



# 路通股份

NEEQ : 871769

## 福建路通管业科技股份有限公司

FUJIAN LUTONG PIPELINE TECHNOLOGY CO.,LTD.



## 半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人吴文露、主管会计工作负责人陈志伟及会计机构负责人（会计主管人员）陈志伟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	18
第四节	股份变动及股东情况 .....	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	22
第六节	财务会计报告 .....	23
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	92
附件 II	融资情况 .....	92

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	福建路通管业科技股份有限公司董秘办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	福建路通管业科技股份有限公司
路通研究院	指	福建路通复合材料技术研究院有限公司
安东实业	指	福建安东实业有限公司
路通生态	指	泉州路通生态环境治理有限公司
安徽路通	指	安徽路通管业有限公司
湖北路通	指	湖北路通新材料科技有限公司
天津路通	指	天津路通新材料科技有限公司
股东大会	指	福建路通管业科技股份有限公司股东大会
董事会	指	福建路通管业科技股份有限公司董事会
监事会	指	福建路通管业科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	福建路通管业科技股份有限公司公司章程
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
报告期、本年度	指	2023年1月1日至2023年6月30日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	福建路通管业科技股份有限公司		
英文名称及缩写	FUJIAN LUTONG PIPELINE TECHNOLOGY CO., LTD.		
法定代表人	吴文露	成立时间	2010年7月26日
控股股东	控股股东为（福建路通投资控股有限责任公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴文露和郑秀妮夫妻），一致行动人为（福建路通投资控股有限责任公司）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-非金属矿物制品业（C30）-玻璃纤维和玻璃纤维增强塑料制品制造（C306）-玻璃纤维增强塑料制品制造（C3062）		
主要产品与服务项目	连续缠绕玻璃纤维增强塑料夹砂管道等玻璃钢产品的研发、设计、生产、销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	路通股份	证券代码	871769
挂牌时间	2017年8月3日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	93,500,000
主办券商（报告期内）	西南证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路32号西南证券总部大楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	吴琪琪	联系地址	泉州市泉港区驿峰路东北侧海滨村
电话	0595-87961188	电子邮箱	313735899@qq.com
传真	0595-87967079		
公司办公地址	泉州市泉港区驿峰路东北侧海滨村	邮政编码	362801
公司网址	<a href="http://www.fjlutong.com/">http://www.fjlutong.com/</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9135050555955651XF		
注册地址	福建省泉州市泉港区驿峰路东北侧海滨村		
注册资本（元）	93,500,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司目前所处细分行业为 C30 非金属矿物制品业的生产商，公司主营业务为连续缠绕玻璃纤维增强塑料夹砂管道等玻璃钢制品及 PVC 双壁波纹管的研发、设计、生产、销售。公司上游主要为合成树脂、玻璃纤维及制品、石英砂等原材料供应商，下游主要为石油化工、水利建设等客户。公司主要采取商务谈判或者投标竞得方式将产品销售给目标客户，收入来源主要为连续缠绕玻璃纤维增强塑料夹砂管道等玻璃钢制品及 PVC 双壁波纹管销售收入。公司采用的第三代连续缠绕生产工艺和设备进行生产。公司拥有有效专利 56 项，其中授权发明专利 8 项，授权实用新型专利 48 项，此外，公司还有 3 项发明专利处于实质审查阶段，1 项发明专利处于发明公开阶段。

公司取得全国工业产品生产许可证、环境管理体系认证证书、质量管理体系认证证书、职业健康安全管理体系认证证书、福建省排污许可证、福建省涉及饮用水卫生安全卫生许可批件、高新技术企业证书、福建省科技型企业证书。

公司系福建省科学技术厅授予的“福建省玻璃纤维增强塑料管道企业工程技术研究中心”，拥有强大的研发团队和研发能力，先后承担国家、省、市级多项政府科研项目。公司与武汉理工大学、北京玻璃钢研究设计院有限公司、河北科技大学等相关院校和科研机构建立了长期研发合作关系。公司系管材国家标准的参与起草单位及玻璃纤维增强塑料连续缠绕夹砂管行业标准的主要起草单位。

公司业务立足于玻璃钢夹砂管道制造行业，拥有行业内领先技术水平及生产设备，利用连续缠绕管道成型工艺设计、生产出优质的玻璃钢夹砂管、顶管、电缆保护管等玻璃钢制品及 PVC 双壁波纹管，通过招投标或商务谈判等订单获取方式直接销售给客户以获取销售收入。

公司现拥有泉州泉港、漳州东山、安徽庐江三大玻璃钢夹砂管生产基地，三大生产基地均拥有行业内先进的生产设备，设计产能均为每年 90km 标准管（指直径 1000mm 的管道），目前三大生产基地均已实际经营。2021 年公司因业务发展需要，于湖北大冶市还地桥成立全资子公司湖北路通新材料科技有限公司，湖北路通公司生产基地占地约 108 亩，目前处于基础建设阶段，于 2022 年 12 月试投产，预计于 2023 年下半年正式竣工验收。2023 年 1 月，公司因战略规划需要于天津港保税区成立全资子公司天津路通新材料科技有限公司（以下简称“天津路通”）。报告期后，因业务需要全资子公司天津路通变更经营范围并修订《公司章程》相关内容，目前全资子公司天津路通已完成工商变更登记手续，并取得由天

津港保税区市场监督管理局核发的《营业执照》。

公司产品主要用于污水处理、城市给排水领域，公司经过在玻璃钢夹砂管道行业数年的耕耘，研发了多项核心技术，并积累了一批优质客户，主要客户包括中铁四局集团、莆田市供水、中国建筑第五工程局、福建省水利水电工程局、晋江市水利局等。

公司商业模式主要通过以下几个环节加以实现：技术管理中心根据客户需求及市场趋势进行产品研发，采购部按照产品生产计划及时采购所需原材料，生产部按照客户订单要求进行产品生产，同时通过不断提升公司产品质量、创新设备性能、加强市场营销从而扩大公司产品市场份额，形成了研发—采购—生产—销售的商业模式。

2018年，公司作为牵头单位，联合福建省第五建筑工程公司，与晋江市市政园林局签订了《晋江市农村污水治理工程 PPP 项目》合同，项目估算总投资人民币 387,066,300 元；合作期限为 12 年（建设期 2 年，运营期 10 年）。公司于 2018 年 10 月 26 日成立控股子公司泉州路通生态环境治理有限公司，负责该合同项下的 PPP 项目的运营。晋江市农村污水治理工程 PPP 项目共有四个子项目，其中三个子项目于 2020 年 12 月通过政府验收，第四个子项目正处于施工阶段，2023 年上半年共计新增投入履约工程成本 7311.8 万元。该 PPP 项目本年度至今已收回可用性服务费 1320 万和运营费 75 万，共计完成回款 1395 万元。截止至今年 6 月 30 日共计形成如下资产：

1、合同资产（将在一年内到收款期的工程款）772.34 万元，其中：可用性服务费 1236.16 元和未确认融资收益 463.82 万元

2、应收账款（已到收款期尚未收到的工程款）：671.40 万元

3、其他非流动资产 12426.02 万元，其中已验收的远期应收工程款 5114.22 万元（其中：可用性服务费 6036.06 元和未确认融资收益 921.84 万元）、以及正在施工形成工程合同履约成本 7311.80 万元。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

## （二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、“专精特新”小巨人认定：公司荣获国家级“专精特新”小巨人认定，认定情况：福建省工业和信息化厅于2021年9月2日发布了福建省工业和信息化厅关于公布我省获评第三批专精特新“小巨人”企业名单的通知（闽工信函中小【2021】418号），公司名列其中。“专精特新企业”中小企业：公司为省级“专精特新企业”中

小企业，认定情况：福建省经济信息化委员会/福建省财政厅于2017年12月发布了福建省“专精特新”中小企业复核的通知（闽工信函中小〔2020〕582号），公司名列其中。证书有效期3年，复审认定情况：福建省工业和信息化厅于2021年4月21日发布了（福建省工业和信息化厅关于公布省“专精特新”中小企业（2017年度）复核结果的通知），公司名列其中。

2、“单项冠军”产品：公司荣获省级制造业“单项冠军产品”认定情况：福建省经济信息化委员会于2017年12月授荣誉牌：福建省制造业单项冠军产品，证书有效期3年，复审认定情况：福建省工业和信息化厅于2021年12月8日发布了福建省工业和信息化厅关于公布第五批省级制造业单项冠军企业（产品）及通过复核的第一、二批省级制造业单项冠军企业（产品）名单的通告（闽工信函产业〔2021〕563号），公司名列其中。

3、高新技术企业认定：公司为国家级高新企业技术企业，认定情况：福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局于2021年12月15日授发证书，编号：GR202135000902，证书有效期3年。

4、福建省科技小巨人企业认定：公司为省级科技小巨人企业，认定情况：福建省科学技术厅/福建省工业和信息化厅/福建省财政厅/福建省发改委于2021年7月12日发布了泉州市科学技术局关于2021年省科技小巨人企业评审结果的通知（泉科【2021】108号），公司名列其中，有效期3年。

5、泉州市瞪羚企业认定：公司为市级瞪羚企业培育库入库企业，认定情况：泉州市科学技术局于2020年10月12日发布了（泉州市科技局关于公布2020年度泉州市瞪羚企业培育库入库企业名单的通知）（泉科〔2020〕25号），公司名列其中。

6、福建省工程技术研究中心：公司为省级（企业）工程技术研究中心，认定情况：福建省科学技术厅于2016年6月22日发布了福建省科学技术厅关于公布32家省级（企业）工程技术研究中心评估结果的通知（闽科计【2016】46号），公司名列其中。

7、“（CNAS）实验室认可”证书：公司为国家级“（CNAS）实验室认可”证书，认定情况：中国合格评定国家认可委员会认可于2022年10月21日发布了“中国合格评定国家认可委员会（CNAS）认可实验室”，批准授予“（CNAS）实验室认可”证书，有效期6年。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	87,931,025.17	111,754,768.73	-21.32%
毛利率%	30.82%	29.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,862,510.19	12,894,107.10	-54.53%
归属于挂牌公司股东的	4,527,855.64	12,281,248.01	-63.13%

扣除非经常性损益后的净利润			
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	2.95%	7.16%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	2.28%	6.82%	-
基本每股收益	0.06	0.14	-54.14%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	557,411,474.84	443,451,650.87	25.70%
负债总计	352,177,810.02	244,087,761.76	44.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	201,592,173.84	195,729,663.65	3.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.16	2.09	3.35%
资产负债率% (母公司)	65.16%	60.93%	-
资产负债率% (合并)	63.18%	55.04%	-
流动比率	0.99	1.08	-
利息保障倍数	7.32	22.69	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	32,980,585.37	49,328,663.51	-33.14%
应收账款周转率	0.46	0.48	-
存货周转率	3.16	2.26	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	25.70%	-6.24%	-
营业收入增长率%	-21.32%	-3.54%	-
净利润增长率%	-55.88%	10.92%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	53,350,271.75	9.57%	17,734,240.38	4.00%	200.83%
应收票据	2,817,900.00	0.51%	1,567,900.00	0.35%	79.72%
应收账款	163,699,986.92	29.37%	161,815,061.85	36.49%	1.16%
预付款项	2,012,423.41	0.36%	303,027.90	0.07%	564.10%

其他应收款	20,614,732.07	3.70%	11,743,681.47	2.65%	75.54%
存货	16,039,588.50	2.88%	22,492,377.77	5.07%	-28.69%
合同资产	9,698,516.26	1.74%	10,314,717.62	2.33%	-5.97%
其他流动资产	8,524,349.27	1.53%	9,214,878.35	2.08%	-7.49%
固定资产	81,228,821.28	14.57%	76,605,326.50	17.27%	6.04%
在建工程	41,784,434.50	7.50%	43,363,542.00	9.78%	-3.64%
使用权资产	285,363.07	0.05%	570,726.07	0.13%	-50.00%
无形资产	23,256,860.69	4.17%	23,587,736.93	5.32%	-1.40%
长期待摊费用	2,819,933.07	0.51%	2,794,617.37	0.63%	0.91%
递延所得税资产	6,562,536.42	1.18%	5,167,621.65	1.17%	26.99%
其他非流动资产	124,715,757.63	22.37%	56,176,195.01	12.67%	122.01%
短期借款	29,929,336.44	5.37%	10,209,553.51	2.30%	193.15%
应付账款	69,818,732.13	12.53%	54,444,122.53	12.28%	28.24%
合同负债	3,664,629.55	0.66%	823,426.47	0.19%	345.05%
应付职工薪酬	1,737,276.02	0.31%	3,342,928.45	0.75%	-48.03%
应交税费	4,886,565.82	0.88%	19,759,171.01	4.46%	-75.27%
其他应付款	165,196,081.76	29.64%	128,309,029.38	28.93%	28.75%
一年内到期的非流动负债	4,000,000.00	0.72%	1,570,233.86	0.35%	154.74%
长期借款	67,104,717.38	12.04%	22,528,722.22	5.08%	197.86%
递延收益	5,364,069.08	0.96%	2,958,367.94	0.67%	81.32%

