



皇冠幕墙

NEEQ : 430336

天津皇冠幕墙装饰股份有限公司

Tianjin CrownCurtain Wall Decoration Co.,Ltd



半年度报告

2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人黄海龙、主管会计工作负责人赵海飞及会计机构负责人（会计主管人员）赵海飞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
- 八、

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.....	12
第四节	股份变动及股东情况.....	14
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.....	79
附件 II	融资情况.....	79

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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、皇冠幕墙	指	天津皇冠幕墙装饰股份有限公司
高级管理人员	指	天津皇冠幕墙装饰股份有限公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
股东大会	指	天津皇冠幕墙装饰股份有限公司股东大会
董事会	指	天津皇冠幕墙装饰股份有限公司董事会
监事会	指	天津皇冠幕墙装饰股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
报告期	指	自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《天津皇冠幕墙装饰股份有限公司章程》
建筑幕墙	指	建筑物不承重的外墙护卫，通常由面板(玻璃、铝板、石材、陶瓷板等)和后面的支撑结构(铝横梁立柱、钢结构、玻璃肋等)组成
融创	指	天津融创奥城投资有限公司
碧桂园	指	碧桂园控股有限公司
首创置业	指	首创置业股份有限公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天津皇冠幕墙装饰股份有限公司		
英文名称及缩写	Tianjin Crown Curtain Wall Decoration Co., Ltd		
法定代表人	黄海龙	成立时间	2008年11月10日
控股股东	控股股东为欧洪荣	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为黄海龙、欧洪荣，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业（E）-建筑装饰和其他建筑业（E50）-建筑装饰业（E501）-建筑装饰业（E5010）		
主要产品与服务项目	室内外装饰装修工程、建筑幕墙工程设计、施工，铝合金门窗、塑料门窗加工、销售、安装，货物进出口		
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	皇冠幕墙	证券代码	430336
挂牌时间	2013年11月6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）	55,401,600
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	麻佳润	联系地址	天津市武清区大东公路(东马圈镇段)13号
电话	15122060873	电子邮箱	349773634@qq.com
传真	022-29479698		
公司办公地址	天津市武清区大东公路(东马圈镇段)13号	邮政编码	301717
公司网址	www.tjhgmc.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	91120000681855150P		
注册地址	天津市武清区大东公路(东马圈镇段)13号		
注册资本（元）	55,401,600.00元	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

公司处于建筑装饰行业，从事门窗幕墙工程的研发设计、生产加工、安装施工及相关技术服务，拥有建筑幕墙工程专业承包一级、建筑幕墙专项工程设计乙级等专业资质，为大型的房地产开发商如融创、碧桂园、首创等提供高品质、高节能特性的建筑门窗幕墙设计、生产及安装服务。公司采用投标竞价、战略合作的方式获得订单，收入来源主要为建筑节能门窗产品的销售。

公司的商业模式包括了采购模式、生产模式、销售模式、研发模式及盈利模式，公司为高新技术企业，结合公司的发展战略和技术实力，制定了以自主研发为主，合作研发为辅的产品研发模式，根据公司自身的组织架构，下设了门窗事业部、幕墙事业部、塑钢事业部、运营中心及综合服务部五个部门，各事业部根据订单要求组织生产，公司采取营销人员“分区划片”负责制，跟踪各个地区的项目建设信息，并对客户开展具有针对性的“技术营销”，同长期合作的大客户签订战略协议，保证了销售价格 in 战略合作期间的稳定。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、公司取得了天津市工业和信息化局、天津市财政局颁发的《天津市“专精特新”中小企业》称号，有效期为2022年7月15日至2025年7月14日。 2、公司于2022年11月15日取得了天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的新的《高新技术企业证书》，有效期三年。

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	80,618,648.41	57,773,772.01	39.54%
毛利率%	16.21%	19.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,290,235.56	1,807,922.53	26.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,249,567.94	1,828,889.07	23.00%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.17%	1.78%	-

