



力业股份

NEEQ:872611

太原力业装饰工程有限公司

TaiyuanLiYeDecorationEngineeringCo.,Ltd.



半年度报告

2022

目录

第一节	重要提示、目录和释义	3
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	15
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	87

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。

公司负责人曹军、主管会计工作负责人张鑫鑫及会计机构负责人（会计主管人员）张鑫鑫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的真实性和完整性	<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
房地产开发投资政策变化的风险	<p>门窗作为建筑物的重要组成部分，其需求与房地产市场的发展息息相关，而房地产作为民生重要组成部分，一旦发生过热或大幅度上涨，往往会引起政府推行一系列抑制房地产市场投资的政策，一旦在政策的作用下，房地产企业降低开发投资的力度，将直接影响门窗行业的发展，进而导致公司业绩发生波动。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司的管理团队将密切关注国家产业政策的变化，同时不断加大与现有合作伙伴的合作力度，进一步寻求与资金实力雄厚、现金储备充足、履约能力强的房地产开发企业进行合作，以规避和冲抵房地产市场政策调控带来的经营风险。</p>
业务区域集中的风险	<p>公司的营业收入主要来自山西省太原市，公司业务存在一定的区域集中风险，如果公司不能拓宽业务渠道并进一步开发市场，将很可能因为区域竞争加剧或区域性政策发生改变使得公司业务受到限制导致业绩下滑的风险。</p> <p>应对措施：公司已制定长期发展战略，通过自身经营和外部融资扩大公司规模，逐步开拓省外业务，以减小区域竞争加剧及相关政策发生改变使得公司业务减少的影响。</p>
原材料价格波动风险	<p>公司的主要原材料为铝合金、塑钢型材、玻璃等，原材料占成本比例较高。原材料的价格波动受国家宏观经济和市场供需关系等因素影响，同时公司从接受订单到生产再到安装周期较长，原材料价格的波动风险将无法被完全转移，存在原材料价格上涨导致生产成本的增加进而使得公司毛利率下降的风险。</p> <p>应对措施：公司在承接项目过程中即对原材料进行询价，在询价结果基础上根据合理的毛利率确定报价，并根据项目进度要求及时进行原材料采购，缩短从项目承接到组织原材料采购的时间间隔，从而相对锁定原材料采购价格，降低原材料价格波动风险。</p>
应收账款回收风险	<p>存在受房地产市场不景气影响导致房地产开发企业回款难进而拖欠公司款项产生应收账款回收风险。同时应收账款余额增长将导致坏账风险相应增加，从而对公司财务状况产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将不断加强和完善业务承接、合同签订、履约、资金结算的内部控制，同时及时和客户保持沟通，加强对原有客户应收账款的催款力度以及对新客户的信用审核力度，以此降低应收账款发生坏账的风险。</p>
子公司租赁集体建设用地进行生产建设尚未取得产权证书的风险	<p>子公司租用的位于交城县夏家营镇夏家营村的集体建设用地进行建设尚未取得《建设用地规划许可证》和《建设工程规划许可证》，厂房等建筑未取得产权证书。存在被要求终止租赁、搬迁等法律风险。尽管公司自租赁使用上述场地进行生产以来，未受到政府部门就此给予的行政处罚，与夏家营村民委员会也未发生过争议，但仍存在子公司经营场地搬迁转移给公司带来</p>

	<p>的不利影响风险。</p> <p>应对措施：山西力业美锦材有限公司建设所用土地为集体建设用地，根据政府相关规划，上述土地开发由山西交城经济开发区管理委员会统一进行协调管理。公司上述建设行为已经取得了山西交城经济开发区管理委员会的批复文件，建设涉及的《建设用地规划许可证》和《建设工程规划许可证》由山西交城经济开发区管理委员会统一提交规划局及相关部门进行办理。交城县住房保障和城乡建设管理局出具《证明》其建设符合规范要求，不存在违法相关法律法规要求的情形，公司未办理完毕《建设用地规划许可证》和《建设工程规划许可证》情形不存在重大风险。同时公司将积极向主管部门申请办理用地手续。</p>
<p>供应商集中风险</p>	<p>公司向前五大供应商的采购集中度较高，对供应商存在一定程度依赖。一旦供应商无法供货，将给公司经营带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司在与原有供应商保持良好合作的同时，将积极挖掘新的优质供应商，充实供应商目录，建立长期合作模式，以备公司业务发展选择。且公司采购内容市场供应充足，公司可选择的范围广泛，可以从质量、价格、服务等多方面对比选择合作方，不会对公司持续经营带来实质性风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、力业股份有限公司、力业有限	指	太原力业装饰工程股份有限公司
力业美锦、子公司	指	山西力业美锦型材有限公司
公司挂牌	指	太原力业装饰工程股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
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》
业务规则（试行）	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《太原力业装饰工程股份有限公司章程》
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》
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
上年同期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
本报告	指	太原力业装饰工程股份有限公司2022年半年度报告
断桥铝	指	在铝型材中间夹入一个非金属低导热系数的隔离物，可得到优良的隔热性能的铝型材
断桥铝门窗	指	采用断桥铝型材和中空玻璃制作框、扇结构的门窗
塑钢门窗	指	是以高分子合成材料为主，以增强材料为辅制成的一类新型材质的门窗

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	太原力业装饰工程股份有限公司
英文名称及缩写	TaiyuanLiYeDecorationEngineeringCo. LTD -
证券简称	力业股份
证券代码	872611
法定代表人	曹军

二、 联系方式

董事会秘书	余喆琳
联系地址	太原市晋源区圣湖万年花城 6 号楼 2 单元 103 室
电话	13994247030
传真	0351-6321851
电子邮箱	83896350@qq.com
办公地址	太原市晋源区圣湖万年花城 6 号楼 2 单元 103 室
邮政编码	030000
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	董事会秘书办公室

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	2000 年 4 月 20 日
挂牌时间	2018 年 2 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-金属门窗制品业（C33）-结构性金属制品制造（C331）-金属门窗制造业（C3312）
主要业务	建筑门窗的研发、生产、销售以及安装服务。
主要产品与服务项目	建筑门窗、防火窗的研发、生产、销售以及安装服务。
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）	45,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（曹军）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（曹军、裴晓燕），无一致行动人

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	91140100719858948E	否
注册地址	山西省太原市晋源区圣湖万年花城 6 号楼 2 单元 103 室	否
注册资本（元）	45,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路 32 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）	西南证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

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	11,758,469.23	31,285,454.45	-62.42%
毛利率%	30.28%	23.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-450,393.79	139,700.99	-422.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-167,978.84	142,829.67	-217.61%
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）	-0.82%	0.27%	-
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）	-0.30%	0.28%	-
基本每股收益	-0.01	0.0031	-422.58%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	155,838,457.82	170,950,452.50	-8.84%
负债总计	92,379,273.94	106,583,196.08	-13.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	54,987,798.06	55,438,191.85	-0.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.22	1.23	-0.81%
资产负债率%（母公司）	50.19%	55.37%	-
资产负债率%（合并）	59.28%	62.35%	-
流动比率	1.66	1.36	-
利息保障倍数	-0.25	2.40	-

(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	830,103.79	-13,219,490.81	106.28%
应收账款周转率	0.19	0.6315	-
存货周转率	0.52	1.0504	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

总资产增长率%	-8.84%	24.62%	-
营业收入增长率%	-62.42%	42.13%	-
净利润增长率%	-554.58%	-10.89%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司立足于建筑金属门窗制造行业，从业二十年来致力于定制化研发、生产新型环保节能的功能性门窗，能够为客户提供从设计、研发、生产制造、安装到售后维修的的整体解决方案。

公司依托设计、研发团队，将客户需求结合国家节能环保政策，通过专业化的生产，在严格控制产品成本的同时制造节能门窗，并委派专业安装队伍为客户安装，同时开展售后维护、维修服务。随着公司的发展，正在逐步从向地方本土性企业客户供应产品，向本土性客户与全国性客户相结合方向转变，通过与全国性大客户合作，成为其合格供应商，或与其签署战略合作协议，逐步将产品推向全国市场。目前公司已经与融创中国、当代置业、实地集团、阳光城集团建立了战略合作关系。

公司在获取市场相关信息后，及时与项目客户进行联系、接洽，分析客户需求，通过投标、邀标、直接委托等形式完成项目承揽，以清晰的市场战略和完善的产品开发方案、过硬的产品品质不断提升盈利能力，在利润积累的同时持续强化各项资源，循环发展，巩固并提升公司在行业中的市场地位，以此获得稳定的收入、利润和现金流。

