



中大科技

NEEQ : 430538

哈尔滨中大型材科技股份有限公司



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、公司负责人胡淼、主管会计工作负责人孙勤学及会计机构负责人（会计主管人员）刘玉梅保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	11
第四节	股份变动及股东情况	12
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	14
第六节	财务会计报告	16
附件 I	会计信息调整及差异情况	67
附件 II	融资情况	67

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	董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	哈尔滨中大型材料科技股份有限公司
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
PVC	指	聚氯乙烯，一种乙烯基的聚合物质，其材料是一种非结晶性材料。
三腔、四腔、五腔	指	在热流传递方向的腔室为 3、4、5 腔
双密封	指	热流传递方向密封数量为二
三密封	指	热流传递方向密封数量为三
多腔式	指	多腔即 3、4、5、6 腔
三玻三密封	指	三玻中空玻璃及三道密封
三北地区	指	东北、西北、华北地区
ACR	指	ACR (Acrylic copolymer) 是具有核—壳结构的丙烯酸酯类共聚物，是一种综合性能优良的 PVC 抗冲改性剂。通常人们把以提高塑料韧性为目的而使用的助剂称为抗冲改性剂，以改进加工性能为目的而使用的助剂称为加工改性剂。
CPE	指	氯化聚乙烯 (CPE) 为饱和高分子材料，外观为白色粉末，无毒无味，具有优良的耐候性、耐臭氧、耐化学药品及耐老化性能，具有良好的耐油性、阻燃性及着色性能。氯化聚乙烯是由高密度聚乙烯 (HDPE) 经氯化取代反应制得的高分子材料。根据结构和用途不同，氯化聚乙烯可分为树脂型氯化聚乙烯 (CPE) 和弹性体型氯化聚乙烯 (CM) 两大类。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	哈尔滨中大型材科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Harbin ZhongDa Profiles and Science Co.,Ltd		
法定代表人	胡淼	成立时间	2002 年 4 月 1 日
控股股东	控股股东为胡大忠	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为胡大忠、孙永清，一致行动人为胡大忠、孙永清、胡淼
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-橡胶和塑料制品业(29)-塑料制品业(292)-塑料板、管、型材制造(2922)		
主要产品与服务项目	塑料型材、塑料管材、铝塑复合型材、新型建筑材料及钢内衬的制造、销售；塑料门窗、铝塑复合门窗的制造、安装与销售；型材生产用原材料的销售及混合材料的销售；真空、中空玻璃产品的制作、销售；建筑装饰材料及产品的制造、安装及销售；复合材料制造；按进出口企业资格证书核准的经营范围从事进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		
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	中大科技	证券代码	430538
挂牌时间	2014 年 1 月 24 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）	75,900,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号世纪商贸广场 11 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	安阔	联系地址	哈尔滨开发区迎宾路集中区崂山路 4 号
电话	0451-84348438	电子邮箱	ankuo@163.com
传真	0451-84348440		
公司办公地址	哈尔滨开发区迎宾路集中区崂山路 4 号	邮政编码	150078
公司网址	http://www.harbinzhongda.com.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9123019973461444X7		
注册地址	黑龙江省哈尔滨市开发区迎宾路集中区崂山路 4 号		
注册资本（元）	75,900,000	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

公司是一家在节能型材生产上拥有国内领先技术的企业，一直专注于生产、研发适用于北方严寒、寒冷地区使用的高性能节能型材及生态环保新型建筑装饰材料。公司 2014 年新三板挂牌，是黑龙江省节能塑料门窗行业首家新三板挂牌企业。公司拥有高新技术企业资质、是中国建筑金属结构协会理事单位、中国建筑金属结构协会塑料门窗委员会副主任委员单位及定点生产企业、中国塑料加工工业协会异型材及门窗制品专业委员会副理事长单位及定点生产企业、黑龙江省工程建设质量监督管理协会异型材及门窗质量专业委员会主任单位。公司始终致力于建筑节能材料的研发和创新，在同行业中率先成立了哈尔滨市中大塑料门窗研究所，拥有国内最先进的双螺杆挤出生产线和领先的研发能力，可生产 60 系列型材、66 系列型材、75 系列型材、80 系列型材等十大系列百余个品种，将全面为开发商、保障性住房建设、既有建筑节能改造、高档次住宅装修、写字楼和星级宾馆提供节能保温型材及新型建筑装饰材料。

公司通过直销的销售模式开拓业务，产品销售立足黑龙江、吉林、辽宁三省辐射部分西北地区，公司在东三省及呼盟地区已拥有大批固定客户，将逐步向河北、天津区域拓展销售。在产品出口上，公司利用参加中国哈尔滨国际经济贸易洽谈会的机会，与俄罗斯、蒙古客商达成型材使用意向，再与其指定的国内门窗加工厂签订销售合同，加工后的成品门窗由俄罗斯、蒙古客商自行出口，使用在俄罗斯、蒙古地区相关节能建筑上。

公司针对不同客户采取不同的定价方式，对公司的主要客户，综合客户的信用和需求量等因素，根据与客户之间的协商和沟通，本着互惠互利、共赢发展的原则，签订年度或月度供货协议，约定价格或价格区间，如遇原材料上涨等突发因素时，再另行协商。对公司的其他客户，以市场价格协商确定。另外，公司信息中心建立了多种网络营销渠道，积极推进淘宝网天猫店、大猫门窗幕墙网络平台、企业微信平台、黑龙江龙腾采购网等网络商务平台的建设。采取“互联网+”型材等方式及时快速地将公司产品与信息传送到各地。目前，公司建立了比较齐全的线上线下销售网络，并逐步扩大战略布局，加快提高产品的市场占有率，以此实现产品销售收入的增长。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
详细情况	哈尔滨中大型材科技股份有限公司于 2020 年 08 月 07 日取得有效期为三年的高新技术企业证书，证书编号:GR202023000277。 哈尔滨中大型材科技股份有限公司于 2023 年 04 月 13 日取得有效期为一年的科技型中小企业认定，入库编号：202323010208001094