加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	2.13%	1.80%	-
基本每股收益	0.04	0.03	26.69%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	356,591,049.76	326,904,637.48	9.08%
负债总计	249,705,333.61	222,309,156.89	12.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	106,885,716.15	104,595,480.59	2.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.93	1.89	2.12%
资产负债率% (母公司)	70.28%	67.99%	-
资产负债率% (合并)	70.03%	68.00%	-
流动比率	1.30	1.32	-
利息保障倍数	5.43	2.51	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	8,398,200.15	-1,781,653.22	571.37%
应收账款周转率	1.01	0.79	-
存货周转率	19.15	12.15	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	9.08%	5.75%	-
营业收入增长率%	39.54%	-33.82%	-
净利润增长率%	26.68%	-13.67%	-

### 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	12,846,312.98	3.60%	9,192,480.32	2.81%	39.75%
应收票据	5,487,594.28	1.54%	6,580,927.93	2.01%	-16.61%
应收账款	82,875,050.46	23.24%	76,162,043.71	23.30%	8.81%
预付账款	28,199,821.52	7.91%	17,590,115.53	5.38%	60.32%
其他应收款	10,301,561.05	2.89%	5,087,656.04	1.56%	102.48%
存货	2,478,462.60	0.70%	4,577,114.01	1.40%	-45.85%
固定资产	22,666,241.79	6.36%	23,824,627.96	7.29%	-4.86%
短期借款	10,500,000.00	2.94%	10,550,000.00	3.23%	-0.47%

应付票据	283,102.52	0.08%	544,984.10	0.17%	-48.05%
应付账款	119,311,612.25	33.46%	103,290,287.83	31.60%	15.51%
应付职工薪酬	1,892,851.24	0.53%	3,434,221.11	1.05%	-44.88%
其他应付款	37,331,678.97	10.47%	36,970,101.96	11.31%	0.98%
一年内到期的非流动负债	820,800.00	0.23%	1,210,159.26	0.37%	-32.17%
其他流动负债	2,741,124.31	0.77%	1,726,575.00	0.53%	58.76%

#### 项目重大变动原因:

- 1、货币资金较上年年末增加了39.75%，主要原因为公司加大了应收账款的催收力度导致回款增加；
- 2、应收票据较上年年末减少了16.61%，主要原因为公司本年度项目回款主要以现金回款为主，减少了票据收款所致；
- 3、应收账款较上年年末增加了**8.81%**，主要原因为本年度收入同期增加，信用期内应收账款增加导致；
- 4、预付账款较上年年末增加了**60.32%**，主要原因为本年度型材、铝板、玻璃等主要上游材料供应商的货款支付方式多为先付款后发货，造成预付款金额增加；
- 5、其他应收款较上年年末增加102.48%，主要原因为本年度业务量增加，相应项目保证金及投标保证金增多所致；
- 6、存货较上年年末减少了45.85%，主要原因为公司本年度加大了对现有库存材料的消化，减少了库存积压所致；
- 7、应付票据较上年年末减少了48.05%，主要原因为本年度公司减少了票据支付的付款方式所致；
- 8、应付职工薪酬较上年年末减少了44.88%，主要原因为本年度为激励员工积极性，加大了薪酬支付的频率所致；
- 9、一年内到期的非流动负债较上年年末减少了32.17%，主要原因为一年内到期的融资租赁减少所致；
- 10、其他流动负债较上年年末增加了58.76%，主要原因为期末已背书尚未到期的应收票据增加所致；

#### (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	80,618,648.41	-	57,773,772.01	-	39.54%
营业成本	67,551,039.24	83.79%	46,689,667.44	80.81%	44.68%
毛利率	16.21%	-	19.19%	-	-
销售费用	1,544,001.35	1.92%	1,078,504.61	1.87%	43.16%
管理费用	6,075,682.99	7.54%	5,077,285.32	8.79%	19.66%
研发费用	1,888,395.30	2.34%	1,099,942.32	1.90%	71.68%
财务费用	523,460.99	0.65%	1,348,231.08	2.33%	-61.17%
信用减值损失	-450,671.98	-0.56%	-537,404.95	-0.93%	16.14%
营业利润	2,277,846.80	2.83%	1,744,118.53	3.02%	30.60%
营业外收入	60,667.63	0.08%	6,240.20	0.01%	872.21%
营业外支出	20,000.01	0.02%	27,206.74	0.05%	-26.49%