公司的商业模式为通过营销部门人员自主开发、客户咨询、招标、客户介绍等方式寻找商业机会，为客户量身定制项目解决方案，再根据项目具体情况进行合理化采购，项目经理与项目施工队进场安装施工，完成项目，并且为客户提供专业的运维服务，以获取收入、现金流及利润。

采购模式：

公司产品的上游为铝型材、塑钢型材、玻璃、五金配件等金属构件，以及中性密封胶、水性涂料等辅助物料，这些产业生产厂商众多，为公司物料采购提供了多元化的选择。公司可以根据质量体系、客户需求及设计要求，综合考虑供应商生产能力和质量，与主要物料的合格供应商达成战略合作，稳定供应渠道，同时对符合公司要求的供应商进行评价，建立稳定的供应商渠道。

在公司主要采取定制化销售的条件下，技术部门根据客户需求和设计要求，核算需采购的原材料数量、规格、型号，提供采购需求计划，采供部根据采购需求计划拟定采购订单实施采购，选择供应商，洽谈价格、生产周期、到货时间等细节，材料到货后提交品质管理部门检验，检验合格后入库备用。

公司制定了供应商管理制度。新供应商进入合格供应商名单必须经过公司初步调查（包括询价）、样品承认、供应商审核 3 个步骤。同时，根据供应商管理制度，生产所需物料分为型材、玻璃、五金及附件类，其中型材及玻璃是门窗生产的重要部件，五金及附件为各种辅材，包括执手、平开、内开上悬等。公司采购部每年对型材及玻璃供应商进行年度审核，确保供应商质量及供货能力具有稳定性。公司也严格按照供应商管理制度进行管理，每年都会对其进行资格审核，达到质量控制目的。为了保证持续经营能力，公司同一物料都拥有 2 家或 2 家以上合格供应商，避免生产对单一供应商产生过度依赖。

销售模式：

公司销售模式主要分为两类：市场招投标模式及商务谈判模式。

(1) 市场招投标模式：公司通过招标网站、客户邀约、销售部以及过往客户的推荐来获取市场业务信息，根据具体项目要求制定相应的投标书，参与客户组织的招标会。客户根据各企业提供的投标书，评定出最佳方案，选定中标企业。

(2) 商务谈判模式：公司在门窗行业耕耘多年，且在同行业尤其是山西省内具有较高的知名度和影响力，公司提供的从设计、研发、生产制造、安装施工、售后维护的完整综合能力可以满足客户大规模、综合性以及定制化的要求，同时成功开展的诸多类型项目案例取得了客户认可，因此部分客户采用商务谈判的方式邀请公司直接洽谈合作。

生产模式：

公司主要采用定制化生产的模式，生产部门根据订单需求和生产进度进行采购，同时考虑原料价格的季节性变化，以保持综合库存成本最小化。采购物料到货后，生产部门依据销售合同规定的交付节点，拟定生产计划，根据技术部门出具的图纸组织生产。

通过市场开拓和技术创新，公司利用自己的关键资源，通过有效的设计、研发、生产制造、安装施工、售后业务流程，已经形成了一个完整的运行系统，并通过这一运行系统向客户提供有竞争力的高品质产品，并为公司带来收入和利润。

安装模式：

公司承接了门窗工程项目后自行生产工程所需的门窗，生产完工后将门窗发运至工程所在地，并对每个工地派驻项目经理进行现场管理，安装环节由项目工程部执行，由现场管理人员负责工程质量控制，并且公司工程部门每月会对各工地进行巡回检查，由此形成对安装队的考核。确认依据为经公司现场项目经理对安装工程的质量、数量进行检查，并与甲方监理、工代进行确认。

售后服务模式：

公司的所有产品质保期为 1 年，质保期内，公司指派专人免费为客户提供使用手册，并向客户讲解门窗日常维护注意事项；公司产品终身维修，只收取材料费。公司设有客服电话及上门售后服务。定期做电话回访，及时了解产品情况及客户相关需求，除了对本公司产品进行完善的售后维修，不属于本公司的产品也有周到的服务，受到客户的普遍好评。

报告期内及报告期末至报告披露日，公司商业模式较上年未发生变化。

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

(二) 经营情况回顾

1、资产负债结构分析

适用 不适用

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	357,347.59	0.23%	866,417.92	0.51%	-58.76%
应收票据	19,965,452.27	12.81%	25,621,779.24	14.99%	-22.08%
应收账款	36,968,556.52	23.72%	58,157,826.87	34.02%	-36.43%

存货	22,191,990.77	14.24%	9,446,782.77	5.53%	134.92%
投资性房地产			0.00	0.00%	
长期股权投资	-		0.00	0.00%	
固定资产	30,848,331.22	19.80%	32,484,086.23	19.00%	-5.04%
在建工程	1,515,620.44	0.97%	1,515,620.44	0.89%	0.00%
无形资产	49,360.40	0.03%	52,441.88	0.03%	-5.88%
短期借款	5,900,000.00	3.79%	16,000,000.00	9.36%	-63.13%
长期借款	19,700,000.00	12.64%	8,535,714.15	4.99%	130.79%
预付账款	27,997,059.30	17.97%	22,707,188.46	13.28%	23.30%
应付账款	37,847,238.39	24.29%	46,922,365.36	27.45%	-19.34%
其他应付款	13,583,434.14	8.72%	16,793,100.07	9.82%	-19.11%

项目重大变动原因:

应收账款

报告期内，前期货款收回，新形成的应收款项较少，导致应收款项减少。

存货

报告期内，公司为项目备货采购了原材料，部分客户通知送货时间推迟，已经生产产品无法发货，导致原材料和产成品均有所增加。

短期借款

报告期内，公司向金融机构归还一年期到期的借款，导致短期借款减少。

长期借款

报告期内，公司向金融机构申请取得三年期贷款，导致长期借款增加。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

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	11,758,469.23		31,285,454.45		-62.42%
营业成本	8,198,125.20	69.72%	23,778,681.99	76.01%	-65.52%
毛利率	30.28%		23.99%		
营业税金及附加	112,091.15	0.95%	106,062.45	0.34%	5.68%
销售费用	410,452.35	3.49%	833,922.21	2.67%	-50.78%
管理费用	1,342,773.80	11.42%	2,094,852.21	6.7%	-35.90%
研发费用	1,372,519.32	11.67%	2,262,594.07	7.23%	-39.34%
财务费用	821,821.98	6.99%	2,006,454.10	6.41%	-59.04%
信用减值损失			0.00	0.00%	
资产处置损益	-417,173.00	-3.55%	0	0%	

营业利润	-916,487.57	-7.79%	202,887.42	0.65%	-551.72%
所得税费用			0.00	0.00%	
营业外收入	8,415.03	0.07%	0.82	0%	1,026,123.17%
营业外支出			3,129.50	0.01%	-100%
净利润	-908,072.54	-7.72%	199,758.74	0.64%	-554.58%
经营活动产生的现金流量净额	830,103.79	-	-13,219,490.81	-	106.28%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	-17,000.00	-	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,339,174.12	-	12,704,702.91	-	-110.54%

项目重大变动原因：

营业收入、营业成本

报告期内，受春节后国内疫情影响，客户推迟了项目的开工，相应的公司产品送货时间推迟，导致营业收入及成本减少。

销售费用

报告期内，客户推迟了项目的开工，公司产品送货量大幅减少，相应的装卸费用、产品检测费用降低，导致销售费用降低。

管理费用

报告期内，受春节后国内疫情影响，公司业务对接事项减少，业务招待费相应减少，导致管理费用降低。

研发费用

报告期内，受项目推迟影响，公司临时暂停了部分研发项目的推进，导致研发费用降低。

财务费用

报告期内，公司取得的承兑汇票减少，贴现费用降低，因此财务费用降低。

经营活动产生的现金流量净额

报告期内，前期货款收回，现金流入增加，同时，客户推迟开工，公司部分采购业务也相应暂缓，导致现金流出减少，导致经营活动产生的现金流量净额增加。

筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，向实控人借款减少，导致筹资活动产生的现金流量净额减少。

三、 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	-417,173.00
各项之外的其他营业外收入和支出	8,415.03
非经常性损益合计	-408,757.97
所得税影响数	-102,189.49
少数股东权益影响额（税后）	-24,153.53

非经常性损益净额	-282,414.95
----------	-------------

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、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

