



三楷深发

NEEQ : 833855

河北三楷深发科技股份有限公司

(HebeiSunskyDeeplyDevelopedTechnologyCo.,Ltd)



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记



报告期内，公司共收到中华人民共和国国家知识产权局颁发的两项发明专利证书及十余项实用新型专利证书。

公司于 2022 年 5 月通过知识产权管理体系认证年度监督审核。

公司于 2022 年 6 月再次通过科技型中小企业评价，纳入河北省 2022 年第二批科技型中小企业信息库。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动和融资	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	26
第七节	财务会计报告	28
第八节	备查文件目录	89

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人马国栋、主管会计工作负责人谢红及会计机构负责人（会计主管人员）张建敏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
资金周转率较低风险	由于公司主要客户为中国中铁及中国铁建集团下属子公司和房地产公司，合作业务大多与工程施工相关。公司货款结算一般采用定期结算的方式。行业内企业普遍存在应收账款金额较高的情况。虽然公司主要客户信用较好，出现坏账风险不大，但是应收账款金额较大，占用公司大额资金，回款缓慢，严重影响资金周转效率。
生产经营对下游行业依赖过大风险	目前公司主营产品混凝土外加剂的主要终端用户为铁路及相关路桥行业，该产品的市场需求直接依赖终端用户所在行业的发展状况，而该行业受宏观经济政策影响较大。一旦铁路及相关路桥行业未来出现基础设施建设收缩等政策变化，将会对公司的生产经营产生较大影响。由于国内正处于被动式超低能耗绿色建筑大力推广阶段，目前公司在该领域的业绩受相关政策影响较大。
人才流失风险	作为高新技术企业，技术研发人员是公司的核心竞争力之一。公司的技术服务水平和技术创新能力依赖于多年经营积累起来的核心技术以及掌握和管理这些技术的研发人员、技术管理人员。随着行业内竞争的加剧，各公司均在吸收和引进高素质技术人才，这为公司吸引、保留核心技术和管理人员带来一定压

	力，如果不能吸引、保留好技术人才，公司的业务发展会受到一定的不利影响。
核心技术泄密风险	知识产权和核心技术是赢得市场的关键因素，是企业核心竞争力的重要组成部分。目前公司已申请专利九十余项，取得多项科研成果，处于同行业领先水平。如果企业的知识产权受到侵害或核心技术失密，将极大削弱企业的核心竞争力，对经营业绩产生不利影响。为了保护公司的核心技术，公司建立了严格的技术保密工作制度，与核心技术人员签署了《保密协议》。截至 2022 年 06 月 30 日，公司未发生技术泄密的情况。尽管采取了上述措施防止公司核心技术对外泄露，但若公司上述人员离开本公司或私自泄露公司技术机密，仍可能会给公司带来直接或间接的经济损失。
新型冠状病毒肺炎疫情对业绩影响的风险	2022 年，全球疫情及防控依然存在较大不确定性，尽管我国疫情控制情况良好，但局部疫情依旧时有发生，可能对公司业绩造成不利影响。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、三楷深发	指	河北三楷深发科技股份有限公司
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
公司法	指	中华人民共和国公司法
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
新三板	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、财达证券	指	财达证券股份有限公司
浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
河北金铎	指	河北金铎建设工程有限公司
北京中汇能	指	北京中汇能宜居建筑设计咨询有限公司
帕希豪思	指	石家庄帕希豪思科技服务有限公司
新源检测	指	河北新源建筑工程检测有限公司
卓霖中心	指	石家庄卓霖企业策划服务中心（有限合伙）
冀财嘉德	指	河北冀财嘉德股权投资基金（有限合伙）
岩棉公司	指	河北金舵岩棉制品有限公司
合成	指	把几种不同材料按一定比例混合后，发生化学反应产生新的物质，并赋予其新的性能或功能的过程
复配	指	把几种不同材料按一定比例通过物理混合在一起产生新的性能或功能的过程

被动式超低能耗绿色建筑、被动房、超低能耗绿色建筑、近零能耗绿色建筑	指	简称“被动房”，属于低碳节能绿色建筑，指将自然通风、自然采光、太阳能辐射等各种被动式节能手段与建筑围护结构高效节能技术相结合，建造而成的建筑，具有超低能耗、高舒适度、微少排放等优点。
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河北三楷深发科技股份有限公司
英文名称及缩写	HebeiSunskyDeeplyDevelopedTechnologyCo.,Ltd -
证券简称	三楷深发
证券代码	833855
法定代表人	马国栋

二、 联系方式

董事会秘书姓名	号淼
联系地址	石家庄装备制造基地（裕翔街与衡井公路交叉口东北角）
电话	0311-85469519
传真	0311-85469855
电子邮箱	sksfdm@163.com
公司网址	www.hbsunsky.com
办公地址	石家庄装备制造基地（裕翔街与衡井公路交叉口东北角）
邮政编码	051430
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司档案室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006年6月8日
挂牌时间	2015年10月23日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究与技术服务业（M）-研究和试验发展（M73）-工程和技术研究和试验发展（M732）-工程和技术研究和试验发展（M7320）
主要产品与服务项目	公司是专业从事高铁建设产品、绿色建筑环保节能材料研发、生产、销售，提供绿色建筑安装工程服务、高铁工程维护业务综合解决方案，集咨询、研究以及施工于一体的高新技术企业。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	70,319,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（马国栋）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（马国栋），一致行动人为（卓霖中心）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911301007898110370	否
注册地址	河北省石家庄市装备制造基地(裕翔街与衡井公路交叉口东北角)	否
注册资本(元)	70,319,000	否

五、 中介机构

主办券商(报告期内)	浙商证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市江干区五星路201号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商(报告披露日)	财达证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于2022年8月18日完成持续督导主办券商变更,公司持续督导主办券商由浙商证券股份有限公司变更为财达证券股份有限公司,本次变更内容详见公司2022年8月22日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《变更持续督导主办券商公告》(公告编号:2022-027)。

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	27,271,458.87	45,330,528.84	-39.84%
毛利率%	24.01%	44.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,797,864.65	5,865,410.39	-147.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,816,668.05	5,621,762.30	-167.89%
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）	-1.70%	3.72%	-
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）	-2.33%	3.57%	-
基本每股收益	-0.04	0.08	-150.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	220,512,417.14	233,135,098.12	-5.41%
负债总计	57,648,185.39	67,210,560.85	-14.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	162,736,826.44	165,534,691.13	-1.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.31	2.35	-1.70%
资产负债率%（母公司）	16.22%	16.65%	-
资产负债率%（合并）	26.14%	28.83%	-
流动比率	3.43	3.08	-
利息保障倍数	-4.07	10.60	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-6,141,255.77	1,647,688.44	-472.72%
应收账款周转率	0.27	0.39	-
存货周转率	1.49	1.35	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.41%	-2.13%	-
营业收入增长率%	-39.84%	-19.11%	-
净利润增长率%	-153.59%	-40.97%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	39,959.96
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,010,692.60
债务重组损益	-36,319.78
理财收益	127,684.69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	28,863.83
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,437.95
非经常性损益合计	1,173,319.25
减：所得税影响数	154,133.78
少数股东权益影响额（税后）	382.07
非经常性损益净额	1,018,803.40

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 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

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

商业模式

公司是专业从事高铁建设产品、绿色建筑环保节能材料研发、生产、销售，提供绿色建筑安装工程服务、高铁工程维护业务综合解决方案，集咨询、科研以及施工于一体的高新技术企业。致力于为客户

提供综合性解决方案。公司主要产品和服务如下：

（1）高铁铁路板块

公司形成集研发、生产、销售和技术服务为一体的经营模式，以客户应用需求为前提开展研发活动，主要产品为聚羧酸减水剂和功能性材料，公司合成外加剂母液后，根据客户需求订制最佳方案，复配成具有差异化性能的外加剂最终产品，同时公司专业售后服务团队依据施工现场具体情况为客户提供产品使用工艺及现场技术指导，公司已将优质的产品专业的售后服务广泛应用于高速铁路、高速公路和城市道桥等众多领域。

同时公司具备特种工程施工资质，拥有无砟轨道结构抬升技术、无砟轨道纠偏技术、路基结构注浆加固技术等十余项特种工程施工工艺，针对轨道偏移、下沉等病害提供纠偏、抬升、裂缝修补、轨道板更换、精调等专业整治服务，成功实施京沪高铁南京段 CRTS II 型板植筋加固、郑阜高铁周口东站 CRTS III 型板无砟轨道结构抬升等多个项目。

公司该板块产品采用以销定产的生产模式，通过招投标模式为客户提供定制化产品及专业服务。

（2）建筑节能板块

公司作为超低能耗建筑集成服务商，提供超低能耗建筑产业链相关产品及服务，涵盖超低能耗建筑咨询、模拟、围护结构保温系统、超低能耗建筑保温专项施工、既有建筑节能改造以及运营等。截至目前公司已累计参与超低能耗咨询面积将近 50 万平方米，参与超低能耗体系施工 150 万平方米，既有建筑节能改造项目 10 余项。

公司该板块主要采用 EPC/PC 模式为大型的房地产、公共建筑和既有建筑提供从设计、采购、施工、运维等全过程或若干阶段的节能产品及技术服务，同时构建直销与代理商结合的销售模式，进行公司围护结构保温系统及系列保温产品的销售。

报告期内公司的商业模式无重大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

七、经营情况回顾

（一）经营计划

1、财务情况

报告期内，实现营业收入 2,727.15 万元，较去年同期下降 39.84%。主要是高铁工程维护业务受疫情波动及经济下行压力影响，开工需求不足所致。

2、经营情况

公司按照年初制定的战略发展方向和经营目标，继续采取双轮驱动，深耕高铁市场及建筑节能领域，坚持集研发、生产、销售和技术服务为一体的经营模式，致力于为客户提供整体解决方案。

在建筑节能领域，公司按计划重点拓展公共建筑节能市场，承接的石家庄中央商务区展示中心项目于 2022 年 6 月通过北京康居认证中心有限公司认证，成为石家庄首个大面积幕墙体系超低能耗公共建筑。公司承担的美丽乡村装配式钢结构低碳房屋智慧建造技术与示范、超低能耗建筑建设过程监管系统、超低能耗建筑保温与结构一体化技术及配套部件等研发与应用等课题进展顺利，并继续进行能耗采集系统的开发与完善，进一步深化公司作为超低能耗绿色建筑集成服务商的服务内容。

面对经济下行压力，公司不断加强技术研发及工艺改进，在维护高铁、铁路公路市场的同时，适量参与部分民用项目，扩大产品及服务的应用范围，保障公司业绩的顺利达成。

（二） 行业情况

1、外加剂行业

公司外加剂业务主要供应铁路、公路及高速铁路市场，市场需求随铁路建设需求波动。2017 年以来，全国铁路固定资产投资持续高位运行，2022 年上半年全国铁路固定资产投资为 2,853 亿元，同比减少 4.6%，虽然 6 月铁路固定资产投资仍呈减少态势，但减少幅度已经大幅收窄。根据《“十四五”现代综合交通运输体系发展规划》，预计“十四五”全国铁路固定资产投资总规模与“十三五”总体相当，上游原材料需求较为稳定。