净利润	2,290,235.56	2.84%	1,807,922.53	3.13%	26.68%
经营活动产生的现金流量净额	8,398,200.15	-	-1,781,653.22	-	571.37%
投资活动产生的现金流量净额	-7,787.61	-	-315,934.52	-	97.54%
筹资活动产生的现金流量净额	-897,636.84	-	5,679,514.99	-	-115.80%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上年同期增加了 39.54%，主要原因为本年度公司业务量增加，导致营业收入同步增长所致；
- 2、营业成本较上年同期增加了 44.68%，主要原因为业务量增长导致成本同比例增长所致；
- 3、销售费用较上年同期增加了 43.16%，主要原因为公司业务量增加，相应销售人员人数及工资增加所致；
- 4、管理费用较上年同期增加了 19.66%，主要原因为随着公司业务量增加，管理人员配备增加，相应工资、业务费、差旅费也有所增长。
- 5、研发费用较上年同期增加了 71.68%，主要原因为研发人员工资及研发投入增加所致；
- 6、财务费用较上年同期减少了 61.17%，主要原因为本年度减少了短期借款，相应的利息减少所致；
- 7、营业利润较上年同期增加了 30.60%，主要原因为本年度营业收入增长所致；
- 8、营业外收入较上年同期增加了 872.21%，主要原因为本年度处理部分废料产生收入所致；
- 9、经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加了 571.37%，主要的变动原因为本期增加了应收账款催收力度，回款及时的同时合理控制成本及费用的支出所致。
- 10.投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 97.54%，主要原因为本年度上半年几乎未发生投资活动；
- 11.筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 115.8%，主要原因为偿还银行借款所致。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
天津市昇辉明珠装饰有限公司	子公司	室内外装饰工程施工，门窗、幕墙安装、	2,000,000	28,106,456.34	2,709,218.24	2,787,610.75	486,650.23

		销售				
--	--	----	--	--	--	--

**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

公司自成立以来，坚持诚信经营、照章纳税；同时，主动服务民众，努力增加就业机会，积极聘用当地居民就业。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到公司发展实践中，积极承担社会责任，促进了当地经济和社会发展。

**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
房地产开发投资政策及房价变化风险	建筑门窗、幕墙为建筑物的重要组成部分，其市场需求规模的大小与房地产新开工、施工、竣工面积息息相关，而房地产行业主要受国家房地产开发投资政策和房价的影响。作为房地产行业上游企业，公司存在房地产开发投资政策变化以及房价变化影响门窗、幕墙市场需求的风险。
销售季节性风险	公司的经营活动具有一定的季节性，并表现为不同的地区差异，主要原因为：我公司承建的建筑工程是室外、临边、高空施工作业，受严冬、冰雪、飓风、高湿等气候影响较大，春节前后的一个月完成的工程量相对较少，公司上半年对于工程的资金投入相对较大，从而对现金流带来一定影响，因此公司存在季节性波动风险。
区域集中风险	公司业务主要集中在华北地区，虽然公司近年来逐步开发了山东、安徽等区域市场，但如果公司不能进一步培育和开拓新的区域市场，提高华北地区之外的市场份额，将会对公司未来持续快速增长造成一定的影响。
应收账款回收风险	公司本期期末及上年期末应收账款分别为 82,875,050.46 元及 76,162,043.71 元，其金额分别占同期总资产的 23.24%及 23.30%，公司的应收账款比例较高是由所处行业特点决定的，同时宏观经济的波动可能加大应收账款的回收难度。如果出现大额应收款无法回收发生坏账的情况，将对公司业绩和生产经营产生较大的影响。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人欧洪荣、黄海龙二人为夫妻关系，合计持有公司 83.69%的股份。黄海龙为公司董事长职务，对公司经营决策可施予重大影响。若实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他权益股东带来风险。

公司诉讼风险	报告期内，公司存在诉讼情况。在未来经营中，公司与供应商等合作关系若处理不当，会存在诉讼的不确定风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	廊坊市典叶	49,000,000	0	49,000,000	2022年	2024年	一般	否	已事后

