



华凌股份

NEEQ : 835969

张家口华凌建材股份有限公司



半年度报告

— 2023 —

重要提示

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

公司无未按要求披露的事项及原因

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	66
附件 II	融资情况	66

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	张家口华凌建材股份有限公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
华凌股份/华凌公司/华凌建材	指	张家口华凌建材股份有限公司
挂牌	指	张家口华凌建材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
华凌镁灰矿	指	张家口华凌建材股份有限公司冶金镁灰矿，系张家口华凌建材股份有限公司分支机构
华凌石料厂	指	张家口华凌建材股份有限公司石料厂，系张家口华凌建材股份有限公司分支机构
预拌砂浆厂	指	张家口华凌建材股份有限公司预拌砂浆厂，系张家口华凌建材股份有限公司分支机构
张家口莱斯兆远公司	指	张家口莱斯兆远建材装备制造有限公司，系张家口华凌建材股份有限公司控股子公司
华凌设备租赁公司	指	张家口华凌设备租赁有限公司，系张家口华凌建材股份有限公司全资子公司
华凌泰和商贸公司	指	张家口华凌泰和商贸有限公司，系张家口华凌建材股份有限公司全资子公司
华凌通信技术公司	指	张家口华凌通信技术有限公司，系张家口华凌建材股份有限公司全资子公司
主办券商	指	华鑫证券有限责任公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	张家口华凌建材股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhangjiakou Hualing Building Materials Co., Ltd		
法定代表人	魏志民	成立时间	2006年4月28日
控股股东	控股股东为（魏志民）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（魏志民），一致行动人为（郭菊卉）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C30 非金属矿物制品业-C303 砖瓦、石材等建筑材料制造-C3033 建筑用石加工		
主要产品与服务项目	建筑用白云岩		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	华凌股份	证券代码	835969
挂牌时间	2016年3月16日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	47,806,000
主办券商（报告期内）	华鑫证券有限责任公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区香蜜湖街道东海社区深南大道 7888 号东海国际中心一期 A 栋 2301A		
联系方式			
董事会秘书姓名	冯亮	联系地址	河北省张家口市宣化区开发区世纪光华小区 78 号楼 12 号
电话	15831304480	电子邮箱	22135108@qq.com
传真	0313-3882111		
公司办公地址	河北省张家口市宣化区开发区世纪光华小区 78 号楼 12 号	邮政编码	075100
公司网址	www.0313cn.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91130700788677104N		
注册地址	河北省张家口市宣化区贾家营镇翰林庄村北		
注册资本（元）	47,806,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司属于非金属矿物制品开采加工行业，主要从事白云岩的开采、加工及销售，主要产品为建筑用白云岩，应用于混凝土砂石骨料和沥青用骨料。公司客户主要为北京市延庆区混凝土搅拌站、本地区混凝土搅拌站、公路施工项目部、市政建设单位，客户多为长期合作单位，合作关系较为稳定。公司产品原料来源于自身拥有的证照齐全的矿山，原料供应稳定。公司产品直接面对终端用户销售，无中间环节，收入来源于终端客户的预付款及销售回款，销售和收入环节简洁有效。目前公司正加速建设绿色矿山工程，预计将于近期内完成，后公司将生产更多的绿色建材产品，为地区发展贡献力量。

报告期内公司商业模式稳定无重大变化，但本年度受区域产业政策及疫情影响，公司涉及主营业务的两座矿山受上述原因限产，对公司经营造成了比较严重的影响。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	2,605,811.71	5,704,429.14	-54.32%
毛利率%	50.18%	46.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	269,932.94	301,800.15	-10.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	295,638.09	431,984.76	-31.56%
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）	0.49%	0.54%	-
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）	0.54%	0.77%	-
基本每股收益	0.0056	0.0063	-11.11%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	77,632,801.52	78,767,145.74	-1.44%
负债总计	22,587,886.76	23,833,650.33	-5.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	54,111,317.17	53,841,384.23	0.50%
归属于挂牌公司股东的	1.13	1.13	0.00%

每股净资产			
资产负债率% (母公司)	27.00%	28.26%	-
资产负债率% (合并)	29.10%	30.26%	-
流动比率	1.08	0.95	-
利息保障倍数	0.00	-1.68	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-269,611.02	416,920.79	-164.67%
应收账款周转率	1.18	0.87	-
存货周转率	0.08	0.34	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.44%	-2.19%	-
营业收入增长率%	-54.32%	-23.95%	-
净利润增长率%	-14.62%	-78.38%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,456,445.50	3.16%	2,456,056.52	3.12%	0.02%
应收票据					
应收账款	2,032,261.11	2.62%	3,364,088.74	4.27%	-39.59%
存货	16,992,656.74	21.89%	14,102,104.01	17.90%	20.50%
固定资产	36,642,476.64	47.20%	38,432,811.08	48.79%	-4.66%
无形资产	13,597,981.10	17.52%	14,260,136.06	18.10%	-4.64%
短期借款	6,793,676.95	8.75%	6,793,676.95	8.63%	0.00%

项目重大变动原因：

- 截止2023年6月30日应收账款余额2,032,261.11元，较上年期末减少1,331,827.63元，变动比例为-39.59%。主要变动原因为加大应收账款的催收力度，收回了部分应收账款，造成应收账款余额较上年变动较大。
- 截止2023年6月30日存货余额为16,992,656.74元，较上年期末增加2,890,552.73元，变动比例为20.50%。主要变动原因为开采出的半成品及产成品未销售，造成存货科目余额较上年变动较大。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	

营业收入	2,605,811.71	-	5,704,429.14	-	-54.32%
营业成本	1,298,290.63	49.82%	3,053,985.41	53.54%	-57.49%
毛利率	50.18%	-	46.46%	-	-
管理费用	1,171,186.36	44.95%	1,777,605.56	31.16%	-34.11%
销售费用	235.02	0.01%	897.49	0.02%	-73.81%
财务费用	31,632.82	1.21%	325,601.30	5.71%	-90.28%
信用减值损失	51,840.85	1.99%	24,059.80	0.42%	115.47%
其他收益	10,000.00	0.38%			100.00%
营业外收入	55.63	0.00%			100.00%
营业外支出	25,760.78	0.99%	180,164.83	3.16%	-85.70%
经营活动产生的现金流量净额	-269,611.02	-	416,920.79	-	-164.67%
投资活动产生的现金流量净额	280,000.00	-	81,655.49	-	242.90%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,000.00	-	-537,901.95	-	98.14%

项目重大变动原因:

1. 截止 2023 年 6 月 30 日营业收入金额为 2,605,811.71 元,较上年同期减少 3,098,617.43 元,变动比例-54.32%。主要变动原因为受行业现状影响,客户对石料需求较少,导致销售收入变动。
2. 截止 2023 年 6 月 30 日营业成本金额为 1,298,290.63 元,较上年同期减少 1,755,694.78 元,变动比例为-57.49%。主要变动原因为销售收入金额较上年同期减少,同时销售成本也较上年同期减少。
3. 截止 2023 年 6 月 30 日管理费用金额为 1,171,186.36 元,较上年同期减少 606,419.20 元,变动比例为-34.11%。主要变动原因为原计入管理费用的与采矿权相关的无形资产摊销现计入到生产成本,造成管理费用变动。
4. 截止 2023 年 6 月 30 日财务费用金额 31,632.82 元,较上年同期减少 293,968.48 元,变动比例-90.28%。主要变动原因受流动现金影响,暂未能支付贷款利息,造成财务费用变动。
5. 截止 2023 年 6 月 30 日信用减值损失金额为 51,840.85 元,较上年同期增加 27,781.05 元,变动比例为 115.47%。主要变动原因为收回部分应收账款,造成信用减值损失变化。
6. 截止 2023 年 6 月 30 日其他收益金额 10,000.00 元,较上年同期增加 10,000.00 元,变动比例为 100.00%。主要变动原因为收到 2022 年张家口是支持创新推动高质量发展若干措施补助资金,造成其他收益变动。
7. 截止 2023 年 6 月 30 日营业外收入金额 55.63 元,较上年同期增加 55.63 元,变动比例为 100.00%。主要变动原因为本期享受税收优惠,造成营业外收入变动。
8. 截止 2023 年 6 月 30 日营业外支出金额 25,760.78 元,较上年同期减少 154,404.05 元,变动比例为-85.70%。主要变动原因为本期支付的税收滞纳金及罚款较上年同期有所减少,造成营业外支出变动。
9. 截止 2023 年 6 月 30 日经营活动产生的现金流量净额为-269,611.02 元,较上年同期减少 686,531.81 元,变动比例为-164.67%。主要变动原因为销售收入较上年同期减少导致销售商品收到的现金金额减少,造成经营活动产生的现金流量净额变动。投资活动产生的现金流量净额为 280,000.00 元,较上年同期增加 198,344.51 元,变动比例为 242.90%。主要变动原因为本期赎回购买的理财产品,造成投资活动产生的现金流量净额变动。筹资活动产生的现金流量净额为-10,000.00 元,较上年同期增加 527,901.95 元,变动比例 98.14%,主要变动原因为本期受流动现金影响暂未支付贷款利息,导致偿付利息所支付的现金减少,造成筹资活动产生的现金流量净额变动。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
张家口莱斯兆远建材装备制造有限公司	子公司	预拌砂浆设备的研发、制造和销售	10,000,000	964,468.55	949,157.55	0.00	-161,155.48
张家口华凌设备租赁有限公司	子公司	机械设备租赁业务	5,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00
张家口华凌泰和商贸有限公司	子公司	建筑材料、机械设备、五金产品、电子产品、电气设备的销售；贸易经纪与代理业务	2,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00
张家口华凌通信技术有限公司	子公司	通信工程设计、施工，计算机网络工程设计、施工；计算机网络技术服务；计算机网络设备、通信系统、通讯设备、计算机软硬件的销售、技术研发、技术咨询、技术服务	10,000,000	41,448.93	-2,016,708.02	0.00	7,802.84

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
产品价格波动风险	报告期内，公司销售的产品主要为建筑用白云岩，未来区域内市场内如果砂石骨料价格大幅波动，将对公司收入产生较大影响，进而影响公司业绩。
新业务市场需求低于预期风险	公司积极参与北京绿色砂石供应链建设项目，项目建成投产后，如果市场需求低于此前预期，将存在投资回收期延长，投资回报率下降的风险。
公司治理的风险	公司自有限公司整体变更为股份公司后，公司制定了完备的公司章程，公司章程明确了公司关联交易、对外投资决策程序的规定。公司还制定了“三会”议事规则和相关关联交易管理制度、对外投资管理制度以及对外担保决策制度。但公司及管理层对规范运作的意识有待进一步提高，而公司对相关制度执行的效果有待继续考察。因此，在未来的一段时间内，公司治理仍然会存在不规范的风险。
内部控制风险	股份公司设立后，逐步建立健全了相应的内控制度，但管理层对规范运作的意识有待进一步提高，公司可能存在内部控制不严，执行力不强的风险。
客户集中度较高的风险	由于公司销售对象为北京延庆区指定的搅拌站客户，以及宣化地区周边混凝土搅拌站以及工程公司，客户集中度较高，报告期内，公司前五名客户销售收入占公司总收入的比例为63.03%，公司存在客户集中度较高的风险。
房产及土地使用权证办理风险	公司经营用房所涉土地马家窑土地（3亩）、翰林庄土地（2亩）尚未取得土地使用权证，马家窑土地、翰林庄土地规划土地用途为采矿建设用地，马家窑土地性质为个人土地，翰林庄土地性质为集体土地。公司在上述经营用地上存在的厂房、宿舍等地上建筑物，未取得房屋所有权证明。虽公司已经取得：1、翰林庄村委会出具的确认函，以及2018年7月14日与马家窑村10户土地所有者签订后续20年土地承包协议，同意公司继续有偿使用上述土地，与公司不存在有关该土地使用及费用支付方面的争议和纠纷；2、原宣化县国土资源局出具的证明，马家窑土地（3亩）、翰林庄土地（2亩）经河北省国土资

	<p>源主管部门审批同意，土地规划用途为采矿建设用地。目前前述土地正在进行土地规划调整，该规划调整中拟将上述土地依法征收为国有建设用地，具体规划调整方案已经上报审查中，已取得宣化区政府国有建设用地征收的批复，正在报请河北省政府审批。目前不存在不能通过省政府征地审批的重大障碍；3、原宣化县住房和城乡建设局出具的证明，同意公司在依法取得上述土地使用权证后，依法补办土地上建筑物的相关建设手续。4、原宣化县人民政府出具的证明，马家窑土地中的部分土地（3亩）、翰林庄土地中的部分土地（2亩）正在进行土地规划调整，该部分土地拟依法征收为国有建设用地，具体规划调整方案已经上报审查中，现已取得县国有建设用地征收的批复，正在报请河北省政府审批。目前不存在不能通过审批的重大障碍。但依旧存在无法取得河北省政府征地的审批的可能，并进而引致公司经营用房所涉土地无法取得土地使用权证及房屋产权证书的风险。</p>
营运资金短缺的风险	<p>公司主要从事白云岩的开采、加工和销售，公司所在行业资金周转较慢，虽然公司报告期内业务有较大规模的拓展，但受地区产业政策及市场行情影响，回款率呈下降趋势，用于生产经营的资金仍然趋紧，需要一定的周期进行缓解，故公司依然存在营运资金短缺的风险。此外，由于公司正在推进建设预拌砂浆和机制砂项目，更使得公司营运资金趋紧。</p>
新业务资质未及时办理风险	<p>公司预拌砂浆项目仍在建设过程中，公司已获得张家口市散装水泥办公室同意新建预拌砂浆项目的函以及项目备案证。但公司预拌砂浆业务的其他资质证明文件仍处于办理过程中。如不能及时办理，将无法保证公司新项目按时投产</p>
应收账款余额较大的风险	<p>截至2023年6月30日应收账款净额为2,032,261.11元，应收账款净额占当期总资产的比例为2.62%，公司应收账款较去年略有下降。公司与主要客户保持了长期的合作关系，出现坏账损失的可能性较小。但公司仍存在应收账款余额较大的风险。</p>
采矿权资质到期的风险	<p>报告期内，公司持有的石料厂采矿许可证资质，已于2020年9月份到期，根据2023年最新相关政策，采矿许可证资质已向有关部门提出延续申请。冶金镁灰矿已在2022年3月28日取得延续后的采矿许可证，新采矿许可证有效期至2023年7月18日，公司已在报告期内向相关职能部提出延续申请，采矿许可证若不能成功延续，可能对公司经营造成较大影响。</p>
债务违约的风险	<p>公司向张家口银行股份有限公司通汇支行申请贷款640万元、向张家口农村商业银行股份有限公司宣化支行申请贷款95万元。由于公司资金流动出现暂时性困难，尚未还清上述借款，向通汇支行申请的贷款640万元2022年度银行借款本金6,793,676.95元以及利息520,505.96元出现逾期，其中银行借款本金5,843,676.95元已涉诉。若公司未能及时筹措资金予以归还逾期贷款，公司将存在被银行追偿等风险。</p>
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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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
挂牌	实际控制人或控股股东	缴纳社保、公积金费用承诺	2016年3月16日	-	正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年3月16日	-	正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源行为承诺	2016年3月16日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