随着环保和安全政策趋严、企业资金压力加大、下游资格认证的增加，混凝土外加剂行业呈现出市场集中度持续提升的趋势。同时由于机制砂普及带来的性能和技术服务要求的提高，市场对于较高技术性能的外加剂产品和整体技术解决方案的依赖度提升，因此，同时拥有研发创新及技术服务能力的企业具备较大的竞争优势。

2、高铁工程维护行业

中国国家铁路集团有限公司公布的《新时代交通强国铁路先行规划纲要》提出，到 2035 年，我国将建成服务安全优质、保障坚强有力、实力国际领先的现代化铁路强国。中国铁路网将达到 20 万公里左右，其中高铁约 7 万公里。到 2050 年，全面建成更高水平的现代化铁路强国。目前，全国铁路营业里程突破 15 万公里，其中高铁超过 4 万公里。

良好的轨道基础是高速铁路正常运营的关键，作为铁路基础设施的轨道结构是一庞大的系统工程，其受力状态极其复杂，随着运营时长的增加及地理环境的变化，其所面临维修、加固等成为运营过程中的必然面临的问题。目前高铁工程维护领域属于新兴领域，且市场规模随高铁建设里程及运营里程的增加而增大。

3、建筑节能行业

根据中国建筑节能协会、重庆大学联合发布的《2021 中国建筑能耗与碳排放研究报告：省级建筑碳达峰形势评估》，2019 年全国建筑全过程能耗总量为 22.33 亿吨标准煤。全国建筑全过程碳排放总量为 49.97 亿吨二氧化碳，占全国碳排放的比重为 49.97%。

研究发现，总体上，全国建筑全过程能耗与碳排放变化呈现一致的阶段性特点。根据中国建筑科学研究院最新发布的数据，近零能耗公共建筑运行阶段碳排放较基准建筑可下降 55.4%。

2021 年 9 月 22 日，国务院印发《关于完整准确全面贯彻新发展理念做好碳达峰碳中和工作的意见》，要求大力发展节能低碳建筑，持续提高新建建筑节能标准，加快推进超低能耗、近零能耗、低碳建筑规模化发展。大力推进城镇既有建筑和市政基础设施节能改造，逐步开展建筑能耗限额管理，推行建筑能效测评标识。

2021 年 12 月 28 日，国务院印发《“十四五”节能减排综合工作方案》，要求全面提高建筑节能标准，加快发展超低能耗建筑，积极推进既有建筑节能改造、建筑光伏一体化建设。

2022 年 3 月，住房和城乡建设部印发《“十四五”建筑节能与绿色建筑发展规划的通知》，通知中提到到 2025 年完成既有建筑节能改造 3.5 亿平方米以上，建设超低能耗、近零能耗建筑 0.5 亿平方米以上等具体指标，各省市建筑节能和绿色建筑实施方案亦纷纷出台。

在国家与地方政策的推动下，绿色、环保、节能、可持续发展，已成为建筑业的未来方向和发展关键词，减少建筑耗能，促进行业低碳转型是实现我国“双碳”目标的重要发力点，我国建筑节能产业将迎来更大的市场和发展空间。公司作为超低能耗绿色建筑集成服务商，紧紧围绕双碳目标，在建筑节能领域为客户提供节能服务。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

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	8,623,546.93	3.91%	21,531,629.33	9.24%	-59.95%
交易性金融资产	10,000,000.00	4.53%	3,220,000.00	1.38%	210.56%
应收票据	7,132,254.20	3.23%	4,853,536.95	2.08%	46.95%
应收账款	84,500,842.75	38.32%	101,009,146.23	43.33%	-16.34%
存货	15,131,300.04	6.86%	12,721,535.70	5.46%	18.94%
长期股权投资	1,456,810.64	0.66%	1,501,254.42	0.64%	-2.96%
固定资产	13,733,044.46	6.23%	14,604,037.70	6.26%	-5.96%
无形资产	4,745,588.51	2.15%	5,118,600.78	2.20%	-7.29%
短期借款	27,950,000.00	12.68%	27,150,000.00	11.65%	2.95%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金较期初下降59.95%，主要系报告期内公司进行现金管理，购买理财产品所致。
- 2、应收票据较期初增长46.95%，主要是商业承兑汇票增加218万元。
- 3、交易性金融资产较期初增长210.56%，主要系公司进行现金管理所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入的 比重%	
营业收入	27,271,458.87	-	45,330,528.84	-	-39.84%
营业成本	20,723,510.78	75.99%	25,049,258.98	55.26%	-17.27%
毛利率	24.01%	-	44.74%	-	-
销售费用	4,685,687.60	17.18%	5,156,846.42	11.38%	-9.14%
管理费用	4,688,781.91	17.19%	4,752,845.25	10.48%	-1.35%
研发费用	2,387,894.16	8.76%	2,999,945.53	6.62%	-20.40%
财务费用	474,495.68	1.74%	678,047.26	1.50%	-30.02%
信用减值损失	2,218,940.79	8.14%	1,125,458.95	2.48%	97.16%
其他收益	913,130.55	3.35%	315,139.24	0.70%	189.75%
资产处置收益	39,959.96	0.15%	41,676.92	0.09%	-4.12%
营业利润	-2,853,654.67	-10.46%	7,958,223.48	17.56%	-135.86%
净利润	-3,060,305.48	-11.22%	5,710,700.99	12.60%	-153.59%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入同比下降39.84%，主要系受疫情影响高铁工程维护业务收入下降1,753万元，绿色建筑安装业务收入下降361万元。
- 2、毛利率同比下降20.73%，一方面系毛利率水平较高的高铁加固维护业务收入下降，收入结构变化所致，另一方面原材料价格上涨，造成公司固定金额合同对应的项目成本率增长。
- 3、财务费用同比下降30.02%，主要系贷款市场报价利率下调所致。

- 4、信用减值损失同比增加97.16%，主要系应收账款计提的坏账准备转回222.15万元所致。
- 5、其他收益同比增长189.75%，主要系政府补助增加75.13万元所致。
- 6、营业利润同比下降135.86%，主要系营业收入下降及毛利率下降所致。
- 7、净利润同比下降153.59%，主要系受疫情影响，营业收入下降同时成本率增长所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	26,846,305.17	44,504,540.27	-39.68%
其他业务收入	425,153.70	825,988.57	-48.53%
主营业务成本	20,528,928.53	24,447,951.80	-16.03%
其他业务成本	194,582.25	601,307.18	-67.64%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
建筑混凝土外加剂	6,183,310.76	2,866,610.01	53.64%	-8.22%	-30.59%	14.94%
绿色建筑环保节能材料	9,635,589.61	6,986,257.43	27.5%	91.58%	99.00%	-2.71%
高铁工程维护	1,511,150.70	602,521.50	60.13%	-92.07%	-93.15%	6.32%
绿色建筑安装	9,200,027.68	9,774,803.59	-6.25%	-28.22%	24.78%	-45.12%
咨询服务	316,226.42	298,736.00	5.53%	-63.73%	70.55%	-74.38%

按区域分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
河北省内	20,252,401.21	18,170,987.63	10.28%	-29.63%	8.7%	-31.64%
河北省外	6,593,903.96	2,357,940.90	64.24%	-58.07%	-69.50%	13.41%

收入构成变动的原因：

- 1、绿色建筑环保节能材料业务收入同比增长 91.58%，一方面是公司积极拓展公共建筑市场，推广效果较为显著所致，另一方面是受益于政策支撑，A级不燃保温材料市场应用性增强，带动公司业务增长。
- 2、高铁工程维护业务收入同比下降 92.07%，主要系受疫情冲击，报告期内行业需求不足所致。
- 3、咨询服务业务收入同比下降 63.73%，主要系受疫情冲击，已有合同业务节点执行延后，新合同签订

量不足所致。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-6,141,255.77	1,647,688.44	-472.72%
投资活动产生的现金流量净额	-6,926,960.31	5,089,212.44	-236.11%
筹资活动产生的现金流量净额	262,783.68	-13,592,611.53	101.93%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额同比下降 472.72%，主要是销售商品、提供劳务收到的现金减少 278.07 万元，购买商品、接受劳务支付的现金增加 870.29 万元所致。一方面系原材料价格上涨所致，另一方面由于公司支付以前年度应付账款所致。

2、投资活动产生的现金流量净额同比减少 236.11%，主要是收回投资收到的现金减少 258 万元，投资支付的现金增加 864 万元，系购买理财产品所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额同比增加 101.93%，主要系报告期内取得借款收到的现金增加 1,590 万元，系公司提用短期借款所致。

八、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
河北金铎建设工程有限公司	子公司	特种工程专业承包；防水防腐保温工程	-	-	38,800,000	127,322,481.16	57,637,549.41	11,220,986.70	-4,590,246.20

		施工、建筑装修装饰施工，铁路工程的技术咨询及维护服务等							
北京中汇能宜居建筑设计咨询有限公司	子公司	超低能耗绿色建筑新建及既有建筑改造项目模拟咨询业务	-	-	8,000,000	1,819,421.36	788,810.00	316,226.42	-821,290.80
石家庄帕希豪思科技服务有限公司	子公司	节能技术研发、技术咨询、技术推广、技术服务；信息技术咨询	-	-	1,000,000	1,422,914.89	531,667.58	267,091.68	-39,999.05

		服务							
河北新源建筑工程检测有限公司	参股公司	建筑工程材料检测、建设工程结构检测服务	业务协同	拓展业务范围	10,000,000	2,759,434.35	1,510,390.58	2,875,501.57	-111,109.44

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司在报告期内积极承担社会责任。诚信对待供应商、客户等利益相关者，努力为客户提供优质产品与服务，为股东创造良好回报、保护股东权益，为员工提供发展平台，和合作伙伴共同成长。

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等机构独立，保持良好的公司独立自主经营能力，公司内

部控制体系运行良好，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、资金周转率较低的风险

由于公司主要客户为中国中铁及中国铁建集团下属子公司和房地产公司，合作业务大多与工程施工相关。公司货款结算一般采用定期结算的方式。行业内企业普遍存在应收账款金额较高的情况。虽然公司主要客户信用较好，出现坏账风险不大，但是应收账款金额较大，占用公司大额资金，回款缓慢，严重影响资金周转效率。

应对措施：目前公司已加强对应收账款的管控，严格控制应收总量、积极优化应收结构，同时建立应收账款回收率与销售业绩挂钩的业务考核机制，保障应收账款回收质量。

2、生产经营对下游行业依赖过大的风险

目前公司主营产品混凝土外加剂的主要终端用户为铁路及相关路桥行业，该产品的市场需求直接依赖终端用户所在行业的发展状况，而该行业受宏观经济政策影响较大。一旦铁路及相关路桥行业未来出现基础设施建设收缩等政策变化，将会对公司的生产经营产生较大影响。由于国内正处于被动式超低能耗绿色建筑大力推广阶段，目前公司在该领域的业绩受相关政策影响较大。

应对措施：首先，公司将高铁工程维护业务作为企业的重要产品大力推广，从目前来看市场前景良好。其次，公司积极开拓被动式超低能耗绿色建筑既有建筑改造项目及被动式超低能耗绿色建筑咨询模拟业务，深耕超低能耗绿色建筑相关领域，实现收入结构多元化。同时，公司还将加大研发投入力度，不断为探索科技前沿蓄积科研实力，在日趋激烈的市场竞争环境下，为企业的可持续发展提供科技含量高、附加值高的新服务和新产品。