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	7,472,644.84	10,063,041.79	-25.74%
毛利率%	-19.64%	-2.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,818,052.91	-4,709,935.97	-2.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,830,630.90	-4,703,410.96	-2.70%
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）	-3.82%	-3.61%	-
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）	-3.83%	-3.60%	-
基本每股收益	-0.06	-0.06	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	144,519,540.05	138,333,991.52	4.47%
负债总计	20,915,284.14	9,911,682.70	111.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	123,604,255.91	128,422,308.82	-3.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.63	1.69	-3.55%
资产负债率%（母公司）	14.47%	7.17%	-
资产负债率%（合并）	14.47%	7.17%	-
流动比率	3.42	6.52	-
利息保障倍数	-20.22	-26.11	-
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	-11,913,606.28	-20,912,288.33	-43.03%
应收账款周转率	0.59	1.61	-
存货周转率	0.18	0.20	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.47%	-2.73%	-
营业收入增长率%	-25.74%	-40.49%	-
净利润增长率%	-2.30%	-14.66%	-

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	4,279,756.86	2.96%	4,931,764.27	3.57%	-13.22%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
应收账款	3,771,217.59	2.61%	6,876,650.52	4.97%	-45.16%
存货	50,999,535.53	35.29%	51,035,411.24	36.89%	-0.07%
固定资产	27,756,839.49	19.21%	29,363,344.44	21.23%	-5.47%
在建工程	16,463,936.24	11.39%	16,277,992.30	11.77%	1.14%
无形资产	23,878,994.98	16.52%	24,196,603.90	17.49%	-1.31%

项目重大变动原因：

应收账款减少系公司本期赊销回款情况较为良好。

(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	7,472,644.84	-	10,063,041.79	-	-25.74%
营业成本	8,940,438.28	119.64%	10,298,359.52	102.34%	-13.19%
毛利率	-19.64%	-	-2.34%	-	-
管理费用	2,540,318.79	33.99%	3,125,037.10	31.05%	-18.71%
研发费用	0.00	0.00%	45,000.00	0.45%	-
财务费用	206,808.22	2.77%	107,207.87	1.07%	92.90%
资产处置收益	-8,861.12	-0.12%	0.00	0.00%	-
营业利润	-5,661,444.61	-75.76%	-4,716,295.61	-46.87%	20.04%
净利润	-4,818,052.91	-64.48%	-4,709,935.97	-46.80%	2.30%
经营活动产生的现金流量净额	- 11,913,606.28	-	- 20,912,288.33	-	-43.03%
投资活动产生的现金流量净额	- 333,603.23	-	-132,815.93	-	151.18%
筹资活动产生的现金流量净额	11,580,891.75	-	7,512,152.67	-	54.16%

项目重大变动原因：

财务费用增加系公司本期归还个人借款利息所致。

经营活动产生的现金流量净额下降：公司销售模式已现销为主，受行业情况影响导致本期销售收入下降，所收取现金流有所下降。

投资活动产生的现金流量净额增加：因公司厂区路面修理及购买车辆所致。
筹资活动产生的现金流量净额增加：因公司本期购买原材料所需资金较上期有所增加所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

公司奉行经营企业就是经营诚信的理念，教育员工要树立对他人负责、对企业负责、对社会负责的思想。公司不仅积极为退伍军人、4050 人员提供就业岗位，多年来始终坚持以最低利润为东三省多地区棚户区改造及保障房建设提供了大量优质节能型材；公司坚持以专业、专注不断研发推出更低 K 值的门窗系统为目标，为地区低碳减排、百姓用上好窗做出企业最大的贡献。

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
1、市场波动风险	公司主要服务于建筑业，建筑业作为我国支柱产业，未来仍将保持持续增长，但行业发展的周期性波动依然存在。受国内基建、房地产投资减少的影响，建材市场持续低迷疲软，相关公司的订单量势必会下降。这将对公司的经营带来市场波动，影响公司的盈利水平，引起公司的业绩波动。公司一方面逐步南拓市场增加销量，一方面从产品供给侧进行改革，加强市场细分，力争通过提供节能门窗系统、石塑类节能环保装饰材料、覆膜型材等技术含量高的产品，来提高公司的毛利率保证公司的盈利水平。
2、行业政策风险	公司主要产品塑钢门窗，与房地产市场具有较高的正向关联性。伴随着房地产行业的持续调控，建材业近年来整体下行态势明显，产能过剩等问题日趋严重。未来如房地产投资及商品房销售出现低迷，进而导致市场对于塑料型材需求下降，加剧了行业内企业间的竞争，公司将面临更大的经营压力，销售额也可能会有所下降。公司储备研发了 PBT 新型材料及既有建筑节能改造市场所需要的新型门窗系统等产品来防御新增楼盘开发量下降对公司传统型材产品需求下降的市场冲击。
3、原材料价格波动的风险	公司生产所需的原材料主要是石油加工行业的下游产品，公司原材料价格的变动和国际市场原油价格的变动呈现一定的正相关性，但也存在时间滞后的情况。上述原材料价格若出现持