报告期内无超期未履行完毕的承诺事项。

(四) 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
房产权证号为张房权证宣自字第 00048396 号商品房	固定资产	抵押	940,176.74	1.21%	房屋建筑用于向银行抵押贷款
总计	-	-	940,176.74	1.21%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产系公司为经营发展所需资金进行的抵押，不会对公司正常经营产生不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	23,643,098	49.46%	0	23,643,098	49.46%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,878,827	12.30%	0	5,878,827	12.30%	
	董事、监事、高管	2,361,700	4.94%	0	2,361,700	4.94%	
	核心员工	11,000	0.02%	0	11,000	0.02%	
有限售条件股份	有限售股份总数	24,162,902	50.54%	0	24,162,902	50.54%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,077,802	35.72%	0	17,077,802	35.72%	
	董事、监事、高管	7,085,100	14.82%	0	7,085,100	14.82%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		47,806,000	-	0	47,806,000	-	
普通股股东人数							39

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	魏志民	21,280,583	0	21,280,583	44.51%	15,960,437	5,320,146	0	0
2	闫树枝	4,400,000	0	4,400,000	9.20%	0	4,400,000	0	0
3	魏丽萍	4,400,000	0	4,400,000	9.20%	3,300,000	1,100,000	0	0
4	时凤霞	4,290,000	0	4,290,000	8.97%	3,217,500	1,072,500	0	0
5	于国军	1,870,000	0	1,870,000	3.91%	0	1,870,000	0	0
6	张家口天地源投资中心（有限合伙）	1,685,200	0	1,685,200	3.53%	0	1,685,200	0	0
7	郭菊卉	1,676,046	0	1,676,046	3.51%	1,117,365	558,681	0	0

8	梅学芳	1,617,000	0	1,617,000	3.38%	0	1,617,000	0	0
9	牛志宏	1,438,800	0	1,438,800	3.01%	0	1,438,800	0	0
10	华鑫证 券投 资有 限公司	1,100,000	0	1,100,000	2.30%	0	1,100,000	0	0
合计		43,757,629	-	43,757,629	91.52%	23,595,302	20,162,327	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：魏志民是魏丽萍的哥哥，阎树枝是魏志民、魏丽萍的母亲，郭菊卉是魏志民的妻子。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
魏志民	董事长、总经理	男	1963年12月	2023年5月31日	2026年5月30日
魏丽萍	董事	女	1965年8月	2023年5月31日	2026年5月30日
时凤霞	董事、财务总监	女	1961年12月	2023年5月31日	2026年5月30日
田桂芬	董事	女	1962年9月	2023年5月31日	2026年5月30日
赵勇琦	董事	男	1969年11月	2023年5月31日	2026年5月30日
郝军飞	监事会主席	女	1978年2月	2023年5月31日	2026年5月30日
张丽萍	监事	女	1988年3月	2023年5月31日	2026年5月30日
赵振楠	监事	男	1992年3月	2023年5月31日	2026年5月30日
邱生	职工监事	男	1977年9月	2023年5月31日	2026年5月30日
刘冬斌	职工监事	男	1973年12月	2023年5月31日	2026年5月30日
冯亮	董事会秘书	男	1982年1月	2023年5月31日	2026年5月30日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事魏丽萍是控股股东、实际控制人魏志民的妹妹

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	5	5
生产人员	40	35
销售人员	2	2
技术人员	2	2
财务人员	4	4
员工总计	53	48

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	3	0	0	3

核心员工的变动情况：

报告期内公司核心员工无变动内容。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	2,456,445.50	2,456,056.52
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			
应收账款	五（二）	2,032,261.11	3,364,088.74
应收款项融资			
预付款项	五（三）	1,296,939.07	1,066,915.51
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（四）	1,373,409.42	1,505,053.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	16,992,656.74	14,102,104.01
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	44,643.66	60.00
流动资产合计		24,196,355.50	22,494,278.32
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			310,500.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五（七）	36,642,476.64	38,432,811.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（八）	739,673.33	767,744.09
无形资产	五（九）	13,597,981.10	14,260,136.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十）	450,907.66	483,308.68
递延所得税资产	五（十一）	45,407.29	58,367.51
其他非流动资产	五（十二）	1,960,000.00	1,960,000.00
非流动资产合计		53,436,446.02	56,272,867.42
资产总计		77,632,801.52	78,767,145.74
流动负债：			
短期借款	五（十三）	6,793,676.95	6,793,676.95
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）	2,415,185.07	2,391,220.76
预收款项			
合同负债	五（十五）	680,085.22	1,042,553.85
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）	1,615,081.91	1,556,893.66
应交税费	五（十七）	5,369,875.03	5,288,470.04
其他应付款	五（十八）	5,408,038.36	6,443,131.84
其中：应付利息	五（十八）	520,505.96	520,505.96
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）	90,619.75	90,619.75
其他流动负债	五（二十）	61,207.67	72,966.68
流动负债合计		22,433,769.96	23,679,533.53
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	五（二十一）	154,116.80	154,116.80
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		154,116.80	154,116.80
负债合计		22,587,886.76	23,833,650.33
所有者权益：			
股本	五（二十二）	47,806,000.00	47,806,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十三）	4,410,599.66	4,410,599.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（二十四）		
盈余公积	五（二十五）	688,634.89	688,634.89
一般风险准备			
未分配利润	五（二十六）	1,206,082.62	936,149.68
归属于母公司所有者权益合计		54,111,317.17	53,841,384.23
少数股东权益		933,597.59	1,092,111.18
所有者权益合计		55,044,914.76	54,933,495.41
负债和所有者权益总计		77,632,801.52	78,767,145.74

法定代表人：魏志民

主管会计工作负责人：时凤霞

会计机构负责人：时凤霞

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,451,138.87	2,450,377.69
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一（一）	2,023,561.51	3,355,389.14
应收款项融资			
预付款项		1,296,239.07	1,066,215.51
其他应收款	十一（二）	1,561,770.42	1,705,859.54
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		16,992,656.74	14,102,104.01
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		44,643.66	60.00
流动资产合计		24,370,010.27	22,680,005.89
非流动资产：			
债权投资			310,500.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		118,000.00	118,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		36,635,183.59	38,423,458.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		739,673.33	767,744.09
无形资产		12,713,080.50	13,214,595.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		450,907.66	483,308.68
递延所得税资产		36,707.69	49,667.91
其他非流动资产		1,960,000.00	1,960,000.00
非流动资产合计		52,653,552.77	55,327,273.73
资产总计		77,023,563.04	78,007,279.62
流动负债：			
短期借款		6,793,676.95	6,793,676.95
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,415,185.07	2,391,220.76
预收款项			
合同负债			362,468.63
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,599,770.91	1,544,027.66
应交税费		5,369,875.03	5,288,470.04
其他应付款		4,369,853.30	5,405,226.78
其中：应付利息		520,505.96	520,505.96
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		90,619.75	90,619.75
其他流动负债			11,759.01
流动负债合计		20,638,981.01	21,887,469.58
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		154,116.80	154,116.80
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		154,116.80	154,116.80
负债合计		20,793,097.81	22,041,586.38
所有者权益：			
股本		47,806,000.00	47,806,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,410,599.66	4,410,599.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		688,634.89	688,634.89
一般风险准备			
未分配利润		3,325,230.68	3,060,458.69
所有者权益合计		56,230,465.23	55,965,693.24
负债和所有者权益合计		77,023,563.04	78,007,279.62

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		2,605,811.71	5,704,429.14
其中：营业收入	五（二十七）	2,605,811.71	5,704,429.14
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,517,567.84	5,285,817.80
其中：营业成本	五（二十七）	1,298,290.63	3,053,985.41
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（二十八）	16,223.01	127,728.04
销售费用	五（二十九）	235.02	897.49
管理费用	五（三十）	1,171,186.36	1,777,605.56
研发费用			
财务费用	五（三十一）	31,632.82	325,601.30
其中：利息费用			248,616.32
利息收入		2,588.93	2,199.78
加：其他收益	五（三十二）	10,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十三）	51,840.85	24,059.80
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（三十四）	-324.08	-21,585.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		149,760.64	421,085.22
加：营业外收入	五（三十五）	55.63	
减：营业外支出	五（三十六）	25,436.70	180,164.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		124,379.57	240,920.39
减：所得税费用	五（三十	12,960.22	110,426.13