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
山西力业美锦型材有限公司	子公司	铝型材的加工生产、销售	30,000,000	97,764,452.26	28,438,273.40	3,361,520.70	-1,525,595.83

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 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

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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	<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	四.二.(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在自愿披露的其他事项	<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其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	50,000,000.00	12,000,000.00
财务资助（挂牌公司接受的）	30,000,000.00	3,588,375.82

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：

2022年2月21日，公司召开第二届董事会第八次会议，审议并通过了《关于申请贷款暨关联交

易变更的议案》，关联董事曹军回避表决。

2022年3月9日公司召开2022年第二次临时股东大会审议通过上述议案。

2022年根据公司业务的发展需要，上述关联交易为公司向关联方借款，关联方为公司向银行借款提供担保，本期关联方实际为公司担保的本金为1,200万元，可以有效缓解公司资金需求，促进公司业务发展。

上表中财务资助（挂牌公司接受的）的累计交易金额为3,588,375.82元。上述财务资助（公司接受的）均为无息借款。

关联方为公司借款提供担保、提供财务资助（挂牌公司接受的）有利于解决资金需求，有利于公司的发展。

（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	关联交易	2018年2月8日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2018年2月8日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	生产用地	2018年2月8日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	规范运营	2018年2月8日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2018年2月8日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易	2018年2月8日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	关联交易	2018年2月8日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

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	12,630,000	28.07%		12,630,000	28.07%
	其中：控股股东、实际控制人	10,630,000	23.62%	205,000	10,835,000	24.08%
	董事、监事、高管	160,000	0.36%		160,000	0.36%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	32,370,000	71.93%		32,370,000	71.93%
	其中：控股股东、实际控制人	31,890,000	70.87%		31,890,000	70.87%
	董事、监事、高管	480,000	1.07%		480,000	1.07%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
总股本		45,000,000	-	205,000	45,000,000	-
普通股股东人数						35

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%	期末持有无限售股份数量	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	曹军	41,620,000	0	41,620,000	92.4889%	31,215,000	10,405,000.00	41,620,000	0
2	裴晓燕	900,000	205,000	1,105,000	2.4556%	675,000	430,000.00	0	0
3	李永峰	515,000	0	515,000	1.1444%	386,250	128,750.00	0	0
4	王凤林	300,000	0	300,000	0.6667%	0	300,000.00	0	0
5	崔殿林	115,000	0	115,000	0.2556%	0	115,000.00	0	0
6	孙刚	115,000	0	115,000	0.2556%	0	115,000.00	0	0
7	曹晋	115,000	0	115,000	0.2556%	0	115,000.00	0	0
8	王强强	115,000	0	115,000	0.2556%	0	115,000.00	0	0
9	白海燕	115,000	-999	114,001	0.2533%	0	114,001.00	0	0
10	裴晓涛	100,000	0	100,000	0.2222%	0	100,000.00	0	0
合计		44,010,000	--	44,214,001	98.2535%	32,276,250	11,937,751	41,620,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

曹军和裴晓燕为夫妻关系，曹军和曹晋为兄弟关系，裴晓燕和裴晓涛为姐妹关系。

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额
1	2021年11月30日		2.3	4,350,000	曹军		10,005,000

备注：关于上表中股票发行，全国股转系统已向公司出具了《关于对太原力业装饰工程股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函【2021】3975号），公司分别于2022年5月9日、2022年5月27日在全国股转系统指定信息披露平台披露《股票定向发行认购公告》、《股票定向发行延期认购公告》，本次股票定向发行认购缴款截止日为2022年9月30日（含当日）。截至本报告披露之日，本次股票定向发行尚在认购缴款阶段。

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

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
曹军	董事长、总经理	男	1967年11月	2020年9月8日	2023年9月7日
李永峰	董事、副总经理	男	1974年5月	2020年9月8日	2023年9月7日
吴志强	董事	男	1990年9月	2020年9月8日	2023年9月7日
张鑫鑫	董事	女	1992年3月	2021年2月24日	2023年9月7日
余喆琳	董事	女	1994年9月	2021年2月24日	2023年9月7日
周双梅	监事、监事会主席	女	1966年10月	2021年2月24日	2023年9月7日
任江达	监事	男	1992年6月	2020年9月8日	2023年9月7日
邓高峰	职工监事	男	1997年11月	2021年2月9日	2023年9月7日
张鑫鑫	财务负责人	女	1992年3月	2021年2月9日	2023年9月7日
余喆琳	信息披露负责人	女	1994年9月	2021年2月9日	2023年9月7日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(二) 变动情况

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

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	期末人数
行政人员	9	9
财务人员	4	4
销售人员	4	4
采购人员	3	3

技术开发	30	30
生产人员	42	42
安装售后	48	48
员工总计	140	140

(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、（一）	357,347.59	866,417.92
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）	19,965,452.27	25,621,779.24
应收账款	五、（三）	36,968,556.52	58,157,826.87
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	27,997,059.30	22,707,188.46
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、（五）	2,730,102.21	3,568,456.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	22,191,990.77	9,446,782.77
合同资产	五、（七）	6,458,154.20	9,736,362.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		116,668,662.86	130,104,814.13
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			0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			0.00

固定资产	五、(八)	30,848,331.22	32,484,086.23
在建工程	五、(九)	1,515,620.44	1,515,620.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十)	2,590,483.98	2,627,490.90
无形资产	五、(十一)	49,360.40	52,441.88
开发支出			
商誉			0.00
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十二)	4,165,998.92	4,165,998.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		39,169,794.96	40,845,638.37
资产总计		155,838,457.82	170,950,452.50
流动负债：			
短期借款	五、(十三)	5,900,000.00	16,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十四)	37,847,238.39	46,922,365.36
预收款项			
合同负债	五、(十五)	475,584.02	
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、(十六)	1,188,039.92	1,488,061.51
应交税费	五、(十七)	9,322,947.64	12,053,353.56
其他应付款	五、(十八)	13,583,434.14	16,793,100.07
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、(十九)	1,817,326.75	2,245,898.35
其他流动负债			
流动负债合计		70,134,570.86	95,502,778.85
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十)	19,700,000.00	8,535,714.15
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、(二十一)	2,544,703.08	2,544,703.08
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,244,703.08	11,080,417.23
负债合计		92,379,273.94	106,583,196.08
所有者权益：			
股本	五、(二十二)	45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十三)	6,132,764.69	6,132,764.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十四)	600,541.35	600,541.35
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十五)	3,254,492.02	3,704,885.81
归属于母公司所有者权益合计		54,987,798.06	55,438,191.85
少数股东权益		8,471,385.82	8,929,064.57
所有者权益合计		63,459,183.88	64,367,256.42
负债和所有者权益总计		155,838,457.82	170,950,452.50

法定代表人：曹军

主管会计工作负责人：张鑫鑫

会计机构负责人：张鑫鑫

(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		352,733.94	824,755.12
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十一、(一)	6,573,500.34	11,299,827.31
应收账款	十一、(二)	36,991,524.69	57,374,049.85
应收款项融资			
预付款项		33,461,178.99	16,201,091.44
其他应收款	十一、(三)	2,723,296.21	3,536,372.62
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		723,613.75	
合同资产		6,458,154.20	9,736,362.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		87,284,002.12	98,972,458.59
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、（四）	21,200,320.67	21,200,320.67
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		167,068.86	200,428.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		49,360.40	52,441.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,160,256.88	4,160,256.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,577,006.81	25,613,448.02
资产总计		112,861,008.93	124,585,906.61
流动负债：			
短期借款		5,900,000.00	16,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		29,610,883.14	39,079,262.72
预收款项			
合同负债		475,584.02	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		853,015.73	766,894.52
应交税费		3,786,907.75	5,264,170.51
其他应付款		3,027,672.94	5,871,871.05
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		1,285,714.20	1,714,285.80
其他流动负债			
流动负债合计		44,939,777.78	68,696,484.60
非流动负债：			
长期借款		11,700,000.00	285,714.15
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,700,000.00	285,714.15
负债合计		56,639,777.78	68,982,198.75
所有者权益：			
股本		45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,132,764.69	6,132,764.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		600,541.35	600,541.35
一般风险准备			
未分配利润		4,487,925.11	3,870,401.82
所有者权益合计		56,221,231.15	55,603,707.86
负债和所有者权益合计		112,861,008.93	124,585,906.61