3、人才流失的风险

作为高新技术企业，技术研发人员是公司的核心竞争力之一。公司的技术服务水平和技术创新能力依赖于多年经营积累起来的核心技术以及掌握和管理这些技术的研发人员、技术管理人员。随着行业内竞争的加剧，各公司均在吸收和引进高素质技术人才，这为公司吸引、保留核心技术和管理人员带来一定压力，如果不能吸引、保留好技术人才，公司的业务发展会受到一定的不利影响。

应对措施：公司通过制定合理有效的激励机制，提高薪酬待遇，提供良好的发展平台，建立顺畅的员工晋升通道，吸引和留住人才。

4、核心技术泄密风险

知识产权和核心技术是赢得市场的关键因素，是企业核心竞争力的重要组成部分。目前公司已申请专利九十余项，取得多项科研成果，处于同行业领先水平。如果企业的知识产权受到侵害或核心技术失密，将极大削弱企业的核心竞争力，对经营业绩产生不利影响。为了保护公司的核心技术，公司建立了严格的技术保密工作制度，与核心技术人员签署了《保密协议》。截至 2022 年 06 月 30 日，公司未发生技术泄密的情况。尽管采取了上述措施防止公司核心技术对外泄露，但若公司上述人员离开本公司或私自泄露公司技术机密，仍可能会给公司带来直接或间接的经济损失。

应对措施：公司制定了严密的知识产权保密措施，通过申请专利、专有技术等方式避免核心技术的泄密，保护自有知识产权，并且与主要研发人员签订保密协议，进一步保证核心技术的安全。

5、新型冠状病毒肺炎疫情对业绩影响的风险

2022 年全球疫情及防控依然存在较大不确定性，尽管我国疫情控制情况良好，但局部疫情依旧时有发生，可能对公司业绩造成不利影响。

应对措施：一方面严格做好疫情防范控制工作，将风险降到最低；另一方面提前储备生产物资，做好特殊时期生产计划安排，尽力防范疫情对生产的负面影响。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	四.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	106,433.44	0	106,433.44	0.07%

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序
					起始	终止		
1	河北金铎建设工程有限公司	10,000,000	5,000,000	5,000,000	2021年11月24日	2022年11月23日	连带	已事前及时履行
总计	-	10,000,000	5,000,000	5,000,000	-	-	-	-

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	10,000,000	5,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

担保合同履行情况

河北金铎建设工程有限公司相关授信及借款合同情况：

2021年11月24日，全资子公司河北金铎建设工程有限公司与北京银行股份有限公司石家庄分行（以下简称“北京银行”）签订编号为0711269-007的借款合同，融资金额1000万元，授信使用期限：2021年11月24日至2023年11月23日，每笔贷款使用期限为12个月，额度为可循环使用额度。以单体母公司河北三楷深发科技股份有限公司名下不动产为河北金铎建设工程有限公司提供抵押担保，同时由公司、公司实际控制人马国栋及其配偶、公司股东谢红无偿提供保证担保，谢红名下不动产提供抵押担保。

截至2022年6月30日，河北金铎建设工程有限公司向银行借款余额为500万元，担保责任金额500万元。

(三) 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

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

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	40,500,000	5,046,888.29
2. 销售产品、商品, 提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	192,000	88,073.40

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年10月23日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺将不直接或间接从事与挂牌公司业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

基于挂牌的承诺事项:

(一) 控股股东、实际控制人避免同业竞争的承诺

公司控股股东和实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》。承诺如下:

1. 本人及与本人关系密切的家庭成员, 将不在中国境内外直接或间接从事或参与与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动; 将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益; 或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权; 或在上述经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

2. 本人在直接或间接持有股份公司股份期间以及辞去上述职务六个月内本承诺为有效承诺。

3. 本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

报告期内, 公司控股股东、实际控制人未发生违反承诺的事宜。

(六) 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
土地使用权	无形资产	抵押	3,289,507.44	1.49%	银行贷款

房屋及建筑物	固定资产	抵押	5,535,919.14	2.51%	银行贷款
总计	-	-	8,825,426.58	4.00%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限主要为抵押所导致，对公司经营无重大不利影响。

第五节 股份变动和融资

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	24,213,110	34.43%	2,314,560	26,527,670	37.72%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,972,062	15.60%		10,972,062	15.60%	
	董事、监事、高管	3,596,797	5.11%		3,596,797	5.11%	
	核心员工	370,000	0.53%	-5,000	365,000	0.52%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	46,105,890	65.57%	-2,314,560	43,791,330	62.28%	
	其中：控股股东、实际控制人	32,928,187	46.83%		32,928,187	46.83%	
	董事、监事、高管	10,863,143	15.45%		10,863,143	15.45%	
	核心员工	0	0%				
总股本		70,319,000	-	0	70,319,000	-	
普通股股东人数						66	

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	马国栋	43,900,249	0	43,900,249	62.43%	32,928,187	10,972,062	0	0
2	谢红	10,341,851	0	10,341,851	14.71%	7,755,638	2,586,213	0	0
3	卓霖中心	4,308,221	-400	4,307,821	6.13%	0	4,307,821	0	0

4	冀财嘉德	4,300,000	0	4,300,000	6.12%	0	4,300,000	0	0
5	王文彬	4,099,340	0	4,099,340	5.83%	3,092,505	1,006,835	0	0
6	薛艳芬	2,314,560	0	2,314,560	3.29%		2,314,560	0	0
7	梁彬	290,000	0	290,000	0.41%		290,000	0	0
8	苏健	200,000	-300	199,700	0.28%		199,700	0	0
9	郭学伟	90,000	0	90,000	0.13%		90,000	0	0
10	连强印	70,000	-1,300	68,700	0.10%		68,700	0	0
合计		69,914,221	-	69,912,221	99.42%	43,776,330	26,135,891	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至本报告出具之日，马国栋先生持有卓霖中心 63.7% 的出资额，为卓霖中心的执行事务合伙人，谢红女士持有卓霖中心 4.8% 的出资额。其它股东相互之间无关联关系。

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、 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

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期内 使用金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途情 况	变更用途 的募集资 金金额	变更用途是 否履行必要 决策程序
2020 年第 一次股票 发行	2020 年 7 月 20 日	16,765,000	619,989.40	否	不适用	-	不适用
2020 年第 二次股票 发行	2020 年 11 月 27 日	1,715,000	1.4	否	不适用	-	不适用

募集资金使用详细情况：

（一） 2020 年度第一次募集资金的实际使用情况

根据公司于 2020 年 6 月 5 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台 (<http://neeq.com.cn>) 公告的《三楷深发：2020 年第一次股票定向发行说明书（二次修订稿）》，本次股票发行募集资金总额不超过人民币 16,765,000.00 元，公司对募集资金投入安排情况如下：

序号	用途	拟投入金额（元）
1	补充流动资金	965,000.00
2	偿还银行贷款/借款	10,000,000.00

3	被动房集成服务平台项目（一期）项目建设	3,000,000.00
4	高铁加固板块工艺改进和团队及售后服务团队建设	2,800,000.00
合计	-	16,765,000.00

(1) 截至 2022 年 06 月 30 日，以河北金铎为项目实施主体的募集资金账户余额为 0 元，公司本次股票定向发行募集资金使用情况如下：

项目	金额（元）
一、募集资金期初余额	167,485.57
二、变更用途的募集资金总额	0
三、本期使用募集资金总额（含手续费支出）	167,584.94
高铁加固板块工艺改进和团队及售后服务团队建设	167,558.76
手续费支出	17.20
其他支出	8.98
四、利息收入	99.37
五、募集资金结余金额	0

因河北金铎在交通银行股份有限公司石家庄熙园支行开立的募集资金账户内的募集资金已使用完毕，为方便公司账户管理，减少管理成本，公司决定对该募集资金账户予以注销，注销账户情况如下：

户名：河北金铎建设工程有限公司

账号：131720000013000503955

开户行：交通银行股份有限公司石家庄熙园支行

公司于 2022 年 4 月 14 日办理完成注销手续，截至该注销日，账户结余募集资金 8.98 元，已划入自有资金账户，公司上述募集资金专项账户注销后，公司、河北金铎与浙商证券、交通银行签订的《募集资金专户三方监管协议》相应终止。

(2) 截至 2022 年 06 月 30 日，以中汇能为项目实施主体的募集资金账户余额为 870,922.65 元，公司本次股票定向发行募集资金使用情况如下：

项目	金额（元）
一、募集资金期初余额	1,321,619.41
二、变更用途的募集资金总额	0
三、本期使用募集资金总额（含手续费支出）	452,413.44
被动房集成服务平台项目（一期）项目建设	452,347.44
手续费支出	66.00
四、利息收入	1,716.68
五、募集资金结余金额	870,922.65

(二) 2020 年度第二次募集资金的实际使用情况

根据公司于 2020 年 10 月 13 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台 (<http://neeq.com.cn>) 公告的《河北三楷深发科技股份有限公司股票定向发行说明书（修订稿）》，本次股票发行募集资金总额不超过人民币 1,715,000.00 元，公司对募集资金投入安排情况如下：

序号	用途	拟投入金额（元）
1	补充流动资金	1,715,000.00
合计	-	1,715,000.00

截至 2022 年 6 月 30 日，该募集资金账户余额为 0 元，公司本次股票定向发行募集资金使用情况如下：

项目	金额（元）
----	-------

一、募集资金期初余额	381.93
二、变更用途的募集资金总额	0
三、本期使用募集资金总额（含手续费支出）	0
其中：补充流动资金	0
手续费支出	1.4
其他支出	380.82
四、利息收入	0.29
五、募集资金结余金额	0

因公司在交通银行股份有限公司石家庄熙园支行开立的募集资金账户内的募集资金已使用完毕，为方便公司账户管理，减少管理成本，公司决定对该募集资金账户予以注销，注销账户情况如下：

户名：河北三楷深发科技股份有限公司

账号：131720000013000546225

开户行：交通银行股份有限公司石家庄熙园支行

公司于 2022 年 3 月 21 日办理完成注销手续，截至该注销日，账户结余募集资金 380.82 元，已划入自有资金账户，公司上述募集资金专项账户注销后，公司与浙商证券、交通银行签订的《募集资金专户三方监管协议》相应终止。

截至报告期末，公司募集资金均严格按照已披露的股票发行说明书的用途使用，公司不存在变更募集资金用途的情况，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》、《全国中小企业股份转让系统股票定向发行指南》以及中国证监会相关法律法规的规定和要求使用募集资金，不存在未及时、真实、准确、完整披露募集资金使用的情况，不存在违规使用募集资金的情形。公司 2020 年度股票发行不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移股票发行募集资金的情形，也不存在在取得全国中小企业股份转让系统出具无异议函之前使用募集资金的情形。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 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
马国栋	董事长、总经理、总工程师	男	1963年9月	2021年6月26日	2024年6月26日
谢红	董事、副总经理	女	1971年10月	2021年6月26日	2024年6月26日
张建敏	董事、财务总监	女	1964年11月	2021年6月26日	2024年6月26日
张连臣	董事、销售副总	男	1976年3月	2021年6月26日	2024年6月26日
赵风清	独立董事	男	1964年1月	2021年6月26日	2024年6月26日
王朝晖	独立董事	女	1968年9月	2021年6月26日	2024年6月26日
王文彬	监事会主席	男	1970年6月	2021年6月26日	2024年6月26日
秦伟涛	监事	男	1985年1月	2021年6月26日	2024年6月26日
梁凤肖	监事	女	1982年10月	2021年6月26日	2024年6月26日
号淼	董事会秘书	女	1989年7月	2021年6月26日	2024年6月26日
董事会人数:					6
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互之间以及与股东之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
马国栋	董事长、总经理、总工程师	43,900,249	0	43,900,249	62.43%	0	0
谢红	董事、副总经理	10,341,851	0	10,341,851	14.71%	0	0
王文彬	监事会主席	4,099,340	0	4,099,340	5.83%	0	0
梁凤肖	监事	10,000	0	10,000	0.01%	0	0
号淼	董事会秘书	8,749	0	8,749	0.01%	0	0
合计	-	58,360,189	-	58,360,189	82.99%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘致良	副总经理	离任	无	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	10			10
生产人员	21		2	19
销售人员	22		4	18
技术人员	96		15	81
财务人员	7		2	5
行政人员	37		2	35
员工总计	193		25	168