#### 项目重大变动原因:

- 1、货币资金较期初增加3561.60万元，是由于本期增加了银行贷款，导致报告期末货币资金余额增加。
- 2、应收票据较期初增加125万，是由于本期客户增加了以银行票据方式支付货款。
- 3、预付款项较期初增加170.94万，是由于本期增加了材料款及必要费用的预付款项。
- 4、在建工程较期初减少157.91万元，比期初减少3.64%，主要是子公司湖北路通处于筹建期，其中厂房及基础配套建设本期增加631.24万元、连续缠绕玻璃钢管生产线投产转固定资产减少850.06万元。
- 5、使用权资产较期初减少28.54万，是由于公司长期租赁的厂房、办事处进行正常摊销导致使用权资产净值减少。
- 6、其他非流动资产：较期初增加 6853.96 万元，比上年同比增加 122.01%，其中 136.53 万元属于预付设备款的增加，另 6717.43 万元为晋江市农村污水治理工程 PPP 项目发生的工程成本的增加额。
- 7、短期借款较期初增加1971.98万元，是由于本期增加银行短期借款，增加借款的原因是因今年子公司晋江生态下的“晋江市农村污水治理工程PPP项目”工程进行加紧施工增加了大量的资本性支出。
- 8、应付账款较期初增加1537.46万元，比期初增加28.24%，主要是本期晋江市农村污水治理工程PPP项目加紧施工，相应的工程应付款增加所致。
- 9、合同负债较期初增加284.12万元，是由于本期预收的货款增加所致
- 10、应付职工薪酬较期初减少160.57万元，主要是由于期初的应付职工薪酬包括已计提尚未支付的员工年终奖，而期末未有该项事项影响。
- 11、应交税费较期初减少1487.26万元，是由于上年国家扶持企业发展出台相应的税收缓交政策，而本期已将前期缓交的税金全额缴交，目前应交税费已回归正常水平。
- 12、其他应付款：较期初增加3688.71万元，比期初同比增加28.75%，主要是本期向股东借款增加。
- 13、长期借款较期初增加4457.60万元，是由于本期增加银行长期借款，增加借款的原因是因今年子公司晋江生态下的“晋江市农村污水治理工程PPP项目”工程进行加紧施工增加了大量的资本性支出，

以及接下来公司子公司天津路通的筹建（购买土地、厂房建设）做好资金储备。

14、递延收益较期初增加240.57万元，湖北路通新材料于2023年1月收到当地政府招商引资优惠政策返还的土地款2,475,000.00元，款项性质按土地摊销年限50年分期转入其他收益，本期收到该款项做递延收益挂账处理。

## （二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	87,931,025.17	-	111,754,768.73	-	-21.32%
营业成本	60,826,683.27	69.18%	78,569,459.57	70.31%	-22.58%
毛利率	30.82%	-	29.69%	-	-
营业税金及附加	868,511.81	0.99%	728,352.88	0.65%	19.24%
销售费用	6,780,265.90	7.71%	9,088,965.68	8.13%	-25.40%
管理费用	7,248,418.66	8.24%	8,207,416.87	7.34%	-11.68%
研发费用	3,485,517.99	3.96%	4,272,703.25	3.82%	-18.42%
财务费用	-1,417,184.57	-1.61%	-2,300,609.37	-2.06%	-38.40%
其他收益	1,576,441.62	1.79%	768,640.65	0.69%	105.09%
信用减值损失	-3,427,476.10	-3.90%	1,866,195.90	1.67%	-283.66%
资产减值损失	-2,008,339.65	-2.28%	82,180.88	0.07%	-2,543.80%
营业利润	6,281,577.80	7.14%	15,926,332.60	14.25%	-60.56%
净利润	5,869,775.71	6.68%	13,304,809.37	11.91%	-55.88%
营业外收入	6.66	-	0.50	-	1,232.00%
营业外支出	125.94	-	70,233.78	0.06%	-99.82%
经营活动产生的现金流量净额	32,980,585.37	-	49,328,663.51	-	-33.14%
投资活动产生的现金流量净额	-63,135,324.21	-	-23,842,227.96	-	164.80%
筹资活动产生的现金流量净额	67,037,813.71	-	-30,467,607.23	-	-320.03%

### 项目重大变动原因：

- 1、本期公司实现营业收入8793.10万元，同比减少2382.37万元，减少比例21.32%，主要是由于受公司前期订单合同陆续完工，而本新签订的合同订单因为客户工程施工进度较慢，因此公司供货较少，导致营收大幅减少。
- 2、由于营业收入的下降，相应成本费用相应的减少，本期营业成本同比减少1774.28万元，减少比例22.58%。
- 3、本期毛利率比去年同期增加1.13个百分点，主要是今年上半年销售的产品规格结构优化影响销售毛利提升，及产品工艺提升带动成本下降。
- 4、税金及附加同比增加14.02万元，是由于本期与去年同期对固定资产进项抵扣差异，导致以增值税为税基的附加税的变动。

- 5、销售费用同比减少230.87万元，减少比例25.40%，主要是我司上年度销售集中回款增加，产生相应项目合同佣金费用结算，而本年不受此影响，导致本期销售佣金比去年同期减少319.83万元。
- 6、管理费用同比减少95.90万元，减少比例11.68%，主要是公司受营业收入的减少对管理费用进行相应的管控。
- 7、研发费用同比减少78.72万元，减少比例18.42%，主要是随着之前立项的研发项目结束，新研发项目尚未进入大规格中试，所以本期研发费用减少。
- 8、其他收益同比增加80.78万元，是由于本期收到的政府补贴资金的增加。
- 9、信用减值损失同比增加529.37万元损失，主要是本期与上年同期应收款账龄差异产生的计提的坏账准备金的增加。
- 10、资产减值损失同比增加209.06万元损失，主要是本期子公司晋江生态下的“晋江市农村污水治理工程PPP项目”工程进行加紧施工其增加的施工成本账面体现在“其他非流动资产”依相应的会计政策对其余额计提资产减值损失，该项资产本期增加计提坏账准备金207.76万元。
- 11、营业利润同比减少964.48万元，主要是受到本期营收的减少及坏账准备金计提的增加。
- 12、净利润同比减少743.50万元，主要是于本期营业利润的减少。
- 13、本期经营活动产生的现金流量净额为3298.06万元，比上期减少1634.81万元，主要原因系报告期内收入减少，使得货款回笼减少以及报告期内较上年同期支付的各项税费增加所致。
- 14、投资活动产生的现金流量净额为-6313.53万元与上期同比增加3929.31万元支出,主要是今年子公司晋江生态下的“晋江市农村污水治理工程PPP项目”工程进行加紧施工其增加的施工成本支出,以及天津路通子公司购置工业用地缴交的购地保证金。
- 15、筹资活动产生的现金流量净额同比增加9750.54万元，主要是本期公司增加了银行长、短期借款，取得借款收到的现金所致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
福建安东实业有限公司	子公司	连续缠绕玻璃纤维增强塑料夹砂管道及其配件的生产、销售及安装	50,000,000	84,658,647.54	71,458,019.37	25,911,712.31	2,376,457.49

福建路通复合材料技术研究院有限公司	子公司	玻璃钢复合材料及其原辅材料的研究与开发	10,000,000	3,940.09	-5,249.91	0	-1,083.31
泉州路通生态环境治理有限公司	子公司	市政工程服务、水利、环境和公共设施管理业的投资咨询服务	50,000,000	139,660,018.29	49,459,911.70	353,755.65	-717,413.54
湖北路通新材料科技有限公司	子公司	连续缠绕玻璃纤维增强塑料夹砂管道及其配件的生产、销售及安装	50,000,000	80,009,320.52	10,728,792.68	4,255,701.75	-1,109,164.28
安徽路通管业有限	子公司	连续缠绕玻璃纤维	5,000,000	17,667,571.88	14,209,459.27	0	72,198.28

公司		增强塑料夹砂管道及其配件的生产、销售及安装					
天津路通新材料科技有限公司	子公司	连续缠绕玻璃纤维增强塑料夹砂管道及其配件的生产、销售及安装	50,000,000	14,870,041.81	7,870,031.36	0	-629,968.64

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

公司一直严格遵守国家法律，依法纳税，诚信经营。公司始终秉承“诚实守信创新共赢”的理念，对股东负责，对员工负责，始终将社会责任放在重要位置。公司诚信经营，按时纳税，保障员工合法权益，认真做好每一项对社会有益的工作，立足本职，尽到了一个企业对社会的责任。

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
原材料价格波动风险	公司产品的主要原材料为树脂。树脂的市场价格的波动将直接造成公司采购成本的波动，并进而影响公司经营业绩及产品毛

	<p>利率。若未来树脂价格继续大幅波动，且公司不能通过产品价格、产品结构、采购计划等的调整以及降低综合生产成本等措施充分消化该等波动带来的成本控制压力以及相关风险，则将对公司经营成本造成不利影响。</p>
客户集中导致的风险	<p>报告期内，公司前五大客户的合计销售额 5644.51 万元，占营业收入的比重为 64.19%，上年同期占比为 71.58%。公司前五大客户在营业收入中的比重较大。如果未来前五大客户减少订单，且公司在新客户、新市场领域的开拓未能有效应对该格局，则可能给公司的生产及销售带来不利影响。</p>
公司短期偿债风险	<p>公司所处行业属于资金密集型行业，日常生产经营过程中对运营资金的需求很大。公司 2023 年 6 月 30 日流动负债为 27970.90 万元，流动比率分别为 0.99，资产负债率为 63.18%。除自有资金外，大部分经营性资金依靠银行贷款及股东拆入资金解决，公司存在一定的短期偿债风险。</p>
税收优惠风险	<p>公司于 2021 年通过高新技术企业重新认定审核，并于 2021 年 12 月 15 日获得福建省高新技术企业证书，有效期三年，高新技术企业证书编号：GR202135000902，资格有效期至 2024 年 12 月，报告期内公司执行的企业所得税税率为 15%。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施细则以及财政部、税务总局、科技部公告 2022 年第 16 号：为进一步支持科技创新，鼓励科技型中小企业加大研发投入，现就提高科技型中小企业研究开发费用（以下简称研发费用）税前加计扣除比例有关问题公告如下：一、科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2022 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2022 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。二、科技型中小企业条件和管理办法按照《科技部、财政部、国家税务总局关于印发通知》（国科发政〔2017〕115 号）执行。三、科技型中小企业享受研发费用税前加计扣除政策的其他政策口径和管理要求，按照《财政部、国家税务总局、科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119 号）、《财政部、税务总局、科技部关于企业委托境外研究开发费用税前加计扣除有关政策问题的通知》（财税〔2018〕64 号）等文件相关规定执行。四、本公告自 2022 年 1 月 1 日起执行。母公司 2023 年上半年度实际发生的研发费用适用以上政策规定，对符合加计扣除规定的研发费用，未形成无形资产计入当期损益，享受加计扣除 100%的所得税优惠。公司享受税收优惠的依据均为符合国家长期倡导的扶持科技型企业发展所对应执行的法律、法规及相关规定，在未来国家税收优惠政策不发生重大变化的情况下，公司享受的税收优惠政策具有连续性和稳定性。但若未来国家有关高新技术企业所得税税收优惠政策发生变化，或者公司在税收优惠期不能持续满足高新技术企业认定标准，或者高新技术企业资格有效期结束后公司未通过高新技术企业复审认定，使得公司</p>

	享受的所得税税收优惠减少或取消，将对公司未来经营业绩产生一定的不利影响。
应收账款坏账风险	公司 2023 年 6 月 30 日应收账款为 16370.00 万元，占同期总资产的比例分别为 29.37%。司的产品主要用于政府市政工程项目，回款呈现一定的季节性，一般集中在年底及次年年初。虽然公司应收账款总额较大，占用公司较多营运资金，但欠款客户主要集中在政府行政单位及资质较好的国有大型企业，同时我对应收帐款严格按公告的帐龄要求提足了坏账准备金，因此公司存在的应收账款坏账的风险可能性较小，对应风险在公司可控范围内。
流动性风险	报告期内，公司经营活动产生的现金净流量净额为 2458.06 万元。由于公司应收账款回款周期较长，公司流动资金存在周期性紧张。报告期内，公司主要靠自有资金、银行贷款、股东拆借来提供流动资金，目前尚能满足生产经营需要。但随着公司业务规模的扩大，如果公司不能及时补充流动资金，可能导致流动资金短缺风险。
实际控制人未决诉讼风险	公司实际控制人之一吴文露存在一项未决诉讼，2013 年 12 月 6 日，安阳市东方国有资产经营有限责任公司破产清算组（以下简称“东方公司破产清算组”）以安阳市中兴玻璃钢工程有限公司（以下简称“中兴公司”）、朱建波、吴文露恶意串通购买生产线为由，向安阳市文峰区人民法院提起民事诉讼，请求确认中兴公司与朱建波、吴文露之间关于萨普拉斯特玻璃钢管连续缠绕生产线的买卖合同无效。该生产线系由东方公司破产清算组转让给中兴公司，由吴文露和朱建波向中兴公司购得，后吴文露转让给路通管业。截至目前，该案尚未审理完结。公司该生产线存在被冻结或被收回的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