	续大幅波动，且产品销售价格调整滞后，则不利于公司的生产预算及成本控制，对本公司经营将产生不利影响。随着公司主要原料的资本属性日益增强，做到加强原料市场研判，把握采购时机，优化采购渠道，完善内控体系建设，增强风险防范能力是公司日常工作的重点。目前公司有专职员工负责紧盯国际市场汇率、原油，盘面出现异动第一时间进行报价，每日对大商所交易品种聚氯乙烯、低密度聚乙烯进行重点分析，根据有把握签下的销售订单数量的百分比来确定采购数量，不断在生产中创新，用创新和技术创造利润，以此来最大限度的规避原材料减值。
4、人工成本增加	近年来，工人工资水平的大幅提高，公司的人工成本上升，公司面临较大的成本上升压力。公司有着良好的企业文化，员工离职率很低，人员稳定，公司对员工进行培训教育，培养一职多能，通过满负荷工作提高员工收入，使员工和公司达到双赢。
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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	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	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 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
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014年1月24日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易承诺	2014年1月24日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	关于对外投资相关情况的承诺	2014年1月24日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

(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
货币资金	流动资产	其他	14,310.35	0.01%	哈尔滨银行松北支行竣工质保金
固定资产	非流动资产	抵押	16,840,500.69	11.65%	流动资金循环贷款借款合同抵押
无形资产	非流动资产	抵押	4,799,018.95	3.32%	流动资金循环贷款借款合同抵押
总计	-	-	21,653,829.99	14.98%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产受限对公司日常生产经营无不利影响。

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	63,437,902	83.58%	0	63,437,902	83.58%
	其中：控股股东、实际控制人	44,508,671	58.64%	0	44,508,671	58.64%
	董事、监事、高管	4,149,631	5.47%	0	4,149,631	5.47%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	12,462,098	16.42%	0	12,462,098	16.42%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	12,462,098	16.42%	0	12,462,098	16.42%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		75,900,000	-	0	75,900,000	-
普通股股东人数		186				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	胡大忠	34,471,980	0	34,471,980	45.42%	0	34,471,980	-	-
2	胡淼	14,520,000	0	14,520,000	19.13%	10,890,000	3,630,000	-	-
3	孙永清	10,036,691	0	10,036,691	13.22%	0	10,036,691	-	-
4	田伟	1,310,500	0	1,310,500	1.73%	0	1,310,500	-	-
5	申万宏源证券有限公司	1,192,500	0	1,192,500	1.57%	0	1,192,600	-	-
6	张航	940,500	0	940,500	1.24%	0	940,500	-	-
7	胡大光	777,857	0	777,857	1.02%	583,394	194,463	-	-
8	肖金萍	770,000	0	770,000	1.01%	0	770,000	-	-
9	唐守余	682,000	0	682,000	0.90%	0	682,000	-	-
10	孙勤学	647,272	0	647,272	0.85%	485,454	161,818	-	-
合计		65,349,300	-	65,349,300	86.09%	11,958,848	53,390,552	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：胡大忠与孙永清系夫妻关系，胡淼系胡大忠与孙永清的女儿，胡大光与胡大忠系兄弟关系，孙勤学系孙永清哥哥的女儿。									

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
胡淼	董事长；总经理	女	1978 年 4 月	2023 年 5 月 11 日	2026 年 5 月 10 日
胡大光	董事	男	1944 年 6 月	2023 年 5 月 11 日	2026 年 5 月 10 日
孙勤学	董事；财务负责人	女	1971 年 10 月	2023 年 5 月 11 日	2026 年 5 月 10 日
胡鑫	董事	男	1975 年 7 月	2023 年 5 月 11 日	2026 年 5 月 10 日
安阔	董事；董事会秘书	男	1983 年 8 月	2023 年 5 月 11 日	2026 年 5 月 10 日
胡焱	监事会主席	男	1969 年 9 月	2023 年 5 月 11 日	2026 年 5 月 10 日
史留青	监事	男	1969 年 11 月	2023 年 5 月 11 日	2026 年 5 月 10 日
王涛	职工代表监事	男	1970 年 8 月	2023 年 5 月 11 日	2026 年 5 月 10 日
王金翠	副总经理	女	1973 年 2 月	2023 年 5 月 11 日	2026 年 5 月 10 日
唐俊峰	副总经理	男	1969 年 12 月	2023 年 5 月 11 日	2026 年 5 月 10 日
陈峰	副总经理	男	1971 年 5 月	2023 年 5 月 11 日	2026 年 5 月 10 日
宗小丹	副总经理	女	1955 年 4 月	2023 年 5 月 11 日	2026 年 5 月 10 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

胡淼系胡大忠与孙永清的女儿，胡大光与胡大忠系兄弟关系，孙勤学系孙永清哥哥的女儿，胡大光与胡鑫系父子关系，胡大忠与胡焱系叔侄关系。

(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	8	8
生产人员	34	31
销售人员	12	11

技术人员	11	11
财务人员	6	6
员工总计	71	67

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	六、1	4,279,756.86	4,931,764.27
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		0	0
应收账款	六、2	3,771,217.59	6,876,650.52
应收款项融资			
预付款项	六、3	11,561,022.95	1,334,631.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	809,474.99	139,425.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	50,999,535.53	51,035,411.24
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	六、6	179,793.23	335,707.56
流动资产合计		71,600,801.15	64,653,590.44
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			
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	六、7	27,756,839.49	29,363,344.44
在建工程	六、8	16,463,936.24	16,277,992.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	23,878,994.98	24,196,603.90
开发支出			
商誉			-
长期待摊费用	六、10	273,610.07	145,494.02
递延所得税资产	六、11	4,545,358.12	3,696,966.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		72,918,738.90	73,680,401.08
资产总计		144,519,540.05	138,333,991.52
流动负债：			
短期借款	六、12	13,261,419.48	0.00
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	六、13	3,528,421.11	5,242,717.99
预收款项	六、14	1,284,766.79	1,434,731.31
合同负债	六、15	856,117.70	940,384.07
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	六、16	562,553.92	74,317.68
应交税费	六、17	1,069,398.65	1,403,132.71
其他应付款	六、18	241,311.19	694,149.01
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、19	111,295.30	122,249.93
流动负债合计		20,915,284.14	9,911,682.70
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		20,915,284.14	9,911,682.70
所有者权益：			
股本	六、20	75,900,000.00	75,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	1,377,930.56	1,377,930.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	6,395,470.32	6,395,470.32
一般风险准备			
未分配利润	六、23	39,930,855.03	44,748,907.94
归属于母公司所有者权益合计		123,604,255.91	128,422,308.82
少数股东权益			
所有者权益合计		123,604,255.91	128,422,308.82
负债和所有者权益总计		144,519,540.05	138,333,991.52