（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、（二十六）	11,758,469.23	31,285,454.45
其中：营业收入		11,758,469.23	31,285,454.45
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,257,783.8	31,082,567.03
其中：营业成本	五、(二十六)	8,198,125.20	23,778,681.99
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、(二十七)	112,091.15	106,062.45
销售费用	五、(二十八)	410,452.35	833,922.21
管理费用	五、(二十九)	1,342,773.80	2,094,852.21
研发费用	五、(三十)	1,372,519.32	2,262,594.07
财务费用	五、(三十一)	821,821.98	2,006,454.10
其中：利息费用		724,341.83	484,389.90
利息收入		1,306.28	733.03
加：其他收益			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	-417,173.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-916,487.57	202,887.42
加：营业外收入	五、(三十三)	8,415.03	0.82
减：营业外支出	五、(三十四)		3129.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-908,072.54	199,758.74
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-908,072.54	199,758.74
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)		-908,072.54	199,758.74
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)		-457,678.75	60,057.75
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-450,393.79	139,700.99
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		-908,072.54	199,758.74
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-450,393.79	139,700.99
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-457,678.75	60,057.75
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	五、(三十五)	-0.01	0.0031
(二) 稀释每股收益(元/股)	五、(三十五)	-0.01	0.0031

法定代表人: 曹军

主管会计工作负责人: 张鑫鑫

会计机构负责人: 张鑫鑫

(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、(五)	11,523,843.93	30,951,434.28

减：营业成本	十一、(五)	7,586,529.93	25,699,582.11
税金及附加		66,141.92	66,433.63
销售费用		326,942.35	624,922.21
管理费用		970,756.74	1,035,752.64
研发费用		978,880.96	2,098,285.28
财务费用		568,154.11	1,423,763.52
其中：利息费用		525,279.33	484,389.90
利息收入		1,234.75	574.95
加：其他收益			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-417,173.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		609,264.92	2,694.89
加：营业外收入		8,258.37	0.82
减：营业外支出			3,129.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		617,523.29	-433.79
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		617,523.29	-433.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		617,523.29	-433.79
（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		617,523.29	-433.79
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		31,647,238.36	29,804,744.52
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）	15,582,465.79	23,042,557.89
经营活动现金流入小计		47,229,704.15	52,847,302.41
购买商品、接受劳务支付的现金		26,670,014.29	45,586,643.55
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		1,475,501.66	1,823,436.34
支付的各项税费		819,980.40	1,144,989.65
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）	17,434,104.01	17,511,723.68
经营活动现金流出小计		46,399,600.36	66,066,793.22
经营活动产生的现金流量净额		830,103.79	-13,219,490.81
二、投资活动产生的现金流量：			

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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			17,000.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			17,000.00
投资活动产生的现金流量净额			-17,000.00
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		14,172,000.00	16,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十七）	1,619,600.00	19,986,385.00
筹资活动现金流入小计		15,791,600.00	36,586,385.00
偿还债务支付的现金		13,139,285.75	15,926,583.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		724,341.83	484,389.90
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、（三十七）	3,267,146.54	7,470,708.86
筹资活动现金流出小计		17,130,774.12	23,881,682.09
筹资活动产生的现金流量净额		-1,339,174.12	12,704,702.91
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		-509,070.33	-531,787.90
加：期初现金及现金等价物余额		866,417.92	762,299.01
六、期末现金及现金等价物余额		357,347.59	230,511.11

法定代表人：曹军

主管会计工作负责人：张鑫鑫

会计机构负责人：张鑫鑫

（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		30,951,848.41	29,427,301.73

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,443,637.61	13,443,276.48
经营活动现金流入小计		45,395,486.02	42,870,578.21
购买商品、接受劳务支付的现金		29,493,601.27	43,082,497.03
支付给职工以及为职工支付的现金		736,534.78	822,452.50
支付的各项税费		620,798.40	1,071,628.64
支付其他与经营活动有关的现金		14,038,861.13	9,188,633.57
经营活动现金流出小计		44,889,795.58	54,165,211.74
经营活动产生的现金流量净额		505,690.44	-11,294,633.53
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,700,000.00	16,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,009,000.00	14,806,030.00
筹资活动现金流入小计		14,709,000.00	31,406,030.00
偿还债务支付的现金		12,889,285.75	14,710,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		525,279.33	484,389.90
支付其他与筹资活动有关的现金		2,272,146.54	5,449,618.86
筹资活动现金流出小计		15,686,711.62	20,644,008.76
筹资活动产生的现金流量净额		-977,711.62	10,762,021.24
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		-472,021.18	-532,612.29
加：期初现金及现金等价物余额		824,755.12	752,956.53
六、期末现金及现金等价物余额		352,733.94	220,344.24

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

太原力业装饰工程股份有限公司

二〇二二年半年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

太原力业装饰工程股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于 2000 年 4 月 20 日, 公司前身为太原力业塑窗制造有限公司。公司的企业法人营业执照注册号: 91140100719858948E; 法定代表人: 曹军; 住所: 太原市晋源区南中环西段 68 号圣湖万年花城 6-2-103; 经营范围: 门窗、百叶窗的研发、设计、生产、销售、安装及维修; 建设工程(建筑

施工：室外装饰装修工程；建筑幕墙工程；玻璃幕墙工程；建筑智能化工程；城市亮化工程；防腐保温工程；住宅装饰装修工程；建筑材料生产；玻璃制品的加工；建筑劳务分包；道路货物运输（不含危险货物）；建筑材料、五金产品、化工产品（不含危险品）橡胶制品的销售。（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）

2018年2月8日在全国中小企业股份转让系统挂牌，所属行业为制造业。

截至2022年6月30日止，本公司累计发行股本总数4500万股，注册资本为4500万元。本公司主要经营活动为：建筑门窗类产品的研发、生产、销售以及安装服务。

本财务报表业经公司董事会于2022年8月23日批准报出。

本公司曹军持股92.49%，裴晓燕持股2.46%，曹军与裴晓燕为夫妻关系，曹军和裴晓燕是实际控制人。

(二)合并财务报表范围

截至2022年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司为：山西力业美锦型材有限公司。

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

(二) 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

本公司基于上述基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年6月30日的合并及母公司财务状况以及2022年上半年的合并及母公司经营成果和现金流量。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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日的合并及母公司财务状况以及2022年上半年合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方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。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，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并

当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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（从购买日起三个月内到期）流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

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。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

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

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）

(2) 之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应

终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对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(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过 30 日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

对于包含重大融资成分的应收账款、租赁应收款和通过销售商品提供劳务形成的长期应收款，企业也可以选择采用一般金融资产的减值方法，即按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来 12 个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和阶段三）计量损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或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、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，分组的标准主要包括客户评级、担保物、客户类型、逾期天数以及账龄等。在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

（1）应收票据

本公司对信用风险显著增加和已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。本公司将信用风险较低的客户形成的应收票据划分为信用风险较低的客户组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，考虑前瞻性信息确定应计提的预期信用损失率为 0。确定组合的依据：信用良好且经常性往来的客户，经评估信用风险为极低的款项，某一债权的信用风险自初始确认后未显著增加。

（2）应收账款

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款按照账龄组合进行划分，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
------	---------	------

组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	账龄组合	按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

采用账龄分析法计提坏账准备的：

应收账款—账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预计损失率(%)
1年以内(含1年)	12.05
1—2年	37.43
2—3年	60.22
3—4年	67.25
4—5年	80.00
5年以上	100.00

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，包括：应收股东及公司合并范围内关联方往来款、保证金、押金等	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款	除组合一的无信用风险组合外的其他款项	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

其他应收款—账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	其他应收款预计损失率(%)
1年以内(含1年)	5.00
1—2年	10.00
2—3年	30.00
3—4年	50.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

(4) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	预期信用损失率为零
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	同应收票据

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、在提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2、 发出存货的计价方法

原材料发出时采用先进先出法、库存商品发出时采用个别认定法结转成本。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二)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或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

(十三)持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

的，已经得批准。

(十四)长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的

其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

(十五)投资性房地产

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

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六)固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物（包括构筑物）	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	8	5	11.88
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备	年限平均法	3	5	31.67
其他	年限平均法	3	5	31.67

(十七)在建工程

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

(十八)借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十九)使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

(二十)无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	10	直线法	

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。

如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十二)合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三)职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十四)租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

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：

1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

2、取决于指数或比率的可变租赁付款额

3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，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，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

(二十五)预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十六)收入

1、 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价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額。

重大融资成分

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或服务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。

合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

附有质量保证条款的销售

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

主要责任人与代理人

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

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- （一）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；

(二) 该活动对客户将产生有利或不利影响；

(三) 该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

1、客户后续销售或使用行为实际发生；

2、企业履行相关履约义务。

售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

(一) 因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

(二) 本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（一）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