	建筑装饰有限公司				9月7日	8月26日			补充履行
总计	-	49,000,000	0	49,000,000	-	-	-	-	-

#### 担保合同履行情况

对外担保是为加强与上下游合作伙伴合作，共同抵御因疫情等因素导致的中小企业经营风险，有利于公司持续、稳定、健康的发展，符合公司和全体股东的整体利益。报告期内被担保人经营良好，不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响。

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	49,000,000	49,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### （三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

#### （四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2013年7月30日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易	2013年7月30日		正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司无超期未履行完毕的承诺事项。

#### （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
天津皇冠幕墙装	固定资产	抵押	19,750,392.54	5.54%	房屋建筑物不动产

饰股份有限公司 厂房					抵押用于对外担保
天津皇冠幕墙装 饰股份有限公土 地使用权	无形资产	抵押	5,796,840.00	1.63%	土地不动产抵押用 于对外担保
银行存款	货币资金	冻结	823,398.11	0.23%	冻结被执行人天津 皇冠幕墙股份有限 公司名下银行存款
<b>总计</b>	-	-	26,370,630.65	7.40%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

房产抵押对外担保是为加强与上下游合作伙伴合作，共同抵御因疫情等因素导致的中小企业经营风险，有利于公司持续、稳定、健康的发展，符合公司和全体股东的整体利益。不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响。

## 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	16,855,250	30.42%	-6,391,911	10,463,339	18.89%
	其中：控股股东、实际控制人	8,179,453	14.76%	-3,009,000	5,170,453	9.33%
	董事、监事、高管	12,186,350	22.00%	-5,767,911	6,418,439	11.59%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	38,546,350	69.58%	6,391,911	44,938,261	81.11%
	其中：控股股东、实际控制人	37,561,300	67.80%	3,633,000	41,194,300	74.36%
	董事、监事、高管	12,863,410	23.22%	6,391,911	19,255,321	34.76%
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		55,401,600	-	0	55,401,600	-
<b>普通股股东人数</b>						40

#### 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	欧洪荣	25,682,940	0	25,682,940	46.3578%	25,682,940	0	0	0
2	黄海龙	20,057,813	624,000	20,681,813	37.3307%	15,511,360	5,170,453	0	0
3	黄霁平	4,991,947	0	4,991,947	9.0105%	3,743,961	1,247,986	0	0
4	天津市武清区国有资产经营投资公司	2,388,000	0	2,388,000	4.3103%	0	2,388,000	0	0
5	杨志华	497,600	0	497,600	0.8982%	0	497,600	0	0
6	朱荣琴	250,000	0	250,000	0.4513%	0	250,000	0	0
7	天津市千易投资有限公司	231,200	0	231,200	0.4173%	0	231,200	0	0
8	李玮	108,000	0	108,000	0.1949%	0	108,000	0	0
9	岳泰弟	100,000	0	100,000	0.1805%	0	100,000	0	0
10	深圳慧利资产管理有限公司—慧利优选3期证券投资基金	100,000	0	100,000	0.1805%	0	100,000	0	0
<b>合计</b>		54,407,500	-	55,031,500	99.332%	44,938,261	10,093,239	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东欧洪荣与黄海龙为夫妻关系，黄霁平系欧洪荣与黄海龙二人之女。除上述披露的情况外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 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
黄海龙	董事、董事长、 总经理	男	1962年12月	2022年7月15日	2025年7月14日
黄霁平	董事	女	1988年9月	2022年7月15日	2025年7月14日
夏宝峰	董事	男	1971年8月	2022年7月15日	2025年7月14日
赵新安	董事	男	1968年8月	2022年7月15日	2025年7月14日
谢微	董事	女	1986年7月	2023年4月3日	2025年7月14日
欧东东	监事会主席	男	1988年2月	2022年7月15日	2025年7月14日
高蕾	监事	女	1988年4月	2022年7月15日	2025年7月14日
陈明	职工监事	男	1984年4月	2022年7月15日	2025年7月14日
魏永涛	副总经理	男	1985年1月	2022年7月15日	2025年7月14日
赵海飞	财务负责人	男	1988年1月	2022年7月15日	2025年7月14日
麻佳润	董事会秘书	女	1992年9月	2022年7月15日	2025年7月14日