	七)		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		111,419.35	130,494.26
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）		111,419.35	130,494.26
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）		-158,513.59	-171,305.89
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		269,932.94	301,800.15
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		111,419.35	130,494.26
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		269,932.94	301,800.15
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-158,513.59	-171,305.89
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五（三十八）	0.0056	0.0063
（二）稀释每股收益（元/股）	五（三十八）	0.01	0.01

法定代表人：魏志民

主管会计工作负责人：时凤霞

会计机构负责人：时凤霞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十一（三）	2,605,811.71	5,704,429.14
减：营业成本	十一（三）	1,298,290.63	3,053,985.41
税金及附加		16,223.01	124,605.40
销售费用			640.00
管理费用		1,008,060.94	1,617,036.87
研发费用			
财务费用		31,640.62	325,326.00
其中：利息费用			
利息收入			
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）		51,840.85	24,059.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-324.08	-21,585.92
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		303,113.28	585,309.34
加：营业外收入		55.63	
减：营业外支出		25,436.70	170,311.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		277,732.21	414,998.11
减：所得税费用		12,960.22	110,426.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		264,771.99	304,571.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		264,771.99	304,571.98
（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		264,771.99	304,571.98
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.01

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		2,329,039.13	3,072,315.10
客户存款和同业存放款项净增加额			2,053.29
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（三十九）	1,712,864.52	9,617,223.89
经营活动现金流入小计		4,041,903.65	12,691,592.28
购买商品、接受劳务支付的现金		1,069,449.61	5,306,581.94
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		418,599.68	3,862,885.66

支付的各项税费		19,896.43	265,829.00
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	2,803,568.95	2,839,374.89
经营活动现金流出小计		4,311,514.67	12,274,671.49
经营活动产生的现金流量净额		-269,611.02	416,920.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		270,000.00	
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		10,000.00	96,250.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		280,000.00	96,250.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			14,594.51
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			14,594.51
投资活动产生的现金流量净额		280,000.00	81,655.49
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			
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			
偿还债务支付的现金			10,722.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			527,179.10
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		10,000.00	
筹资活动现金流出小计		10,000.00	537,901.95
筹资活动产生的现金流量净额		-10,000.00	-537,901.95
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		388.98	-39,325.67
加：期初现金及现金等价物余额		2,456,056.52	2,688,317.16
六、期末现金及现金等价物余额		2,456,445.50	2,648,991.49

法定代表人：魏志民

主管会计工作负责人：时凤霞

会计机构负责人：时凤霞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		2,329,039.13	3,072,315.10
收到的税费返还			2,053.29
收到其他与经营活动有关的现金		1,702,576.72	9,848,035.44
经营活动现金流入小计		4,031,615.85	12,922,403.83
购买商品、接受劳务支付的现金		1,069,449.61	5,306,581.94
支付给职工以及为职工支付的现金		418,599.68	3,861,045.66
支付的各项税费		19,896.43	197,736.18
支付其他与经营活动有关的现金		2,792,908.95	3,086,935.88
经营活动现金流出小计		4,300,854.67	12,452,299.66
经营活动产生的现金流量净额		-269,238.82	470,104.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		270,000.00	
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		10,000.00	96,250.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		280,000.00	96,250.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			14,594.51
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			14,594.51
投资活动产生的现金流量净额		280,000.00	81,655.49
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			
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			
偿还债务支付的现金			10,722.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			527,179.10
支付其他与筹资活动有关的现金		10,000.00	
筹资活动现金流出小计		10,000.00	537,901.95
筹资活动产生的现金流量净额		-10,000.00	-537,901.95
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		761.18	13,857.71

加：期初现金及现金等价物余额		2,450,377.69	
六、期末现金及现金等价物余额		2,451,138.87	13,857.71

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

张家口华凌建材股份有限公司
2023年6月财务报表附注
(除非特别注明, 以下币种为人民币, 货币单位为元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

张家口华凌建材股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系2014年4月,根据出资人关于公司整体变更的股东会决议、发起人协议以及股份公司章程(草案)的规定,公司由有限公司依法整体变更发起设立为股份有限公司,申请时的注册资本为人民币3,920.80万元,由全体发起人魏志民、魏丽萍、闫树枝及时凤霞等共计18名股东以净资产折股方式一次缴足。于2014年4月25日取得张家口华凌建材股份有限公司营业执照。统一社会信用代码:91130700788677104N。2016年3月16日在全国中小企业股份转让系统挂牌,股票代码:835969。所属行业采矿业类。

截至2023年6月30日止,本公司累计发行股本总数4,780.60万股,注册资本为4,780.60万元,注册地:张家

口宣化县贾家营镇翰林庄村北，总部地址：张家口宣化县贾家营镇翰林庄村北。本公司主要经营活动为：预拌砂浆的生产及销售；光缆、电缆、五金的销售；光伏发电；建筑工程、水电安装工程施工；砂石的加工及销售。普通机械设备加工（不含特种设备）、白云岩开采、加工、销售（以上仅限分支机构经营）。（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）。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 10 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

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

子公司名称
张家口莱斯兆远建材装备制造有限公司
张家口华凌设备租赁有限公司
张家口华凌泰和商贸有限公司
张家口华凌通信技术有限公司

注释：张家口华凌设备租赁有限公司、张家口华凌泰和商贸有限公司一直无业务发生。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本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。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（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) 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。

(八) 金融工具

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。

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。

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,在组合基础上计算预期信用损失。具体如下:

(1) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合1	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2	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

(2) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合1	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2	押金备用金组合	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3	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

本公司根据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,信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表具体如下:

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	3
1-2年(含2年)	8
2-3年(含3年)	20
3-4年(含4年)	50
4-5年(含5年)	80
5年以上	100

(九) 存货

1. 存货分类

本公司存货分为：原材料、库存商品、周转材料等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

(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) 长期股权投资

1. 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。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、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，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。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。

为企业合并而发生的审计、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；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。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法核算的长期股权投资

本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，本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。本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，并按照本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。

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

在本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。被投资单位以后期间实现盈利的，本公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（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。

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，处置后的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；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。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司于资产负债表日按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十一) 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经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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	10	5	9.5
电子设备	年限平均法	5	5	19

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公家具及其他	年限平均法	5	5	19

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十二）在建工程

1. 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建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。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十三）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。

本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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十四) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

(1) 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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(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

类别	估计使用年限（年）
软件	5
采矿权	10、22

3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十五) 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时

将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

（十六）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司在职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

1. 短期薪酬

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，按照公允价值计量。

2. 辞退福利

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。

3. 离职后福利—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。

（十七）收入

1. 商品销售收入一般原则

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，是指合同中本公司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，属于在某一时间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。

2. 商品销售收入具体原则

本公司将销售商品的收入确认分为两种情况，一是向客户销售的商品委托物流公司发运，物流公司将商品发运到客户处，公司在商品出库装车、公司与物流公司承接人签字确认时确认收入；二是客户自提方式，公司将商品出库装车并依据过磅单签字确认时确认收入。

（十八）政府补助

1、政府补助的确认

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。同时满足下列条件时予以确认：（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。

2、会计处理

(1) 资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿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，计入当期损益或冲减相关成本；

②用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

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计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

1. 递延所得税资产的确认

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

该项交易不是企业合并，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；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：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。

2. 递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，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；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，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。

本公司于资产负债表日，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。

3. 递延所得税资产减值

本公司于资产负债表日，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，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。

(二十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 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包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

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。

(二十一) 重要会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

1. 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部 2021 年 12 月 30 日文件——《企业会计准则解释第 15 号》，对“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”做出了规定。

