市维护建设税	6,950,192.56	3,876,025.02
教育费附加	5,969,308.59	3,517,387.64
印花税	100,445.94	74,785.83
其他	599,251.03	555,137.86
合计	167,922,129.99	83,658,320.21

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	13,332,484.38	9,434,756.79
已背书或贴现尚未到期的应收票据	12,014,286.25	12,950,582.03
预提费用	6,163,874.80	463,700.77
合计	31,510,645.43	22,849,039.59

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	258,217,992.80	322,234,208.81
会计政策变更调整期初未分配利润（调增+，调减-）		-246,294.50
前期差错更正调整期初未分配利润（调增+，调减-）	-7,848,369.84	-2,172,479.63
调整后期初未分配利润	250,369,622.96	319,815,434.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-87,867,219.23	-59,972,325.06
减：提取法定盈余公积	3,924,508.51	5,002,907.28
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		4,470,579.38
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	158,577,895.22	250,369,622.96

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,393,558,454.68	992,233,551.38	1,560,192,148.22	1,133,106,779.19
其他业务	10,412,552.33	2,116,509.29	9,631,422.52	1,692,705.06
合计	1,403,971,007.01	994,350,060.67	1,569,823,570.74	1,134,799,484.25

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,276,631.24	4,866,952.08
教育费附加	4,892,514.23	4,233,928.31
房产税	1,806,920.76	1,770,034.34
土地使用税	416,072.60	164,939.95
印花税	467,334.35	415,017.92
其他	1,882,619.96	574,351.79
合计	15,742,092.34	12,025,224.39

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

职工薪酬	58,011,768.99	58,425,166.74
折旧费用与摊销	15,648,552.67	15,461,347.28
专业机构费用	13,469,252.68	13,765,175.85
办公费	5,556,471.95	5,058,637.40
差旅费	4,309,920.91	5,367,927.12
业务招待费	3,856,699.34	3,902,091.41
修理费	1,663,554.66	1,194,653.13
租赁费	865,077.00	1,800,080.18
水电费	1,268,314.77	1,106,592.12
其他	5,431,075.56	4,221,022.36
合计	110,080,688.53	110,302,693.59

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	49,757,897.60	22,773,401.88
减：利息收入	71,212,292.34	30,719,330.83
汇兑损失	-3,297,818.85	875,275.92
金融机构手续费	877,277.16	845,535.56
合计	-23,874,936.43	-6,225,117.47

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,022,393.44	-1,691,766.61
应收账款坏账损失	-21,854,293.02	-12,874,811.32
应收票据坏账损失	24,709.83	89,283.17
合计	-22,851,976.63	-14,477,294.76

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-7,119,845.40	2,385,893.73
十一、商誉减值损失	-96,582,934.70	-83,787,599.51
十二、合同资产减值损失	-5,186,590.19	-8,473,308.88
合计	-108,889,370.29	-89,875,014.66

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,470,228.55	15,395,704.57
递延所得税费用		
合计	9,470,228.55	15,395,704.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-81,060,320.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	-12,159,048.06
子公司适用不同税率的影响	1,007,986.81
调整以前期间所得税的影响	-436,292.31
非应税收入的影响	-123,798.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,383,737.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,635,489.32
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	32,133,933.24
研究开发费加计扣除影响	-8,169,495.09
税收优惠的影响	-531,305.79
所得税费用	9,470,228.55