无需退回的初始费

本公司在合同开始(或接近合同开始)日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则

相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

2、 具体原则

本公司的收入主要来源于如下业务类型：门窗类产品制作销售并安装、仅提供安装服务，门窗类产品制作销售。

（1）门窗类产品制作销售并安装、仅提供安装服务

在资产负债表日，合同的结果能够可靠估计的，根据“产出法”进行收入和成本的确认。合同的履约形象进度的结果能够可靠估计的，依据双方确认的履约形象进度确定累计完

工合同收入。用累计完工合同收入占总合同收入的百分比，确定履约形象进度百分比。

合同的结果不能可靠估计的，本公司分别按下列情况处理：

合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（2）门窗类产品制作并销售

产品已发出且客户验收时，客户即取得相关商品控制权，作为收入确认时点确认收入。

（二十七）合同成本

1、合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并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推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2、合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述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。

3、合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，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。

（二十八）政府补助

1、类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。

2、确认时点

政府补助只有满足下列条件才能予以确认：

- （1）企业能够满足政府补助所附条件；
- （2）企业能够收到政府补助。

3、会计处理

政府补助采用的是总额法。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

- （1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款

的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(三十) 租赁

2021年1月1日起适用的会计政策

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、本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产主要为租入的土地等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

2、本公司作为出租人

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。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(三十一) 终止经营

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本公司会计政策未变更。

2、重要会计估计变更

本公司会计估计未变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	房产原值一次性减除30%后的余值	12%、1.2%
城镇土地使用税	实际占用的土地面积	2.03元/平方米/年

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	2,063.20	2,176.20
银行存款	355,284.39	864,241.72
其他货币资金		
合计	357,347.59	866,417.92
其中：存放在境外的款项总额		

截至本报告期末，本公司货币资金无抵押、质押或冻结等对使用有限制、无存放在境外、无潜在回收风险的款项情况。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	19,965,452.27	25,621,779.24
合计	19,965,452.27	25,621,779.24

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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		17,965,303.83
合计		17,965,303.83

(三) 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	27,758,703.67	58,525,558.92
1至2年	18,402,097.80	7,927,916.80
2至3年	1,327,916.80	879,532.40
3至4年	579,532.40	2,262,709.45
4至5年	1,612,709.45	2,794,701.51
5年以上	2,367,616.35	847,427.74
小计	52,048,576.47	73,237,846.82
减：坏账准备	15,080,019.95	15,080,019.95

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	36,968,556.52	58,157,826.87

2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	52,048,576.47	100.00	15,080,019.95	28.97	36,968,556.52
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	52,048,576.47	100.00	15,080,019.95	28.97	36,968,556.52
合计	52,048,576.47	100.00	15,080,019.95	28.97	36,968,556.52

续

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	73,237,846.82	100.00	15,080,019.95	20.59	58,157,826.87
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	73,237,846.82	100.00	15,080,019.95	20.59	58,157,826.87
合计	73,237,846.82	100.00	15,080,019.95	20.59	58,157,826.87

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	27,758,703.67	3,344,923.79	12.05
1-2年	18,402,097.80	6,887,905.21	37.43
2-3年	1,327,916.80	799,671.50	60.22
3-4年	579,532.40	389,735.54	67.25
4-5年	1,612,709.45	1,290,167.56	80
5年以上	2,367,616.35	2,367,616.35	100
合计	52,048,576.47	15,080,019.95	28.97

按组合计提坏账的说明：

用于确定本期坏账准备计提金额所采用的输入值、假设等信息说明：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。

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,080,019.95				15,080,019.95
合计	15,080,019.95				15,080,019.95

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

4、 本期实际核销的应收账款情况

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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
太原中海仲兴房地产开发有限公司	3,873,442.41	7.44	569,396.03
临汾容大碧信房地产开发有限公司	2,593,226.66	4.98	382,500.93
太原市东辰房地产开发有限公司	2,300,000.00	4.42	285,660.00
太原旭凰鹏泰房地产开发有限公司	1,781,896.21	3.42	214,718.49
河北融创润江房地产开发有限公司	1,572,119.00	3.02	189,440.34
合计	12,120,684.28	23.28	1,641,715.79

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	5,289,870.84	18.89	16,433,533.20	72.37
1至2年	16,433,533.20	58.70	6,037,941.41	26.59
2至3年	6,037,941.41	21.57	235,713.85	1.04
3年以上	235,713.85	0.84		
合计	27,997,059.30	100.00	22,707,188.46	100.00

注：账龄在1年以上的预付款项主要系业务尚未完成，供应商尚未结算。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
山西和天下工程项目管理有限公司	8,554,096.48	30.55
交城恒通商贸有限公司	3,474,126.82	12.41
山西融创现代置业有限公司	2,475,516.00	8.84
山西延安融地置业有限公司	1,611,701.00	5.76
山西源鑫源装饰工程有限公司	1,542,359.00	5.51
合计	17,657,799.30	63.07

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,730,102.21	3,568,456.62
合计	2,730,102.21	3,568,456.62

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,228,916.06	2,399,671.14
1至2年	332,400.67	148,785.48
2至3年	148,785.48	1,020,000.00
3至4年	1,020,000.00	
4至5年		
5年以上	250,000.00	250,000.00
小计	2,980,102.21	3,818,456.62
减：坏账准备	250,000.00	250,000.00
合计	2,730,102.21	3,568,456.62

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,980,102.21	100.00	250,000.00	8.39	2,730,102.21
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,980,102.21	100.00	250,000.00	8.39	2,730,102.21
合计	2,980,102.21	100.00	250,000.00	8.39	2,730,102.21

续

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	3,818,456.62	100.00	250,000.00	6.55	3,568,456.62
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,818,456.62	100.00	250,000.00	6.55	3,568,456.62
合计	3,818,456.62	100.00	250,000.00	6.55	3,568,456.62

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	250,000.00	250,000.00	100.00
无风险组合	2,730,102.21		
合计	2,980,102.21	250,000.00	8.39

(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)	
上年年末余额	250,000.00			250,000.00
上年年末余额在本期	250,000.00			250,000.00
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	250,000.00			250,000.00

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	3,818,456.62			3,818,456.62
上年年末余额在本期	3,818,456.62			3,818,456.62
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	3,452,124.76			3,452,124.76
本期直接减记	4,290,479.17			4,290,479.17
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	2,980,102.21			2,980,102.21

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

类别	上年年末 余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	250,000.00				250,000.00
合计	250,000.00				250,000.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况：无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
投标保证金	1,640,000.00	1,340,000.00
贷款保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
员工备用金	340,102.21	1,478,456.62
合计	2,980,102.21	3,818,456.62

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
山西天和怡企业运营科技有限公司	贷款保证金	750,000.00	1年以内	25.17	
西安国谊置业发展有限公司	投标保证金	500,000.00	3-4年	16.78	
河南中之祥置业有限公司	投标保证金	500,000.00	3-4年	16.78	
三亚汇融典当有限公司	往来	412,913.67	1年以内	13.86	
太原市助保金贷款工作领导小组办公室	贷款保证金	250,000.00	5年以上	8.39	250,000.00
合计		2,412,913.67		80.97	250,000.00

(8) 涉及政府补助的其他应收款项：无

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(六) 存货

存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	12,976,552.23		12,976,552.23	7,392,760.58		7,392,760.58
在产品						
库存商品	9,193,913.65		9,193,913.65	2,054,022.19		2,054,022.19
工程施工						
合同履约成本	21,524.89		21,524.89			
其他						
合计	22,191,990.77		22,191,990.77	9,446,782.77		9,446,782.77

(七) 合同资产

类别	期末余额	上年年末余额
工程质保金	866,443.30	866,443.30
已完工未结算的工程款	6,925,686.63	10,203,894.68
小计	7,792,129.93	11,070,337.98
减：合同资产坏账准备	1,333,975.73	1,333,975.73
合计	6,458,154.20	9,736,362.25

(八) 固定资产

1. 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	30,848,331.22	32,484,086.23
固定资产清理		
合计	30,848,331.22	32,484,086.23

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	生产设备	办公设备	其他	合计
(1) 期末账面价值	26,550,813.17	4,125,640.12	30,693.12	19,268.35	90,012.85	28,005.84	3,897.77	30,848,331.22
(2) 上年年末账面价值	27,530,065.19	4,747,093.84	46,586.74	33,538.07	94,898.78	28,005.84	3,897.77	32,484,086.23