公司重大风险因素详见上述各项重大风险事项简要描述，公司对于上述风险将采取以下应对措施：

- 1、原材料价格波动风险应对措施：公司通过①加强存货的日常管理，合理安排采购与生产，降低树脂等原材料的库存量；②公司长期关注树脂的价格波动情况，在树脂价格下降时，向供应商预订树脂锁定未来一段时间的树脂价格；③公司在前期商务洽谈或制定投标价格时估计供货期内存货价格的变动情况，增加产品价格波动的缓冲空间。
- 2、客户集中导致的风险应对措施：公司通过①积极拓展省外市场扩大产品的市场覆盖面来降低单一客户的依赖度。②积极从产品应用领域突破寻找新增长，将产品从日常引排水领域向深海、深隧、核电等特殊领域延伸。
- 3、公司短期偿债风险、流动性风险均属于资金流动性风险应对措施：公司的短期债务欠款结构中主要是：银行借款、控股股东借款、供应商欠款，公司针对上述三点均做了应对。①银行借款：日常积极营造好与银行之间的银企关系，本期期末共计银行借款余额为 10090 万元，其中 1990 万为股东签订最高保证的信用贷，余下的 8100 万元银行借款均有对应抵押物，在公司目前经营平稳向上发展的情况下基本不存在银行抽贷风险。②控股股东借款：针对控股股东对公司的资金支持，公司与股东之间保持沟通，对资金借入和归还时点均提前进行预警，给双方足够的应对时间，不存在股东临时抽回借款影响公司经营的情况。③针对供应商欠款，公司从供货合同上入手要求供应商给予我司一定帐期，以缓解公司还款压力；另公司与供应商均保持良好的合作关系，在欠款的还款时间结点上尚有灵动空间，不存在因供应商欠款影响材料供应等日常经营的情况。

4、应收账款坏账风险应对措施：公司的收账款欠款客户主要集中在政府行政单位及资质较好的国有大型企业，因此基本不存在因客户赖账不归还的情况，因此坏账风险主要还是在于帐期较长的情况。公司在应对上主要是通过积极与客户保持良好的沟通情况，做好供货服务，货款结算上步步跟进以缩短欠款周期减少坏账风险。

5、税收优惠风险应对措施：公司税收优惠来源于高企和研发加计，以述两项都是以研发为导向的税收优惠政策。针对这两项的共通性以及公司技术先进性积累需要，公司重视研发活动，在费用投入上与营收进行挂沟费用专项核算，以满足研发经营支出，截止至 2023 年 6 月公司研发费用支出满足高新技术企业对费用投入要求。另公司重视专利知识产权保有，对研发成果进行专利转化上不遗余力，因此公司的专利逐年增长。因此国家在延续相关税收优惠不变的前提下，公司基本不存在税收优惠风险。

6. 实际控制人未决诉讼风险应对措施：除了存在诉讼风险的连续缠绕玻璃钢管道生产线外，公司目前尚有四条完整产能的连续缠绕玻璃钢管道生产线，具体如下：子公司安东实业建造了壹条生产线 DN3000 连续缠绕玻璃钢管道生产线，母公司建造了壹条生产线 DN2600 连续缠绕玻璃钢管道生产线，子公司湖北路通建造及购买了两条 DN3200 连续缠绕玻璃钢管道生产线，目前 4 条新生产线从产品规格范围、生产效能和生产线技术水平上均可替代并优于该涉诉生产线。同时，吴文露就上述未决诉讼事项出具《承诺函》，承诺如因相关诉讼纠纷造成生产线归属公司的权益受到损失，或致使公司日常经营受到影响，愿赔偿公司由此产生的一切损失。截至目前，新生产线已取得生产所需资质，DN3200、DN3000、DN2600 连续缠绕玻璃钢管道生产线已实现投产。

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	-	-
销售产品、商品, 提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	38,305,000.00
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
接受关联方担保	-	140,000,000.00

委托理财	-	-
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	-	-
贷款	-	-

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

##### 接受关联方财务资助情况：

报告期内公司股东及实际控制人吴文露向路通股份的母公司福建路通管业科技股份有限公司提供日常性财务资金支持 3829 万元, 向子公司安徽路通管业有限公司提供日常性财务资金支持 1.5 万元, 以上两项共计 3830.50 万元, 上述财务资助系公司实际控制人无偿为公司提供财务资质, 免于按照关联交易审议。

##### 其他重大关联交易情况：

2023 年 05 月 25 日, 公司实际控制人吴文露及股东郑秀妮、福建路通投资控股有限责任公司与中国农业银行股份有限公司泉州泉港支行签署《最高额保证合同》(合同编号: 35100520230010568) 共同为公司与中国农业银行股份有限公司泉州泉港支行自 2023 年 5 月 25 日至 2026 年 5 月 24 日止进行合同约定项下的借款、票据等业务提供不超过人民币 1.3 亿元的连带责任保证担保, 保证期间为主债权的发生期间届满之日起三年。

2023 年 2 月 21 日, 吴文露与中信银行股份有限公司签署《最高额保证合同》(合同编号: (2023) 信普惠最保字第 00000744 号), 为公司与中信银行股份有限公司自 2023 年 6 月 29 日至 2024 年 6 月 28 日止进行合同约定项下的借款、票据等业务提供最高额抵押担保, 担保的债权最高本金余额折合人民币 1,000.00 万元。

公司不对上述接受关联方担保支付任何担保费用, 且为公司业务发展正常所需, 符合公司的发展战略和规划, 有利于公司持续稳定经营, 符合全体股东和公司利益, 对公司业务的独立性不会产生不利影响。

#### (四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017 年 8 月 3 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2017 年 8 月 3 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易承诺	2017 年 8 月 3 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	关联交易承诺	2017 年 8 月 3 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2017 年 8 月 3 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2017 年 8 月 3 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	资金占用承诺	2017 年 8 月 3 日	-	正在履行中

书			日		
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	对未决诉讼承诺	2017年8月3日	-	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

不涉及超期未履行完毕的承诺事项。

**(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	非流动资产	抵押	36,213,950.56	6.50%	银行借款抵押
无形资产	非流动资产	抵押	12,801,995.18	2.30%	银行借款抵押
<b>总计</b>	-	-	49,015,945.74	8.80%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述资产权利受限事项均为公司日常生产经营需要向银行借款提供的抵押担保，不会对公司产生重大不利影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	12,750,000	13.64%	-	12,750,000	13.64%
	其中：控股股东、实际控制人	12,750,000	13.64%		12,750,000	13.64%
	董事、监事、高管	4,250,000	4.55%		4,250,000	4.55%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	80,750,000	86.36%	-	80,750,000	86.36%
	其中：控股股东、实际控制人	80,750,000	86.36%		80,750,000	86.36%
	董事、监事、高管	12,750,000	13.64%		12,750,000	13.64%
	核心员工	-			-	
<b>总股本</b>		93,500,000	-	0	93,500,000	-
<b>普通股股东人数</b>						2

**股本结构变动情况：**

适用 不适用

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	福建路通投资控股有限责任公司	76,500,000	0	76,500,000	81.82%	68,000,000	8,500,000	0	0
2	吴文露	17,000,000	0	17,000,000	18.18%	12,750,000	4,250,000	0	0
合计		93,500,000	-	93,500,000	100.00%	80,750,000	12,750,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

吴文露系福建路通投资控股有限责任公司控股股东，持有福建路通投资控股有限责任公司 51%的股份。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
吴文露	董事长、总经理	男	1967年1月	2017年3月3日	2026年4月6日
郑秀妮	董事	女	1969年9月	2017年3月3日	2026年4月6日
吴琪琪	董事	女	1995年1月	2017年3月3日	2026年4月6日
吴琪琪	董事会秘书	女	1995年1月	2018年6月27日	2026年4月6日
吴亦猛	董事	男	1980年1月	2017年3月3日	2026年4月6日
吴晖娜	董事	女	1992年12月	2020年4月21日	2026年4月6日
吴秋玉	监事	女	1982年10月	2017年3月3日	2026年4月6日
吴盛德	职工代表监事	男	1977年8月	2017年3月3日	2026年4月6日
史琳莉	监事会主席	女	1990年2月	2017年3月3日	2026年4月6日
陈志伟	财务总监	男	1981年10月	2018年6月8日	2026年4月6日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事吴晖娜、吴琪琪为公司实际控制人吴文露、郑秀妮之女。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	8	8
管理人员	18	18
生产人员	118	119
销售人员	19	23
技术人员	29	30

财务人员	11	11
员工总计	203	209

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

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	五、(一)	53,350,271.75	17,734,240.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、(二)	2,817,900.00	1,567,900.00
应收账款	五、(三)	163,699,986.92	161,815,061.85
应收款项融资	五、(四)		
预付款项	五、(五)	2,012,423.41	303,027.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(六)	20,614,732.07	11,743,681.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	16,039,588.50	22,492,377.77
合同资产	五、(八)	9,698,516.26	10,314,717.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(九)	8,524,349.27	9,214,878.35
<b>流动资产合计</b>		<b>276,757,768.18</b>	<b>235,185,885.34</b>
<b>非流动资产：</b>			

发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(十)	81,228,821.28	76,605,326.50
在建工程	五、(十一)	41,784,434.50	43,363,542.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十二)	285,363.07	570,726.07
无形资产	五、(十三)	23,256,860.69	23,587,736.93
开发支出	五、(十四)		
商誉			
长期待摊费用	五、(十五)	2,819,933.07	2,794,617.37
递延所得税资产	五、(十六)	6,562,536.42	5,167,621.65
其他非流动资产	五、(十七)	124,715,757.63	56,176,195.01
<b>非流动资产合计</b>		280,653,706.66	208,265,765.53
<b>资产总计</b>		557,411,474.84	443,451,650.87
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十八)	29,929,336.44	10,209,553.51
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			
应付账款	五、(十九)	69,818,732.13	54,444,122.53
预收款项			
合同负债	五、(二十)	3,664,629.55	823,426.47
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	五、(二十一)	1,737,276.02	3,342,928.45
应交税费	五、(二十二)	4,886,565.82	19,759,171.01
其他应付款	五、(二十三)	165,196,081.76	128,309,029.38
其中：应付利息			
应付股利			
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	五、(二十四)	4,000,000.00	1,570,233.86
其他流动负债	五、(二十五)	476,401.84	142,132.56
<b>流动负债合计</b>		<b>279,709,023.56</b>	<b>218,600,597.77</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十六)	67,104,717.38	22,528,722.22
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十七)		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十八)	5,364,069.08	2,958,367.94
递延所得税负债	五、(十六)		73.83
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>72,468,786.46</b>	<b>25,487,163.99</b>
<b>负债合计</b>		<b>352,177,810.02</b>	<b>244,087,761.76</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、(二十九)	93,500,000.00	93,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十)	8,894,165.59	8,894,165.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(三十一)	8,392,613.21	8,392,613.21
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十二)	90,805,395.04	84,942,884.85
归属于母公司所有者权益合计		201,592,173.84	195,729,663.65
少数股东权益		3,641,490.98	3,634,225.46
<b>所有者权益合计</b>		<b>205,233,664.82</b>	<b>199,363,889.11</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>557,411,474.84</b>	<b>443,451,650.87</b>

法定代表人：吴文露

主管会计工作负责人：陈志伟

会计机构负责人：陈志伟

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

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		40,120,456.76	2,649,817.70
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据		2,817,900.00	1,567,900.00
应收账款	十二、(一)	156,716,834.87	145,485,411.58
应收款项融资			
预付款项		206,302.40	198,813.14
其他应收款	十二、(二)	122,927,929.36	108,676,589.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,468,018.12	9,964,839.72
合同资产		2,206,794.20	2,206,794.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,816,282.06	3,905,799.43
<b>流动资产合计</b>		<b>333,280,517.77</b>	<b>274,655,964.85</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	120,900,000.00	109,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		19,893,049.66	21,304,287.18
在建工程		9,362,689.51	9,154,354.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		285,363.07	570,726.07
无形资产		6,098,188.74	6,219,210.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,093,049.22	1,238,644.82
递延所得税资产		4,350,011.30	3,906,547.84
其他非流动资产		225,738.00	275,907.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>162,208,089.50</b>	<b>152,169,677.06</b>
<b>资产总计</b>		<b>495,488,607.27</b>	<b>426,825,641.91</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		29,929,336.44	10,209,553.51
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		42,173,761.67	86,538,622.55
预收款项			

合同负债		2,591,299.30	826,530.88
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		891,712.95	1,795,480.18
应交税费		1,707,967.22	8,789,976.12
其他应付款		174,137,402.14	127,688,702.19
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,000,000.00	1,570,233.86
其他流动负债		336,868.91	107,449.02
<b>流动负债合计</b>		<b>255,768,348.63</b>	<b>237,526,548.31</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		67,104,717.38	22,528,722.22
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			73.83
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>67,104,717.38</b>	<b>22,528,796.05</b>
<b>负债合计</b>		<b>322,873,066.01</b>	<b>260,055,344.36</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		93,500,000.00	93,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,894,165.59	8,894,165.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,392,613.21	8,392,613.21
一般风险准备			
未分配利润		61,828,762.46	55,983,518.75
<b>所有者权益合计</b>		<b>172,615,541.26</b>	<b>166,770,297.55</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>495,488,607.27</b>	<b>426,825,641.91</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		87,931,025.17	111,754,768.73
其中：营业收入	五、(三十三)	87,931,025.17	111,754,768.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		77,792,213.06	98,566,288.88
其中：营业成本	五、(三十三)	60,826,683.27	78,569,459.57
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十四)	868,511.81	728,352.88
销售费用	五、(三十五)	6,780,265.90	9,088,965.68
管理费用	五、(三十六)	7,248,418.66	8,207,416.87
研发费用	五、(三十七)	3,485,517.99	4,272,703.25
财务费用	五、(三十八)	-1,417,184.57	-2,300,609.37
其中：利息费用		993,389.64	601,151.26
利息收入		2,495,395.96	2,965,191.62
加：其他收益	五、(三十九)	1,576,441.62	768,640.65
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、(四十)	-3,427,476.10	1,866,195.90