(三) 2023年第一季度报告

(1) 2023年3月31日合并资产负债表项目

受影响的报表项目名称	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
一、资产项目			
应收账款	344,748,193.77	-34,450,864.88	310,297,328.89
预付款项	137,924,696.96	-11,760,980.99	126,163,715.97
存货	1,090,801,870.85	-527,795,718.14	563,006,152.71
合同资产	1,064,394,084.84	700,848,027.75	1,765,242,112.59
其他流动资产	19,840,629.47	-14,247,415.58	5,593,213.89
固定资产	187,751,806.75	-13,546,017.09	174,205,789.66
无形资产	20,491,970.47	-338,815.02	20,153,155.45
长摊待摊费用	9,067,925.41	-276,262.60	8,791,662.81
其他非流动资产	12,084,132.72	18,442,481.50	30,526,614.22
资产总计	3,696,378,176.64	116,874,434.95	3,813,252,611.59
二、负债项目	-	-	-
应付账款	296,909,380.52	60,056,897.70	356,966,278.22
应交税费	102,590,329.73	39,653,502.45	142,243,832.18
合同负债	119,035,825.13	6,420,551.15	125,456,376.28
其他流动负债	29,339,087.21	-8,944,699.19	20,394,388.02
负债合计	2,138,954,509.58	97,186,252.11	2,236,140,761.69

三、所有者权益项目			
未分配利润	148,027,729.72	19,431,221.99	167,458,951.71
归属于母公司所有者权益合计	1,509,563,260.06	19,431,221.99	1,528,994,482.05
少数股东权益	47,860,407.00	256,960.85	48,117,367.85
所有者权益合计	1,557,423,667.06	19,688,182.84	1,577,111,849.90

(2) 2023年1-3月合并利润表项目

受影响的报表项目名称	调整前金额	调整影响金额	调整后金额
营业收入	150,599,832.55	42,066,192.19	192,666,024.74
营业成本	73,187,539.74	44,022,455.74	117,209,995.48
税金及附加	1,805,768.86	336,383.37	2,142,152.23
管理费用	25,630,906.85	-121,807.19	25,509,099.66
财务费用	3,489,188.39	-15,680,426.21	-12,191,237.82
信用减值损失	-105,747.14	-233,094.01	-338,841.15
资产减值损失	-	-729,419.72	-729,419.72
净利润	-4,980,132.24	12,547,072.75	7,566,940.51
归属于母公司所有者的净利润	-2,590,555.54	11,471,612.03	8,881,056.49
基本每股收益	-0.01	-0.03	0.02
稀释每股收益	-0.01	-0.03	0.02

(四) 2023年半年度报告

(1) 2023年6月30日合并资产负债表项目

受影响的报表项目名称	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
一、资产项目			
应收账款	350,790,651.06	-39,965,477.23	310,825,173.83
预付款项	127,548,183.57	5,398,812.93	132,946,996.50
存货	1,062,574,980.31	-503,370,880.40	559,204,099.91
合同资产	1,152,090,001.06	705,737,525.07	1,857,827,526.13
其他流动资产	22,401,875.05	-6,969,050.54	15,432,824.51
固定资产	171,482,155.78	-1,267,210.46	170,214,945.32
无形资产	19,948,300.65	-335,744.19	19,612,556.46
长摊待摊费用	9,134,723.37	-276,646.60	8,858,076.77
其他非流动资产	27,072,587.99	1,608,907.33	28,681,495.32
资产总计	3,665,912,687.89	160,560,235.91	3,826,472,923.80
二、负债项目			
应付账款	286,073,158.74	91,870,292.82	377,943,451.56
应交税费	77,403,599.80	65,471,967.61	142,875,567.41
合同负债	138,841,197.91	-24,315,451.94	114,525,745.97
其他流动负债	23,919,342.46	-712,662.54	23,206,679.92
负债合计	2,101,441,603.75	132,314,145.95	2,233,755,749.70
三、所有者权益项目			
未分配利润	155,070,124.89	27,029,587.69	182,099,712.58
归属于母公司所有者权益合计	1,516,849,926.76	27,029,587.69	1,543,879,514.45

少数股东权益	47,621,157.38	1,216,502.27	48,837,659.65
所有者权益合计	1,564,471,084.14	28,246,089.96	1,592,717,174.10

(2) 2023年1-6月合并利润表项目

受影响的报表项目名称	调整前金额	调整影响金额	调整后金额
营业收入	400,863,580.36	35,072,878.39	435,936,458.75
营业成本	228,023,063.17	37,201,249.96	265,224,313.13
税金及附加	4,684,747.82	914,278.97	5,599,026.79
管理费用	50,731,006.06	-243,614.38	50,487,391.68
财务费用	1,384,630.09	-23,509,434.57	-22,124,804.48
信用减值损失	15,771,527.68	987,654.03	16,759,181.71
资产减值损失	-3,856,364.05	-593,072.57	-4,449,436.62
净利润	1,823,013.31	21,104,979.87	22,927,993.18
归属于母公司所有者的净利润	4,451,839.63	19,069,977.73	23,521,817.36
基本每股收益	0.01	-0.04	0.05
稀释每股收益	0.01	-0.04	0.05