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	11	7
本科	47	38
专科	54	54
专科以下	81	69
员工总计	193	168

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 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	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	8,623,546.93	21,531,629.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	10,000,000.00	3,220,000.00
衍生金融资产		-	0
应收票据	五、3	7,132,254.20	4,853,536.95
应收账款	五、4	84,500,842.75	101,009,146.23
应收款项融资		-	0
预付款项	五、5	3,825,614.70	1,663,274.58
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、6	1,950,487.52	1,911,458.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	15,131,300.04	12,721,535.70
合同资产	五、8	58,056,205.19	53,725,913.67
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	953,806.89	818,599.36
流动资产合计		190,174,058.22	201,455,094.80
非流动资产：			
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	五、10	1,456,810.64	1,501,254.42
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、11	13,733,044.46	14,604,037.70
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	4,745,588.51	5,118,600.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	485,714.61	549,411.64
递延所得税资产	五、14	1,495,049.70	1,834,547.78
其他非流动资产	五、15	8,422,151.00	8,072,151.00
非流动资产合计		30,338,358.92	31,680,003.32
资产总计		220,512,417.14	233,135,098.12
流动负债：			
短期借款	五、16	27,950,000.00	27,150,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	17,796,749.49	27,006,571.25
预收款项			
合同负债	五、18	1,088,890.60	1,004,315.94
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、19	1,054,227.27	1,597,054.62
应交税费	五、20	1,537,035.50	1,301,847.05
其他应付款	五、21	238,889.54	675,435.00
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			
其他流动负债	五、22	5,763,370.40	6,739,738.36
流动负债合计		55,429,162.80	65,474,962.22
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、23	1,927,085.52	1,367,504.05
递延所得税负债	五、14	291,937.07	368,094.58
其他非流动负债		-	0
非流动负债合计		2,219,022.59	1,735,598.63
负债合计		57,648,185.39	67,210,560.85
所有者权益：			
股本	五、24	70,319,000.00	70,319,000.00
其他权益工具		-	0
其中：优先股		-	0
永续债		-	0
资本公积	五、25	28,017,012.11	28,017,012.11
减：库存股		-	0
其他综合收益		-	0
专项储备		-	0
盈余公积	五、26	6,390,504.84	6,390,504.84
一般风险准备			
未分配利润	五、27	58,010,309.49	60,808,174.18
归属于母公司所有者权益合计		162,736,826.44	165,534,691.13
少数股东权益		127,405.31	389,846.14
所有者权益合计		162,864,231.75	165,924,537.27
负债和所有者权益合计		220,512,417.14	233,135,098.12

法定代表人：马国栋

主管会计工作负责人：谢红

会计机构负责人：张建敏

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,582,426.33	6,272,980.98
交易性金融资产		3,000,000.00	2,510,000.00
衍生金融资产		-	0
应收票据		3,351,737.90	2,077,262.44
应收账款	十一、1	60,909,998.44	70,207,122.73
应收款项融资		-	0
预付款项		2,771,661.61	977,939.35
其他应收款	十一、2	30,401,910.21	23,940,560.61
其中：应收利息		-	0
应收股利		-	0

买入返售金融资产			
存货		9,478,064.85	6,186,962.32
合同资产		1,008,571.26	1,008,571.26
持有待售资产		-	0
一年内到期的非流动资产		-	0.00
其他流动资产		387,499.37	85,390.40
流动资产合计		115,891,869.97	113,266,790.09
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	40,256,810.64	40,301,254.42
其他权益工具投资		-	0
其他非流动金融资产		-	0
投资性房地产		-	0
固定资产		11,887,716.19	12,590,807.43
在建工程		-	0
生产性生物资产		-	0
油气资产		-	0
使用权资产		-	0
无形资产		3,481,986.69	3,544,942.14
开发支出		-	0
商誉		-	0
长期待摊费用		146,755.53	164,801.73
递延所得税资产		1,325,704.78	1,650,872.40
其他非流动资产		5,470,403.00	5,120,403.00
非流动资产合计		62,569,376.83	63,373,081.12
资产总计		178,461,246.80	176,639,871.21
流动负债：			
短期借款		16,050,000.00	12,250,000.00
交易性金融负债		-	0
衍生金融负债		-	0
应付票据		-	0
应付账款		7,246,360.34	10,099,052.58
预收款项		-	0
合同负债		1,040,611.35	1,004,315.94
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		386,941.94	648,724.08
应交税费		1,047,925.63	1,265,725.63
其他应付款		162,391.03	391,192.06
其中：应付利息		-	0
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		-	0.00
其他流动负债		1,039,899.97	2,357,779.21
流动负债合计		26,974,130.26	28,016,789.50
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,927,085.52	1,338,653.01
递延所得税负债		52,368.32	52,368.32
其他非流动负债		-	0
非流动负债合计		1,979,453.84	1,391,021.33
负债合计		28,953,584.10	29,407,810.83
所有者权益：			
股本		70,319,000.00	70,319,000.00
其他权益工具		-	0
其中：优先股		-	0
永续债		-	0
资本公积		28,017,012.11	28,017,012.11
减：库存股		-	0
其他综合收益		-	0
专项储备		-	0
盈余公积		6,390,504.84	6,390,504.84
一般风险准备			
未分配利润		44,781,145.75	42,505,543.43
所有者权益合计		149,507,662.70	147,232,060.38
负债和所有者权益合计		178,461,246.80	176,639,871.21

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入	五、28	27,271,458.87	45,330,528.84
其中：营业收入	五、28	27,271,458.87	45,330,528.84
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		33,248,351.42	38,952,083.56
其中：营业成本	五、28	20,723,510.78	25,049,258.98
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、29	287,981.29	315,140.12
销售费用	五、30	4,685,687.60	5,156,846.42
管理费用	五、31	4,688,781.91	4,752,845.25
研发费用	五、32	2,387,894.16	2,999,945.53
财务费用	五、33	474,495.68	678,047.26
其中：利息费用		537,216.32	685,011.83
利息收入		68,695.43	25,115.24
加：其他收益	五、34	913,130.55	315,139.24
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	46,921.13	97,503.09
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、36	2,218,940.79	1,125,458.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-95,714.55	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	39,959.96	41,676.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,853,654.67	7,958,223.48
加：营业外收入	五、39	129,729.72	21,457.18
减：营业外支出	五、40	865.89	3,173.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,724,790.84	7,976,507.35
减：所得税费用	五、41	335,514.64	2,265,806.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,060,305.48	5,710,700.99
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）		-3,060,305.48	5,710,700.99
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）		-262,440.83	-154,709.40
2.归属于母公司所有者的净利润		-2,797,864.65	5,865,410.39
六、其他综合收益的税后净额			

(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			
七、综合收益总额		-3,060,305.48	5,710,700.99
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,797,864.65	5,865,410.39
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-262,440.83	-154,709.40
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.04	0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.04	0.08

法定代表人：马国栋

主管会计工作负责人：谢红

会计机构负责人：张建敏

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十一、4	19,142,878.04	15,362,904.91
减：营业成本	十一、4	13,258,098.24	10,005,485.10
税金及附加		264,684.29	285,171.55
销售费用		1,808,451.18	2,112,998.99
管理费用		2,715,920.65	2,890,838.35
研发费用		1,185,261.74	1,831,331.09
财务费用		247,447.92	397,588.22
其中：利息费用		274,475.20	399,791.97
利息收入		31,073.09	15,663.42
加：其他收益		844,598.46	312,972.47
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、5	-5,822.66	92,718.35

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）		2,023,828.98	1,344,135.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		32,280.49	41,676.92
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,557,899.29	-369,005.00
加：营业外收入		112,358.48	151.91
减：营业外支出		300.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,669,957.77	-368,853.09
减：所得税费用		394,355.45	221,597.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,275,602.32	-590,450.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,275,602.32	-590,450.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
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			
六、综合收益总额		2,275,602.32	-590,450.48
七、每股收益：			
（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	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,796,001.64	40,576,701.25
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		532,414.99	3,168,413.25
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	3,673,379.69	2,558,607.01
经营活动现金流入小计		42,001,796.32	46,303,721.51
购买商品、接受劳务支付的现金		30,140,287.08	21,437,373.24
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		7,531,984.76	8,846,863.52
支付的各项税费		1,122,899.63	4,695,562.70
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	9,347,880.62	9,676,233.61
经营活动现金流出小计		48,143,052.09	44,656,033.07
经营活动产生的现金流量净额		-6,141,255.77	1,647,688.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		37,970,000.00	40,550,000.00
取得投资收益收到的现金		127,684.69	144,457.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、42	-	2,140,667.00
投资活动现金流入小计		38,097,684.69	42,835,124.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		274,645.00	1,635,911.60
投资支付的现金		44,750,000.00	36,110,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		45,024,645.00	37,745,911.60
投资活动产生的现金流量净额		-6,926,960.31	5,089,212.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		21,950,000.00	6,050,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		21,950,000.00	6,050,000.00
偿还债务支付的现金		21,150,000.00	18,951,277.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		537,216.32	671,334.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	0
支付其他与筹资活动有关的现金	五、42	-	19,999.98
筹资活动现金流出小计		21,687,216.32	19,642,611.53
筹资活动产生的现金流量净额		262,783.68	-13,592,611.53
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		-12,805,432.40	-6,855,710.65
加：期初现金及现金等价物余额		19,704,341.33	17,324,187.83
六、期末现金及现金等价物余额		6,898,908.93	10,468,477.18

法定代表人：马国栋

主管会计工作负责人：谢红

会计机构负责人：张建敏

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,917,964.49	25,614,538.33
收到的税费返还		-	342,551.85
收到其他与经营活动有关的现金		3,190,892.16	2,294,406.67
经营活动现金流入小计		31,108,856.65	28,251,496.85
购买商品、接受劳务支付的现金		19,712,590.13	13,270,839.57
支付给职工以及为职工支付的现金		2,678,572.77	3,047,483.82
支付的各项税费		995,434.83	2,554,971.52
支付其他与经营活动有关的现金		12,343,383.19	12,947,448.96
经营活动现金流出小计		35,729,980.92	31,820,743.87
经营活动产生的现金流量净额		-4,621,124.27	-3,569,247.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		22,760,000.00	29,550,000.00
取得投资收益收到的现金		65,330.82	101,174.99