本公司自公布之日起执行该解释，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业安全生产费用提取和使用管理办法》

财政部、应急部 2022 年 12 月 13 日文件——《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136 号)，对《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16 号)的进行了修订。

本公司自公布之日起执行该办法，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部 2022 年 5 月 19 日文件——《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》(财会〔2022〕13 号)，再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司自公布之日起执行该通知，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《企业会计准则解释第 16 号》，其中“一、关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”为提前执行。

财政部 2022 年 12 月 13 日文件——《企业会计准则解释第 16 号》，其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”自公布之日起施行。

本公司选择自公布之日起执行该解释，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2. 重要会计估计变更

本公司报告期内无重大会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	一般纳税人应税收入按适用税率或征收率计算缴纳增值税； 小规模纳税人应税收入按征收率计算缴纳增值税。	一般纳税人：13%、9%、3% 小规模纳税人：3%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%

(二) 税收优惠

本公司本期未享受税收优惠。

五、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金	122.76	5,417.11
银行存款	21,160.01	22,462.15
其他货币资金	2,435,162.73	2,428,177.26
合计	2,456,445.50	2,456,056.52

注释. 货币资金 2023 年 6 月 30 日余额中存在使用受限制资金 2,430,711.26 元，该款项为复垦保证金。不存在存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(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	550,732.28	2,487,144.25
1 至 2 年	1,618,860.00	825,017.76
2 至 3 年		229,803.60
3 至 4 年		
4 至 5 年	43,498.00	43,498.00
小计	2,213,090.28	3,585,463.61
减：坏账准备	180,829.17	221,374.87
合计	2,032,261.11	3,364,088.74

2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	2,213,090.28	100.00	180,829.17	8.17	2,032,261.11
其中：合并范围内关联方					
账龄组合	2,213,090.28	100.00	180,829.17	8.17	2,032,261.11
合 计	2,213,090.28	100.00	180,829.17	8.17	2,032,261.11

(续表)

种类	上年余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	3,585,463.61	100.00	221,374.87	6.17	3,364,088.74
其中：合并范围内关联方					
账龄组合	3,585,463.61	100.00	221,374.87	6.17	3,364,088.74
合 计	3,585,463.61	100.00	221,374.87	6.17	3,364,088.74

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	550,732.28	16,521.97	3.00%
1 至 2 年	1,618,860.00	129,508.80	8.00%
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年	43,498.00	34,798.40	80.00%
合 计	2,213,090.28	180,829.17	8.17%

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	
按账龄组合计提坏账准备	221,374.87	40,022.00	80,567.70		180,829.17
合 计	221,374.87	40,022.00	80,567.70		180,829.17

4. 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
辰威河北建筑有限公司	1,434,420.00	64.82	114,753.60
四川兴瑞达建设工程有限公司	184,440.00	8.33	14,755.20
河北宣化钢盛建筑安装有限责任公司	233,714.08	10.56	7,011.42
张家口夯大建筑工程有限公司	317,018.20	14.32	9,510.55
江苏莱斯兆远环保科技有限公司	43,498.00	1.97	34,798.40
合 计	2,213,090.28	100.00	180,829.17

(三) 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(含1年)	519,354.62	40.04	560,093.07	52.50
1—2年(含2年)	691,369.01	53.32	382,127.00	35.81
2—3年(含3年)	29,760.00	2.29	45,445.44	4.26
3年以上	56,455.44	4.35	79,250.00	7.43
合计	1,296,939.07	100.00	1,066,915.51	100.00

注释. 预付款项 2023 年 6 月 30 日余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股东单位的欠款。

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	占预付账款总额的比例(%)
张家口途达工程设计有限公司	236,000.00	18.20%
张家口华凌农业发展有限公司	213,751.68	16.48%
张家口鑫耀矿产资源服务有限公司	100,000.00	7.71%
河北鑫垣土地整理服务有限公司	100,000.00	7.71%
张家口涂达工程技术咨询有限公司	84,000.00	6.48%
合计	733,751.68	56.58%

(四) 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	1,373,409.42	1,505,053.54
合计	1,373,409.42	1,505,053.54

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	180,069.01	339,790.23
1至2年	352,462.24	266,306.52
2至3年	542,421.20	773,979.70
3至4年	204,031.27	110,072.24
4至5年	94,225.70	3,000.00
5年以上	1,000.00	24,000.00
小计	1,374,209.42	1,517,148.69
减: 坏账准备	800.00	12,095.15
合计	1,373,409.42	1,505,053.54

(2) 按分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,374,209.42	100	800.00	0.06	1,373,409.42
其中: 合并范围内关联方					
押金备用金组合	1,312,656.62	95.52			1,312,656.62
除以上组合外的其他各种应收及暂付款项	61552.8	4.48	800.00	1.30	60,752.80
合计	1,374,209.42	100.00	800.00	0.06	1,373,409.42

(续表)

种类	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	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	1,517,148.69	100.00	12,095.15	0.80	1,505,053.54
其中：合并范围内关联方					
押金备用金组合	1,418,318.27	93.49			1,418,318.27
除以上组合外的其他各种应收及暂付款项	98,830.42	6.51	12,095.15	12.24	86,735.27
合计	1,517,148.69	100.00	12,095.15	0.80	1,505,053.54

(3) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	662,410.35		
1 至 2 年	604,031.27		
2 至 3 年	94,225.70		
3 至 4 年	12,542.10		
4 至 5 年	1,000.00	800.00	80.00
5 年以上			
合计	1,374,209.42	800.00	0.06

(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	
按账龄组合计提坏账准备	12,095.15		11,295.15		800.00
合计	12,095.15		11,295.15		800.00

(5) 按款项性质分类情况

项目	期末余额	上年年末余额
押金备用金	1,289,306.22	1,391,840.77
保证金	1,000.00	26,477.50
往来款	83,903.20	98,830.42
合计	1,374,209.42	1,517,148.69

(6) 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
冯亮	备用金	484,376.26	1 年以内/1-2 年	35.25	
总经办备用金	备用金	332,466.19	1 年以内/1-2 年	24.19	
张家口华凌通信技术有限公司	备用金	244,806.00	1 年以内/1-2 年	17.81	
张家口市宣化城建房地产开发有限责任公司	往来款	70,250.00	1-2 年	5.11	
魏志民	备用金	61,552.80	1 年以内/1-2 年	4.48	
合计		1,193,451.25		86.84	

(五) 存货

项目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	780,396.97		583,120.54	

项 目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
库存商品	1,589,960.74		182,766.92	
半成品	14,622,299.03		13,336,216.55	
合 计	16,992,656.74		14,102,104.01	
净 额	16,992,656.74		14,102,104.01	

注释. 本公司 2023 年 6 月 30 日存货不存在减值迹象, 不需计提跌价准备。

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
进项税额留抵	44,643.66	
缴纳个人所得税		60.00
合 计	44,643.66	60.00

(七) 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	36,642,476.64	38,432,811.08
固定资产清理		
合 计	36,642,476.64	38,432,811.08

2. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	35,687,270.70	19,156,530.32	2,986,358.56	678,160.17	58,508,319.75
(2) 本期增加金额					
—购置		64,750.00			
—在建工程转入					
(3) 本期减少金额		13,000.00			
(4) 期末余额	35,687,270.70	19,208,280.32	2,986,358.56	678,160.17	58,560,069.75
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	8,566,127.08	9,212,372.69	1,814,087.13	482,921.77	20,075,508.67
(2) 本期增加金额	790,190.16	888,003.86	131,703.18	34,863.16	1,844,760.36
—计提	790,190.16	888,003.86	131,703.18	34,863.16	1,844,760.36
(3) 本期减少金额		2,675.92			2,675.92
(4) 期末余额	9,356,317.24	10,097,700.63	1,945,790.31	517,784.93	21,917,593.11
3. 减值准备					
4. 账面价值	26,330,953.46	9,110,579.69	1,040,568.25	160,375.24	36,642,476.64
(1) 期末账面价值	26,330,953.46	9,110,579.69	1,040,568.25	160,375.24	36,642,476.64
(2) 上年年末账面价值	27,121,143.62	9,944,157.63	1,172,271.43	195,238.40	38,432,811.08