法定代表人：胡淼

主管会计工作负责人：孙勤学

会计机构负责人：刘玉梅

（二） 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		7,472,644.84	10,063,041.79
其中：营业收入	六、24	7,472,644.84	10,063,041.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,791,826.19	14,685,763.28
其中：营业成本	六、24	8,940,438.28	10,298,359.52
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	六、25	678,532.83	631,803.56
销售费用	六、26	425,728.07	478,355.23
管理费用	六、27	2,540,318.79	3,125,037.10
研发费用	六、28	0.00	45,000.00
财务费用	六、29	206,808.22	107,207.87
其中：利息费用		227,088.91	161,857.06
利息收入		22,077.69	55,814.51
加：其他收益	六、30	28,658.75	
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、31	-8,861.12	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、32	-362,060.89	-93,574.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,661,444.61	-4,716,295.61
加：营业外收入	六、33	0.00	3.29
减：营业外支出	六、34	5,000.00	7,679.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,666,444.61	-4,723,972.09
减：所得税费用	六、35	-848,391.70	-14,036.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,818,052.91	-4,709,935.97
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）		-4,818,052.91	-4,709,935.97
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,818,052.91	-4,709,935.97
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		-4,818,052.91	-4,709,935.97
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,818,052.91	-4,709,935.97
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十二、2	-0.06	-0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）	十二、2	-0.06	-0.06

法定代表人：胡淼

主管会计工作负责人：孙勤学

会计机构负责人：刘玉梅

（三） 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		8,717,357.90	9,297,529.65
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	六、36	2,451,863.19	1,434,335.56
经营活动现金流入小计		11,169,221.09	10,731,865.21
购买商品、接受劳务支付的现金		18,768,357.46	24,759,263.04
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		2,804,099.50	3,011,099.02
支付的各项税费		997,034.74	858,736.18
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	513,335.67	3,015,055.30
经营活动现金流出小计		23,082,827.37	31,644,153.54
经营活动产生的现金流量净额	六、37	-11,913,606.28	-20,912,288.33
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		23,000.00	8,700.00
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		23,000.00	8,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		356,603.23	141,515.93
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		356,603.23	141,515.93
投资活动产生的现金流量净额		-333,603.23	-132,815.93
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		13,261,419.48	16,521,056.32
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		13,261,419.48	16,521,056.32
偿还债务支付的现金		0.00	8,849,729.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,226,145.73	159,174.46
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		454,382.00	0.00
筹资活动现金流出小计		1,680,527.73	9,008,903.65

筹资活动产生的现金流量净额		11,580,891.75	7,512,152.67
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	六、37	-666,317.76	-13,532,951.59
加：期初现金及现金等价物余额	六、37	4,931,764.27	15,650,673.97
六、期末现金及现金等价物余额	六、37	4,265,446.51	2,117,722.38

法定代表人：胡淼

主管会计工作负责人：孙勤学

会计机构负责人：刘玉梅

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☒ 是 ☐ 否	1
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

1、公司的下游市场主要集中在东北地区，受当地气候条件及建筑施工工序影响，公司的经营活动具有一定的季节性特点，一般来讲 1-6 月份为公司的销售淡季，7-12 月份为公司的销售旺季。

(二) 财务报表项目附注

哈尔滨中大型材科技股份有限公司
2023 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

哈尔滨中大型材科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为哈尔滨中大化学建材有限公司(以下简称“有限公司”),由哈尔滨中大门窗型材厂、孙永清、朱桂芬、胡小琴、胡大光、孙勤学、王允亭、马嘉芳、陈峰共同发起设立,于 2002 年 1 月 16 日在哈尔滨市工商行政管理局办理了工商登记并领取了企业法人执照,注册资本为人民币 560 万元,其中:哈尔滨中大门窗型材厂以实物出资 298.582 万元、孙永清出资 189.418 万元、朱桂芬出资 48 万元、胡小琴出资 10 万元、胡大光出资 6 万元、孙勤学出资 4 万元、王允亭出资 2 万元、马嘉芳出资 1 万元、陈峰出资 1 万元。本次出资业经黑龙江岁发会计师事务所出具的黑岁发会师验字(2002)第 021 号验资报告验证。

2010 年 3 月 26 日,有限公司召开 2010 年第一次股东会议,全体股东一致同意原股东哈尔滨市中大门窗型材厂、朱桂芬、胡小琴、王允亭、马嘉芳、陈峰将其持有的有限公司的全部股权共计 360.582 万股转让给胡大忠,转让股权总金额为 360.582 万元,占注册资本的 64.39%。此次股权变更由哈尔滨市工商行政管理局开发区分局于 2010 年 4 月 6 日批准。

股权变更后,有限公司股权结构如下:

股东名称	认缴出资金额(万元)	认缴出资比例%
胡大忠	360.582	64.39
孙永清	189.418	33.83
胡大光	6.00	1.07
孙勤学	4.00	0.71
合 计	560.00	100.00

2010 年 10 月 20 日,有限公司召开 2010 年第四次股东会,全体股东一致同意由原股东孙永清将其持有的有限公司的 20%的股权以 112 万元的价格转让给胡淼,此次股权变更由哈尔滨市工商行政管理局开发区分局于 2010 年 10 月 20 日批准。

股权变更后,有限公司股权结构如下:

股东名称	认缴出资金额(万元)	认缴出资比例%
胡大忠	360.582	64.39
胡淼	112.00	20.00

股东名称	认缴出资金额（万元）	认缴出资比例%
孙永清	77.418	13.83
胡大光	6.00	1.07
孙勤学	4.00	0.71
合 计	560.00	100.00

2011年4月3日，有限公司召开临时股东会，全体股东一致同意作为发起人，以2010年12月31日为基准日，以公司经审计的净资产6,713.79万元，按1: 0.9831的比例折合为股本6600万股，整体变更为股份公司。本次变更业经利安达会计师事务所有限责任公司出具的验字[2011]第C1103号验资报告验证，并于2011年4月8日取得哈尔滨市工商行政管理局高新技术产业开发区分局核发的《企业法人营业执照》，注册号为高开230199100025277（1-1）。

整体变更后，本公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资金额	认缴出资比例%
胡大忠	42,497,164.00	64.39
胡淼	13,200,000.00	20.00
孙永清	9,124,264.00	13.83
胡大光	707,143.00	1.07
孙勤学	471,429.00	0.71
合 计	66,000,000.00	100.00

经全国中小企业股份转让系统批准，本公司股票于2014年1月24日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司证券简称：中大科技，证券代码：430538。

2015年3月27日本公司召开第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》，增发300万股股票，募集资金总额为1,014万元，其中，增加注册资本300万元，资本公积714万元。变更后本公司股份总数为6900万股，注册资本为6900万元。本次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年7月21日出具瑞华验字[2015]23040004号验资报告。

2015年9月25日本公司召开第二届董事会第九次会议，全体股东一致同意变更公司经营范围和章程。上述变更经哈尔滨市市场监督管理局开发区分局于2015年11月25日批准，并于同日取得哈尔滨市市场监督管理局核发的新版营业执照，统一社会信用代码为9123019973461444X7。

2016年4月13日本公司第二届第十一次董事会审议通过2015年度利润分配方案，以总股本6900万股为基数，向全体股东每10股以资本公积金转增1股。转增后本公司的股本总数变更为7590万股。此次变更由哈尔滨市市场监督管理局开发区分局于2016年5月19日批准并核发营业执照。

2018年6月21日本公司第一次临时股东大会审议通过《关于变更公司经营范围并修改<公司章程>

的议案》，在经营范围中增加“复合材料制造”项目。此次变更已由哈尔滨市松北区市场监督管理局于2018年6月28日批准并核发营业执照。

公司所属行业为化学建材行业。一般经营项目：塑料型材、塑料管材、铝塑复合型材、新型建筑材料及钢内衬的制造、销售；塑料门窗、铝塑复合门窗的制造、安装与销售；型材生产用原材料的销售及混合材料的销售；真空、中空玻璃产品的制作、销售；建筑装饰材料及产品的制造、安装及销售；复合材料制造；按进出口企业资格证书核准的经营范围从事进出口业务。

法定代表人：胡淼。

公司住所：哈尔滨开发区迎宾路集中区崂山路4号。

本财务报表业经本公司董事会于2023年8月17日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41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（2014年修订）》的披露规定编制。

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

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年6月30日的财务状况及2023年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、15“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、20“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

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

2、 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计

入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产

的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

5、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	商业承兑汇票、除组合一之外的银行承兑汇票，以账龄作为信用风险特征

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
保证金、押金、备用金组合	本组合为应收取的各类押金、保证金、备用金等应收款项
账龄组合	本组合为保证金、押金、备用金外的其他应收款项，本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

6、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、4 “金融工具” 及附注四、5 “金融资产减值”。

7、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品等

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末加权平均法计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

8、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	2.5-10	5	38.00-9.50
运输设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
办公设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11“长期资产减值”。

（4） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

9、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11“长期资产减值”。

10、 无形资产

（1） 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2） 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11“长期资产减值”。

11、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日

判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

12、 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的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

13、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

（辞退福利）。

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

14、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、18“租赁”。

15、 收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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作为合同负债。

本公司生产的产品主要为PVC塑料型材、覆膜型材、铝塑铝型材等。本公司销售商品的业务通常仅

包括转让商品的履约义务，本公司在产品已经发出并收到客户的验收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期通常为 30 天，不存在重大融资成分。

16、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部

分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

18、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债【短期租赁和低价值资产租赁除外】。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

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（详见本附注四、8“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租

赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

19、 重要会计政策、会计估计的变更

公司 2023 年 1-6 月无应披露的会计政策变更、会计估计变更事项。

20、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1） 收入确认

如本附注四、15、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存

在的可变对价以及和相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2） 租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3） 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4） 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5） 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6） 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8） 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%计缴。

2、 税收优惠及批文

本公司于2020年8月7日获取高新技术企业证书，证书编号GR202023000277，税收优惠享受期间2020年1月1日至2023年8月7日止，本公司减按15%税率缴纳企业所得税。

六、 财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期初”指 2022 年 12 月 31 日，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“本期”指 2023 年 1-6 月，“上期”指 2022 年 1-6 月。

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	2,685.19	582.62
银行存款	4,262,761.32	4,916,684.04
其他货币资金	14,310.35	14,497.61
合计	4,279,756.86	4,931,764.27

注：期末其他货币资金 14,310.35 元，系本公司存在哈尔滨银行松北支行的四期工程竣工质保金，该部分资金未包括在现金流量表中的现金等价物中。

2、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	602,357.79
1 至 2 年	2,112,165.58
2 至 3 年	1,099,728.00
3 至 4 年	269,560.40
4 至 5 年	