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	0
收到其他与投资活动有关的现金		-	2,140,667.00
投资活动现金流入小计		22,825,330.82	31,791,841.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,636.00	203,858.00
投资支付的现金		23,250,000.00	27,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	0
支付其他与投资活动有关的现金		-	0.00
投资活动现金流出小计		23,317,636.00	27,303,858.00
投资活动产生的现金流量净额		-492,305.18	4,487,983.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	0.00
取得借款收到的现金		17,950,000.00	6,050,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	0
筹资活动现金流入小计		17,950,000.00	6,050,000.00
偿还债务支付的现金		14,150,000.00	12,251,277.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		274,475.20	386,114.47
支付其他与筹资活动有关的现金		-	19,999.98
筹资活动现金流出小计		14,424,475.20	12,657,391.67
筹资活动产生的现金流量净额		3,525,524.80	-6,607,391.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	0
五、现金及现金等价物净增加额		-1,587,904.65	-5,688,654.70
加：期初现金及现金等价物余额		4,445,692.98	12,199,563.05
六、期末现金及现金等价物余额		2,857,788.33	6,510,908.35

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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:

无

（二） 财务报表项目附注

一、 公司基本情况

河北三楷深发科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由河北金舵建材科技开发有限公司整体变更设立，统一社会信用代码：911301007898110370，公司注册地址：河北省石家庄市装备制造基地（裕翔街与衡井公路交叉口东北角），法定代表人：马国栋。2015年10月23日起河北三楷深发科技股份有限公司的股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股票简称“三楷深发”，股票代码：“833855”。

公司原注册资本、股本为人民币5003万元，2018年4月16日，公司召开2018年度股东大会，审议通过了《2018年度利润分配预案》，权益分配方案为：以公司现有总股本50,030,000.00股为基数，向全体股东每10股配送红股3股，公司已在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成权益分派股份登记，根据权益分派结果，公司股本由50,030,000.00股增加至65,039,000.00股。公司已就上述事项完成注册资本工商变更登记和章程修正案的备案登记手续，公司注册资本由5003万元增加至6503.90万元。

公司2020年度完成两次股票定向发行，根据2020年度第二次临时股东大会决议，公司新增人民币普通股4,790,000.00股，每股面值1.00元，每股增发价3.50元，变更后的注册资本为人民币6982.90万元；公司2020年度第五次临时股东大会审议通过2020年度第二次定向发行方案及相关议案，公司本次拟发行股票490,000股，每股面值1.00元，每股增发价3.50元，变更后的注册资本为人民币70,319,000.00元。公司已就上述事项完成注册资本工商变更登记和章程修正案的备案登记手续，公司注册资本由6503.90万元增加至7031.90万元。

本公司经营范围：新型建筑材料研发、生产、销售；保温、建筑工程施工，技术服务方案设计、咨询、推广；道路普通货物运输；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司2022年1月-6月纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本期与上一年度相比未发生变化，详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司子公司主要从事建筑工程施工、特种工程专业承包、防水、防腐、保温工程施工等活动。

本财务报告业经董事会于2022年8月23日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照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》披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

本公司自报告期末12个月具有持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 公司主要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年6月30日的合并及公司财务状况以及2022年1-6月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司【及吸收合并下的被合并方】，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。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被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、10“长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：① 对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；② 对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：① 取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；② 初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③ 属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

① 以摊余成本计量。本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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：① 该项指定能够消除或显著减少会计错配；② 根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且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的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③ 该金融资产已转移，虽然本公司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，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

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

① 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

② 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③ 对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④ 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤ 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

组合 1: 无风险银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级, 历史上未发生票据违约, 信用损失风险极低, 在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
组合 2: 商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失

对于划分为组合的应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失
组合 2: 特殊性质款项组合	本组合为应收关联方、政府部门等应收款项	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失, 该组合风险较低, 不计提坏账准备

B 当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与未来 12 个月内或者整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失
组合 2: 特殊性质款项组合	本组合为日常经营活动中应收取的各类关联方往来、保证金、押金、员工备用金、员工借款、代扣个人社保、政府部门应收款项	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失, 该组合风险较低, 不计提坏账准备

(6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利, 且目前可执行该种法定权利, 同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时, 金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外, 金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不予相互抵销。

(7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具, 以市场参与者在计量日发生的有序交易中, 出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时, 使用不可观察输入值。

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品、包装物、低值易耗品、合同履约成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

10、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具核算，其会计政策详见附注三、8 金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余

股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19—31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时应当按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。与存货的生产和加工相关的固定资产日常修理费用按照存货成本确定原则进行处理，行政管理部门、企业专设的销售机构等发生的固定资产日常修理费用按照功能分类计入管理费用或销售费用。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

13、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、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。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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

① 使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C. 发生的初始直接费用；D. 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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

② 租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③ 租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将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认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤ 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——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，属于销售的，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；不属于销售的，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) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。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 融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A. 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D. 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

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

② 经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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。

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

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——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，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

16、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，

包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

18、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

A、该义务是本公司承担的现时义务；

B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

C、该义务的金额能够可靠地计量。

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，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。

22、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格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。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定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，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，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，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。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。

（4）收入确认的具体方法

① 销售商品

公司销售外加剂、保温材料等产品，属于在某一时点履行履约义务。公司根据客户订单要求组织生产和发货，将货物送至客户指定的送货地点，经客户验收并开具验收单或接收单或在公司送货凭单上签字确认，每月对账日公司按验收单、接收单或送货单等形成结算单、对账单，经客户确认货物数量、金额无误后，作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

② 提供劳务

公司高铁工程维护业务、绿色建筑安装业务属于在某一段时间内履行履约义务，在取得经客户确认的工程量计量资料后，根据已确认的工程量及合同约定单价确认收入并结转成本。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

③ 咨询服务

公司咨询服务属于在某一段时间内履行履约义务，在取得客户确认的进度确认资料按履约进度确认收入。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关

递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益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。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

25、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

26、重要会计政策和会计估计变更

① 执行新租赁准则

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。执行新租赁准则对 2021 年期初报表项目无影响。

② 其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

报告期本公司没有会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	3、6、9、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	5
企业所得税	应纳税所得额	15、25

2、优惠税负及批文

本公司 2013 年起被河北省科学技术厅认定为高新技术企业，最新发放的高新技术企业证书编号：GR201913001661，发证时间 2019 年 10 月 30 日，有效期 3 年，本公司减按 15% 的税率征收企业所得税。

子公司河北金铎建设工程有限公司 2021 度被河北省科学技术厅认定为高新技术企业，发放的高新技术企业证书编号：GR202113001596，发证时间 2021 年 9 月 18 日，有效期 3 年，金铎公司减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据国家税务总局公告 2021 年第 8 号《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司石家庄帕希豪思科技服务有限公司 2022 年 1-6 月享受该税收优惠。

根据财政部、国家税务总局财税【2015】73 号《关于新型墙体材料增值税政策的通知》中“对纳税人销售自产的列入本通知所附《享受增值税即征即退政策新型墙体材料目录》（以下简称《目录》）的新型墙体材料，实行增值税即征即退 50% 的政策。”。本公司“金属网岩棉板、岩棉复合板、后置金属网保温复合板”产品符合《目录》中第四条标准，享受增值税即征即退 50% 的政策。

根据财政部、税务总局、科技部财税〔2018〕99 号《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》，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，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。依据《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号）执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号，制造业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 2021 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 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 6 月 30 日，本期指 2022

年 1-6 月，上期指 2021 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	2022. 06. 30	2021. 12. 31
库存现金	9,912.02	3,640.29
银行存款	6,888,996.91	19,803,351.04
其他货币资金	1,724,638.00	1,724,638.00
合 计	8,623,546.93	21,531,629.33
其中：存放在境外的款项总额		

说明：期初、期末其他货币资金均为保函保证金，本企业不能任意支取。除此受限的货币资金外不存在其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金。

2、交易性金融资产

项 目	2022. 06. 30	2021. 12. 31
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	10,000,000.00	3,220,000.00
其中：债务工具投资	10,000,000.00	3,220,000.00
权益工具投资		
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		
其中：债务工具投资		
减：列示于其他非流动金融资产的部分		
合 计	10,000,000.00	3,220,000.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

种 类	2022. 06. 30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,198,000.00	0	2,198,000.00
商业承兑汇票	4,934,254.20	0	4,934,254.20
合 计	7,132,254.20	0	7,132,254.20

续

种 类	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

银行承兑汇票	2,100,000.00		2,100,000.00
商业承兑汇票	2,753,536.95		2,753,536.95
合 计	4,853,536.95		4,853,536.95

(2) 坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2022年06月30日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票及商业承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票及商业承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

4、应收账款情况

(1) 以摊余成本计量的应收账款

类 别	2022. 06. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	92,811,237.98	8,310,395.23	84,500,842.75	111,685,047.56	10,675,901.33	101,009,146.23
其中：账龄组合	92,811,237.98	8,310,395.23	84,500,842.75	111,685,047.56	10,675,901.33	101,009,146.23
合 计	92,811,237.98	8,310,395.23	84,500,842.75	111,685,047.56	10,675,901.33	101,009,146.23

(2) 按组合计提预期信用损失的应收账款

账 龄	2022. 06. 30			
	金 额	比例%	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	48,985,022.81	52.77	2.3	1,128,409.76
1至2年	24,620,651.24	26.53	7.59	1,867,834.65
2至3年	9,817,787.02	10.58	14.14	1,388,407.86

3至4年	5,742,029.62	6.19	28.06	1,611,128.47
4至5年	2,782,582.40	3	52.16	1,451,449.60
5年以上	863,164.89	0.93	100	863,164.89
合计	92,811,237.98	100		8,310,395.23

(续)

账龄	2021.12.31			
	金额	比例%	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	58,473,933.06	52.36	2.29	1,339,876.07
1至2年	27,840,798.96	24.93	5.56	1,548,170.67
2至3年	12,025,788.41	10.77	11.80	1,419,311.44
3至4年	8,063,174.77	7.22	31.12	2,509,241.39
4至5年	3,034,221.11	2.72	53.13	1,612,170.51
5年以上	2,247,131.25	2.01	100.00	2,247,131.25
合计	111,685,047.56	100.00		10,675,901.33

(3) 坏账准备的变动

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.06.30
			转回	转销或核销	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	10,675,901.33	2,547.05	2,221,487.84	146,565.31	8,310,395.23
其中：账龄组合	10,675,901.33	2,547.05	2,221,487.84	146,565.31	8,310,395.23

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	146,565.31

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位	金额
河北中宏置业房地产开发有限公司	8,807,373.02
石家庄富嘉房地产开发有限公司	5,137,933.51
中铁三局集团有限公司	4,018,715.65
中建铁路建设有限公司	3,651,396.37

中铁十八局集团第三工程有限公司	3,081,592.94
-----------------	--------------

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 24,697,011.49 元，占应收账款期末余额合计数的比例 26.61%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,690,073.07 元。

5、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2022.06.30		2021.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	3,519,726.60	92	1,653,756.58	99.43
1 至 2 年	297,670.10	7.78	2,950.00	0.18
2 至 3 年	2,950.00	0.08	6,568.00	0.39
3 年以上	5,268.00	0.14		
合 计	3,825,614.70	92	1,663,274.58	100.00

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名预付账款汇总金额 2,553,356.04 元，占预付账款期末余额合计数的比例 66.74%。

6、其他应收款

项 目	2022.06.30	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,950,487.52	1,911,458.98
合 计	1,950,487.52	1,911,458.98