报告期后，因公司副总经理魏永涛、董事赵新安辞去相应职务，公司于2023年7月17日召开第四届董事会第六次会议，审议通过了《关于聘任李海荣为公司新任副总经理的议案》、《关于提名杨喜源为公司第四届董事会董事的议案》，2023年8月4日公司召开2023年第二次临时股东大会，审议通过了《关于选举杨喜源为公司第四届董事会董事的议案》。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东及实际控制人为欧洪荣、黄海龙夫妇，董事黄霁平为其二人之女；除上述披露的情况外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
徐建	董事	离任	无	辞去董事职务
谢微	无	新任	董事	选举新任董事

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	69	73
生产人员	26	23
销售人员	8	6
技术人员	12	12
财务人员	7	7
员工总计	122	121

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(六)、1	12,846,312.98	9,192,480.32
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	(六)、2	5,487,594.28	6,580,927.93
应收账款	(六)、3	82,875,050.46	76,162,043.71
应收款项融资			
预付款项	(六)、4	28,199,821.52	17,590,115.53
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)、5	10,301,561.05	5,087,656.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六)、6	2,478,462.60	4,577,114.01
合同资产	(六)、7	180,727,352.76	172,783,802.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)、8	69,927.15	80,348.82
<b>流动资产合计</b>		<b>322,986,082.80</b>	<b>292,054,488.77</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	(六)、9	22,666,241.79	23,824,627.96
在建工程	(六)、10	150,943.39	150,943.39
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(六)、11	5,834,119.14	5,920,914.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(六)、12	4,953,662.64	4,953,662.64
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		33,604,966.96	34,850,148.71
<b>资产总计</b>		356,591,049.76	326,904,637.48
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(六)、13	10,500,000.00	10,550,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(六)、14	283,102.52	544,984.10
应付账款	(六)、15	119,311,612.25	103,290,287.83
预收款项		5,257,330.74	0
合同负债	(六)、16	69,473,955.96	62,074,058.68
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)、17	1,892,851.24	3,434,221.11
应交税费	(六)、18	705,082.48	697,063.41
其他应付款	(六)、19	37,331,678.97	36,970,101.96
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	(六)、20	820,800.00	1,210,159.26
其他流动负债	(六)、21	2,741,124.31	1,726,575.00
<b>流动负债合计</b>		248,317,538.47	220,497,451.35
<b>非流动负债：</b>			
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	(六)、22	1,387,795.14	1,811,705.54
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			
<b>非流动负债合计</b>		1,387,795.14	1,811,705.54
<b>负债合计</b>		249,705,333.61	222,309,156.89
<b>所有者权益：</b>			
股本	(六)、23	55,401,600.00	55,401,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(六)、24	1,676.55	1,676.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(六)、25	5,875,325.84	5,875,325.84
一般风险准备			
未分配利润	(六)、26	45,607,113.76	43,316,878.20
归属于母公司所有者权益合计		106,885,716.15	104,595,480.59
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		106,885,716.15	104,595,480.59
<b>负债和所有者权益总计</b>		356,591,049.76	326,904,637.48