(3) 2023年半年度与更正事项相关的财务报表附注如下:

七、合并财务报表附注

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,392,650.92	1.79%	8,353,050.92	99.53%	39,600.00	8,392,650.92	1.39%	8,353,050.92	99.53%	39,600.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	460,103,738.39	98.21%	149,318,164.56	32.45%	310,785,573.83	595,785,851.47	98.61%	168,583,978.75	28.3%	427,201,872.72
其中：										
组合1：为“环保工程、农村污水处理类业务”	249,368,421.10	53.23%	45,641,111.44	18.30%	203,727,309.66	327,492,501.85	54.2%	53,798,113.68	16.43%	273,694,388.17
组合2：为“除环保工程、农村污水处理类业务”	210,735,317.29	44.98%	103,677,053.12	49.20%	107,058,264.17	268,293,349.62	44.41%	114,785,865.07	42.78%	153,507,484.55
组合小计	460,103,738.39	98.21%	149,318,164.56	32.45%	310,785,573.83	595,785,851.47	98.61%	168,583,978.75	28.3%	427,201,872.72

合计	468,49 6,389. 31	100.00 %	157,67 1,215. 48		310,82 5,173. 83	604,17 8,502. 39	100.00 %	176,93 7,029. 67		427,24 1,472. 72
----	------------------------	-------------	------------------------	--	------------------------	------------------------	-------------	------------------------	--	------------------------

按组合计提坏账准备：

组合 1：为“环保工程、农村污水处理类业务”

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	165,779,751.48	8,287,640.59	5.00%
1 至 2 年	37,179,636.27	3,717,963.63	10.00%
2 至 3 年	14,524,260.77	4,357,278.23	30.00%
3 至 4 年	2,061,175.50	1,030,587.75	50.00%
4 至 5 年	7,879,779.18	6,303,823.34	80.00%
5 年以上	21,943,817.90	21,943,817.90	100.00%
合计	249,368,421.10	45,641,111.44	

组合 2：为“除环保工程、农村污水处理类业务”

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	74,769,642.43	7,476,964.25	10.00%
1 至 2 年	36,804,743.93	11,041,423.19	30.00%
2 至 3 年	28,004,530.52	14,002,265.27	50.00%
3 年以上	71,156,400.41	71,156,400.41	100.00%
合计	210,735,317.29	103,677,053.12	

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	240,549,393.91
1 至 2 年	73,984,380.20
2 至 3 年	42,528,791.29
3 年以上	111,433,823.91
3 至 4 年	6,661,046.14
4 至 5 年	65,662,873.16
5 年以上	39,109,904.61

合计	468,496,389.31
----	----------------

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收款坏账准备	176,937,029.67	5,459,582.11	22,107,405.23	2,617,991.07	0.00	157,671,215.48
合计	176,937,029.67	5,459,582.11	22,107,405.23	2,617,991.07		157,671,215.48

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
雅安市住房和城乡建设局	53,708,119.09	11.46%	4,581,640.77
中建水务环保有限公司	48,381,915.00	10.33%	2,419,095.75
安岳县县级财政国库支付中心	37,273,065.91	7.96%	1,863,653.30
上海瑞尔达科技有限公司	20,242,516.84	4.32%	2,407,617.56
江西有色建设集团有限公司永修分公司	19,649,200.00	4.19%	982,460.00
合计	179,254,816.84	38.26%	12,254,467.38

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	104,434,200.01	78.55%	47,816,475.57	53.74%
1至2年	14,938,760.96	11.24%	17,324,480.53	19.47%
2至3年	2,719,888.61	2.05%	7,407,653.88	8.33%
3年以上	10,854,146.92	8.16%	16,425,898.96	18.46%
合计	132,946,996.50		88,974,508.94	