(1) 其他应收款情况

项 目	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,950,487.52		1,950,487.52	1,911,458.98		1,911,458.98
合 计	1,950,487.52		1,950,487.52	1,911,458.98		1,911,458.98

① 坏账准备

本公司其他应收款中全部为履约保证金、投标保证金及职工备用金等，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，该组合风险较低，不计提坏账准备。

② 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.06.30	2021.12.31
履约保证金	818,406.60	1,018,406.60
投标保证金	278,797.00	262,470.00

借款	288,253.98	222,063.90
其他	277,915.94	105,856.96
即征即退增值税	142,407.93	142,407.93
代垫保险	144,706.07	160,253.59
合 计	1,950,487.52	1,911,458.98

③ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	比例 (%)	坏账准备期末余额
中铁十九局集团第三工程有限公司	非关联方	履约保证金	240,800.00	4-5年	12.35	
石家庄荣繁房地产开发有限公司	非关联方	履约保证金	191,000.00	2-3年	9.79	
中铁大桥局集团第六工程有限公司	非关联方	履约保证金	176,606.60	5年以上	9.05	
即征即退增值税	非关联方	即征即退增值税	142,407.93	1年以内	7.3	
石家庄荣立房地产开发有限公司	非关联方	履约保证金	90,000.00	2-3年	4.61	
合 计			840,814.53		43.11	

7、存货

(1) 存货分类

项 目	2022.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,519,513.26	16,436.03	2,503,077.23
库存商品	2,511,978.50	3,099.06	2,508,879.44
发出商品	3,468,773.02		3,468,773.02
合同履约成本	5,998,075.60		5,998,075.60
低值易耗品	257,424.84		257,424.84
包装物	395,069.91		395,069.91
合 计	15,150,835.13	19,535.09	15,131,300.04

(续)

项 目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,701,941.08	16,436.03	2,685,505.05
库存商品	1,961,787.92	3,099.06	1,958,688.86
发出商品	913,727.69		913,727.69
合同履约成本	6,473,367.70		6,473,367.70
低值易耗品	229,744.11		229,744.11

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
包装物	460, 502. 29		460, 502. 29
合 计	12, 741, 070. 79	19, 535. 09	12, 721, 535. 70

(2) 存货跌价准备

项 目	2022. 01. 01	本年增加金额		本年减少金额		2022. 06. 30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	16, 436. 03					16, 436. 03
库存商品	3, 099. 06					3, 099. 06
合 计	19, 535. 09					19, 535. 09

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	呆滞		
库存商品	呆滞		

8、合同资产

项 目	2022. 06. 30	2021. 12. 31
合同资产	58, 875, 852. 16	54, 449, 846. 09
减：合同资产减值准备	819, 646. 97	723, 932. 42
小计	58, 056, 205. 19	53, 725, 913. 67
减：列示于其他非流动资产的部分		
——账面余额		
——减值准备		
小计		
合 计	58, 056, 205. 19	53, 725, 913. 67

合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2022年6月30日，计提减值准备的合同资产如下：

① 按组合计提减值准备的合同资产：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由

账龄组合				
1年以内	56,878,641.00	1.32	748,759.56	预期信用损失
1至2年	1,997,211.16	3.55	70,887.40	预期信用损失
合计	58,875,852.16	1.39	819,646.97	

9、其他流动资产

项 目	2022.06.30	2021.12.31
预缴税费	29,190.62	702,304.15
待认证、待抵扣进项税	924,616.27	116,295.21
合 计	953,806.89	818,599.36

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
河北新源建筑工程检测有限公司	1,501,254.42			-44,443.78		
小计	1,501,254.42			-44,443.78		
合 计	1,501,254.42			-44,443.78		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
河北新源建筑工程检测有限公司				1,456,810.64	
小计				1,456,810.64	
合 计				1,456,810.64	

(2) 长期股权投资减值准备无。

11、固定资产

项 目	2022.06.30	2021.12.31
固定资产	13,733,044.46	14,604,037.70
固定资产清理		
合 计	13,733,044.46	14,604,037.70

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	运输 设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	18,752,249.81	8,776,574.48	2,855,200.62	4,567,657.08	34,951,681.99
2、本年增加金额	0	0.00	15,919.46	593,115.59	609,035.05
(1) 购置	0	0.00	15,919.46	593,115.59	609,035.05
(2) 在建工程转入					
(3) 合并范围增加					
3、本年减少金额	0	0	115,452.26	496,616.39	612,068.65
(1) 处置或报废	0	0	115,452.26	496,616.39	612,068.65
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	18,752,249.81	8,776,574.48	2,755,667.82	4,664,156.28	34,948,648.39
二、累计折旧					
1、年初余额	8,189,334.46	7,019,956.13	2,687,972.82	2,450,380.88	20,347,644.29
2、本年增加金额	450,053.94	249,015.99	104,086.67	254,901.40	1,058,058.00
(1) 计提	450,053.94	249,015.99	104,086.67	254,901.40	1,058,058.00
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额	0	0	109679.65	80,418.71	190,098.36
(1) 处置或报废	0	0	109679.65	80,418.71	190,098.36
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	8,639,388.40	7,268,972.12	2,682,379.84	2,624,863.57	21,215,603.93
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增					

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	运输 设备	办公设备及其他	合 计
加					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
（2）合并范围减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	10,112,861.41	1,507,602.36	73,287.98	2,039,292.71	13,733,044.46
2、年初账面价值	10,562,915.35	1,756,618.35	167,227.80	2,117,276.20	14,604,037.70

② 截止 2022 年 6 月 30 日，固定资产中挤塑板车间及库房、合成车间、门卫、职工宿舍楼等账面价值为 2,220,297.96 元的房屋建筑物，尚未取得权属证明，目前正在办理中。

③ 截止 2022 年 6 月 30 日，固定资产中账面价值为 5,535,919.14 元的房屋建筑物用于银行借款抵押。

12、无形资产

项 目	土地使用权	软件	著作权	专利权	其他	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	4,556,363.74	512,378.06	3,046,300.00	200,000.00	1,986.79	8,317,028.59
2、本年增加金额						
（1）购置						
（2）内部研发						
（3）企业合并增加						
3、本年减少金额						
（1）处置						
（2）合并范围减少						
4、年末余额	4,556,363.74	512,378.06	3,046,300.00	200,000.00	1,986.79	8,317,028.59
二、累计摊销						
1、年初余额	1,221,168.70	396,910.44	1,573,921.67	5681.8	745.2	3,198,427.81
2、本年增加金额						
（1）摊销	45,687.60	15,777.09	304,630.00	6,818.22	99.36	373,012.27
（2）企业合并增加						
3、本年减少金额						

项 目	土地使用权	软件	著作权	专利权	其他	合 计
(1) 处置						
(2) 合并范围减少						
4、年末余额	1,266,856.30	412,687.53	1,878,551.67	12,500.02	844.56	3,571,440.08
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	3,289,507.44	99,690.53	1,167,748.33	187,499.98	1,142.23	4,745,588.51
2、年初账面价值	3,335,195.04	115,467.62	1,472,378.33	194,318.2	1,241.59	5,118,600.78

(2) 截至 2022 年 06 月 30 日止，公司不存在未办妥权证的无形资产。

(3) 截至 2022 年 06 月 30 日止，公司账面价值 3,289,507.44 元土地使用权用于银行借款抵押。

13、长期待摊费用

项 目	2022.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2022.06.30	其他减少的原因
会费						
粉剂车间维修	136,723.98		11,393.70		125,330.28	
其他	28,077.75		6,652.50		21,425.25	
产业工人培训基地	384,609.91		45,650.83		338,959.08	
合 计	549,411.64		63,697.03		485,714.61	

14、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022.06.30		2021.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	125,877.31	839,182.06	111,520.13	743,467.51
信用减值准备	1,247,070.36	8,305,619.34	1,600,925.62	10,666,352.40

固定资产折旧	122,102.04	814,033.65	122,102.04	814,033.65
未实现内部交易损益				
合计	1,495,049.71	9,958,835.05	1,834,547.78	12,214,126.00

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022.06.30		2021.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并资产评估增值	291,937.07	1,167,748.30	368,094.58	1,472,378.32
合计	291,937.07	1,167,748.30	368,094.58	1,472,378.32

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022.06.30	2021.12.31
可抵扣暂时性差异	9,548.93	9,548.93
可抵扣亏损	6,230,301.96	6,230,301.96
合 计	6,239,850.89	6,239,850.89

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以内年度到期

年 份	2022.06.30	2021.12.31	备注
2022			
2023	1,534,769.94	1,534,769.94	
2024	1,449,133.23	1,449,133.23	
2025	2,076,736.45	2,076,736.45	
2026	1,169,662.34	1,169,662.34	
合 计	6,230,301.96	6,230,301.96	

15、其他非流动资产

项 目	2022.06.30	2021.12.31
预付购房款	8,422,151.00	8,072,151.00
合 计	8,422,151.00	8,072,151.00

16、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2022.06.30	2021.12.31
信用借款		

保证借款		2,000,000.00
抵押借款	27,950,000.00	25,150,000.00
质押借款		
合 计	27,950,000.00	27,150,000.00

(2) 2022年6月30日短期借款明细表:

序号	贷款行	金额	贷款日期	到期日期	类别
①	交通银行股份有限公司石家庄熙园支行	6,900,000.00	2021-7-29	2022-7-27	抵押、保证
②	中国农业银行股份有限公司石家庄东城支行	6,050,000.00	2022-3-16	2023-3-15	抵押
③	北京银行股份有限公司石家庄分行	15,000,000.00	2021-12-10	2022-12-9	抵押、保证
	合 计	27,950,000.00			

A、截至2022年06月30日，本公司无已到期未偿还的短期借款。

B、借款情况

① 交通银行股份有限公司石家庄熙园支行贷款6,900,000.00元，截至2022年06月30日余额为6,900,000.00元，马国栋、乔俊茶和谢红分别与交通银行股份有限公司河北省分行签订保证合同，为贷款提供连带责任保证，马国栋、乔俊茶、王文彬和张卫东分别与交通银行股份有限公司河北省分行签订抵押合同，以五处房产为借款设立抵押担保。

② 中国农业银行股份有限公司石家庄东城支行贷款6,050,000.00元，谢晓、郭雪君、张连臣分别与中国农业银行股份有限公司石家庄东城支行签订抵押合同，以三处房产为借款设立抵押担保。

③ 北京银行股份有限公司石家庄分行贷款15,000,000.00元，河北三楷深发科技股份有限公司和谢红分别与北京银行股份有限公司石家庄分行签订抵押合同，以河北三楷深发科技股份有限公司名下工业用地、办公楼、车间、厂房及谢红名下住房设立抵押担保。河北三楷深发科技股份有限公司、马国栋、乔俊茶和谢红与北京银行股份有限公司石家庄分行签订保证合同，为贷款提供连带责任保证。

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2022.06.30	2021.12.31
材料款	5,093,725.38	7,289,152.40
运费	618,356.90	1,106,912.40
工程分包款	10,058,685.48	12,822,021.66
其他	2,025,981.73	5,788,484.79
合 计	17,796,749.49	27,006,571.25

(2) 账龄超过1年的重要应付账款说明

无账龄超过1年的重要应付账款，账龄超过1年的主要为应付材料采购款尾款。

18、合同负债

项 目	2022. 06. 30	2021. 12. 31
合同负债	1,088,890.60	1,004,315.94
减：列示于其他非流动负债的部分		
合 计	1,088,890.60	1,004,315.94