法定代表人：黄海龙

主管会计工作负责人：赵海飞

会计机构负责人：赵海飞

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		7,414,710.04	3,022,888.57
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(十三)、1	5,339,594.28	6,382,927.93
应收账款	(十三)、2	82,758,230.46	76,162,043.71
应收款项融资			
预付款项		27,923,962.35	17,343,745.42
其他应收款	(十三)、3	10,258,061.05	4,635,008.01
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,478,462.60	4,577,114.01
合同资产		180,727,352.76	172,783,802.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		69,927.15	80,348.82
<b>流动资产合计</b>		<b>316,970,300.69</b>	<b>284,987,878.88</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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		22,666,241.79	23,824,627.96
在建工程		150,943.39	150,943.39
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,834,119.14	5,920,914.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,943,133.17	4,943,133.17
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>33,594,437.49</b>	<b>34,839,619.24</b>
<b>资产总计</b>		<b>350,564,738.18</b>	<b>319,827,498.12</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,500,000.00	10,550,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		283,102.52	544,984.10
应付账款		123,767,382.87	107,747,118.56
预收款项		5,257,330.74	
合同负债		69,473,955.96	62,074,058.68
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,892,851.24	3,434,221.11
应交税费		687,418.19	613,291.89
其他应付款		29,576,479.30	27,942,471.40
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		820,800.00	1,210,159.26
其他流动负债		2,741,124.31	1,526,575.00
<b>流动负债合计</b>		245,000,445.13	215,642,880.00
<b>非流动负债：</b>			
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		1,387,795.14	1,811,705.54
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			
<b>非流动负债合计</b>		1,387,795.14	1,811,705.54
<b>负债合计</b>		246,388,240.27	217,454,585.54
<b>所有者权益：</b>			
股本		55,401,600.00	55,401,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,676.55	1,676.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,875,325.84	5,875,325.84
一般风险准备			
未分配利润		42,897,895.52	41,094,310.19
<b>所有者权益合计</b>		104,176,497.91	102,372,912.58
<b>负债和所有者权益合计</b>		350,564,738.18	319,827,498.12

### （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		80,618,648.41	57,773,772.01
其中：营业收入	(六)、27	80,618,648.41	57,773,772.01
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		77,890,129.63	55,492,248.53
其中：营业成本	(六)、27	67,551,039.24	46,689,667.44
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)、28	307,549.76	198,617.76
销售费用	(六)、29	1,544,001.35	1,078,504.61
管理费用	(六)、30	6,075,682.99	5,077,285.32
研发费用	(六)、31	1,888,395.30	1,099,942.32
财务费用	(六)、32	523,460.99	1,348,231.08
其中：利息费用		423,726.44	1,179,418.10
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）	(六)、33	-450,671.98	-537,404.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,277,846.80	1,744,118.53
加：营业外收入	(六)、34	60,667.63	6,240.20
减：营业外支出	(六)、35	20,000.01	27,206.74
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,318,514.42	1,723,151.99
减：所得税费用	(六)、36	28,278.86	-84,770.54
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,290,235.56	1,807,922.53
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）		2,290,235.56	1,807,922.53
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）		2,290,235.56	1,807,922.53



<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		2,290,235.56	1,807,922.53
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,290,235.56	1,807,922.53
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	0.03

法定代表人：黄海龙

主管会计工作负责人：赵海飞

会计机构负责人：赵海飞

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	(十三)、4	80,220,418.31	57,773,772.01
<b>减：营业成本</b>	(十三)、4	67,752,027.08	46,689,667.44
税金及附加		306,654.35	198,617.76
销售费用		1,544,001.35	1,078,504.61
管理费用		6,075,682.99	5,056,483.42
研发费用		1,888,395.30	1,082,820.88
财务费用		429,028.20	1,348,231.08
其中：利息费用		423,726.44	
利息收入		4,629.90	

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）		-463,109.88	-495,806.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,761,519.16	1,823,639.87
加：营业外收入		60,667.21	6,240.20
减：营业外支出		20,000.01	27,206.74
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,802,186.36	1,802,673.33
减：所得税费用		-1,398.97	-115,864.41
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,803,585.33	1,918,537.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,803,585.33	1,918,537.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		1,803,585.33	1,918,537.74
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		89,088,315.03	72,189,701.67
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)、37	3,899,610.67	786,537.67
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>92,987,925.70</b>	<b>72,976,239.34</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		62,904,393.52	56,038,746.51
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		9,929,251.70	8,670,166.34
支付的各项税费		1,134,731.20	904,479.43
支付其他与经营活动有关的现金	(六)、37	10,621,349.13	9,144,500.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>84,589,725.55</b>	<b>74,757,892.56</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,398,200.15</b>	<b>-1,781,653.22</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,787.61	315,934.52
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		7,787.61	315,934.52
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,787.61	-315,934.52
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,076,089.60	14,560,266.40
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		8,076,089.60	14,560,266.40
偿还债务支付的现金		8,550,000.00	7,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		423,726.44	1,330,751.41
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		8,973,726.44	8,880,751.41
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-897,636.84	5,679,514.99
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		7,492,775.70	3,581,927.25
加：期初现金及现金等价物余额		5,353,537.28	421,493.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		12,846,312.98	4,003,420.97