资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	-2,008,339.65	82,180.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	2,139.82	20,835.32
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,281,577.80	15,926,332.60
加：营业外收入	五、（四十三）	6.66	0.50
减：营业外支出	五、（四十四）	125.94	70,233.78
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,281,458.52	15,856,099.32
减：所得税费用	五、（四十五）	411,682.81	2,551,289.95
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,869,775.71	13,304,809.37
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,869,775.71	13,304,809.37
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		7,265.52	410,702.27
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,862,510.19	12,894,107.10
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于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			
（5）其他			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		5,869,775.71	13,304,809.37
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,862,510.19	12,894,107.10

(二) 归属于少数股东的综合收益总额		7,265.52	410,702.27
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.06	0.14
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.06	0.14

法定代表人: 吴文露

主管会计工作负责人: 陈志伟

会计机构负责人: 陈志伟

#### (四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十二、(四)	83,898,768.81	98,670,599.34
减: 营业成本	十二、(四)	62,950,911.25	74,818,896.86
税金及附加		495,177.30	387,466.75
销售费用		5,918,716.59	8,305,655.48
管理费用		3,797,478.22	3,568,017.58
研发费用		2,704,920.86	3,266,655.02
财务费用		143,810.61	5,309.03
其中: 利息费用		941,563.44	536,487.35
利息收入		874,270.89	588,624.49
加: 其他收益		1,505,891.96	730,904.88
投资收益(损失以“-”号填列)			
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)		-2,956,423.06	1,252,594.58
资产减值损失(损失以“-”号填列)			170,574.72
资产处置收益(损失以“-”号填列)		2,139.82	
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		6,439,362.70	10,472,672.80
加: 营业外收入		6.36	0.50
减: 营业外支出		19.64	50,000
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		6,439,349.42	10,422,673.30
减: 所得税费用		594,105.71	1,170,853.87
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		5,845,243.71	9,251,819.43
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		5,845,243.71	9,251,819.43
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			

3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		5,845,243.71	9,251,819.43
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<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		98,897,229.33	165,241,263.03
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			
收到再保险业务现金净额			
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		453,906.97	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）1	44,459,806.95	18,245,714.47
<b>经营活动现金流入小计</b>		143,810,943.25	183,486,977.50
购买商品、接受劳务支付的现金		66,424,612.82	94,309,958.52
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			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,946,571.40	12,918,181.76
支付的各项税费		21,645,225.48	7,309,157.96
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十六)2	9,813,948.18	19,621,015.75
<b>经营活动现金流出小计</b>		110,830,357.88	134,158,313.99
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、(四十七)1	32,980,585.37	49,328,663.51
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,000	71,829.91
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		4,000	71,829.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,739,324.21	23,914,057.87
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		8,400,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		63,139,324.21	23,914,057.87
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-63,135,324.21	-23,842,227.96
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		79,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,267,043.50	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		80,267,043.50	
偿还债务支付的现金		11,800,000.00	28,831,313.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		829,229.79	601,151.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十六)3	600,000.00	1,035,142.85
<b>筹资活动现金流出小计</b>		13,229,229.79	30,467,607.23
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		67,037,813.71	-30,467,607.23
<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>		36,883,074.87	-4,981,171.68

加：期初现金及现金等价物余额		16,467,196.88	7,480,267.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>53,350,271.75</b>	<b>2,499,095.96</b>

法定代表人：吴文露

主管会计工作负责人：陈志伟

会计机构负责人：陈志伟

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<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		82,767,222.91	151,357,335.32
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		97,055,011.87	18,470,908.76
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>179,822,234.78</b>	<b>169,828,244.08</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		111,565,758.62	92,730,806.73
支付给职工以及为职工支付的现金		6,760,570.18	6,202,534.29
支付的各项税费		11,141,175.77	3,868,339.18
支付其他与经营活动有关的现金		66,737,943.82	39,556,123.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>196,205,448.39</b>	<b>142,357,803.33</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-16,383,213.61</b>	<b>27,470,440.75</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>4,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		520,917.54	3,804,300.32
投资支付的现金		11,400,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>11,920,917.54</b>	<b>3,804,300.32</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,916,917.54</b>	<b>-3,804,300.32</b>
<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		79,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,267,043.50	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>80,267,043.50</b>	
偿还债务支付的现金		11,800,000.00	28,831,313.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		829,229.79	536,478.35
支付其他与筹资活动有关的现金		600,000.00	

筹资活动现金流出小计		13,229,229.79	29,367,791.47
筹资活动产生的现金流量净额		67,037,813.71	-29,367,791.47
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		38,737,682.56	-5,701,651.04
加：期初现金及现金等价物余额		1,382,774.20	7,160,300.31
六、期末现金及现金等价物余额		40,120,456.76	1,458,649.27

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注六、(三)
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

2023年1月13日,经公司第二届董事会第十四次会审议通过《关于福建路通管业科技股份有限公司对外投资设立全资子公司的议案》,公司因战略规划需要拟设立全资子公司天津路通新材料科技有限公司

(以下简称“天津路通”),注册地为天津港保税区,注册资本为人民币5000万元,最终以工商行政管理部门核定登记信息为准。

报告期后,因业务需要全资子公司天津路通变更经营范围并修订《公司章程》相关内容,目前全资子公司天津路通已完成工商变更登记手续,并取得由天津港保税区市场监督管理局核发的《营业执照》。

#### (二) 财务报表项目附注

### 财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

#### 一、 公司的基本情况

##### (一) 公司概况

福建路通管业科技股份有限公司(以下简称公司或母公司或路通公司)系由泉州市路通管业科技有限公司以截至2016年12月31日经审计的净资产折股,依法整体变更设立的股份有限公司。公司2017年3月13日在泉州市工商行政管理局登记注册,企业法人营业执照统一社会信用代码9135050555955651XF。公司注册资本为9,350.00万元人民币,实收资本为9,350.00万元人民币。

##### (二) 公司历史沿革

路通公司系由吴文露和郑秀妮共同出资成立的有限责任公司,成立于2010年7月26日。路通公司设立时的注册资本为人民币1,008万元,实收资本人民币201.60万元,其中:股东吴文露以货币出资120.96万元人民币,占公司实收资本的60%;股东郑秀妮以货币出资80.64万元人民币,占公司实收资本的40%。2010年7月22日,路通公司分别收到吴文露和郑秀妮的出资款人民币120.96万元和80.64

万元，分别占实收资本的 60%和 40%，并由泉州丰泽明华联合会计师事务所于 2010 年 7 月 22 日出具丰泽明华验字[2010]第 07-118 号《验资报告》验证。

2012 年 4 月 24 日，根据公司股东会决议同意，路通公司实收资本由 201.60 万元人民币增加至 1,008 万元人民币，增加实收资本 806.40 万元。2012 年 4 月 23 日，路通公司分别收到吴文露和郑秀妮以货币出资 483.84 万元人民币和 322.56 万元人民币，分别占实收资本的 60%和 40%，并由福州闽侯瑞辉联合会计师事务所于 2012 年 4 月 24 日出具瑞辉验字[2012]G-041 号《验资报告》验证。

2014 年 10 月 20 日，根据公司股东会决议同意，路通公司注册资本由 1,008 万元人民币增加至 6,800 万元人民币，本次增加注册资本 5,792 万元人民币，其中由股东吴文露增加认缴出资 75.20 万元人民币，股东郑秀妮增加认缴出资 5,716.80 万元人民币，以货币出资，于 2019 年 12 月 31 日之前缴足。本次增加注册资本后公司各股东出资及出资比例如下：

单位：人民币万元

股东名称	认缴出资		实收资本	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
吴文露	680.00	10.00	604.80	60.00
郑秀妮	6,120.00	90.00	403.20	40.00
合计	6,800.00	100.00	1,008.00	100.00

2015 年 4 月 1 日，公司收到股东郑秀妮以货币出资 1,600 万元人民币，占注册资本的 23.53%，并由福州市晟源联合会计师事务所于 2015 年 4 月 1 日出具闽晟源验字（2015）第 04004 号《验资报告》验证。

截止 2015 年 12 月 31 日，公司注册资本 6,800 万元，实收资本 2,608 万元，公司各股东出资及出资比例如下：

单位：人民币万元

股东名称	认缴出资		实收资本	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
吴文露	680.00	10.00	604.80	23.19
郑秀妮	6,120.00	90.00	2,003.20	76.81
合计	6,800.00	100.00	2,608.00	100.00

2016 年 4 月 19 日，公司收到股东郑秀妮以货币出资 1,355 万元人民币，占注册资本的 19.93%，并由厦门柏誉联合会计师事务所（普通合伙）于 2016 年 4 月 20 日出具厦柏誉会验字（2016）第 BY10092 号《验资报告》验证。

根据 2016 年 8 月 22 日签订的股权转让协议及 2016 年 8 月 22 日路通公司股东会决议同意，吴文露将所持路通公司 10%的股权，共 680 万元人民币的认缴出资额，以实际出资额 604.80 万元人民币价格转让给新股东泉州市泉港田中电子通信设备有限公司（以下简称田中电子）；郑秀妮将所持路通公司 90%的股权，共 6,120 万元人民币的认缴出资额，以实际出资额 3,358.20 万元人民币价格转让给新股东田中电子。本次股权转让完成后，田中电子认缴出资额 6,800 万元人民币，占注册资本的 100%；实缴出资额 3,963.00 万元人民币，占实收资本的 100%。

2016 年 9 月 21 日，根据公司股东会决议同意，路通公司注册资本由 6,800 万元人民币增加至 8,500 万元人民币，本次增加注册资本 1,700 万元人民币，由新股东章爱美认缴出资额 850 万元人民币；新股东郭荣梅认缴出资额 850 万元人民币，均以货币出资，于 2016 年 10 月 31 日之前缴足。本次增加注册资本后公司各股东出资及出资比例如下：

单位：人民币万元

股东名称	认缴出资		实收资本	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

股东名称	认缴出资		实收资本	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
泉州市泉港田中电子通信设备有限公司	6,800.00	80.00	3,963.00	100.00
章爱美	850.00	10.00		
郭荣梅	850.00	10.00		
合计	8,500.00	100.00	3,963.00	100.00

2016年10月10日，公司收到股东郭荣梅以货币出资515万元人民币，并由厦门柏誉联合会计师事务所（普通合伙）于2016年10月12日出具厦柏誉会验字（2016）第BY10304号《验资报告》验证。

2016年10月13日，公司分别收到股东郭荣梅和田中电子以货币出资335万元人民币和195万元人民币，并由厦门柏誉联合会计师事务所（普通合伙）于2016年10月14日出具厦柏誉会验字（2016）第BY10305号《验资报告》验证。

2016年10月19日，公司收到股东章爱美出资款人民币420万元，并由厦门柏誉联合会计师事务所（普通合伙）于2016年10月20日出具厦柏誉会验字（2016）第BY10309号《验资报告》验证。

2016年10月24日，公司收到股东章爱美出资款人民币430万元，并由厦门柏誉联合会计师事务所（普通合伙）于2016年10月26日出具厦柏誉会验字（2016）第BY10316号《验资报告》验证。

2016年10月25日，公司收到股东田中电子以货币出资338.85万元人民币，并由厦门柏誉联合会计师事务所（普通合伙）于2016年10月27日出具厦柏誉会验字（2016）第BY10318号《验资报告》验证。

2016年10月27日，公司收到股东田中电子以实物出资2,303.15万元人民币，并由泉州联诚会计师事务所有限公司于2016年10月27日出具泉诚联会验字（2016）第036号《验资报告》验证。

截至2016年12月31日，公司注册资本8,500万元人民币，实收资本8,500万元人民币，公司各股东出资及出资比例如下：

单位：人民币万元

股东名称	认缴出资		实收资本	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
泉州市泉港田中电子通信设备有限公司	6,800.00	80.00	6,800.00	80.00
章爱美	850.00	10.00	850.00	10.00
郭荣梅	850.00	10.00	850.00	10.00
合计	8,500.00	100.00	8,500.00	100.00

2017年2月28日，公司召开股东会，审议并通过了关于有限公司整体变更为福建路通管业科技股份有限公司的议案。根据发起人协议及公司章程规定，各发起人以其拥有的原公司截止2016年12月31日净资产89,559,165.59元按1:0.9491的比例折为股本85,000,000.00元，折股后的净资产余额4,559,165.59元列入公司资本公积，由全体股东享有。上述事项业经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2017年3月3日出具了闽华兴所（2017）验字F-001号验资报告。

2017年10月30日，泉州市泉港区市场监督管理局出具（港）登记内变核字（2017）第1925号名称变更登记通知书，同意泉州市泉港田中电子通信设备有限公司更名为福建路通投资控股有限公司（以下简称路通投资）。

2020年6月16日，股东福建路通投资控股有限公司通过大宗交易转让方式增持挂牌公司4,250,000股，拥有权益比例从85.00%变为90.00%；同日，股东章爱美通过大宗交易转让方式减持挂牌公司4,245,000股，拥有权益比例从5.00%变为0.00%。

2020年11月4日，股东郭荣梅通过大宗交易转让方式减持挂牌公司4,250,000股，拥有权益比例从5.00%变为0.00%。同日，股东吴文露通过大宗交易转让方式增持挂牌公司4,250,000股，拥有股权比例从5.00%变为10.00%，导致一致行动人福建路通投资控股有限公司共同合并计算有用的权益比