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成	账面价值

		本减值准备			本减值准备	
原材料	267,721,771.54	7,878,631.18	259,843,140.36	218,510,434.26	5,724,817.76	212,785,616.50
在产品	27,168,365.80		27,168,365.80	48,725,126.18	143,405.14	48,581,721.04
库存商品	56,337,481.31		56,337,481.31	70,729,047.51	0	70,729,047.51
合同履约成本	124,578,799.71		124,578,799.71	132,603,395.83	0	132,603,395.83
发出商品	79,293,923.99		79,293,923.99	83,027,376.71	0	83,027,376.71
合同履约成本 (PPP项目)	11,982,388.74		11,982,388.74			
合计	567,082,731.09	7,878,631.18	559,204,099.91	553,595,380.49	5,868,222.90	547,727,157.59

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,724,817.76	2,153,813.42				7,878,631.18
在产品	143,405.14			143,405.14		
合计	5,868,222.90	2,153,813.42	-	143,405.14	-	7,878,631.18

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
PPP项目 - 金融资产	1,867,165,219.30	18,671,652.19	1,848,493,567.11	1,698,402,437.46	16,984,024.37	1,681,418,413.09
未到期的质保金	10,049,844.98	715,885.96	9,333,959.02	15,446,349.99	1,037,351.46	14,408,998.53
合计	1,877,215,064.28	19,387,538.15	1,857,827,526.13	1,713,848,787.45	18,021,375.83	1,695,827,411.62

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
未到期的质保金	-321,465.50			

PPP项目-金融资产	1,687,627.81			
合计	1,366,162.31			——

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	193,635.05	775,088.53
预缴税款	15,194,229.73	1,013,304.75
待抵扣增值税进项税额	44,959.73	11,124,647.94
合计	15,432,824.51	12,913,041.22

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	170,214,945.32	175,602,582.96
合计	170,214,945.32	175,602,582.96

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	200,771,231.12	76,671,850.97	35,421,868.90	64,939,989.19	13,576,569.72	391,381,509.90
2. 本期增加金额	-	4,703,799.30	1,793,930.95	2,985,359.85	366,281.58	9,849,371.68
(1) 购置	-	4,703,799.30	1,793,930.95	2,985,359.85	366,281.58	9,849,371.68
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	-	1,975,946.93	267,458.02	1,244,302.78	-	3,487,707.73
(1) 处置或报废	-	1,975,946.93	267,458.02	1,244,302.78	-	3,487,707.73
4. 期末余额	200,771,231.12	79,399,703.34	36,948,341.83	66,681,046.26	13,942,851.30	397,743,173.85
二、累计折旧						
1. 期初余额	78,031,599.18	56,200,505.25	24,623,812.01	47,268,088.89	9,654,921.61	215,778,926.94
2. 本期增加金额	4,502,278.84	1,911,379.24	2,092,022.51	3,606,116.44	897,353.06	13,009,150.09
(1) 计提	4,502,278.84	1,911,379.24	1,806,704.51	3,533,745.94	678,249.05	12,432,357.58

(2) 新增	-	-	285,318.00	72,370.50	219,104.01	576,792.51
3. 本期减少金额	-	112,924.19	132,417.34	1,014,506.97	-	1,259,848.50
(1) 处置或报废	-	25,900.41	100,704.76	1,014,506.97	-	1,141,112.14
(2) 其他转出	-	87,023.78	31,712.58	-	-	118,736.36
4. 期末余额	82,533,878.02	57,998,960.30	26,583,417.18	49,859,698.36	10,552,274.67	227,528,228.53
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	118,237,353.10	21,400,743.04	10,364,924.65	16,821,347.90	3,390,576.63	170,214,945.32
2. 期初账面价值	122,739,631.94	20,471,345.72	10,798,056.89	17,671,900.30	3,921,648.11	175,602,582.96