注释 1. 本公司 2023 年 6 月 30 日固定资产不存在减值迹象, 不需计提减值准备。

注释 2. 本公司房屋建筑物中部分房屋账面原值为 2,408,363.00 元, 截至 2023 年 6 月 30 日尚未取得产权证。

注释 3. 截至 2023 年 6 月 30 日本公司运输设备中 2 项账面原值 173,545.00 元 (包括冀 G37112、津 HE1555) 登记在原产权人名下。

(八) 使用权资产

项目	土地	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	880,027.15	880,027.15

项目	土地	合计
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	880,027.15	880,027.15
二、累计折旧		
1. 年初余额	112,283.06	112,283.06
2. 本期增加金额	28,070.76	28,070.76
(1) 计提	28,070.76	28,070.76
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	140,353.82	140,353.82
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	739,673.33	739,673.33
2. 年初账面价值	767,744.09	767,744.09

(九) 无形资产

项目	采矿权	专利权	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	21,728,394.17	3,000,000.00	16,309.71	24,744,703.88
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	21,728,394.17	3,000,000.00	16,309.71	24,744,703.88
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	8,514,150.12	1,954,458.94	15,958.76	10,484,567.82
(2) 本期增加金额	501,213.54	160,640.46	300.96	662,154.96
— 计提	501,213.54	160,640.46	300.96	662,154.96
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	9,015,363.66	2,115,099.40	16,259.72	11,146,722.78
3. 减值准备				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	12,713,030.51	884,900.60	49.99	13,597,981.10
(2) 上年年末账面价值	13,214,244.05	1,045,541.06	350.95	14,260,136.06

注释. 本公司 2023 年 6 月 30 日无形资产不存在减值迹象, 不需计提减值准备。

(十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
配电工程费	72,577.03		7,776.06		64,800.97
贾家营河道清理费	38,500.00		10,500.00		28,000.00
采矿证专家评审费	313,171.39		14,124.96		299,046.43
新项目相关支出	43,039.67				43,039.67
采矿证专家评审费用及其他(镁灰矿 2022)	16,020.59				16,020.59
合计	483,308.68		32,401.02		450,907.66

(十一) 递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	暂时性差异	产生的递延所得税资产	暂时性差异	产生的递延所得税资产
坏账准备	146,830.76	36,707.69	572,217.61	143,054.40
合计	146,830.76	36,707.69	572,217.61	143,054.40

(十二) 其他非流动资产

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
预付砂浆设备及配套设施款项				1,910,000.00		1,910,000.00
预付智能家居设备						
预付垃圾分类设备及相关配套设施款项						
预付除尘器款项						
预付彩钢棚储料厂房款项						
预付铲车分期款						
预付矿山设备				50,000.00		50,000.00
预付修路工程款						
合计				1,960,000.00		1,960,000.00

(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
抵押借款	950,000.00	950,000.00
保证借款	5,843,676.95	5,843,676.95
合计	6,793,676.95	6,793,676.95

2. 抵押借款

贷款单位	2023年6月30日	
	借款余额	抵押物
张家口农村商业银行股份有限公司宣化支行	950,000.00	宣化区平安路3号院78号楼212、112(张房权证宣自字第00048396号)
合计	950,000.00	

注释：2021年8月30日本公司与张家口农村商业银行股份有限公司宣化支行签订流动资金借款合同，以宣化区平安路3号院78号楼212、112(张房权证宣自字第00048396号)房产作为抵押物，借款金额人民币95.00万元，固定利率5.0675%(年)，借款期限自2021年8月30日至2022年8月30日。截至2023年6月30日已逾期，尚未偿还金额为95.00万元。截至报告出具日，上述借款尚未偿还。

3. 保证借款

贷款单位	2023年6月30日	
	借款余额	担保人
张家口银行股份有限公司通汇支行	5,853,676.95	张家口市天悦假日酒店有限公司、魏志民和吴新彦
合计	5,853,676.95	

注释：2019年5月23日本公司与张家口银行股份有限公司通汇支行签订流动资金借款合同，张家口市天悦假日酒店有限公司、魏志民和吴新彦为保证人，保证方式为连带责任保证，借款金额人民币640.00万元，固定利率9.90%(月)，借款期限自2019年5月23日至2020年5月23日。截至2023年6月30日已逾期，尚未偿还金额为5,843,676.95元。

(十四) 应付账款

1. 应付账款列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,208,117.21	50.02	1,210,871.43	50.64
1—2年 (含2年)	964,410.94	39.93	1,000,399.17	41.83
2—3年 (含3年)	152,784.20	6.33	51,143.44	2.14
3年以上	89,871.72	3.72	128,806.72	5.39
合计	2,415,184.07	100.00	2,391,220.76	100.00

注释. 应付账款 2023 年 6 月 30 日余额中无持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

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
新兴建材厂采区开采协议费	442,323.00	资金紧张
张家口宣化华凌装饰装修工程有限公司	302,697.67	未结算
合计	745,020.67	

(十五) 合同负债

1. 合同负债列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)			242,284.66	23.24
1—2年 (含2年)	9,174.31	1.35	67,426.74	6.47
2—3年 (含3年)	670,910.91	98.65	723,992.89	69.44
3年以上			8,849.56	0.85
合计	680,085.22	100.00	1,042,553.85	100.00

注释. 合同负债 2023 年 6 月 30 日余额中无持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

2. 账龄超过一年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
利民房地产开发有限公司	670,910.91	项目正在进行
合计	670,910.91	

(十六) 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
短期薪酬	1,393,206.51	466,274.02	442,886.32	1,416,594.21
离职后福利—设定提存计划	163,687.15	40,798.17	5,997.62	198,487.70
辞退福利				0.00
合计	1,556,893.66	507,072.19	448,883.94	1,615,081.91

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
工资、奖金、津贴和补贴	1,268,162.98	386,536.17	371,218.08	1,283,481.07
职工福利	14,722.46	20,660.00	20,660.00	14,722.46
社会保险费	77,178.99	38,813.21	51,008.24	64,983.96
其中: 医疗保险费	23,913.83	32,984.42	51,008.24	5,890.01
工伤保险费	53,265.16	5,828.79		59,093.95
生育保险费				0.00

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
住房公积金	33,142.08	20,264.64		53,406.72
工会经费和教育经费				0.00
短期带薪缺勤				0.00
短期利润分享计划				0.00
其他				0.00
合 计	1,393,206.51	466,274.02	442,886.32	1,416,594.21

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	163,237.88	39,460.08	5,997.62	196,700.34
年金缴费				0.00
失业保险费	449.27	1,338.09		1,787.36
合 计	163,687.15	40,798.17	5,997.62	198,487.70

(十七) 应交税费

税 种	期初余额	期末余额
增值税		458,572.39
资源税		4,070,793.90
企业所得税		822,789.32
城市维护建设税		9,518.37
个人所得税		223.23
教育费附加		6,799.11
印花税		1,178.71
水资源税		
合 计	5,288,470.04	5,369,875.03

(十八) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	520,505.96	520,505.96
应付股利		
其他应付款	4,887,532.40	5,922,625.88
合 计	5,408,038.36	6,443,131.84

1. 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	520,505.96	520,505.96
合 计	520,505.96	520,505.96

2. 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
借款	2,548,719.40	2,791,176.94

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	2,338,813.00	3,131,448.94
合 计	4,887,532.40	5,922,625.88

(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		
一年内到期的租赁负债	90,619.75	90,619.75