3. 暂时闲置的固定资产：无
4. 通过融资租赁租入的固定资产情况：无
5. 通过经营租赁租出的固定资产情况：无
6. 未办妥产权证书的固定资产情况：

截至 2022 年 6 月 30 日，房屋建筑物产权证书正在办理中，房屋建筑物期末账面原值 33,116,292.74 元，账面价值 21,326,544.58 元。

7. 固定资产清理：无

(九) 在建工程

1. 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	1,515,620.44	1,515,620.44
工程物资		
合计	1,515,620.44	1,515,620.44

2. 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
8 号车间	1,515,620.44		1,515,620.44	1,515,620.44		1,515,620.44
合计	1,515,620.44		1,515,620.44	1,515,620.44		1,515,620.44

3. 重要的在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
8 号车间	3,904,421.42	1,515,620.44				1,515,620.44

续：

工程名称	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
8 号车间	38.82%	38.82%				自筹

(十) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		

项目	土地使用权	合计
1.年初余额	2,701,504.73	2,701,504.73
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,701,504.73	2,701,504.73
二、累计折旧		
1.年初余额	74,013.83	74,013.83
2.本期增加金额	37,006.92	37,006.92
(1) 计提	37,006.92	37,006.92
3.本期减少金额		
4.期末余额	111,020.75	111,020.75
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,590,483.98	2,590,483.98
2.年初账面价值	2,627,490.90	2,627,490.90

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 0.00 元。本期确认为损益的使用权资产的折旧额为 37,006.92 元。本公司使用权资产主要为租赁交城县夏家营镇夏家营村民委员会的土地资产。

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	61,629.56	61,629.56
(2) 本期增加金额		
—购置		
—内部研发		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额	61,629.56	61,629.56
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	9,187.68	9,187.68
(2) 本期增加金额	3,081.48	3,081.48
—计提	3,081.48	3,081.48
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额	12,269.16	12,269.16
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额		

项目	软件	合计
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	49,360.40	49,360.40
(2) 上年年末账面价值	52,441.88	52,441.88

2. 使用寿命不确定的知识产权：无
3. 具有重要影响的单项知识产权：无
4. 所有权或使用权受到限制的知识产权：无
5. 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	16,663,995.68	4,165,998.92	16,663,995.68	4,165,998.92
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	16,663,995.68	4,165,998.92	16,663,995.68	4,165,998.92

2. 未经抵销的递延所得税负债：无
3. 未确认递延所得税资产明细：无

(十三) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款	5,900,000.00	16,000,000.00
合计	5,900,000.00	16,000,000.00

短期借款的说明：

(1) 公司向山西古交农村商业银行股份有限公司申请贷款 500.00 万元，自 2021 年 10 月 19 日至 2022 年 10 月 17 日止。借款利率采用最新一期公布的中国人民银行一年以内（含一年）贷款市场报价利率基础上加点 464.00 基点，年利率为 8.49%。该借款由山西百度融资担保有限公司提供连带责任担保。该保证合同由太原力业装饰工程股份有限公司、曹军、裴晓燕、裴晓涛、李永峰、曹晋、赵广洁提供保证反担保，由曹军车牌为晋 AF12258 的车提供抵押反担保。截至 2022 年 6 月 30 日，借款余额为 390.00 万元。

(2) 公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司申请贷款 200.00 万元，自 2022 年 1 月 13 日至 2023 年 1 月 12 日止。借款年利率为 5.35%。该借款由李永峰、曹军提供连带责任的担保。截至 2022 年 6 月 30 日，借款余额为 200.00 万元。

2. 已逾期未偿还的短期借款：无

(十四) 应付账款

1. 应付账款按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料费	36,149,846.62	43,868,471.91
安装费		681,448.21
电费	222,452.71	354,902.63
服务费	100,000.00	
劳务费	1,281,669.63	1,934,772.61
修缮费	50,000.00	50,000.00
维修费		5,200.00
设备款	43,269.43	27,570.00
合计	37,847,238.39	46,922,365.36

2. 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山西智诚煜昇装饰工程有限公司	5,308,041.58	资金紧张
河北伟山装饰工程有限公司	2,172,119.30	资金紧张
山西鑫兴源建筑装饰工程有限公司	1,195,732.78	资金紧张
山西利虎玻璃（集团）有限公司	743,901.27	资金紧张
文水县宜儿村弘润金属制品厂	189,340.00	资金紧张
合计	9,609,134.93	

(十五) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预付工程款项	475,584.02	
合计	475,584.02	

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,488,061.51	1,405,542.55	1,786,602.48	1,107,001.58
离职后福利-设定提存计划		81,038.34	-	81,038.34
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,488,061.51	1,486,580.89	1,786,602.48	1,188,039.92

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,161,663.81	1,297,600.76	1,456,178.71	1,003,085.86
二、职工福利费		63,166.45	63,166.45	
三、社会保险费		39,808.68	13,585.96	26,222.72

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		37,867.68	13,585.96	24,281.72
工伤保险费		1,941.00		1,941.00
生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	326,397.70	4,966.66	253,671.36	77,693.00
六、其他短期薪酬	-			
合计	1,488,061.51	1,405,542.55	1,786,602.48	1,107,001.58

3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		77,640.96		77,640.96
失业保险费		3,397.38		3,397.38
企业年金缴费				
合计		81,038.34	-	81,038.34

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,475,800.81	4,051,271.54
企业所得税	4,803,770.76	4,955,651.10
城市维护建设税	149,875.56	150,246.06
房产税	1,800,717.81	1,800,717.81
土地使用税	811,582.53	811,582.53
个人所得税	-163.65	2,217.21
教育费附加（含地方教育费附加）	281,363.82	281,667.31
印花税		-
合计	9,322,947.64	12,053,353.56

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	13,583,434.14	16,793,100.07
合计	13,583,434.14	16,793,100.07

1. 应付利息：无

2. 应付股利：无

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	13,348,325.82	16,535,462.17
待支付员工报销款	235,108.32	257,637.90
合计	13,583,434.14	16,793,100.07

(2) 期末余额较大的其他应付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应付款余额的比例 (%)
曹军	控股股东	8,740,201.99	64.34

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	1,785,714.20	2,214,285.80
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	31,612.55	31,612.55
合计	1,817,326.75	2,245,898.35

说明:

(1) 公司向深圳前海微众银行股份有限公司申请贷款 300.00 万元，自 2021 年 3 月 3 日至 2023 年 3 月 3 日止。借款年利率是 10.8%。该借款的贷款类型属于信用借款。截止 2022 年 6 月 30 日，借款余额为 1,285,714.20 元。

(2) 公司向中国银行股份有限公司太原长风支行申请贷款 900.00 万元，自 2021 年 7 月 16 日至 2024 年 7 月 16 日止。借款利率采用浮动利率，每 12 个月为一个浮动周期，重新定价一次，第一周期的借款年利率 4.5%。该款项以曹军所持有的太原力业装饰工程股份有限公司 2162 万股的股票提供质押担保，由曹军，裴晓燕提供连带责任担保。截止 2022 年 6 月 30 日，借款余额为 8,500,000.00 元，其中一年内到期的非流动负债 500,000.00 元。

(3) 本公司承租交城县夏家营镇夏家营村民委员会的土地资产，租赁期为 39 年，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 2,701,504.73 元及租赁负债 2,576,315.63 元、一年内到期的非流动性负债 28,989.10 元。2021 年租赁负债减少 28,989.10 元，2022 年到期的租赁负债 31,612.55 元。

(二十) 长期借款

长期借款分类:

项目	期末余额	上年年末余额
长期借款	19,700,000.00	8,535,714.15
合计	19,700,000.00	8,535,714.15

说明:

(1)公司向中国银行股份有限公司太原长风支行申请贷款 900.00 万元,自 2021 年 7 月 16 日至 2024 年 7 月 16 日止。借款利率采用浮动利率,每 12 个月为一个浮动周期,重新定价一次,第一周期的借款年利率 4.5%。该款项以曹军所持有的太原力业装饰工程股份有限公司 2162 万股的股票提供质押担保,由曹军,裴晓燕提供连带责任担保。截止 2022 年 6 月 30 日,借款余额为 8,500,000.00 元,其中一年内到期的非流动负债 500,000.00 元,长期借款为 800 万元。