账龄	期末余额
5 年以上	3,640,865.30
小计	7,724,677.07
减：坏账准备	3,953,459.48
合计	3,771,217.59

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	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 (%)	
单项计提坏账准备的 应收账款	447,496.60	5.79	447,496.60	100.00	
按组合计提坏账准备的 应收账款	7,277,180.47	94.21	3,505,962.88	48.18	3,771,217.59
其中：					
组合 1：账龄组合	7,277,180.47	94.21	3,505,962.88	48.18	3,771,217.59
合计	7,724,677.07	——	3,953,459.48	——	3,771,217.59

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收账款	447,496.60	4.19	447,496.60	100.00	
按组合计提坏账准备的 应收账款	10,242,264.57	95.81	3,365,614.05	32.86	6,876,650.52
其中：					
组合 1：账龄组合	10,242,264.57	95.81	3,365,614.05	32.86	6,876,650.52
合计	10,689,761.17	——	3,813,110.65	——	6,876,650.52

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	602,357.79	8,131.83	1.35
1 至 2 年	2,112,165.58	129,264.53	6.12
2 至 3 年	1,099,728.00	109,532.91	9.96
3 至 4 年	269,560.40	65,664.91	24.36
4 至 5 年			
5 年以上	3,193,368.70	3,193,368.70	100.00
合计	7,277,180.47	3,505,962.88	—

（3） 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单 项 计 提 坏 账 准 备 的 应 收 账 款	447,496.60					447,496.60
账龄组合	3,365,614.05	140,348.83				3,505,962.88
合计	3,813,110.65	140,348.83				3,953,459.48

（4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 4,078,204.26 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 52.79%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,255,829.20 元。

3、预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例（%）	坏账准备	金额	比例（%）	坏账准备
1 年以内	10,914,648.46	92.73	147,347.75	1,129,236.58	82.74	15,244.69
1 至 2 年	622,492.27	5.29	38,096.53	221,004.68	16.19	13,525.49
2 至 3 年	232,481.68	1.98	23,155.18	14,616.00	1.07	1,455.75

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例（%）	坏账准备	金额	比例（%）	坏账准备
3 年以上						
合计	11,769,622.41	100.00	208,599.46	1,3614,857.26	100.00	30,225.93

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 9,573,262.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 81.34%。

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	809,474.99	139,425.52
合计	809,474.99	139,425.52

①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	838,189.41
1 至 2 年	3,392.42
2 至 3 年	2,920.00
3 至 4 年	14,616.00
4 至 5 年	18,403.21
5 年以上	3,699,885.19
小计	4,577,406.23
减：坏账准备	3,767,931.24
合计	809,474.99

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	3,073,475.03	2,426,830.78
工程保证金	1,300,798.00	1,300,798.00

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴社保	203,133.20	136,389.45
小计	4,577,406.23	3,864,018.23
减：坏账准备	3,767,931.24	3,724,592.71
合计	809,474.99	139,425.52

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)	
2022 年 12 月 31 日余额	6,238.06		3,718,354.65	3,724,592.71
2022 年 12 月 31 日余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	28,788.78		14,549.75	43,338.53
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	35,026.84		3,732,904.40	3,767,931.24

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	3,724,592.71	43,338.53				3,767,931.24
合计	3,724,592.71	43,338.53				3,767,931.24

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
农民工保障金（对青山）	保证金	925,500.00	5 年以上	20.22	925,500.00
黑龙江省建筑业协会门窗质量专业委员会	往来款	811,142.20	5 年以上	17.72	811,142.20
褚晓东	劳务费	608,940.00	1 年以内	13.30	23,565.98
哈尔滨市劳动保障监察局	保证金	246,298.00	5 年以上	5.38	246,298.00
大连鑫利达	配件款	196,485.00	5 年以上	4.29	196,485.00
合计	——	2,788,365.20	——	60.91	2,202,991.18

5、 存货

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	43,242,148.75		43,242,148.75
库存商品	3,757,723.66		3,757,723.66
周转材料	3,999,663.12		3,999,663.12
合计	50,999,535.53		50,999,535.53

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	44,801,122.88		44,801,122.88
库存商品	2,295,226.64		2,295,226.64
周转材料	3,939,061.72		3,939,061.72
合计	51,035,411.24		51,035,411.24

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交所得税	164,714.61	164,714.61
待摊费用	15,078.62	170,992.95
合计	179,793.23	335,707.56

7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	27,756,839.49	29,363,344.44
固定资产清理		
合计	27,756,839.49	29,363,344.44

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	48,604,281.38	65,239,060.21	1,595,517.04	494,408.35	115,933,266.98
2、本期增加金额	14,915.93	84,778.76	70,964.60		170,659.29
(1) 购置	14,915.93	84,778.76	70,964.60		170,659.29
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额		243,162.36	67,123.89		310,286.25
(1) 处置或报废		243,162.36	67,123.89		310,286.25
(2) 其他减少					
4、期末余额	48,619,197.31	65,080,676.61	1,599,357.75	494,408.35	115,793,640.02
二、累计折旧					
1、期初余额	26,495,932.27	58,541,252.92	1,089,219.04	443,518.31	86,569,922.54
2、本期增加金额	1,155,619.62	554,911.36	30,940.06	4,278.67	1,745,749.71
(1) 计提	1,155,619.62	554,911.36	30,940.06	4,278.67	1,745,749.71
3、本期减少金额		231,380.08	47,491.64		278,871.72
(1) 处置或报废		231,380.08	47,491.64		278,871.72

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
4、期末余额	27,651,551.89	58,864,784.20	1,072,667.46	447,796.98	88,036,800.53
三、减值准备					
四、账面价值					
1、期末账面价值	20,967,645.42	6,215,892.41	526,690.29	46,611.37	27,756,839.49
2、期初账面价值	22,108,349.11	6,697,807.29	506,298.00	50,890.04	29,363,344.44

注：受限资产情况详见附注、六、38、所有权或使用权受限制的资产

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	16,840,500.69
合计	16,840,500.69