(二十) 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	61,207.67	72,966.68

(二十一) 租赁负债

1. 租赁负债明细

项目	期末余额	年初余额
租赁负债	154,116.80	154,116.80
合 计	154,116.80	154,116.80

2. 租赁负债到期日分析

项目	期末余额	年初余额
1-2 年		
2-5 年	154,116.80	154,116.80
合 计	154,116.80	154,116.80

(二十二) 股本

项目	上年年末余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股本总额	47,806,000.00					47,806,000.00	

(二十三) 资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,410,599.66			4,410,599.66
合 计	4,410,599.66			4,410,599.66

(二十四) 专项储备

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		68,325.20	68,325.20	
其他				
合 计		68,325.20	68,325.20	

(二十五) 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	688,634.89			688,634.89
任意盈余公积				
合 计	688,634.89			688,634.89

(二十六) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润		
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	936,149.89	2,850,159.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	269,932.94	301,800.15
减：提取法定盈余公积		
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		
期末未分配利润	1,206,082.62	3,151,959.93

（二十七）营业收入、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	1,449,884.46	593,858.34	4,409,982.10	2,517,980.02
其他业务	1,155,927.25	704,432.29	1,294,447.04	536,005.39
合计	2,605,811.71	1,298,290.63	5,704,429.14	3,053,985.41

营业收入明细

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,449,884.46	4,409,982.10
其中：非金属矿石	1,449,884.46	4,409,982.10
其他业务收入	1,155,927.25	1,294,447.04
其中：非金属矿石	1,155,927.25	1,294,447.04
服务收入		
合计	2,605,811.71	5,704,429.14

（二十八）税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	5,472.04	12,116.22
教育费附加	2,345.23	8,654.43
资源税	1,950.02	103,321.00
印花税	430.62	1,534.48
水资源税	406.00	2,101.91
环保税		
房产税	5,040.00	
土地使用税	579.10	
其他		
合 计	16,223.01	127,728.04

（二十九）销售费用

项 目	本期金额	上期金额
固定资产折旧	235.02	257.49
其他		640.00
合 计	235.02	897.49

（三十）管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资费用	277,418.47	289,684.00
福利费	20,660.00	9,543.88
交通费	36,941.31	40,799.95
业务招待费	17,901.00	34,678.59

项 目	本期金额	上期金额
折旧费	298,618.96	300,499.54
办公费用	38,907.81	58,731.30
无形资产摊销	300.96	622,417.65
长期待摊费用摊销	52,695.72	24,624.96
中介机构服务费用	98,911.70	140,933.53
差旅费	2,256.50	3,224.00
培训费		
专利费		12,800.00
通讯费	11,253.10	14,668.91
车辆费	31,230.11	69,141.38
装修费		2,040.59
租赁费		
其他	274,090.72	153,817.28
合 计	727,095.64	1,777,605.56

(三十一) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出		247,976.70
减：利息收入	2,588.93	2,199.78
利息净支出	-2,588.93	245,776.92
汇兑损失		
减：汇兑收益		
汇兑净损失		
手续费及其他	34,221.75	79,824.38
合 计	31,632.82	325,601.30

(三十二) 其他收益

项 目	本期金额	上期金额
知识产权金融创新补助经费		
科技型中小企业补助资金	10,000.00	
合 计	10,000.00	

(三十三) 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-51,840.85	-24,059.80
合 计	-51,840.85	-24,059.80

(三十四) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计	-324.08	-21,585.92	
其中：固定资产处置收益	-324.08	-21,585.92	
债务重组收益			
合 计	-324.08	-21,585.92	

(三十五) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
接受捐赠		
政府补助		
盘盈利得		
其他	55.63	
合 计	55.63	

(三十六) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
捐赠	25,000.00	

项 目	本期发生额	上期发生额
罚款及滞纳金	436.70	180,164.83
其他		
合 计	25,436.70	180,164.83

(三十七) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		103,749.53
递延所得税调整	12,960.22	6,676.60
其他		
合 计	12,960.22	110,426.13

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	124,379.57
按法定税率计算的所得税费用	31,094.89
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-31,094.89
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,580.85
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	17,541.07
所得税费用	12,960.22

(三十八) 每股收益

1、基本每股收益

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	269,932.94	301,800.15
本公司发行在外普通股的加权平均数	47,806,000.00	47,806,000.00
基本每股收益	0.01	0.01
其中：持续经营基本每股收益	0.01	0.01
终止经营基本每股收益		

注：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。

2、稀释每股收益

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）	269,932.94	301,800.15
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	47,806,000.00	47,806,000.00
稀释每股收益	0.01	0.01
其中：持续经营稀释每股收益	0.01	0.01
终止经营稀释每股收益		

注：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。

(三十九) 现金流量表项目注释

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
其他应收应付款等往来款项收到的现金	1,710,275.59	9,615,024.11
利息收入	2,588.93	2,199.78
政府补助收到的现金		
合 计	1,712,864.52	9,617,223.89

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
其他应收应付款等往来款项支付的现金	2,333,924.86	2,148,046.84
管理费用支付的现金	469,207.39	511,163.22
销售费用支付的现金		
营业外支出支付的现金	436.70	180,164.83
合 计	2,803,568.95	2,839,374.89

(四十) 合并现金流量表

1. 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	111,419.35	130,494.26
加：信用减值损失	-51,840.85	-24,059.80
资产减值准备		
投资性房地产折旧摊销		
固定资产折旧	1,844,760.36	657,084.27
使用权资产折旧		
无形资产摊销	662,154.96	652,420.68
长期待摊费用摊销	32,401.02	16,380.44
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）	324.08	-21,585.92
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）	31,632.82	527,455.72
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	12,960.22	6,676.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,890,552.73	674,289.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,243,448.19	-582,471.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-996,318.44	-1,619,763.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	388.98	416,920.79
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		

项 目	本期金额	上期金额
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增加情况：		
现金的期末余额	2,456,445.50	2,648,991.49
减：现金的期初余额	2,456,056.52	2,688,317.16
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	388.98	-39,325.67

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	25,734.24	225,370.44
其中：库存现金	122.76	146,913.00
可随时用于支付的银行存款	21,160.01	78,457.44
可随时用于支付的其他货币资金	4,451.47	
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	25,734.24	225,370.44

3. 现金及现金等价物的净增加

项 目	本期金额	上期金额
期末货币资金	2,456,445.50	2,648,991.49
减：使用受到限制的存款	2,430,711.26	2,423,621.05
加：持有期限不超过三个月的国债投资		
期末现金及现金等价物余额	25,734.24	225,370.44
减：年初现金及现金等价物余额	2,456,056.52	2,688,317.16
现金及现金等价物净增加额	388.98	-39,325.67

（四十一）所有权受到限制的资产

1. 资产所有权受到限制的原因

（1）受限货币资金为复垦保证金。

（2）房屋及建筑物用于向银行抵押借款，具体抵押权证号为：张房权证宣自字第 00048396 号。

2. 所有权受到限制的资产金额

所受到限制的资产类别	期末余额	期初余额
货币资金	2,430,711.26	2,428,177.26
房屋及建筑物	940,176.74	973,431.87
合 计	3,370,888.00	3,401,609.13

六、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

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	
张家口莱斯兆远建材装备制造有限公司	张家口	张家口	建筑建材	70.00		1
张家口华凌设备租赁有限公司	张家口	张家口	设备租赁	100.00		1

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	
张家口华凌泰和商贸有限公司	张家口	张家口	商贸服务	100.00		1
张家口华凌通信技术有限公司	张家口	张家口	通信技术	100.00		1