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	5,636,830.57	13,161,821.34	8,350,000.00	5,838,100.00	14,337,109.11	47,323,861.02
2. 本期增加金额	-	-	-	-	638,252.73	638,252.73
(1) 购置	-	-	-	-	638,252.73	638,252.73
(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	5,636,830.57	13,161,821.34	8,350,000.00	5,838,100.00	14,975,361.84	47,962,113.75
二、累计摊销						
1. 期初余额	1,422,843.58	7,980,875.30	8,350,000.00	3,502,114.00	5,458,330.70	26,714,163.58
2. 本期增加金额	63,927.84	556,191.34	-	246,967.36	774,448.83	1,641,535.37
(1) 计提	63,927.84	556,191.34	-	246,967.36	774,448.83	1,641,535.37

3. 本期减少金额	6,141.66					6,141.66
(1) 处置	6,141.66					6,141.66
4. 期末余额	1,480,629.76	8,537,066.64	8,350,000.00	3,749,081.36	6,232,779.53	28,349,557.29
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	4,156,200.81	4,624,754.70	-	2,089,018.64	8,742,582.31	19,612,556.46
2. 期初账面价值	4,213,986.99	5,180,946.04	-	2,335,986.00	8,878,778.41	20,609,697.44

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	7,319,815.95	724,279.44	1,051,070.46	276,646.60	6,716,378.33
软件服务费	19,214.81	0	14,819.22	0	4,395.59
注册费	111,180.00	0	21,780.00	0	89,400.00
征地费用	1,322,346.59	0	24,640.02	0	1,297,706.57
保险费	0	1,347,187.01	596,990.73	0	750,196.28
合计	8,772,557.35	2,071,466.45	1,709,300.43	276,646.60	8,858,076.77

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	28,681,495.32		28,681,495.32	22,374,721.23		22,374,721.23
工程性预付款项				53,477.39		53,477.39
合计	28,681,495.32		28,681,495.32	22,428,198.62		22,428,198.62

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	366,474,147.46	378,240,546.31
1 至 2 年	4,638,808.44	96,652,840.67
2 至 3 年	1,201,003.85	5,575,073.61
3 年以上	5,629,491.81	6,790,702.39
合计	377,943,451.56	487,259,162.98

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	114,525,745.97	148,855,300.17
合计	114,525,745.97	148,855,300.17

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	131,097,213.56	137,666,655.95
企业所得税	2,336,907.07	15,738,233.71
个人所得税	770,263.66	898,042.21
城市维护建设税	4,275,109.98	6,950,192.56
教育费附加	3,522,938.22	5,969,308.59
印花税	58,444.43	100,445.94
其他	814,690.49	599,251.03
合计	142,875,567.41	167,922,129.99

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,371,360.35	13,332,484.38
已背书或贴现尚未到期的应收票据	5,299,600.26	12,014,286.25

预提费用	14,535,719.31	6,163,874.80
合计	23,206,679.92	31,510,645.43

60、未分配利润

单位：元

项目	本期
调整后期初未分配利润	158,577,895.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,521,817.36
期末未分配利润	182,099,712.58

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	更正前发生额		更正后发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	394,548,049.98	227,428,450.81	429,620,928.37	264,629,700.77
其他业务	6,315,530.38	594,612.36	6,315,530.38	594,612.36
合计	400,863,580.36	228,023,063.17	435,936,458.75	265,224,313.13

62、税金及附加

单位：元

项目	更正前发生额	更正后发生额
城市维护建设税	1,704,832.56	2,238,161.96
教育费附加	1,383,910.09	1,764,859.66
房产税	1,255,697.05	1,255,697.05
土地使用税	97,385.51	97,385.51
车船使用税	8,601.76	8,601.76
印花税	234,320.85	234,320.85
合计	4,684,747.82	5,599,026.79

64、管理费用

单位：元

项目	更正前发生额	更正后发生额
----	--------	--------

职工薪酬	25,423,201.29	25,423,201.29
固定资产折旧	6,226,837.94	5,983,223.56
无形资产摊销	313,383.06	313,383.06
长期待摊费用摊销	1,030,404.67	1,030,404.67
办公费	2,329,339.28	2,329,339.28
差旅费	1,635,211.44	1,635,211.44
业务招待费	2,012,048.77	2,012,048.77
水电费	593,058.64	593,058.64
专业机构费用	4,825,784.90	4,825,784.90
其他	6,341,736.07	6,341,736.07
合计	50,731,006.06	50,487,391.68