例从 90.00%变为 100.00%。

根据公司 2021 年 8 月 26 日通过的第二届董事会第十次会议，2021 年 9 月 13 日通过的 2021 年第二次临时股东大会决议，公司申请增加注册资本及实收资本（股本）人民币 850.00 万元，变更后的累计注册资本人民币 9,350.00 万元，实收资本（股本）人民币 9,350.00 万元。本次新增注册资本以向自然人吴文露定向发行股票 850.00 万股，发行价格为每股 1.51 元，其中增加实收资本（股本）人民币 850.00 万元，增加资本公积人民币 433.50 万元。并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于对福建路通管业科技股份有限公司股票定向增发无异议的函》（股转系统函[2021]3539 号文）核准。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司注册资本 9,350 万元人民币，实收资本 9,350 万元人民币。

公司注册地：泉州市泉港区驿峰路东北侧海滨村。

公司法定代表人：吴文露。

（三）公司的行业性质、经营范围

公司所属行业为 C3062 玻璃纤维增强塑料制品制造。

一般项目：玻璃纤维及制品制造；玻璃纤维增强塑料制品制造；玻璃纤维及制品销售；玻璃纤维增强塑料制品销售；高性能纤维及复合材料制造；高性能纤维及复合材料销售；工程塑料及合成树脂销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；橡胶制品销售；塑料制品销售；合成材料销售；泵及真空设备销售；金属材料销售；建筑工程用机械制造；建筑工程用机械销售；特种设备销售；机械设备研发；机械设备销售；五金产品零售；液动力机械及元件制造；液动力机械及元件销售；工业自动控制系统装置销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

许可项目：技术进出口；进出口代理；货物进出口；各类工程建设活动；特种设备制造（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。

（四）财务报表主体及合并财务报表范围

本年度纳入合并报表范围详见本附注七，本年度合并报表范围变更详见本附注六。

公司财务报表于 2023 年 8 月 30 日经第三届董事会第四次会议批准通过。根据公司章程本财务报告将提交股东大会审议。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

### （二） 持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、 公司重要会计政策及会计估计

### （一） 遵循企业会计准则的声明

公司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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### （二） 会计期间

公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三） 营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

### （四） 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

### （五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 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，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

3. 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### （六）合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

##### 2. 合并程序

合并财务报表以公司和其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。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当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。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

##### （2）处置子公司以及业务

###### A. 一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

#### B. 分步处置股权至丧失控制权

企业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，如果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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

#### (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）开始持续计算的可辨认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资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或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资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

(4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑

损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

## 2. 外币财务报表的折算

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## (十) 金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

### 1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的价格进行初始计量。

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。此类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。

## 2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司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、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### (1) 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（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### (2) 其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

## 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

### 金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

#### 5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 6. 金融资产减值

##### (1) 减值准备的确认方法

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

产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

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

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

#### （2）已发生减值的金融资产

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

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

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

### (3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

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

#### (4) 信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### (5) 评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### (6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，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。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

## 8. 金融资产和金融负债的抵销

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

- (1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- (2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 9. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

### (十一) 应收票据

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

### (十二) 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，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，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。

公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的应收账款外，公司基于应收账款交易对象关系作为共同风险特征，将其划分为不同组合。

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失会计估计政策
------	---------	--------------

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失会计估计政策
风险组合	公司并表范围和质保金以外的客户的应收账款	以应收账款的账龄作为信用风险特征
质保金组合	合同质保金	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
关联方组合	公司并表范围内关联方的应收账款	管理层评价该类款项具有较低的信用风险

公司在计量应收款项预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用账龄与违约损失率对照表确定该应收账款组合的预期信用损失。公司以应收账款预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，公司将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

### （十三）应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之第（十）项金融工具中划分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相关处理。

### （十四）其他应收款

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，公司基于其他应收款交易对象关系、款项性质等共同风险特征将其他应收款划分为不同的组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失会计估计政策
应收利息	应收利息	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
应收股利	应收股利、分红	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
风险组合	公司并表范围和保证金以外的客户的其他应收款	以应收账款的账龄作为信用风险特征
保证金组合	投标保证金、履约保证金和保函保证金等各项保证金款项	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
关联方组合	公司并表范围内关联方的其他应收款	管理层评价该类款项具有较低的信用风险

公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以其他应收款账龄为基础来评估各类其他应收款的预期信用损失。

### （十五）存货

#### 1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

#### 2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

#### 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

#### 5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌

价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业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。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

## (十六) 合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，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，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。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；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转回金额，确认为减值利得。

## (十七) 持有待售资产

### 1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### 2. 持有待售的会计处理方法

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。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

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

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

(2) 可收回金额。

#### (十八) 债权投资、其他债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第（十）项金融工具的规定。

#### (十九) 长期股权投资

##### 1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司

债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

## 2. 初始投资成本确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，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，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定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) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

### 3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，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，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资

损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，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。

## (二十) 固定资产

### 1. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

### 2. 折旧方法

类别	折旧方法	估计残值率	折旧年限	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	5.00%	20年	4.75%
机器设备	年限平均法	5.00%	10年	9.50%
办公设备	年限平均法	5.00%	5年	19.00%
电子设备	年限平均法	5.00%	3年	31.67%
运输设备	年限平均法	5.00%	4年	23.75%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

## (二十一) 在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

## (二十二) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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，包括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，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. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

### 3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门

借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### （二十三）使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

#### 1. 使用权资产的确认依据

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）发生的初始直接费用；
- （4）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，属于为生产存货而发生的除外。

#### 2. 使用权资产的折旧方法及减值

- （1）本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- （2）本公司对各类使用权资产的采用年限平均法计提折旧。

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，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。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

（3）本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（4）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十五）项长期资产减值。

### （二十四）无形资产

无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试：

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、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。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，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。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十五）“长期资产减值”。

### （二十五）长期资产减值

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、无形资产、使用权资产等长期资产。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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### （二十六）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销，各项费用摊销年限如下：

项目	摊销期
租入固定资产装修费	3-5 年
厂内苗木	5 年
保函费用	合同期间

### （二十七） 职工薪酬

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

#### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### （1） 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为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。

##### （2） 设定受益计划

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。公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

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

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

#### 3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### （二十八） 租赁负债

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，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

#### （二十九） 预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### （三十） 收入

##### 1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

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

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，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

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。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- (1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- (3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- (5) 客户已接受该商品。

## 2. 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

国内销售：以产品送达客户指定场所，并经客户验收确认的时点作为确认收入时点。

国外销售：以货物完成报关手续并装运发生的时点作为收入确认时点。

### (三十一) 合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认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，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差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

### (三十二) 政府补助

#### 1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### 2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

#### 3. 政府补助的计量

- (1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
- (2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量(名义金额为人民币1元)。

#### 4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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。

- (2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，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。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

属于其他情况的，直接计入当期损益。

(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

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

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(三十四) 租赁

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。

1. 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

(1) 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

(2) 承租人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；

(3) 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 租赁的分拆和合并

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

同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

(1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；

(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 作为承租人

#### (1) 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第(二十三)项使用权资产。

#### (2) 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第(二十八)项租赁负债。

#### (3) 租赁期的评估

租赁期是本公司作为承租人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。

#### (4) 租赁变更

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

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

#### (5) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### 4. 作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租

赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，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，将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。

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。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第（十）项金融工具。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 5. 售后租回交易

本公司按照本会计政策之第（三十）项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### （1）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。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

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。

### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

## （三十五）重要会计政策和会计估计的变更

### 1. 重要会计政策变更：无。

2. 重要会计估计变更：无。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额扣除允许抵扣的进项税额为计税基础	13%，9%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	房产原值的 75%	1.2%
土地使用税	土地面积	4.8 元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

子公司适用的企业所得税税率为 25%。

##### (二) 税收优惠

母公司于 2021 年通过高新技术企业资格的重新认定，于 2021 年 12 月 15 日取得新的高新技术企业证书，证书编号：GR202135000902，有效期 3 年。公司 2021 年-2023 年享受高新技术企业税收优惠，企业所得税税率为 15%。

根据财政部、税务总局、发展改革委、生态环境部 2021 年第 36 号关于公布《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（2021 年版）》以及《资源综合利用企业所得税优惠目录（2021 年版）》的公告，企业从事属于规定范围的项目，若 2020 年 12 月 31 日前已取得第一笔生产经营收入，可在剩余期限享受政策优惠至期满为止；2021 年 12 月 31 日前已进入优惠期的，可按政策规定继续享受至期满为止。子公司泉州路通生态环境治理有限公司 2021 年至 2023 年度免征收企业所得税、2024 年至 2026 年减半征收企业所得税，即 12.5%。

#### 五、 合并财务报表主要项目注释：

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指 2023 年 1 月 1 日。

##### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	177,376.34	94,616.09
银行存款	53,172,895.41	16,372,580.79
其他货币资金		1,267,043.50
合计	53,350,271.75	17,734,240.38
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		1,267,043.50

注：其他货币资金期初余额 1,267,043.50 元为保函保证金。货币资金期末余额中不存在使用限制，不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外或有潜在收回风险的款项。

##### (二) 应收票据

###### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,817,900.00	1,567,900.00
商业承兑票据		

项目	期末余额	期初余额
合计	2,817,900.00	1,567,900.00

2. 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

无

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中:										
按组合计提坏账准备	2,817,900.00	100.00			2,817,900.00	1,567,900.00	100.00			1,567,900.00
其中:										
银行承兑票据	2,817,900.00	100.00			2,817,900.00	1,567,900.00	100.00			1,567,900.00
商业承兑票据										
合计	2,817,900.00	100.00			2,817,900.00	1,567,900.00	100.00			1,567,900.00

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,817,900.00		
合计	2,817,900.00		

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	97,681,325.74
1-2 年 (含 2 年)	63,393,901.08
2-3 年 (含 3 年)	12,483,812.56
3-4 年 (含 4 年)	6,863,136.98
4-5 年 (含 5 年)	8,389,896.08
5 年以上	2,810,269.79
减: 坏账准备	27,922,355.31
合计	163,699,986.92

2. 应收账款分类披露

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	705,774.79	0.37	705,774.79	100.00	0.00	705,774.79	0.38	705,774.79	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	190,916,567.44	99.63	27,216,580.52	14.26	163,699,986.92	186,590,850.70	99.62	24,775,788.85	13.28	161,815,061.85
其中:					0.00					
账龄组合	190,916,567.44	99.63	27,216,580.52	14.26	163,699,986.92	186,590,850.70	99.62	24,775,788.85	13.28	161,815,061.85
合计	191,622,342.23	100.00	27,922,355.31	14.57	163,699,986.92	187,296,625.49	100.00	25,481,563.64	13.60	161,815,061.85

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
福建纳川管材科技股份有限公司	705,774.79	705,774.79	100.00	款项已逾期多年, 预计无法收回
合计	705,774.79	705,774.79		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	97,681,325.74	4,884,066.29	5.00
1-2年(含2年)	63,393,901.08	6,339,390.11	10.00
2-3年(含3年)	12,483,812.56	3,745,143.77	30.00
3-4年(含4年)	6,863,136.98	3,431,568.49	50.00
4-5年(含5年)	8,389,896.08	6,711,916.86	80.00
5年以上	2,104,495.00	2,104,495.00	100.00
合计	190,916,567.44	27,216,580.52	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	705,774.79					705,774.79
按组合计提坏账准备	24,775,788.85	2,440,791.67				27,216,580.52
合计	25,481,563.64	2,440,791.67				27,922,355.31

4. 本期实际核销应收账款的情况: 无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司的关系	期末金额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中铁四局集团第四工程有限公司	非关联方	43,239,016.40	22.56	3,764,490.29
莆田市供水有限公司	非关联方	18,169,872.96	9.48	1,827,922.54
福建省五建建设集团有限公司	非关联方	37,487,296.79	19.56	5,136,069.04
四川青石建设有限公司北京第一分公司	非关联方	12,586,534.14	6.57	1,715,536.69
安徽水安建设集团有限公司	非关联方	14,373,055.00	7.5	718,652.75
合计		125,855,775.29	65.68	13,162,671.31

(四) 应收款项融资

无

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	1,948,481.38	96.82	249,696.92	82.41
1-2年(含2年)	30,870.00	1.53	24,711.89	8.15
2-3年(含3年)	18,072.03	0.9	13,619.09	4.49
3年以上	15,000.00	0.75	15,000.00	4.95
合计	2,012,423.41	100.00	303,027.90	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

单位名称	金额	占预付款项合计数的比例(%)
晋江太平洋港口发展有限公司	1,598,000.00	79.41
上海孚众实业有限公司	48,921.60	2.43
中石化森美(福建)石油有限公司泉州分公司	58,533.05	2.91
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	40,000.00	1.99
福建省泉州市通凌石业有限公司	35,200.00	1.75
中国石化销售股份有限公司湖北黄石大冶石油分公司	36,000.00	1.79
合计	1,816,654.65	90.28

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	20,614,732.07	11,743,681.47

项目	期末余额	期初余额
合计	20,614,732.07	11,743,681.47

#### 其他应收款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	10,388,729.63
1-2年(含2年)	12,287,784.95
2-3年(含3年)	172,506.00
3-4年(含4年)	
4-5年(含5年)	50,000.00
5年以上	
减:坏账准备	2,284,288.51
合计	20,614,732.07

##### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
履约保证金	12,638,495.95	12,622,437.95
投标保证金	1,739,678.00	60,000.00
保函保证金		132,058.00
购地保证金	8,400,000.00	96,300.00
租赁保证金		
其他	120,846.63	130,489.60
合计	22,899,020.58	13,041,285.55

注:期末对履约保证金、投标保证金、保函保证金和购地保证金等各项保证金款项,统一划分为保证金组合,管理层评价该类款项具有较低的信用风险,按10%计提坏账准备。

##### 3. 坏账准备计提情况

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	1,297,604.08			1,297,604.08
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				

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)	
--转回第一阶段				
本期计提	986,684.43			986,684.43
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 31 日余额	2,284,288.51			2,284,288.51

#### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	1,297,604.08	986,684.43			2,284,288.51	
合计	1,297,604.08	986,684.43			2,284,288.51	

5. 本期实际核销的其他应收款情况：无。

#### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
福建省五建建设集团有限公司	履约保证金	12,277,784.95	1-2 年 (含 2 年)	53.62%	1,227,778.50
天津市滨海新区土地发展中心		8,400,000.00	1 年以内 (含 1 年)	36.68%	840,000.00
中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司		1,600,000.00	1 年以内 (含 1 年)	6.99%	160,000.00
中交上航 (福建) 交通建设工程有限公司	履约保证金	172,506.00	2-3 年 (含 3 年)	0.75%	17,250.60
晋江市惠众水利投资开发建设有限公司	履约保证金	75,257.00	2-3 年 (含 3 年)	0.33%	7,525.70
合计		22,525,547.95		98.37%	2,252,554.80

### (七) 存货

#### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,017,168.36		9,017,168.36	8,671,442.97		8,671,442.97
库存商品	6,664,265.57		6,664,265.57	13,462,780.23		13,462,780.23
发出商品	358,154.57		358,154.57	358,154.57		358,154.57

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	16,039,588.50		16,039,588.50	22,492,377.77		22,492,377.77

2. 期末未发现存货可变现净值低于账面净值的迹象。

#### (八) 合同资产

##### 1. 合同资产情况

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
上杭金水水利水电-上杭县旧县片区烟区水源工程	1,786,874.75	178,687.47	1,608,187.28	1,786,874.75	178,687.47	1,608,187.28
华陆工程科技-福建省福化天辰气体有限公司大型煤气化项目	234,900.67	23,490.07	211,410.60	234,900.67	23,490.07	211,410.60
莆田水务集团-港城水务-湄洲湾石门澳污水处理厂一期工程连续缠绕玻璃钢管/缠绕玻璃钢夹砂管	430,218.13	43,021.81	387,196.32	430,218.13	43,021.81	387,196.32
东山泽远商贸有限公司-东山县城乡污水收集系统工程				695,020.55	69,502.06	625,518.49
晋江市农村污水治理工程 PPP 项目(注)	7,723,424.80	231,702.74	7,491,722.06	7,713,819.52	231,414.59	7,482,404.93
合计	10,175,418.35	476,902.09	9,698,516.26	10,860,833.62	546,116.00	10,314,717.62

注：2018 年公司和福建省第五建筑工程公司（现更名为福建省五建建设集团有限公司，以下简称省五建）联合中标了晋江市农村污水治理工程 PPP 项目，本项目属于非经营性项目，政府方根据绩效考核结果分十年支付可用性服务费（含税）和运营维护服务费（含税）。根据项目要求，公司和省五建共同组建了项目公司泉州路通生态环境治理有限公司（以下简称路通生态），公司持有路通生态 99% 的股权，省五建持有路通生态 1% 的股权。晋江市农村污水治理工程 PPP 项目共有四个子项目，其中三个子项目于 2020 年 12 月通过政府验收，第四个子项目正处于施工进行中，上半年共计新增投入履约工程成本 7311.8 万元。该 PPP 项目本年度至今天已收回可用性服务费 1320 万和运营费 75 万，共计完成回款 1395 万元。截止至今年 6 月 30 日共计形成如下资产：

- (1)、合同资产（将在一年内到收款期的工程款）772.34 万元，其中：可用性服务费 1236.16 元和未确认融资收益 463.82 万元
- (2)、应收账款（已到收款期尚未收到的工程款）：671.40 万元
- (3)、其他非流动资产 12426.02 万元，其中已验收的远期应收工程款 5114.22 万元（其中：可用性服务费 6036.06 元和未确认融资收益 921.84 万元）、以及正在施工形成工程合同履约成本 7311.80 万元。。

##### 2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
东山泽远商贸有限公司-东山县城乡污水收集系统工程	-695,020.55	质保金到期收回
合计	-695,020.55	

##### 3. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
东山泽远商贸有限公司-东山县城乡污水收集系统工程		69,502.06		质保金到期收回
晋江市农村污水治理工程 PPP 项目	288.15			
合计	288.15	69,502.06		

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额 (预计一年以内抵扣)	8,524,349.27	9,214,878.35
合计	8,524,349.27	9,214,878.35

(十) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	81,228,821.28	76,605,326.50
合计	81,228,821.28	76,605,326.50

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	58,377,024.09	50,462,873.62	1,230,649.67	5,785,963.28	2,870,016.75	118,726,527.41
2. 本期增加金额		8,837,157.35	195,417.47	223,506.87	36,834.84	9,292,916.53
(1) 购置		325,157.53	195,417.47	223,506.87	36,834.84	9,292,916.53
(2) 在建工程转入		8,511,999.82				
(3) 其他						
3. 本期减少金额		43,998.23	11,197.77	120,283.19	56,599.56	232,078.75
(1) 处置或报废		43,998.23	11,197.77	120,283.19	56,599.56	232,078.75
(2) 其他减少						
4. 期末余额	58,377,024.09	59,256,032.74	1,414,869.37	5,889,186.96	2,850,252.03	127,787,365.19
二、累计折旧						
1. 期初余额	18,716,059.60	15,926,066.01	900,950.06	4,127,838.99	2,450,286.25	42,121,200.91
2. 本期增加金额	1,552,728.72	2,596,959.74	51,501.20	241,952.01	80,459.59	4,523,601.26
(1) 计提	1,552,728.72	2,596,959.74	51,501.20	241,952.01	80,459.59	4,523,601.26
3. 本期减少金额			3,367.94	63,125.60	19,764.72	86,258.26
(1) 处置或报废			3,367.94	63,125.60	19,764.72	86,258.26
(2) 其他减少						
4. 期末余额	20,268,788.32	18,523,025.75	949,083.32	4,306,665.40	2,510,981.12	46,558,543.91
三、减值准备						

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	电子设备	合计
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	38,108,235.77	40,733,006.99	465,786.05	1,582,521.56	339,270.91	81,228,821.28
2. 期初账面价值	39,660,964.49	34,536,807.61	329,699.61	1,658,124.29	419,730.50	76,605,326.50

2. 截至本期末，公司无暂时闲置的固定资产情况、无通过融资租赁租入的固定资产情况、无通过经营租赁租出的固定资产、无持有待售的固定资产情况。

3. 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
综合楼办公室 3-4 层加层	1,894,285.21	正在办理中
合计	1,894,285.21	

4. 经检查，年末固定资产中不存在减值的迹象，故不需要提取减值准备。

(十一) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	41,784,434.50	43,363,542.00
合计	41,784,434.50	43,363,542.00

1. 在建工程情况

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
湖北厂房建设工程	31,861,280.28		31,861,280.28	25,548,887.07		25,548,887.07
3.2 米连续缠绕玻璃钢管生产线				8,500,619.30		8,500,619.30
3 条连续缠绕玻璃钢管生产线	8,462,510.62		8,462,510.62	8,286,384.99		8,286,384.99
接头缠绕机	351,367.27		351,367.27	351,367.27		351,367.27
4 米连续缠绕玻璃钢管生产线	276,955.75		276,955.75	276,955.75		276,955.75
接头压装机	202,920.36		202,920.36	202,920.36		202,920.36
湖北路通生产线	144,679.57		144,679.57	136,849.74		136,849.74
湖北起重机	168,141.60		168,141.60			
空调(未安装)	208,727.15		208,727.15			

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
电动平车				36,725.66		36,725.66
其他零星工程	107,851.90		107,851.90	22,831.86		22,831.86
合计	41,784,434.50		41,784,434.50	43,363,542.00		43,363,542.00

## 2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	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	资金来源
3条连续缠绕玻璃钢管生产线	8,286,384.99	176,125.63			8,462,510.62	自筹
接头缠绕机	351,367.27				351,367.27	自筹
4米连续缠绕玻璃钢管生产线	276,955.75				276,955.75	自筹
湖北起重机		168,141.60			168,141.60	自筹
湖北厂房建设工程	25,548,887.07	6,312,393.21			31,861,280.28	自筹
3.2米连续缠绕玻璃钢管生产线	8,500,619.30	11,380.52	8,511,999.82			自筹
湖北路通生产线	136,849.74	7,829.83			144,679.57	自筹
合计	43,101,064.12	6,675,870.79	8,511,999.82		41,264,935.09	

3. 各期末公司在建工程不存在减值的迹象，故无需计提减值准备。

## (十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,712,178.10	1,712,178.10
2. 本期增加金额		
(1) 租入		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,712,178.10	1,712,178.10
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,141,452.03	1,141,452.03
2. 本期增加金额	285,363.00	285,363.00
(1) 计提	285,363.00	285,363.00
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,426,815.03	1,426,815.03

项目	房屋及建筑物	合计
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	285,363.07	285,363.07
2. 期初账面价值	570,726.07	570,726.07

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	计算机软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,162,061.55	25,499,349.57	26,661,411.12
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
(4) 股东投入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,162,061.55	25,499,349.57	26,661,411.12
二、累计摊销			
1. 期初余额	489,197.82	2,584,476.37	3,073,674.19
2. 本期增加金额	58,103.22	272,773.02	330,876.24
(1) 计提	58,103.22	272,773.02	330,876.24
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	547,301.04	2,857,249.39	3,404,550.43
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			

项目	计算机软件	土地使用权	合计
(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	614,760.51	22,642,100.18	23,256,860.69
2. 期初账面价值	672,863.73	22,914,873.20	23,587,736.93

2. 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为 0%。

3. 本年无未办妥产权证书的土地使用权。

#### (十四) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	委托外部开发	确认为无形资产	转入当期损益	
基于超声波技术的管道无损探伤系统的研发		1,143,823.52			1,143,823.52	
连续缠绕玻璃钢管道安全加工装置的研发		533,784.31			533,784.31	
非开挖工程用大口径连续缠绕玻璃钢管内压承载型顶管和接头及其专用端面修整设备研发		915,058.81			915,058.81	
连续缠绕玻璃钢压力顶管的研发		183,461.70			183,461.70	
海绵城市建设的生态连续缠绕玻璃钢管道的研发		263,412.53			263,412.53	
玻璃钢顶管生产工艺的研发及应用		300,385.60			300,385.60	
其他		145,591.52			145,591.52	
合计		3,485,517.99			3,485,517.99	

#### (十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
保函费用	13,873.13		4,452.72		9,420.41
装修费	2,592,463.86		293,672.90		2,298,790.96
厂内苗木	55,680.74	373,525.00	13,920.18		415,285.56
其他	132,599.64		36,163.50		96,436.14
合计	2,794,617.37	373,525.00	348,209.30		2,819,933.07

#### (十六) 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

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	30,683,545.91	5,702,830.58	28,975,536.74	4,639,518.96
可抵扣亏损	2,924,746.60	731,186.65	1,264,164.86	316,041.22

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
政府补助	514,076.76	128,519.19	533,116.68	133,279.16
内部未实现固定资产处置收益			315,129.22	78,782.31
合计	34,122,369.27	6,562,536.42	31,087,947.50	5,167,621.65

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

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
租赁资产税费差异			492.23	73.83
合计			492.23	73.83

## (十七) 其他非流动资产

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
预付设备款	4,183,345.00		4,183,345.00	2,818,014.00		2,818,014.00
晋江市农村污水治理工程 PPP 项目	124,260,219.21	3,727,806.58	120,532,412.63	55,008,434.03	1,650,253.02	53,358,181.01
合计	128,443,564.21	3,727,806.58	124,715,757.63	57,826,448.03	1,650,253.02	56,176,195.01

备注：晋江市农村污水治理工程 PPP 项目具体情况详见本附注八、合同资产。

## (十八) 短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证、抵押借款		
保证借款	29,929,336.44	9,909,553.51
信用借款		300,000.00
合计	29,929,336.44	10,209,553.51

2. 期末公司短期借款中不存在已逾期未偿还的情况。

## (十九) 应付账款

### 1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	25,721,142.95	33,296,762.21
设备及工程款	35,047,692.50	11,670,075.30
运费	415,218.35	1,981,874.32
其他	8,634,678.33	7,495,410.70
合计	69,818,732.13	54,444,122.53

2. 账龄超过 1 年且金额重要的应付款项未及时结算原因的说明：无。

## (二十) 合同负债

### 1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,664,629.55	823,426.47
合计	3,664,629.55	823,426.47

2. 报告期内合同负债账面价值未发生重大变动。

### (二十一) 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,342,928.45	10,895,724.33	12,501,376.76	1,737,276.02
二、离职后福利-设定提存计划		445,194.64	445,194.64	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,342,928.45	11,340,918.97	12,946,571.40	1,737,276.02

#### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	3,342,505.13	9,663,105.17	11,278,838.87	1,726,771.43
2. 职工福利费		753,781.91	753,781.91	
3. 社会保险费		312,990.02	312,990.02	
其中：医疗保险费		275,003.90	275,003.90	
工伤保险费		22,422.80	22,422.80	
生育保险费		15,563.32	15,563.32	
4. 住房公积金		111,311.00	111,311.00	
5. 工会经费和职工教育经费	423.32	54,536.23	44,454.96	10,504.59
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	3,342,928.45	10,895,724.33	12,501,376.76	1,737,276.02

#### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		430,840.00	430,840.00	
失业保险		14,354.64	14,354.64	
合计		445,194.64	445,194.64	

### (二十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,592,340.99	8,356,215.20
城建税	48,563.51	419,649.98
企业所得税	1,940,445.85	10,419,838.07
教育费附加	22,207.02	198,603.74
地方教育费附加	14,804.69	132,402.50
个人所得税	83,928.11	36,699.37
印花税	29,442.72	38,368.98
房产税	97,237.78	97,237.77
土地使用税	57,439.75	57,439.75
环境保护税	155.40	125.52
地方水利建设金		2,590.13
合计	4,886,565.82	19,759,171.01

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	165,196,081.76	128,309,029.38
合计	165,196,081.76	128,309,029.38

其他应付款

1. 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	164,480,624.43	126,175,628.15
其他	715,457.33	2,133,401.23
合计	165,196,081.76	128,309,029.38

2. 账龄超过1年的重要其他应付款：无。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债		570,233.86
1年内到期的长期借款	4,000,000.00	1,000,000.00
合计	4,000,000.00	1,570,233.86

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转增值税销项税额	476,401.84	142,132.56
合计	476,401.84	142,132.56

(二十六) 长期借款

长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证、抵押借款	67,104,717.38	22,528,722.22
合计	67,104,717.38	22,528,722.22

(二十七) 租赁负债

无

(二十八) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,958,367.94	2,475,000.00	69,298.86	5,364,069.08	子公司所在地相关部门基础设施建设奖励
合计	2,958,367.94	2,475,000.00	69,298.86	5,364,069.08	

涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
房屋建设补助(注1)	533,116.68		19,039.86		514,076.82	与资产相关
土地补助款(注2)	2,425,251.26	2,475,000.00	50,259.00		4,849,992.26	与资产相关
合计	2,958,367.94	2,475,000.00	69,298.86		5,364,069.08	

注1:根据东山县工业发展领导小组(2016)1号文件关于《加快两个园区项目建设进程及工业项目行政事业性收费的会议纪要》及安东实业与东山经济技术开发区签订的投资合同补充协议,2016年8月东山经济技术开发区给予安东实业基础设施建设奖励761,595.00元。按房屋建筑物折旧年限20年分期转入其他收益,于2017年1月开始摊销,本期转入其他收益19,039.86元。

注2:根据大冶市人民政府办公室文件冶政办发(2017)52号关于《关于印发大冶市工业招商引资政策(试行)的通知》及湖北路通与黄石临空经济区管委会签订的项目投资合同书,分别于2022年1月及2023年1月各收到大冶市还地桥财政所土地补助款247.50万元,共计495万元,按土地摊销年限50年分期转入其他收益,于2022年1月开始摊销,本期转入其他收益50,259.00元。

(二十九) 股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
福建路通投资控股有限责任公司	76,500,000.00			76,500,000.00
吴文露	17,000,000.00			17,000,000.00
合计	93,500,000.00			93,500,000.00

(三十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,335,000.00			4,335,000.00
其他资本公积	4,559,165.59			4,559,165.59
合计	8,894,165.59			8,894,165.59

(三十一) 盈余公积

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

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,392,613.21			8,392,613.21
合计	8,392,613.21			8,392,613.21

(三十二) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	84,942,884.85	64,403,751.06
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	84,942,884.85	64,403,751.06
加:本期归属于母公司所有者的净利润	5,862,510.19	22,049,209.19
减:提取法定盈余公积		1,510,075.40
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	90,805,395.04	84,942,884.85

(三十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,931,025.17	60,826,683.27	111,739,798.92	78,558,991.87
其他业务			14,969.81	10,467.70
合计	87,931,025.17	60,826,683.27	111,754,768.73	78,569,459.57

(三十四) 税金及附加

税项	本期发生额	上期发生额
城建税	222,706.36	247,792.79
房产税	245,183.57	122,591.78
土地使用税	157,572.30	95,088.90
教育费附加	103,242.67	121,843.48
地方教育费附加	68,828.46	81,228.98

税项	本期发生额	上期发生额
印花税	67,616.71	56,277.03
车船税	3,130.62	3,264.24
环境保护税	231.12	265.68
合计	868,511.81	728,352.88

(三十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售佣金	1,995,415.14	5,193,687.58
咨询服务费	1,361,490.57	1,849,366.02
工资薪金	1,743,658.33	1,131,713.95
租赁费	157,500.00	1,600.00
使用权资产折旧费	285,363.00	285,363.00
招标费	472,001.09	2,000.00
业务招待费	250,381.63	406,542.30
广告宣传费	116,737.08	35,725.54
车辆费用	32,735.11	75,233.14
折旧费	10,365.76	13,138.71
其他	354,618.19	94,595.44
合计	6,780,265.90	9,088,965.68

(三十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	3,783,252.96	3,710,628.62
折旧费	788,163.51	806,796.43
咨询服务费	216,810.79	407,161.25
修理费	226,471.35	589,986.09
车辆费用	316,364.35	277,064.62
租赁费	9,499.98	29,480.17
业务招待费	137,254.33	134,473.56
办公费	144,319.99	119,650.85
差旅费	253,269.87	118,416.51
无形资产摊销费	247,410.84	281,150.82
残保金	208,347.68	196,867.32

项目	本期发生额	上期发生额
审计费	278,981.13	321,771.39
长期待摊费用摊销	210,714.66	351,511.08
其他	427,557.22	862,458.16
合计	7,248,418.66	8,207,416.87

(三十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入/材料	1,298,604.21	2,206,590.48
职工薪酬	1,679,604.10	1,597,684.42
折旧费	424,330.59	407,213.52
其他费用	82,979.09	61,214.83
合计	3,485,517.99	4,272,703.25

(三十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	993,389.64	601,151.26
减：利息收入	2,495,395.96	2,965,191.62
汇兑损失		
减：汇兑收益		
租赁负债的利息费用	29,766.14	
银行手续费	11,835.21	9,174.12
其他	43,220.40	54,256.87
合计	-1,417,184.57	-2,300,609.37

(三十九) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,570,698.86	764,123.59
个税手续费返还	5,742.76	4,517.06
合计	1,576,441.62	768,640.65

政府补助明细

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
东山经济技术开发区财税局政府土地补贴款	19,039.86	19,039.86
湖北财税局政府土地补贴款	50,259.00	
泉州市泉港区市场监督管理局市监局:2022年知识产权发展保护补助	100,000.00	
泉港区工信局拨付2022年增产增效正向激励资金	1,400.00	

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
泉港区工信局拨付 2023 年市级（第一批）节能和循环经济专项奖励资金	100,000.00	
泉港区工信局拨付 2023 年省、市技术创新专项奖励	1,300,000.00	
科技局 2020 年度企业研发分段补助		181,300.00
一次性劳务补助		5,000.00
泉港区工信局拨付工业企业救灾资金补助		5,500.00
科技局 2021 年度第一批、第二批高新技术企业认定奖补助		100,000.00
人力中心拨付用工信息统计调查经费		1,700.00
科技局 2020 年度自主创新奖励		147,800.00
泉州市泉港区市场监督管理局市监局：2021 年知识产权发展保护补助		265,000.00
个税手续费返还	5,742.76	4,517.06
支持企业稳岗补贴		38,783.73
合计	1,576,441.62	768,640.65

（四十）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,440,791.67	1,514,595.02
其他应收款坏账损失	-986,684.43	210,035.22
应收票据坏账损失		141,565.66
合计	-3,427,476.10	1,866,195.90

（四十一）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	69,213.91	170,574.72
其他非流动资产(晋江农村污水处理工程 PPP 项目)	-2,077,553.56	-88,393.84
合计	-2,008,339.65	82,180.88

（四十二）资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	2,139.82	20,835.32
合计	2,139.82	20,835.32

（四十三）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	当期计入非经常性损益的金额
其他	6.66	0.50	

项目	本期发生额	上期发生额	当期计入非经常性损益的金额
合计	6.66	0.50	

(四十四) 营业外支出

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
非流动资产报废毁损失合计			
其中：固定资产报废毁损失			
无形资产报废毁损失			
罚款支出			
对外捐赠		70,000.00	
其他	125.94	233.78	
合计	125.94	70,233.78	

(四十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,806,597.58	2,297,210.50
递延所得税费用	-1,394,914.77	254,079.45
合计	411,682.81	2,551,289.95

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	6,281,458.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	942,218.78
子公司适用不同税率的影响	13,235.19
调整以前期间所得税的影响	-179,069.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	41,036.32
税额抵免优惠	
研发费用加计扣除	-405,738.13
所得税费用	411,682.81

(四十六) 现金流量表项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	38,305,000.00	15,030,000.00
保证金及押金	1,518,558.00	2,551,948.00

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,982,142.76	
利息收入		
其他	654,106.19	663,766.47
合计	44,459,806.95	18,245,714.47

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		10,580,000.00
保证金及押金	2,985,936.00	49,535.95
研发费用	1,369,057.54	2,254,228.55
咨询服务费	303,965.08	1,265,961.25
销售佣金	956,722.07	614,026.00
业务招待费	387,635.96	541,015.86
租赁费	166,999.98	1,035,142.85
车辆费用	349,099.46	352,297.76
广告宣传费	192,509.25	57,188.36
招标费	472,001.09	2,000.00
修理费	226,471.35	589,986.09
差旅费	358,108.65	166,031.96
银行手续费	11,835.21	9,174.12
办公费	206,722.76	176,136.74
保函费用	4,924.42	25,228.99
其他	1,821,959.36	1,903,061.27
合计	9,813,948.18	19,621,015.75

#### 3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁款	600,000.00	1,035,142.85
合计	600,000.00	1,035,142.85

#### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	8,400,000.00	0
合计	8,400,000.00	0

## (四十七) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,869,775.71	13,304,809.37
加：资产减值准备	2,008,339.65	-82,180.88
信用减值损失	3,427,476.10	-1,866,195.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,523,601.26	4,360,815.48
使用权资产折旧	285,363.00	787,008.54
无形资产摊销	330,876.24	330,876.24
长期待摊费用摊销	348,209.30	400,636.37
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)	-2,139.82	-20,835.32
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	993,389.64	601,151.26
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,394,914.77	260,420.25
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-73.83	-2,158.64
存货的减少(增加以“-”号填列)	6,452,789.27	1,761,439.86
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,348,036.50	39,695,748.60
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	16,485,930.12	-12,658,831.86
其他		2,455,960.14
经营活动产生的现金流量净额	32,980,585.37	49,328,663.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	53,350,271.75	2,499,095.96
减：现金的期初余额	16,467,196.88	7,480,267.64
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	36,883,074.87	-4,981,171.68

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	53,350,271.75	16,467,196.88
其中：库存现金	177,376.34	94,616.09
可随时用于支付的银行存款	53,172,895.41	16,372,580.79
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	53,350,271.75	16,467,196.88
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		

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产-房屋建筑物	36,213,950.56	银行借款抵押
无形资产-土地使用权	12,801,995.18	银行借款抵押
合计	49,015,945.74	

(四十九) 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
泉州市泉港区市场监督管理局市监局：2022年知识产权发展保护补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
泉港区工信局拨付2022年增产增效正向激励资金	1,400.00	其他收益	1,400.00
泉港区工信局拨付2023年市级（第一批）节能和循环经济专项奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
泉港区工信局拨付2023年省、市技术创新专项奖励	1,300,000.00	其他收益	1,300,000.00
东山经济技术开发区财税局政府土地补贴款	533,116.68	递延收益	19,039.86
湖北财税局政府土地补贴款	4,849,992.26	递延收益	50,259.00
合计	6,884,508.94		1,570,698.86

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

(三) 其他原因的合并范围变动

本年度新设立的子公司

公司名称	股权取得方式	成立时间	注册资本	持股比例(%)
------	--------	------	------	---------

				直接	间接
天津路通新材料科技有限公司	设立	2023/1/30	5000 万元	100.00	

## 七、 在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
福建安东实业有限公司	福建漳州	福建漳州	制造业	100.00		投资设立
福建路通复合材料技术研究院有限公司	福建泉州	福建泉州	科学研究和技术服务业	100.00		投资设立
泉州路通生态环境治理有限公司	福建泉州	福建泉州	生态保护和环境治理业	99.00		投资设立
安徽路通管业有限公司	安徽合肥	安徽合肥	制造业	80.00		投资设立
湖北路通新材料科技有限公司	湖北黄石	湖北黄石	制造业	100.00		投资设立
天津路通新材料科技有限公司	天津滨海新区	天津滨海新区	制造业	100.00		投资设立

#### 2. 重要的非全资子公司

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
安徽路通管业有限公司	20%	7,265.52		3,641,490.98

#### 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
安徽路通管业有限公司	17,654,212.83	13,359.05	17,667,571.88	3,458,112.61	0.00	3,458,112.61

续

子公司名称	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
安徽路通管业有限公司	31,847,004.83	121,192.19	31,968,197.02	17,830,936.03	0.00	17,830,936.03