(1) 分类

项 目	2022. 06. 30	2021. 12. 31
货款	1,040,611.35	1,004,315.94
工程款		
其他	48,279.25	
合 计	1,088,890.60	1,004,315.94

19、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	1,596,391.32	6,469,123.94	7,019,247.59	1,046,267.67
二、离职后福利-设定提存计划	663.30	581,748.61	574,452.31	7,959.60
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,597,054.62	7,050,872.55	7,593,699.90	1,054,227.27

(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	1,595,953.14	5,519,116.15	6,069,332.26	1,045,737.03
2、职工福利费		321,394.65	321,394.65	
3、社会保险费	438.18	421,545.76	421,453.30	530.64
其中：医疗保险费	393.96	347,535.44	347,929.40	
工伤保险费	44.22	36,138.20	35,651.78	530.64
生育保险费		37,872.12	37,872.12	
4、住房公积金		199,802.00	199,802.00	
5、工会经费和职工教育经费		7,265.38	7,265.38	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	1,596,391.32	6,469,123.94	7,019,247.59	1,046,267.67

(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
1、基本养老保险	643.20	555,702.45	548,627.25	7,718.40
2、失业保险费	20.10	26,046.16	25,825.06	241.20
3、企业年金缴费				
合计	663.30	581,748.61	574,452.31	7,959.60

20、应交税费

税项	2022.06.31	2021.12.31
增值税	905,584.86	1,138,948.65
企业所得税	512,744.95	535.94
个人所得税	6,101.04	10,283.52
城市维护建设税	63,390.96	79,726.41
教育费附加	45,279.29	56,947.43
印花税	3,934.40	15,405.10
合计	1,537,035.50	1,301,847.05

21、其他应付款

项目	2022.06.30	2021.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	238,889.54	675,435.00
合计	238,889.54	675,435.00

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2022.06.30	2021.12.31
代垫款项	109,583.94	78,867.94
押金保证金	33,300.00	2,600.00
其他	96,005.60	593,967.06
合计	238,889.54	675,435.00

(2) 无账龄超过1年的重要其他应付款

22、其他流动负债

项 目	2022. 06. 30	2021. 12. 31
待转销项税	5,763,370.40	6,739,738.36
合 计	5,763,370.40	6,739,738.36

23、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	1,353,353.11	1,410,000.00	850,418.53	1,912,934.58	拨付课题经费
技术服务费	14,150.94			14,150.94	委托合作项目
合 计	1,367,504.05	1,410,000.00	850,418.53	1,927,085.52	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
课题经费	1,353,353.11	1,410,000.00	850,418.53	1,912,934.58	与收益相关
合 计	1,353,353.11	1,410,000.00	850,418.53	1,912,934.58	

24、股本

项目	2022. 01. 01	本期增减				2022. 06. 30
		发行新股送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	70,319,000.00					70,319,000.00

25、资本公积

项 目	2022. 01. 01	本期增加	本期减少	2022. 06. 30
股本溢价	28,017,012.11			28,017,012.11
其他资本公积				
合 计	28,017,012.11			28,017,012.11

26、盈余公积

项 目	2022. 01. 01	本期增加	本期减少	2022. 06. 30
法定盈余公积	6,390,504.84			6,390,504.84
任意盈余公积				
合 计	6,390,504.84			6,390,504.84

27、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	60,808,174.18	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	60,808,174.18	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,797,863.69	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	58,010,310.49	

28、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,846,305.17	20,528,928.53	44,504,540.27	24,447,951.80
其他业务	425,153.70	194,582.25	825,988.57	601,307.18
合 计	27,271,458.87	20,723,510.78	45,330,528.84	25,049,258.98

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
工程和技术研究和试验发展	26,846,305.17	20,528,928.53	44,504,540.27	24,447,951.80
合 计	26,846,305.17	20,528,928.53	44,504,540.27	24,447,951.80

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
建筑混凝土外加剂	6,183,310.76	2,866,610.01	6,737,013.82	4,129,680.27
绿色建筑环保节能材料	9,635,589.61	6,986,257.43	5,029,638.07	3,510,618.44
高铁工程维护	1,511,150.70	602,521.50	19,049,799.85	8,798,898.42
绿色建筑安装	9,200,027.68	9,774,803.59	12,816,125.56	7,833,590.91

咨询服务	316,226.42	298,736.00	871,962.97	175,163.76
合 计	26,846,305.17	20,528,928.53	44,504,540.27	24,447,951.80

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如内：

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
河北省内	20,252,401.21	18,170,987.63	28,779,843.38	16,716,375.78
河北省外	6,593,903.96	2,357,940.90	15,724,696.89	7,731,576.02
合 计	26,846,305.17	20,528,928.53	44,504,540.27	24,447,951.80

(5) 2022年1-6月营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品销售	提供劳务	咨询服务及其他	合计
在某一时段内确认收入		10,711,178.38	316,226.42	11,027,404.8
在某一时点确认收入	15,818,900.37			15,818,900.37
合 计	15,818,900.37	10,711,178.38	316,226.42	26,846,305.17

(6) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、21。本公司根据合同的约定，销售外加剂、保温材料等产品，每月对账日公司按验收单、接收单或送货单等形成结算单、对账单，经客户确认货物数量、金额无误后，完成履约义务，客户取得相关商品的控制权；高铁工程维护业务、绿色建筑安装业务在取得经客户确认的工程量计量资料后，根据履约进度确认已完成履约义务；咨询服务在取得客户确认的进度确认资料按履约进度确认已完成的履约义务。

29、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	39,011.23	46,191.33
教育费附加	28,107.72	32,964.68
房产税	98,571.84	98,571.84
土地使用税	98,301.00	98,301.00
车船使用税	5,274.30	5,274.30
印花税	18,715.20	33,836.97
合 计	287,981.29	315,140.12

30、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

职工薪酬	2,242,454.45	2,314,031.86
广告费	101,911.40	156,347.71
咨询服务费	600,279.28	1,566,930.13
业务招待费	426,404.30	265,164.04
差旅费	198,820.35	313,220.43
折旧	129,817.86	115,711.90
其他	985,999.96	425,440.35
合 计	4,685,687.60	5,156,846.42

31、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工工资、奖金	1,726,499.12	1,558,789.66
职工福利费	262,697.42	270,670.10
职工教育费	7,265.38	3,319.96
社保保险及公积金	379,531.07	339,225.76
差旅费	42,241.78	93,879.14
办公费用	135,039.43	325,306.79
业务招待费	271,505.72	189,093.87
中介机构费用	30,989.68	179,245.28
邮电费	18,065.16	14,906.24
水电费	121,844.17	198,630.56
折旧	535,140.84	611,543.40
摊销	362,258.83	373,501.56
大修费用		14,968.15
实验费	9,948.50	6,997.89
劳动保护费	10,230.00	346.00
车辆运输及修理	249,975.53	166,416.73
车辆保险费用	34,265.23	33,200.40
咨询服务费		1,250.00
其他	491,284.05	371,553.76
合 计	4,688,781.91	4,752,845.25

32、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	986,310.02	1,337,556.75

仪器设备维护费	1,570.80	5,806.47
仪器设备折旧费	79,225.03	200,799.54
研发成果评审验收费	8,647.17	17,807.83
研发材料费	710,744.74	936,134.35
技术服务费	63,773.59	115,075.66
中间实验检测费	347,387.53	118,724.36
新产品设计费	47,169.81	128,018.86
其他	143,065.47	140,021.71
合 计	2,387,894.16	2,999,945.53

33、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	537,216.32	685,011.83
减：利息收入	68,695.43	25,115.24
手续费	4,966.79	18,150.67
其他	1,008.00	
合 计	474,495.68	678,047.26

34、其他收益

本期金额	本期金额	上期金额
政府补助	850,418.53	99,084.00
增值税退税收入		212,652.05
代扣代缴个人所得税手续费	2,437.95	3,403.19
稳岗补贴	60,274.07	
合 计	913,130.55	315,139.24

35、投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财收益	127,684.69	144,457.04
债务重组损失	-36,319.78	-46,953.95
权益法核算的长期股权投资收益	-44,443.78	
合 计	46,921.13	97,503.09

36、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款信用减值损失	2,218,940.79	1,125,458.95
合 计	2,218,940.79	1,125,458.95

37、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-95,714.55	0
存货跌价损失	0	0
合 计	-95,714.55	

38、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	39,959.96	41,676.92	39,959.96
其中：固定资产处置利得	39,959.96	41,676.92	39,959.96
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
合 计	39,959.96	41,676.92	39,959.96

39、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	100,000.00		100,000.00
罚没收入			
无需支付的往来款	28,064.71		28,064.71
其他	1,665.01	21,457.18	1,665.01
合 计	129,729.72	21,457.18	129,729.72

计入当期损益的政府补助：

项目	本期金额	上期金额
与资产相关：		
与收益相关：	100,000.00	
专利补助资金		
上云补贴		

合 计	100,000.00	
-----	------------	--

40、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出			
固定资产报废损失	300.00		300.00
罚款			
赔款	565.89		565.89
其他		3,173.31	
合 计	865.89	3,173.31	865.89

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	72,174.07	2,172,159.74
递延所得税费用	263,340.57	93,646.62
合 计	335,514.64	2,265,806.36

(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	-2,724,790.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	-408,718.63
子公司适用不同税率的影响	-77,546.91
调整以前期间所得税的影响	-69,393.19
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-160,348.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	892,182.50
使用前期未确认递延所得税资产的	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	339,498.09
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	0.00
税法规定的额外可扣除费用	-180,158.44
其他	0.00

所得税费用	335,514.64
-------	------------

42、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助款	1,510,000.00	700,000.00
利息收入	68,692.45	25,115.24
押金、保证金	823,081.82	1,589,620.45
代收代付	97,898.59	32,217.82
备用金	181,217.83	190,951.83
其他	992,489.00	20,701.67
合 计	3,673,379.69	2,558,607.01

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
付现费用	7,950,990.87	7,745,049.59
手续费支出	4,096.15	22,666.04
履约、投标保证金	919,354.00	1,159,576.03
备用金	414,443.13	698,350.00
代收代付	58,996.47	49,129.95
赔款		1,462.00
合 计	9,347,880.62	9,676,233.61

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
取得子公司支付的现金负数		
收回其他单位借款本金		2,000,000.00
收回其他单位借款利息		140,667.00
合 计		2,140,667.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
偿还股东借款		
车贷		19,999.98

合 计		19,999.98
-----	--	-----------

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,060,305.48	5,710,700.99
加：信用减值损失	-2,218,940.79	-1,125,458.95
资产减值损失	95,714.55	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,058,058.00	1,226,170.05
无形资产摊销	373,012.27	374,245.27
长期待摊费用摊销	63,697.03	29,709.40
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-39,959.96	-41,676.92
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	190,098.36	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	537,216.32	685,011.83
投资损失（收益以“-”号填列）	-46,921.13	-97,503.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	339,498.07	169,804.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-76,157.51	-76,157.51
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,409,764.34	-2,866,918.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-612,469.18	-2,737,677.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-334,031.98	397,439.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,141,255.77	1,647,688.44
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	6,898,908.93	10,468,477.18
减：现金的期初余额	19,704,341.33	17,324,187.83