66、财务费用

单位：元

项目	更正前发生额	更正后发生额
利息支出	33,550,075.77	29,697,611.24
减：利息收入	31,440,697.44	51,187,847.77
金融机构手续费	131,207.68	131,207.68
汇兑损失	-855,955.92	-765,775.63
合计	1,384,630.09	-22,124,804.48

71、信用减值损失

单位：元

项目	更正前发生额	更正后发生额
其他应收款坏账损失	241,450.58	241,450.58
应收账款坏账损失	15,660,169.10	16,647,823.13
应收票据坏账损失	-130,092.00	-130,092.00
合计	15,771,527.68	16,759,181.71

72、资产减值损失

单位：元

项目	更正前发生额	更正后发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值	-2,010,408.28	-2,010,408.28

损失		
十二、合同资产减值损失	-1,845,955.77	-2,439,028.34
合计	-3,856,364.05	-4,449,436.62

(五) 2023年第三季度报告

(1) 2023年9月30日合并资产负债表项目

受影响的报表项目名称	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
一、资产项目			
应收账款	309,873,344.23	-20,658,271.61	289,215,072.62
预付款项	138,485,368.11	-2,101,252.14	136,384,115.97
存货	1,036,938,262.15	-450,378,063.38	586,560,198.77
合同资产	1,218,600,554.78	703,289,048.24	1,921,889,603.02
其他流动资产	22,209,073.26	-17,442,395.08	4,766,678.18
固定资产	167,892,428.48	-1,267,210.46	166,625,218.02
无形资产	19,277,854.27	-332,673.36	18,945,180.91
长摊待摊费用	9,513,986.40	690.33	9,514,676.73
其他非流动资产	25,330,959.22	1,608,907.33	26,939,866.55
资产总计	3,654,516,311.69	212,718,779.87	3,867,235,091.56
二、负债项目	-	-	-
应付账款	283,353,110.50	127,556,780.17	410,909,890.67
应交税费	78,189,157.83	52,638,386.54	130,827,544.37
合同负债	144,503,340.67	-3,237,244.17	141,266,096.50
其他流动负债	17,690,737.35	-315,532.23	17,375,205.12
负债合计	2,109,882,651.28	176,642,390.31	2,286,525,041.59
三、所有者权益项目			
未分配利润	136,570,568.10	33,307,056.62	169,877,624.71
归属于母公司所有者权益合计	1,498,665,508.69	33,307,056.61	1,531,972,565.30
少数股东权益	45,968,151.72	2,769,332.95	48,737,484.67
所有者权益合计	1,544,633,660.41	36,076,389.56	1,580,710,049.97

(2) 2023年1-9月合并利润表项目

受影响的报表项目名称	调整前金额	调整影响金额	调整后金额
营业收入	615,582,605.06	26,396,331.40	641,978,936.46
营业成本	365,529,785.64	36,619,115.23	402,148,900.87
税金及附加	6,180,411.29	1,588,663.17	7,769,074.46
管理费用	75,728,520.13	-365,421.59	75,363,098.54
财务费用	8,037,444.89	-40,513,975.27	-32,476,530.38
信用减值损失	13,076,817.90	541,779.03	13,618,596.93
资产减值损失	-4,190,907.04	-674,449.42	-4,865,356.46
所得税费用	7,025,595.88	-	7,025,595.88
净利润	-18,329,549.14	28,935,279.47	10,605,730.33

归属于母公司所有者的净利润	-14,047,717.16	25,347,446.65	11,299,729.49
基本每股收益	-0.03	-0.05	0.02
稀释每股收益	-0.03	-0.05	0.02

注：以上金额单位均为人民币元。

特此公告。

江苏天瑞仪器股份有限公司董事会

二〇二四年四月二十四日