8、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	16,463,936.24	16,277,992.30
合计	16,463,936.24	16,277,992.30

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对青山四期工程	15,708,360.12		15,708,360.12	15,708,360.12		15,708,360.12
仓库改造	755,576.12		755,576.12	569,632.18		569,632.18
合计	16,463,936.24		16,463,936.24	16,277,992.30		16,277,992.30

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
对青山四期工程	226,000,000.00	15,708,360.12				15,708,360.12
仓库改造	802,100.00	569,632.18	185,943.94			755,576.12

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
合计	226,802,100.00	16,277,992.30	185,943.94			16,463,936.24

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	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
对青山四期工程	6.95	6.95				自筹资金
仓库改造	94.20	94.20				自筹资金
合计	—	—				

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	32,703,666.64	179,882.28	32,883,548.92
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	32,703,666.64	179,882.28	32,883,548.92
二、累计摊销			
1、期初余额	8,532,180.14	154,764.88	8,686,945.02
2、本期增加金额	316,090.14	1,518.78	317,608.92
(1) 计提	316,090.14	1,518.78	317,608.92
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	8,848,270.28	156,283.66	9,004,553.94
三、减值准备			
四、账面价值			

项目	土地使用权	软件	合计
1、期末账面价值	23,855,396.36	23,598.62	23,878,994.98
2、期初账面价值	24,171,486.50	25,117.40	24,196,603.90

(2) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	期末账面价值	本期摊销金额	受限原因
土地	4,799,018.95	75,364.56	流动资金循环贷款借款合同抵押

10、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金 额	本年摊销金 额	其他减少金 额	年末余额
厂区地面维修	145,494.02	170,671.45	42,555.40		273,610.07
合 计	145,494.02	170,671.45	42,555.40		273,610.07

11、 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
信用减值损失	7,929,990.18	1,189,498.53	7,567,929.29	1,135,189.40
可抵扣亏损	22,372,397.27	3,355,859.59	17,078,513.48	2,561,777.02
合计	30,302,387.45	4,545,358.12	24,646,442.77	3,696,966.42

12、 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	13,261,419.48	
合计	13,261,419.48	

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注、六、38、所有权或使用权受限制的资产。

13、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	3,439,647.11	5,023,457.19
应付设备款		
其他	88,774.00	219,260.80
合计	3,528,421.11	5,242,717.99

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
哈尔滨松江管桩工程有限公司	184,680.00	尚未结算
磐石市新启非金属制品有限公司	138,581.00	尚未结算
铜陵中发三佳科技股份有限公司	116,440.00	尚未结算
合计	439,701.00	——

14、 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收房屋租金	1,284,766.79	1,434,731.31
合计	1,284,766.79	1,434,731.31

15、 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收购货款	856,117.70	940,384.07
合计	856,117.70	940,384.07

16、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	74,317.68	2,912,735.85	2,424,499.61	562,553.92
二、离职后福利-设定提存计划		233,377.94	233,377.94	
三、辞退福利		22,320.00	22,320.00	
四、一年内到期的其他福利				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	74,317.68	3,168,433.79	2,680,197.55	562,553.92

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		2,595,221.52	2,109,558.02	485,663.50
2、职工福利费		49,589.17	49,589.17	
3、社会保险费		192,443.73	192,443.73	
其中：医疗保险费		177,417.28	177,417.28	
工伤保险费		15,026.45	15,026.45	
生育保险费				
4、住房公积金		25,017.00	25,017.00	
5、工会经费和职工教育经费	74,317.68	50,464.43	47,891.69	76,890.42
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	74,317.68	2,912,735.85	2,424,499.61	562,553.92

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		226,307.52	226,307.52	
2、失业保险费		7,070.42	7,070.42	
3、企业年金缴费				
合计		233,377.94	233,377.94	

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该计划，本公司分别按员工基本工资的 16%、0.5%每月向该等计划缴存费用，除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

17、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	30,306.60	360,888.67
城市维护建设税	8,872.08	25,848.13

项目	期末余额	期初余额
教育附加税	6,344.19	18,469.80
房产税	949,334.51	894,410.59
土地使用税	43,712.42	43,154.60
印花税	30,828.85	60,360.92
合计	1,069,398.65	1,403,132.71

18、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	241,311.19	694,149.01
合计	241,311.19	694,149.01

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
股东借款及利息		
其他职工借款	149,183.22	453,438.82
往来款	92,127.97	240,710.19
合计	241,311.19	694,149.01

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
保险公司	45,872.01	未完成支付程序
押金	35,000.00	未过质保期
合计	80,872.01	—

19、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	111,295.30	122,249.93
合计	111,295.30	122,249.93

20、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	75,900,000.00						75,900,000.00

21、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,377,930.56			1,377,930.56
合计	1,377,930.56			1,377,930.56

22、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,395,470.32			6,395,470.32
合计	6,395,470.32			6,395,470.32

23、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	44,748,907.94	49,136,484.34
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	44,748,907.94	49,136,484.34
加：本期归属于母公司股东的净利润	-4,818,052.91	-4,387,576.40
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	39,930,855.03	44,748,907.94

24、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,437,589.49	8,260,573.12	6,583,561.34	9,572,885.88
其他业务	2,035,055.35	679,865.16	3,479,480.45	725,473.64
合计	7,472,644.84	8,940,438.28	10,063,041.79	10,298,359.52

本期合同产生的收入情况

合同分类	营业收入
按商品类型分类：	
PVC 塑料型材	4,324,794.75
节能门窗	1,112,794.74
合计	5,437,589.49
按经营地区分类：	
东北区	5,437,589.49
合计	5,437,589.49
按商品转让的时间分类：	
在某一时点转让	5,437,589.49
合计	5,437,589.49
按合同期限分类：	
短期合同	5,437,589.49
合计	5,437,589.49
按销售渠道分类：	
直接销售	5,437,589.49
合计	5,437,589.49