注：取得方式：1、投资设立，2、非同一控制下的企业合并

七、关联方及关联交易

（一）本公司的实际控制人情况

关联方名称	性质	与本公司关系	持股比例(%)	表决权比例(%)
魏志民、郭菊卉	自然人	实际控制人	48.02	48.02

（二）本企业的子公司情况

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）本企业的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
魏丽萍	本公司股东、本公司实际控制人直系亲属
闫树枝	本公司股东、本公司实际控制人直系亲属
时凤霞	本公司股东
冯亮	董事会秘书
张家口同讯信息科技有限公司	与本公司同受实际控制人控制
张家口宣化华凌装饰装修工程有限公司	与本公司同受实际控制人控制
张家口华凌城乡建设房地产开发有限公司	与本公司同受实际控制人控制
张家口华凌农业开发有限公司	与本公司同受实际控制人控制
张家口智发网络技术有限公司	与本公司同受实际控制人控制
江苏莱斯兆远环保科技有限公司	子公司股东
张家口市天悦假日酒店有限公司	本公司股东、本公司实际控制人直系亲属的关系密切家庭成员控制的企业

（四）关联方交易情况

1、关联担保情况

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
张家口市天悦假日酒店有限公司、魏志民及吴新彦	5,853,676.95	2020-5-24	2022-5-24	是

2019年5月23日本公司与张家口市商业银行股份有限公司通汇支行签订流动资金借款合同，张家口市天悦假日酒店有限公司、本公司股东魏志民及吴新彦为保证人，保证方式为连带责任保证，借款金额人民币640.00万元，借款期限自2019年5月23日至2020年5月23日，固定利率9.9%（月），截至2023年6月30日已逾期，尚未偿还金额为5,853,676.95元。保证人的保证期间为主债务履行期届满之日起二年，即自借款人借款期限届满的2020年5月24日起至2022年5月24日止。

（五）关联方应收应付款项

项目	关联方	期末余额	上年年末余额
应收账款	江苏莱斯兆远环保科技有限公司	43,498.00	43,498.00
其他应收款	魏志民	31,552.80	60,552.80
其他应付款	魏丽萍	1,126.94	1,126.94
其他应收款	时凤霞	40,500.00	35,000.00
其他应付款	时凤霞	229,311.02	376,235.81

八、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在重大应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

2019 年 5 月 23 日本公司与张家口银行股份有限公司通汇支行签订流动资金借款合同，张家口市天悦假日酒店有限公司、魏志民和吴新彦为保证人，保证方式为连带责任保证，借款金额人民币 640.00 万元，固定利率 9.90%（月），借款期限自 2019 年 5 月 23 日至 2020 年 5 月 23 日。于 2020 年 5 月 24 日借款逾期，截至 2023 年 6 月 30 日，尚未偿还上述借款本金为 5,843,676.95 元。针对该欠款张家口银行股份有限公司通汇支行向张家口宣化区人民法院提起诉讼，本公司于 2022 年 2 月 28 日收到应诉通知书。根据河北省张家口市宣化区人民法院民事裁定书（2022 冀 0705 民初 364 号），母公司银行账户被冻结，目前本公司正与出借人积极协商解决方案。

九、资产负债表日后事项

截至 2023 年 8 月 10 日，本公司不存在重大应披露的其他重要事项。

十、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在重大应披露的其他重要事项。

十一、母公司会计报表的主要项目附注

(一) 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	550,732.28	2,487,144.25
1 至 2 年	1,618,860.00	825,017.76
2 至 3 年		229,803.60
小计		3,541,965.61
减：坏账准备		186,576.47
合计	2,169,592.28	3,355,389.14

2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

种类	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	2,169,592.28	100	146,030.77	6.73	2,023,561.51
其中：合并范围内关联方					
账龄组合	2,169,592.28	100	146,030.77	6.73	2,023,561.51
合计	2,169,592.28	100	146,030.77	6.73	2,023,561.51

(续表)

种类	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	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	3,541,965.61	100.00	186,576.47	5.27	3,355,389.14
其中：合并范围内关联方					
账龄组合	3,541,965.61	100.00	186,576.47	5.27	3,355,389.14
合 计	3,541,965.61	100.00	186,576.47	5.27	3,355,389.14

(1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	550,732.28	16,521.97	3.00
1 至 2 年	1,618,860.00	129,508.80	8.00
2 至 3 年			
合 计	2,169,592.28	146,030.77	6.73

(2) 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
辰威河北建筑有限公司	1,434,420.00	66.11	114,753.60
四川兴瑞达建设工程有限公司	184,440.00	8.50	14,755.20
河北宣化钢盛建筑安装有限责任公司	233,714.08	10.77	7,011.42
张家口夯大建筑工程有限公司	317,018.20	14.61	9,510.55
合 计	2,169,592.28	100.00	146,030.77

(二) 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	1,349,409.42	1,705,859.54
合 计	1,349,409.42	1,705,859.54

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	180,069.01	363,790.23
1 至 2 年	352,462.24	467,112.52
2 至 3 年	518,421.20	773,979.70
3 至 4 年	204,031.27	110,072.24
4 至 5 年	94,225.70	3,000.00
5 年以上	1,000.00	
小计	1,350,209.42	1,717,954.69
减：坏账准备	800	12,095.15
合 计	1,349,409.42	1,705,859.54

(2) 按分类披露

种类	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	1,350,209.42	100	800	0.06	1,349,409.42
其中：合并范围内关联方					

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备用金组合	1,312,656.62	97.22			1,312,656.62
除以上组合外的其他各种应收及暂付款项	37,552.8	2.78	800	2.13	37,552.80
合计	1,350,209.42	100.00	800	0.06	1,350,209.42

(续表)

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,717,954.69	100.00	12,095.15	0.70	1,705,859.54
其中：合并范围内关联方					
备用金组合	1,619,124.27	94.25			1,619,124.27
除以上组合外的其他各种应收及暂付款项	98,830.42	5.75	12,095.15	12.24	86,735.27
合计	1,717,954.69	100.00	12,095.15	0.70	1,705,859.54

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	662,410.35		
1至2年	604,031.27		
2至3年	70,225.70		
3至4年	12,542.10		
4至5年	1,000.00	800	80
5年以上			
合计	1,350,209.42	800	0.06

(3) 按款项性质分类情况

项目	期末余额	上年年末余额
押金备用金	1,265,306.22	1,592,646.77
保证金	1,000.00	26,477.50
往来款	83,903.20	98,830.42
合计	1,350,209.42	1,717,954.69

(4) 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
冯亮	备用金	484,376.26	1年以内/1-2年	35.87	
总经办备用金	备用金	332,466.19	1年以内/1-2年	24.62	
张家口华凌通信技术有限公司	备用金	244,806.00	1年以内/1-2年	18.13	
张家口市宣化城建房地产开发有限责任公司	往来款	70,250.00	1-2年	5.20	
魏志民	备用金	61,552.80	1年以内/1-2年	4.56	
合计		1,193,451.25		88.39	

(三) 营业收入、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	1,449,884.46	593,858.34	4,409,982.10	2,517,980.02
其他业务	1,155,927.25	704,432.29	1,294,447.04	536,005.39
合计	2,605,811.71	1,298,290.63	5,704,429.14	3,053,985.41

营业收入明细

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,449,884.46	4,409,982.10
其中：非金属矿石	1,449,884.46	4,409,982.10
其他业务收入	1,155,927.25	1,294,447.04
其中：非金属矿石	1,155,927.25	1,294,447.04
合计	2,605,811.71	5,704,429.14

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	备注
非流动资产处置损益	-324.08	
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		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,381.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
合计	-25,705.15	
减:所得税影响额		

项目	本期金额	备注
非经常性损益净额	-25,705.15	
其中：归属于少数股东损益的非经常性损益净额		
归属于母公司净利润的非经常性损益净额	-25,705.15	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 计算结果

2022 年度	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	0.49%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.54%	0.01	0.01

张家口华凌建材股份有限公司

2023 年 8 月 10 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-324.08
其他营业外收入和支出	-25,381.07
非经常性损益合计	-25,705.15
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-25,705.15

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用