(2)公司向中国银行股份有限公司太原长风支行申请贷款 1,000.00 万元,自 2022 年 4 月 22 日起至 2025 年 4 月 22 日止。借款年利率为 4.50%。该款项由曹军所持有的太原力业装饰工程股份有限公司 2000 万股的股权提供质押担保,由曹军提供连带责任担保,截至 2022 年 6 月 30 日,借款余额为 10,00.00 万元。

(3)公司向深圳前海微众银行股份有限公司申请贷款 170.00 万元,其中自 2022 年 5 月 26 日至 2024 年 5 月 3 日止。借款 150.00 万元,借款年利率是 15.81%;自 2022 年 6 月 20 日至 2024 年 7 月 3 日止。借款 20.00 万元,借款年利率是 14.88%,该借款的贷款类型属于信用借款。截止 2022 年 6 月 30 日,借款余额为 170.00 万元。

(二十一) 租赁负债

1. 租赁负债明细

项目	期末余额	年初余额
租赁付款额	5,050,500.00	5,050,500.00
未确认的融资费用	2,474,184.37	2,474,184.37
重分类至一年内到期的非流动负债	31,612.55	31,612.55
合计	2,544,703.08	2,544,703.08

2. 租赁负债到期日分析

项目	期末余额	年初余额
1-2 年	33,035.11	33,035.11
2 年以上	2,511,667.97	2,511,667.97
合计	2,544,703.08	2,544,703.08

(二十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	45,000,000.00						45,000,000.00

(二十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
资本（或股本）溢价	6,132,764.69			6,132,764.69
合计	6,132,764.69			6,132,764.69

(二十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	600,541.35			600,541.35
合计	600,541.35			600,541.35

(二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	3,704,885.81	297,774.44
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	3,704,885.81	297,774.44
加：本期归属于母公司股东的净利润	-450,393.79	3,691,755.58
减：提取法定盈余公积		284,644.21
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	3,254,492.02	3,704,885.81

(二十六) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,523,843.93	8,087,880.51	31,285,454.45	23,778,681.99
其他业务	234,625.30	110,244.69		
合计	11,758,469.23	8,198,125.20	31,285,454.45	23,778,681.99

2. 按产品类别分类

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
断桥铝门窗制作、销售、安装	10,268,630.34	7,339,889.87	29,751,168.28	22,262,459.41
塑钢门窗制作、销售、安装	1,255,213.59	747,990.64	218,962.97	200,900.37
其他	234,625.30	110,244.69	1,315,323.20	1,315,322.21
合计	11,758,469.23	8,198,125.20	31,285,454.45	23,778,681.99

3. 前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期收入	占本年营业收入的比例(%)
河北融创润江房地产开发有限公司	2,389,380.54	20.32
太原旭凰鹏泰房地产开发有限公司	1,991,315.44	16.94
太原中海仲兴房地产开发有限公司	1,883,712.22	16.02
山西红星新世界置业有限公司	1,604,534.18	13.65
临汾容大碧信房地产开发有限公司	1,543,387.15	13.13
合计	9,412,329.53	80.05

(二十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	35,497.82	28,387.36
教育费附加	16,521.29	13,614.89
地方教育费附加	10,969.51	9,076.59
土地使用税	20,300.00	20,300.00
房产税	2,231.23	2,231.23
印花税	24,992.10	31,233.18
车船税	1,579.20	1,219.20
合计	112,091.15	106,062.45

(二十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
差旅费	25,366.43	37,038.08
工资	216,378.38	243,822.43
办公费	8,823.25	3,297.20
业务招待费	32,751.62	29,865.90
汽车费用	38,467.67	40,016.90
检测费	5,000.00	122,473.76
标书费		
物料消耗		
售后维修费	155.00	
广告宣传费		
其他	83,510.00	357,407.94
合计	410,452.35	833,922.21

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	144,038.91	151,323.41

项目	本期发生额	上期发生额
工资	580,277.87	615,549.68
残保金		7,663.57
办公费	50,143.40	106,177.93
差旅费	20,885.09	7,812.78
服务费及中介费	225,540.27	405,029.56
汽车费用	23,406.62	33,710.42
业务招待费	82,489.00	663,177.25
租赁费		2,056.00
福利费	64,634.45	
快递费	3,502.44	
咨询费	9,900.99	
杂费	9,059.60	1,999.86
职工保险费	120,847.02	83,773.77
无形资产摊销	3,081.48	
工会经费	4,966.66	16,577.98
合计	1,342,773.80	2,094,852.21

(三十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	374,858.75	597,310.05
材料费用	996,385.57	1,583,284.02
技术检测	1,275.00	82,000.00
合计	1,372,519.32	2,262,594.07

(三十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	724,341.83	484,389.90
减：利息收入	1,306.28	733.03
汇兑损失		
减：汇兑收益		
贴现费用	85,334.98	1,493,571.31
手续费支出	13,451.45	11,561.20
其他		17,664.72
合计	821,821.98	2,006,454.10

(三十二) 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
持有待售处置利得或损失	-417,173.00		-417,173.00
合计	-417,173.00		-417,173.00

(三十三) 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
非流动资产毁损报废利得			
接受捐赠			
与日常活动无关的政府补助	8,414.28		8,414.28
政府补助			
其他	0.75	0.82	0.75
合计	8,415.03	0.82	8,415.03

(三十四) 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的金额
对外捐赠			
滞纳金		1,662.13	
罚没支出		1,450.00	
违约金			
其他		17.37	
合计		3,129.50	

(三十五) 每股收益

1. 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-450,393.79	139,700.99
本公司发行在外普通股的加权平均数	45,000,000.00	45,000,000.00
基本每股收益	-0.0100	0.0031
其中：持续经营基本每股收益	-0.0100	0.0031
终止经营基本每股收益		

基本每股收益=归属于普通股股东的当期净利润÷发行在外普通股的加权平均数。

2. 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普

通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-450,393.79	139,700.99
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	45,000,000.00	45,000,000.00
稀释每股收益	-0.0100	0.0031
其中：持续经营稀释每股收益	-0.0100	0.0031
终止经营稀释每股收益		

(三十六) 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
往来款	15,381,159.51	22,791,094.86
利息收入	1,306.28	733.03
账号不符、多发工资等退款		40,730.00
押金、保证金	200,000.00	210,000.00
员工备用金		
合计	15,582,465.79	23,042,557.89

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
往来款	17,165,104.56	17,021,224.89
期间费用	5,548.00	68,906.24
银行手续费、账户管理费	13,451.45	11,561.2
押金、保证金	250,000.00	410,000.00
滞纳金		31.35
罚款		
合计	17,434,104.01	17,511,723.68

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
向股东借款	1,619,600.00	19,986,385.00
合计	1,619,600.00	19,986,385.00

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
支付的经营租入土地租金		
售后回租业务支付租金		
归还股东借款	3,267,146.54	7,470,708.86
合计	3,267,146.54	7,470,708.86

(三十七) 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	-908,072.54	199,758.74
加：信用减值损失		
资产减值准备		
固定资产折旧	1,635,755.01	1,646,637.35
使用权资产折旧	37,006.92	
无形资产摊销	3,081.48	8,548.64
长期待摊费用摊销		
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）		-
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）	724,341.83	484,389.90
投资损失（收益以“－”号填列）	0.00	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	0.00	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-12,745,208.00	-19,827,266.65
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	27,683,951.73	-8,302,502.85
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-15,315,220.41	24,585,515.98
其他	-285,532.23	-12,014,571.92
经营活动产生的现金流量净额	830,103.79	-13,219,490.81
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	357,347.59	230,511.11
减：现金的期初余额	866,417.92	762,299.01
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	-509,070.33	-531,787.90

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	357,347.59	866,417.92
其中：库存现金	2,063.20	2,176.20
可随时用于支付的银行存款	355,284.39	864,241.72
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	357,347.59	866,417.92
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		

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

无

六、在其他主体中的权益

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	
山西力业美锦型材有限公司	吕梁市交城县经济开发区	吕梁市交城县经济开发区	建材加工	70.00		直接投资

七、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司（实际控制人）情况

母公司名称	业务性质	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
曹军	自然人	92.4889	92.4889
裴晓燕	自然人	2.4556	2.4556

其他说明：曹军持股 92.4889%，裴晓燕持股 2.4556%，曹军与裴晓燕是夫妻关系，共同为本公司的实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
曹晋	实际控制人曹军之弟弟
赵广洁	实际控制人曹军之弟弟配偶
裴晓涛	实际控制人裴晓燕之弟弟
太原市晋源区力采铝塑门窗配件商行	实际控制人曹军弟弟曹晋控制的公司
杨彦军	股东
李永峰	董事、副总经理
余喆琳	董事、信披负责人
张鑫鑫	董事、财务负责人
吴志强	董事
周双梅	监事会主席
邓高峰	职工监事
任江达	监事