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	-12,805,432.40	-6,855,710.65

44、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
货币资金	1,724,638.00	保函保证金
固定资产	5,535,919.14	银行借款抵押
无形资产	3,289,507.44	银行借款抵押
合 计	10,550,064.58	

45、外币货币性项目

本公司无外币货币性项目

46、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
课题经费	2,777,504.05			1,927,085.52	850,418.53			是
高新奖励	100,000.00					100,000.00		是
稳岗返还补贴	60,274.07				60,274.07			是
合 计	2,937,778.12			1,927,085.52	910,692.60	100,000.00		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
课题经费	与收益相关	850,418.53		
高新奖励	与收益相关		100,000.00	
稳岗返还补贴	与收益相关	60,274.07		
合计		910,692.60	100,000.00	

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
河北金铎建设工程有限公司	河北	石家庄市栾城区	建筑	100.00		设立
北京中汇能宜居建筑设计咨询有限公司	北京	北京市石景山区	咨询		75.00	收购
石家庄帕希豪思科技服务有限公司	河北	石家庄市栾城区	建筑		100.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
北京中汇能宜居建筑设计咨询有限公司	25.00	-262,440.83		127,405.31

(3) 重要的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
北京中汇能宜居建筑设计咨询有限公司	1,786,611.61	32,809.75	1,819,421.36	1,030,611.36		1,030,611.36

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京中汇能宜居建筑设计咨询有限公司	316,226.42	-821,290.80	-821,290.80	-867,910.82

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
河北新源建筑工程检测有限公司	石家庄	石家庄	检验检测	40.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额
	河北新源建筑工程检测有限公司
流动资产	2,133,189.93

项 目	期末余额/本期发生额
	河北新源建筑工程检测有限公司
非流动资产	626,244.42
资产合计	2,759,434.35
流动负债	1,149,043.77
非流动负债	100,000.00
负债合计	1,249,043.77
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	1,510,390.58
按持股比例计算的净资产份额	604,156.23
调整事项	852,654.41
—商誉	852,654.41
—内部交易未实现利润	
—其他	
对联营企业权益投资的账面价值	1,456,810.64
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	2,875,501.57
净利润	-111,109.44
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-111,109.44
本年度收到的来自联营企业的股利	

八、关联方及其交易

1、本公司的控股股东

关联方名称	与本公司的关系	任职情况	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
马国栋	本公司股东	公司董事长兼总经理	68.56%	68.56%

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、“在合营安排或联营企业中的权益”。

4、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
谢红	本公司股东，持股比例14.71%

石家庄卓霖企业策划服务中心（有限合伙）	本公司股东，持股比例6.13%，马国栋持有其63.70%的出资额，谢红持有其4.80%的出资额，职工持有31.50%的出资额
河北冀财嘉德股权投资基金（有限合伙）	本公司股东，持股比例6.12%
王文彬	本公司股东，持股比例5.83%
薛艳芬	本公司股东，持股比例3.29%
乔俊茶	与本公司控股股东为夫妻关系
河北金舵岩棉制品有限公司	在过去12个月内，本公司原董事杨彩蓉为岩棉公司总经理、股东，持股比例23%。
梁凤肖	公司监事
秦伟涛	公司监事
张建敏	公司财务负责人兼公司董事
张连臣	公司董事，销售副总
号淼	董事会秘书
王朝晖	独立董事
赵风清	独立董事

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		本期金额	上期金额
河北金舵岩棉制品有限公司	采购岩棉板等	4,813,748.89	3,293,325.57
河北金舵岩棉制品有限公司	试验产品加工费	132,743.36	
河北新源建筑工程检测有限公司	提供检测服务	100,396.04	
合 计		5,046,888.29	3,293,325.57

② 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2022 年度	2021 年度
河北新源建筑工程检测有限公司	出售资产	88,073.40	
合 计		88,073.40	

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
马国栋、谢红、乔俊茶、王文彬	6,900,000.00	2021-7-29	2022-7-27	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
张连臣	6,050,000.00	2022-3-16	2023-3-15	否
马国栋、谢红、乔俊茶	15,000,000.00	2021-12-10	2022-12-9	否

(3) 关联方资金拆借

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方名称	本期金额	上期金额
		账面余额	账面余额
应收账款	河北新源建筑工程检测有限公司	192,000.00	0
其他应收款	河北金舵岩棉制品有限公司	0	0
预付账款	河北金舵岩棉制品有限公司	1,336,304.76	576,582.77

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	本期金额	上期金额
		账面余额	账面余额
应付账款	河北新源建筑工程检测有限公司	425,620.00	
应付账款	河北金舵岩棉制品有限公司		

八、承诺及或有事项

截至 2022 年 06 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日止，本公司无应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1、债务重组

本公司 2022 年 1-6 月作为债权人因债务重组确认债务重组损失 36,319.78 元。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

类别	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
单项计提预期信用损						

失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	68,467,644.44	7,557,646.00	60,909,998.44	79,932,552.88	9,725,430.15	70,207,122.73
其中：账龄组合	56,468,213.30	7,557,646.00	48,910,567.30	67,000,307.22	9,725,430.15	57,274,877.07
特殊性款项组合	11,999,431.14		11,999,431.14	12,932,245.66		12,932,245.66
合计	68,467,644.44	7,557,646.00	60,909,998.44	79,932,552.88	9,725,430.15	70,207,122.73

(2) 按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	2022.06.30			
	金额	比例%	坏账准备	整个存续期预期信用损失率%
1年以内	33,379,339.76	48.75	626,117.55	1.88
1至2年	16,652,822.75	24.32	1,669,838.58	10.03
2至3年	9,057,705.02	13.23	1,340,902.73	14.8
3至4年	5,735,329.62	8.38	1,609,472.65	28.06
4至5年	2,782,582.40	4.06	1,451,449.60	52.16
5年以上	859,864.89	1.26	859,864.89	100
合计	68,467,644.44	100.00	7,557,646.00	11.04

(续)

账龄	2021.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	28,895,091.81	43.13	791,929.50	2.74
1至2年	14,236,889.09	21.25	1,249,218.73	8.77
2至3年	10,543,799.19	15.74	1,323,165.97	12.55
3至4年	8,046,474.77	12.01	2,505,114.19	31.13
4至5年	3,034,221.11	4.53	1,612,170.51	53.13
5年以上	2,243,831.25	3.35	2,243,831.25	100
合计	67,000,307.22	100.00	9,725,430.15	14.52

(3) 坏账准备的变动

项目	2022. 01. 01	本期增加	本期减少		2022. 06. 30
			转回	转销或核销	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	9,725,430.15		2,023,828.98	143,955.17	7,557,646.00
其中：账龄组合	9,725,430.15		2,023,828.98	143,955.17	7,557,646.00

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	143,955.17

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 16,113,839.81 元，占应收账款期末余额合计数的比例 23.53%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,797,549.17 元。

2、其他应收款

项目	2022. 06. 30	2022. 12. 31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	30,401,910.21	23,940,560.61
合计	30,401,910.21	23,940,560.61

(1) 其他应收款情况

	2022. 06. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	30,401,910.21		30,401,910.21	23,940,560.61		23,940,560.61
合计	30,401,910.21		30,401,910.21	23,940,560.61		23,940,560.61

① 坏账准备

本公司其他应收款中主要为内部往来款项、履约保证金、投标保证金及职工备用金等，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，该组合风险较低，不计提坏账准备。

② 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022. 06. 30	2021. 12. 31
履约保证金	487,406.60	687,406.60
投标保证金	173,200.00	243,000.00
备用金	66,784.92	
往来款	29,498,121.29	22,832,849.52

借款	0.00	
其他	159,710.52	23,399.70
即征即退增值税		142,407.93
代垫保险	16,686.88	11,496.86
合 计	30,401,910.21	23,940,560.61

③ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	比例 (%)	坏账准备期末余额
河北金铎建设工程有限公司	是	往来款	29,498,121.29	1年以内	97.03	0
中铁十九局集团第三工程有限公司	否	履约保证金	240,800.00	4-5年	0.79	0
中铁大桥局集团第六工程有限公司	否	履约保证金	176,606.60	5年以上	0.58	0
河北天睿房地产开发有限公司	否	投标保证金	50,000.00	3-4年	0.16	0
中建二局基础设施建设投资有限公司	否	履约保证金	50,000.00	1-2年	0.16	0
合 计			30,015,527.89		98.73	0

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	本期金额			上期金额		
	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	38,800,000.00		38,800,000.00	38,800,000.00		38,800,000.00
对联营、合营企业投资	1,456,810.64		1,456,810.64	1,501,254.42		1,501,254.42
合 计	40,256,810.64		40,256,810.64	40,301,254.42		40,301,254.42

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
河北金铎建设工程有限公司	38,800,000.00			38,800,000.00
减：长期投资减值准备				
合 计	38,800,000.00			38,800,000.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动

一、合营企业					
二、联营企业					
河北新源建筑工程检测有限公司	1,501,254.42				-44,443.78
小计	1,501,254.42				-44,443.78
合计	1,501,254.42				-44,443.78

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
河北新源建筑工程检测有限公司				1,456,810.64	
小计				1,456,810.64	
合计				1,456,810.64	

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,688,263.38	10,313,755.38	13,005,089.78	8,152,619.61
其他业务	3,454,614.66	2,944,342.86	2,357,815.13	1,852,865.49
合计	19,142,878.04	13,258,098.24	15,362,904.91	10,005,485.10

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
工程和技术研究和试验发展	15,688,263.38	10,313,755.38	13,005,089.78	8,152,619.61
合计	15,688,263.38	10,313,755.38	13,005,089.78	8,152,619.61

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
建筑混凝土外加剂业务	5,599,230.76	2,689,357.41	7,993,946.86	4,642,413.56

绿色建筑环保节能材料业务	10,089,032.62	7,615,001.44	5,029,638.07	3,510,618.44
高铁工程维护业务				
绿色建筑安装业务		9,396.53	-18,495.15	-412.39
咨询服务及其他				
合计	15,688,263.38	10,313,755.38	13,005,089.78	8,152,619.61

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
河北省内	11,169,556.39	8,847,480.92	6,510,436.58	5,136,889.32
河北省外	4,518,706.99	1,466,274.46	6,494,653.20	3,015,730.29
合计	15,688,263.38	10,313,755.38	13,005,089.78	8,152,619.61

(5) 2022 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	提供劳务	咨询服务及其他	合计
在某一时段内确认收入				
在某一时点确认收入	15,688,263.38			15,688,263.38
合计	15,688,263.38			15,688,263.38

5、投资收益

被投资单位名称	本期金额	上期金额
理财收益	65,330.82	101,174.99
债务重组损失	-26,709.70	-8,456.64
权益法核算的长期股权投资收益	-44,443.78	
合计	-5,822.66	92,718.35

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	39,959.96	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,010,692.60	
对非金融企业收取的资金占用费		

债务重组损益	-36,319.78	
理财收益	127,684.69	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	28,863.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,437.95	
非经常性损益总额	1,173,319.25	
减：非经常性损益的所得税影响数	154,133.78	
非经常性损益净额	1,019,185.47	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	382.07	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,018,803.40	

1、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
归属于公司普通股股东的净利润	-1.70	-0.04	-0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.33	-0.05	-0.05

河北三楷深发科技股份有限公司

2022年8月23日

第八节 备查文件目录

- （一）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。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）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：

公司档案室