续

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	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
			总额					
安徽路通管业有限公司	0.00	72,198.28	72,198.28	-15,122.55	42,690,707.39	595,567.84	595,567.84	293,394.14

## 八、 关联方及关联交易

### (一) 公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (人民币万元)	母公司对公司的 持股比例 (%)	母公司对公司的 表决权比例 (%)
福建路通投资控股有限责任公司	泉港区普安技术开发区	对制造业、建设工程项目的投资、电子配件组装, 手机电池生产、销售。	1,000.00	81.82	81.82

公司的母公司情况的说明:

福建路通投资控股有限责任公司注册资本为人民币 1,000.00 万元, 其中, 郑秀妮持有 49% 的股权, 吴文露持有 51% 的股权。

公司最终控制方为吴文露和郑秀妮。

(二) 公司子公司

本企业子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

(三) 公司无合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
泉州泰邦投资有限公司	公司监事吴秋玉之弟吴志锋控制的公司
吴志锋	公司监事吴秋玉之弟
王丽娜	实际控制人郑秀妮之妹
吴琪琪	实际控制人吴文露之女、董事会秘书
吴晖娜	实际控制人吴文露之女
董事、监事、高级管理人员	关键管理人员

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期无向关联方采购商品、接受劳务的情况。

报告期无向关联方销售商品、提供劳务的情况。

2. 关联租赁情况: 无。

3. 关联担保情况

公司作为被担保方

担保方	担保事项	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴文露、郑秀妮、福建路通投资控股有限责任公司	中国农业银行股份有限公司泉州泉港支行借款保	130,000,000.00	2023-5-25	2026-5-24	是
吴文露	兴业银行股份有限公司泉州分行借款担保	10,000,000.00	2022-8-12	2030-8-12	否
郑秀妮	兴业银行股份有限公司泉州分行借款担保	10,000,000.00	2022-8-12	2030-8-12	否
吴文露	中信银行股份有限公司	10,000,000.00	2023-6-29	2024-6-28	否

2023 年 05 月 25 日, 公司实际控制人吴文露及股东郑秀妮、福建路通投资控股有限责任公司与中国农业银行股份有限公司泉州泉港支行签署《最高额保证合同》(合同编号: 35100520230010568) 共同为公司与中国农业银行股份有限公司泉州泉港支行自 2023 年 5 月 25 日至 2026 年 5 月 24 日止进行合同约定项下的借款、票据等业务提供不超过人民币 1.3 亿元的连带责任保证担保, 保证期间为主债权的发生期间届满之日起三年。

2022 年 8 月 12 日, 吴文露与兴业银行股份有限公司泉州分行签署《最高额保证合同》(合同编号:

兴银泉 01 保字第 2022184002 号), 为公司与兴业银行股份有限公司泉州分行自 2022 年 8 月 12 日至 2030 年 8 月 12 日止进行合同约定项下的借款、票据等业务提供最高额抵押担保, 担保的债权最高本金余额折合人民币 1,000.00 万元。

2022 年 8 月 12 日, 郑秀妮与兴业银行股份有限公司泉州分行签署《最高额保证合同》(合同编号: 兴银泉 01 保字第 2022184001 号), 为公司与兴业银行股份有限公司泉州分行自 2022 年 8 月 12 日至 2030 年 8 月 12 日止进行合同约定项下的借款、票据等业务提供最高额抵押担保, 担保的债权最高本金余额折合人民币 1,000.00 万元。

2023 年 2 月 21 日, 吴文露与中信银行股份有限公司签署《最高额保证合同》(合同编号: (2023) 信普惠最保字第 00000744 号), 为公司与中信银行股份有限公司自 2023 年 6 月 29 日至 2024 年 6 月 28 日止进行合同约定项下的借款、票据等业务提供最高额抵押担保, 担保的债权最高本金余额折合人民币 1,000.00 万元。

#### 4. 关联抵押情况

公司作为借款方

抵押方	担保事项	抵押金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
关联方	中国农业银行股份有限公司泉州泉港支行借款保	62,413,000.00	2023-5-25	2028-5-24	是

2023 年 05 月 25 日, 公司关联方用其个人自有房产与中国农业银行股份有限公司泉州泉港支行签署《最高额抵押合同》(合同编号: 35100620230020069) 为与中国农业银行股份有限公司泉州泉港支行自 2023 年 5 月 25 日至 2028 年 5 月 24 日止进行合同约定项下的借款、票据等业务提供不超过人民币 6241.30 万元的连带责任保证担保, 保证期间为最高额担保债权的确定期间。

#### 5. 关联方资金拆借

拆入资金

借入方	借出方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
福建路通管业科技股份有限公司	福建路通投资控股有限责任公司	3,590,624.43			3,590,624.43
福建路通管业科技股份有限公司	吴文露	122,500,000.00	38,290,000.00		160,790,000.00
安徽路通管业有限公司	吴文露	85,000.00	15,000.00		100,000.00
合计		126,175,624.43	38,305,000.00		164,480,624.43

#### (六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目: 无。

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	福建路通投资控股有限责任公司	3,590,624.43	3,590,624.43
其他应付款	吴文露	160,890,000.00	122,585,000.00

### 九、 承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日, 公司无应披露的重要承诺事项。

#### (二) 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日, 公司无应披露的或有事项。

### 十、 资产负债表日后事项

无

### 十一、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正: 无。

## （二） 租赁

### 1. 承租人信息披露

#### 承租人信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	29,766.14
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	442,863.00
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	757,500.00

#### （三） 未履行完毕的履约保函的情况

公司委托泉州玖玖工程担保有限公司（以下简称“玖玖担保”）向晋江市惠众水利投资开发建设有限公司就晋江市南港污水处理厂再生水回用工程管材及管件采购项目提供保证金额为 809,965.00 元的工程履约担保,保证期间为 2021 年 12 月 3 日至 2023 年 12 月 30 日。2021 年 12 月 3 日,玖玖担保向晋江市惠众水利投资开发建设有限公司出具了期限至 2023 年 12 月 30 日、保证金额为 809,965.00 元的工程履约保函,编号为工履字第 A10546 号。

公司委托泉州玖玖工程担保有限公司（以下简称“玖玖担保”）向晋江市惠众水利投资开发建设有限公司就晋江市南港污水处理厂再生水回用工程管材及管件采购项目提供保证金额为 4,859,789.76 元的工程预付款担保,保证期间为 2022 年 3 月 8 日至 2024 年 3 月 30 日。2022 年 3 月 8 日,玖玖担保向晋江市惠众水利投资开发建设有限公司出具了期限至 2024 年 3 月 30 日、保证金额为 4,859,789.76 元的工程预付款保函,编号为工履字第 D620 号。

公司委托福建聚融信工程担保有限公司（以下简称“聚融信担保”）向晋江市惠众水利投资开发建设有限公司就泉荣远东污水处理厂排海工程(陆域段)和深沪污水处理厂排海工程(林贤路至海域段)管材及管件采购项目提供保证金额为 6,332,920.70 元的供货预付款担保,保证期间 2022 年 6 月 4 日至 2024 年 12 月 31 日。2022 年 6 月 4 日,聚融信担保向晋江市惠众水利投资开发建设有限公司出具了保证期间为 2022 年 6 月 4 日至 2024 年 12 月 31 日、保证金额为 6,332,920.70 元的预付款保函,编号为(工聚字)保第 B23801 号。

截至 2023 年 6 月 30 日,除上述事项外,公司无应披露的其他重要事项。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### （一） 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	90,640,573.02
1-2 年（含 2 年）	63,454,621.70
2-3 年（含 3 年）	11,891,699.56
3-4 年（含 4 年）	6,852,314.58
4-5 年（含 5 年）	8,389,896.08
5 年以上	2,810,269.79
减：坏账准备	27,322,539.86

账龄	期末余额
合计	156,716,834.87

## 2. 应收账款分类披露

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	705,774.79	0.38	705,774.79	100.00		705,774.79	0.42	705,774.79	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	183,333,599.94	99.62	26,616,765.07	14.52	156,716,834.87	169,301,025.78	99.58	23,815,614.20	14.07	145,485,411.58
其中：										
账龄组合	181,917,504.62	98.85	26,616,765.07	14.63	155,300,739.55	169,301,025.78	99.58	23,815,614.20	14.07	145,485,411.58
关联方组合	1,416,095.32	0.77			1,416,095.32					
合计	184,039,374.73	100.00	27,322,539.86	14.85	156,716,834.87	170,006,800.57	100.00	24,521,388.99	14.42	145,485,411.58

注：关联方组合为并表范围内关联方的应收款项，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不计提坏账准备。

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
福建纳川管材科技股份有限公司	705,774.79	705,774.79	100.00	款项已逾期多年，预计无法收回
合计	705,774.79	705,774.79		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	89,224,477.70	4,461,223.88	5.00
1-2年(含2年)	63,454,621.70	6,345,462.17	10.00
2-3年(含3年)	11,891,699.56	3,567,509.87	30.00
3-4年(含4年)	6,852,314.58	3,426,157.29	50.00
4-5年(含5年)	8,389,896.08	6,711,916.86	80.00
5年以上	2,104,495.00	2,104,495.00	100.00
合计	181,917,504.62	26,616,765.07	14.63

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	705,774.79					705,774.79
按组合计提坏账准备	23,815,614.20	2,801,150.87				26,616,765.07
合计	24,521,388.99	2,801,150.87				27,322,539.86

4. 本期实际核销应收账款的情况：无。

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司的关系	期末金额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中铁四局集团第四工程有限公司	非关联方	43,239,016.40	23.49%	3,764,490.29
福建省五建建设集团有限公司	非关联方	22,961,396.00	12.48%	4,409,774.00
莆田市供水有限公司	非关联方	18,169,872.96	9.87%	1,827,922.54
安徽水安建设集团有限公司	非关联方	14,373,055.00	7.81%	718,652.75
四川青石建设有限公司北京第一分公司	非关联方	12,586,534.14	6.84%	1,715,536.69
合计		111,329,874.50	60.49%	12,436,376.27

### (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	122,927,929.36	108,676,589.08
合计	122,927,929.36	108,676,589.08

### 其他应收款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	79,276,805.81
1-2年(含2年)	37,373,459.70
2-3年(含3年)	7,710,000.00
3-4年(含4年)	
4-5年(含5年)	
5年以上	
减：坏账准备	1,432,336.15
合计	122,927,929.36

#### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
履约保证金	12,563,238.95	12,547,180.95

款项性质	期末余额	期初余额
投标保证金	1,739,678.00	60,000.00
保函保证金		132,058.00
并表关联方往来	110,016,459.45	97,151,612.82
租赁保证金		
其他	40,889.11	62,801.27
合计	124,360,265.51	109,953,653.04

注①：期末对履约保证金、投标保证金和保函保证金等各项保证金款项，统一划分为保证金组合，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，按10%计提坏账准备。

注②：关联方组合为并表范围内关联方的应收款项，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不计提坏账准备。

### 3. 坏账准备计提情况

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	1,277,063.96			1,277,063.96
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	155,272.19			155,272.19
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	1,432,336.15			1,432,336.15

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	1,277,063.96	155,272.19				1,432,336.15
合计	1,277,063.96	155,272.19				1,432,336.15

5. 本期实际核销的其他应收款情况：无。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
泉州路通生态环境治理有限公司	关联方往来款	51,220,000.00	1年以内(含1年)、1-2年(含2年)、2-3年(含3年)	41.19	
湖北路通新材料科技有限公司	关联方往来款	46,320,417.8	1年以内	37.25	
福建省五建建设集团有限公司	履约保证金	12,277,784.95	1年以内	9.87	1,227,778.50
天津路通新材料科技有限公司	关联方往来款	7,000,000.00	1年以内	5.63	
安徽路通管业有限公司	关联方往来款	3,309,751.6	1年以内	2.66	
合计		120,127,954.35		96.60	1,227,778.50

### (三) 长期股权投资

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	120,900,000.00		120,900,000.00	109,500,000.00		109,500,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	120,900,000.00		120,900,000.00	109,500,000.00		109,500,000.00

#### 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
福建安东实业有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
泉州路通生态环境治理有限公司	49,500,000.00					49,500,000.00	
湖北路通新材料科技有限公司	10,000,000.00	2,900,000.00				12,900,000.00	
天津路通新材料科技有限公司		8,500,000.00				8,500,000.00	
安徽路通管业有限公司							
福建路通复合材料技术研究院有限公司							
合计	109,500,000.00	11,400,000.00				120,900,000.00	

截至2023年6月30日,公司对子公司福建路通复合材料技术研究院有限公司和安徽路通管业有限公司的实际出资额为0。

### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	82,411,604.03	61,463,246.88	98,650,887.83	74,817,094.83
其他业务	1,487,164.78	1,487,664.37	19,711.51	1,802.03
合计	83,898,768.81	62,950,911.25	98,670,599.34	74,818,896.86

## 十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,139.82	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,570,698.86	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-119.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,742.76	个税手续费返还
所得税影响额	-243,768.06	
少数股东权益影响额(税后)	-39.55	
合计	1,334,654.55	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	2.95	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2.28	0.05	0.05

(三) 境内外会计准则下会计数据差异：无。

福建路通管业科技股份有限公司  
二〇二三年八月三十日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	2,139.82
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,570,698.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-119.28
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,742.76
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,578,462.16</b>
减：所得税影响数	243,768.06
少数股东权益影响额（税后）	39.55
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,334,654.55</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用