(四) 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为担保方：无

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
曹军	本金 10,000,000.00 元及利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金、诉讼（仲裁）费、律师费等	2022.4.22	2025.4.22	否
曹军、李永峰	本金 2,000,000.00 元及利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金、诉讼（仲裁）费、律师费等	2022.1.13	2023.1.12	否
曹军	本金 9,000,000.00 元及利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金、诉讼（仲裁）费、律师费等	2021.4.13	2022.4.13	是
曹军、李永峰	本金 2,000,000.00 元及利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金、诉讼（仲裁）费、律师费等	2021.2.3	2022.2.2	是
曹军、裴晓燕	本金 9,000,000.00 元及利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金、诉讼（仲裁）费、律师费等	2021.07.16	2024.07.16	否
曹军、裴晓燕、李永峰	租金 1,596,875.00 元，利息、违约金、损害赔偿金、租赁物件留购价及其他应付款项	2019.10.30	2023.10.30	是
曹军、裴晓燕、裴晓涛、李永峰、曹晋、赵广洁	本金 5,000,000.00 元及利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金、诉讼（仲裁）、律师费等	2021.10.19	2022.10.17	否
曹晋、曹军、裴晓燕、赵广洁	本金 6,000,000.00 元及利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金、诉讼（仲裁）费、律师费等	2019.5.30	2022.5.8	是

2、 关联方资金拆借

关联方名称	期初应付余额	累计借入金额	累计归还金额	期末应付余额
曹军	13,135,462.16	3,588,375.82	8,077,867.39	8,645,970.59

(五) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应收款	合计		4,500.00	758,247.58
	邓高峰	备用金		13,862.00
	任江达	备用金	4,500.00	4,919.00
	卢子金	备用金		20,309.60
	吴志强	备用金		719,156.98
应付账款	合计			432,467.54
	太原市晋源区力禾铝塑门窗配件商行	货款		432,467.54

项目名称	关联方	款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款	合计		8,823,939.98	13,247,795.98
	曹军	借款	8,645,970.59	13,135,462.16
	曹军	报销款	94,231.40	
	张鑫鑫	报销款		8,883.90
	李永峰	报销款	13,574.61	23,780.83
	郭瑞	报销款		132.5
	吴志强	报销款	22,000.00	20,000.00
	杨彦军	报销款	45,130.18	56,503.39
	周双梅	报销款	3,033.20	3,033.20

(六) 关联方承诺

无。

八、承诺及或有事项

截至财务报表批准报出日，本公司无应披露未披露的承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项其他说明

截止2022年6月30日，曹军持有的4162万股股权已被质押，具体情况详见本附注五“(十八) 一年内到期的非流动负债、(十九) 长期借款、”中相关借款质押担保的说明。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	6,573,500.34	11,299,827.31
合计	6,573,500.34	11,299,827.31

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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		4,573,351.90
合计		4,573,351.90

(二) 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	27,849,200.77	57,718,813.73
1至2年	18,311,600.70	7,927,916.80
2至3年	1,327,916.80	879,532.40
3至4年	579,532.40	2,262,709.45
4至5年	1,612,709.45	2,794,701.51
5年以上	2,367,616.35	847,427.74
小计	52,048,576.47	72,431,101.63
减：坏账准备	15,057,051.78	15,057,051.78
合计	36,991,524.69	57,374,049.85

2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	52,048,576.47	100.00	15,057,051.78	28.93	36,991,524.69
合计	52,048,576.47	100.00	15,057,051.78	28.93	36,991,524.69

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	72,431,101.63	100.00	15,057,051.78	20.79	57,374,049.85
合计	72,431,101.63	100.00	15,057,051.78	20.79	57,374,049.85

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	27,849,200.77	3,355,828.69	12.05
1-2年	18,311,600.70	6,854,032.14	37.43
2-3年	1,327,916.80	799,671.50	60.22
3-4年	579,532.40	389,735.54	67.25
4-5年	1,612,709.45	1,290,167.56	80
5年以上	2,367,616.35	2,367,616.35	100
合计	52,048,576.47	15,057,051.78	28.93

按组合计提坏账的说明：

用于确定本期坏账准备计提金额所采用的输入值、假设等信息说明：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。

3. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,057,051.78				15,057,051.78
合计	15,057,051.78				15,057,051.78

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

4. 本期实际核销的应收账款情况

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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
太原中海仲兴房地产开发有限公司	3,873,442.41	7.44	569,396.03
临汾容大碧信房地产开发有限公司	2,593,226.66	4.98	382,500.93
太原市东辰房地产开发有限公司	2,300,000.00	4.42	285,660.00
太原旭凰鹏泰房地产开发有限公司	1,781,896.21	3.42	214,718.49
河北融创润江房地产开发有限公司	1,572,119.00	3.02	189,440.34
合计	12,120,684.28	23.28	1,641,715.79

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

7. 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,723,296.21	3,536,372.62
合计	2,723,296.21	3,536,372.62

1. 应收利息：无

2. 应收股利：无

3. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,228,377.06	2,373,854.14
1 至 2 年	332,400.67	142,518.48
2 至 3 年	142,518.48	1,020,000.00
3 至 4 年	1,020,000.00	
4 至 5 年		
5 年以上	250,000.00	250,000.00
小计	2,973,296.21	3,786,372.62
减：坏账准备	250,000.00	250,000.00
合计	2,723,296.21	3,536,372.62

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,973,296.21	100.00	250,000.00	8.41	2,723,296.21
合计	2,973,296.21	100.00	250,000.00	8.41	2,723,296.21

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,786,372.62	100.00	250,000.00	6.60	3,536,372.62
合计	3,786,372.62	100.00	250,000.00	6.60	3,536,372.62

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	250,000.00	250,000.00	100.00
无风险组合	2,723,296.21		
合计	2,973,296.21	250,000.00	8.41

(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)	
上年年末余额	250,000.00			250,000.00
上年年末余额在本期	250,000.00			250,000.00
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	250,000.00			250,000.00

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	3,786,372.62			3,786,372.62
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	3,477,402.76			3,477,402.76
本期直接减记	4,290,479.17			4,290,479.17
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	2,973,296.21			2,973,296.21

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	250,000.00				250,000.00
合计	250,000.00				250,000.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况：无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
投标保证金	1,640,000.00	1,340,000.00
贷款保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
员工备用金	333,296.21	1,446,372.62
合计	2,973,296.21	3,786,372.62

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山西天和怡企业运营科技有限公司	贷款保证金	750,000.00	1年以内	25.22	
西安国谊置业发展有限公司	投标保证金	500,000.00	3-4年	16.82	
河南中之祥置业有限公司	投标保证金	500,000.00	3-4年	16.82	
三亚汇融典当有限公司	往来	412,913.67	1年以内	13.89	
太原市助保金贷款工作领导小组办公室	贷款保证金	250,000.00	5年以上	8.41	250,000.00
合计		2,412,913.67		81.15	250,000.00

(8) 涉及政府补助的其他应收款项：无

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项：无

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	21,200,320.67		21,200,320.67	21,200,320.67		21,200,320.67
合计	21,200,320.67		21,200,320.67	21,200,320.67		21,200,320.67

1、对子公司投资

被投资单位	核算方法	持股比例(%)	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
山西力业美锦型材有限公司	成本法	70.00	21,200,320.67			21,200,320.67		

(五) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,523,843.93	7,586,529.93	30,951,434.28	25,699,582.11
其他业务				
合计	11,523,843.93	7,586,529.93	30,951,434.28	25,699,582.11

2、按产品类别分类

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
断桥铝门窗制作、销售、安装	10,268,630.34	6,838,539.29	30,732,471.31	25,480,619.14
塑钢门窗制作、销售、安装	1,255,213.59	747,990.64	218,962.97	218,962.97
采光顶制作、销售、安装				
合计	11,523,843.93	7,586,529.93	30,951,434.28	25,699,582.11

十二、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	-417,173.00	
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）		
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		

项目	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	8,415.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-408,757.97	
所得税影响额	-102,189.49	
少数股东权益影响额（税后）	-24,153.53	
合计	-282,414.95	

(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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.82	-0.0100	-0.0100
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.30	-0.0037	-0.0037

太原力业装饰工程股份有限公司

二〇二二年八月二十三日

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：

太原市晋源区圣湖万年花城 6 号楼 2 单元 103 室