25、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,156.60	6,551.28

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	3,683.27	4,679.18
房产税	405,150.53	357,135.72
土地使用税	259,485.42	259,485.42
车船使用税	805.00	840.00
印花税	4,252.01	3,111.96
合计	678,532.83	631,803.56

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	422,533.07	476,283.33
业务费	1,195.00	2,071.90
汽车费	2,000.00	
合计	425,728.07	478,355.23

27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,429,883.84	1,401,031.65
无形资产摊销	317,608.92	317,724.84
审计费	136,245.27	136,245.27
累计折旧	127,024.79	129,675.02
劳务费	89,567.81	453,307.89
汽油费	64,344.53	167,149.74
业务费	25,054.80	63,066.00
汽车费	14,930.99	102,477.16
其他	335,657.84	354,359.53
合计	2,540,318.79	3,125,037.10

28、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费		45,000.00
合计		45,000.00

29、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	227,088.91	161,857.06
减：利息收入	22,077.69	55,814.51
银行手续费	1,797.00	1,165.32
合计	206,808.22	107,207.87

30、 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
个税手续费返还	28,658.75		28,658.75
合计	28,658.75		28,658.75

31、 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
处置非流动资产	-8,861.12		-8,861.12
合计	-8,861.12		-8,861.12

32、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-140,348.83	-90,902.66
其他应收款坏账损失	-43,338.53	-23,677.27
预付账款减值损失	-178,373.53	21,005.81
合计	-362,060.89	-93,574.12

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

33、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他		3.29	
合计		3.29	

34、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	5,000.00		5,000.00
合计	5,000.00		5,000.00

35、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-848,391.70	-14,036.12
合计	-848,391.70	-14,036.12

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-5,666,444.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	-849,966.69
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,574.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	

项目	本期发生额
研发支出加计扣除	
所得税费用	-848,391.70

36、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	22,077.69	55,814.51
经营租赁固定资产收到的现金	2,329,208.10	1,259,280.06
收到其他往来款	100,577.40	119,240.99
合计	2,451,863.19	1,434,335.56

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用中不含职工薪酬费用等付现支出	477,999.50	389,541.29
支付其他往来款	35,336.17	2,625,514.01
合计	513,335.67	3,015,055.30

37、 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	-4,818,052.91	-4,709,935.97
加：资产减值准备		-
信用减值损失	362,060.89	93,574.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,745,749.71	2,016,255.32
使用权资产折旧		
无形资产摊销	317,608.92	317,724.84
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“-”	8,861.12	6,513.73

补充资料	本期金额	上期金额
号填列)		
固定资产报废损失 (收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“一”号填列)		
财务费用 (收益以“一”号填列)	227,088.91	161,857.06
投资损失 (收益以“一”号填列)		
递延所得税资产减少 (增加以“一”号填列)	-848,391.70	-14,036.12
递延所得税负债增加 (减少以“一”号填列)		
存货的减少 (增加以“一”号填列)	35,875.71	-5,718,701.22
经营性应收项目的减少 (增加以“一”号填列)	-6,983,086.42	-9,608,883.15
经营性应付项目的增加 (减少以“一”号填列)	-1,961,320.51	-3,456,656.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,913,606.28	-20,912,288.33
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	4,265,446.51	2,117,722.38
减: 现金的期初余额	4,931,764.27	15,650,673.97
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	-666,317.76	-13,532,951.59

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,265,446.51	4,917,266.66
其中: 库存现金	2,685.19	582.62
可随时用于支付的银行存款	4,262,761.32	4,916,684.04
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	期末余额	期初余额
可用于支付的存放中央银行款项		
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	4,265,446.51	4,917,266.66

38、 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,310.35	哈尔滨银行松北支行竣工质保金
固定资产	16,840,500.69	流动资金循环贷款借款合同抵押
无形资产	4,799,018.95	流动资金循环贷款借款合同抵押
合计	21,653,829.99	

七、 金融工具及其风险

与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、其他应收款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2023 年 6 月 30 日，本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分为组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、4。

本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、2，附注六、4 的披露。

2、 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2023 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 16,738,580.52 元（上期末：13,478,943.68 元）。

于 2023 年 6 月 30 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内（含 1 年）	1-3 年（含 3 年）	3-5 年（含 5 年）	5 年以上
应付账款	3,528,421.11			
其他应付款	1,284,766.79			

八、 关联方及关联交易

1、 控股股东及实际控制人

实际控制 人名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表	业务性质
胡大忠	实际控制人	自然人	/	/	/
孙永清	实际控制人之妻一致行动人	自然人	/	/	/
胡淼	实际控制人之女一致行动人	自然人	/	/	/

续上表

实际控制人名称	注册资本	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
胡大忠	/	45.42	45.42	胡大忠	/
孙永清	/	13.22	13.22		/
胡淼	/	19.13	19.13		/

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	对本公司的持股比例(%)
胡大光	公司股东及董事	1.0248
王金翠	股东、高级管理人员	0.1246

3、关联方交易

关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	958,857.92	843,950.65

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止本财务报告批准对外报出日，本公司无资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

租赁

本公司作为出租人

与经营租赁有关的信息

计入本期损益的情况

项目	计入本期损益	
	列报项目	金额
租赁收入	其他业务收入	1,622,577.91
合计	—	

十二、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-8,861.12	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,658.75	
小计	14,797.63	
所得税影响额	2,219.64	
合计	12,577.99	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.82%	-0.0635	-0.0635
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-3.83%	-0.0636	-0.0636

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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
非流动性资产处置损益	-8,861.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,658.75
非经常性损益合计	14,797.63
减：所得税影响数	2,219.64
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	12,577.99

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