法定代表人：黄海龙

主管会计工作负责人：赵海飞

会计机构负责人：赵海飞

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		88,956,904.93	72,338,223.34
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,265,588.78	786,537.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		93,222,493.71	73,124,760.98
购买商品、接受劳务支付的现金		63,076,952.41	56,187,676.81
支付给职工以及为职工支付的现金		9,566,236.57	8,670,166.34
支付的各项税费		1,038,050.73	758,384.42
支付其他与经营活动有关的现金		10,819,383.98	11,813,555.94
<b>经营活动现金流出小计</b>		84,500,623.69	77,429,783.51
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		8,721,870.02	-4,305,022.53
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,787.61	315,934.52
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			84,770.54
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		7,787.61	400,705.06
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,787.61	-400,705.06
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,076,089.60	14,560,266.40
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		8,076,089.60	14,560,266.40
偿还债务支付的现金		8,550,000.00	7,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		423,726.44	1,330,751.41
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		8,973,726.44	8,880,751.41
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-897,636.84	5,679,514.99
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		7,816,445.57	973,787.40
加：期初现金及现金等价物余额		-401,735.53	10,047.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,414,710.04	983,835.19

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

企业经营季节性或者周期性特征

公司的经营活动具有一定的季节性，并表现为不同的地区差异，主要原因为：我公司承建的建筑工程是室外、临边、高空施工作业，受严冬、冰雪、飓风、高湿等气候影响较大，春节前后的一个月完成的工程量相对较少，公司上半年对于工程的资金投入相对较大，从而对现金流带来一定影响，因此公司存在季节性波动风险。

#### (二) 财务报表项目附注

## 天津皇冠幕墙装饰股份有限公司

### 2023年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位：元 币种：人民币)

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司注册地、组织形式和总部地地址

天津皇冠幕墙装饰股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为天津市皇冠幕墙装饰有限公司（以下简称“有限公司”）。

有限公司由自然人股东闫来安、李勇、曹红岭于 2008 年 11 月 10 日共同出资设立，设立时公司注册资本人民币 260 万元。经过历次股权转让、增资后，至 2012 年 3 月 20 日，公司注册资本及实收资本变更为人民币 2,600 万元，其中：欧洪荣以货币出资人民币 1,560 万元，占注册资本的 60%；黄海龙以货币出资人民币 962 万元，占注册资本的 37%；黄雪萍以货币出资人民币 78 万元，占注册资本的 3%。

2013 年 5 月 31 日，公司由天津市皇冠幕墙装饰有限公司依法整体变更设立为天津皇冠幕墙装饰股份有限公司，以净资产折股，股本 3,585 万股，每股面值为人民币 1 元，净资产余额计入资本公积；2013 年 7 月 20 日，公司注册资本由原来的人民币 3,585 万元增加到人民币 4,415 万元，新增股东天津市千易投资有限公司、青岛金石灏纳投资有限公司以及自然人股东黄霁平（原名黄北萍）、黄方远、杨志华等 3 人。经全国股份转让系统公司审核通过，公司股份于 2013 年 11 月 6 日正式在全国中小企业股份转让系统挂牌，股份代码 430336。

2014 年 1 月 13 日，经公司临时股东大会决议通过，公司以每股 5.00 元的价格向符合相关规定条件的特定投资者天津市武清区国有资产经营投资公司定向发行人民币普通股 2,000,000.00 股（每股面值 1.00 元），截至 2014 年 2 月 18 日止，收到天津市武清区国有资产经营投资公司缴纳的认购资金总额人民币 10,000,000.00 元，其中：新增注册资本（股本）人民币 2,000,000.00 元，增加资本公积人民币 8,000,000.00 元，此次定向增发经立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2014 年 2 月 24 日出具立信中联验字（2014）A-0003 号验资报告。变更后的累计注册资本人民币 46,150,000.00 元。

2014 年 5 月 7 日，经公司临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司以每股 5.00 元的价格向符合相关规定条件的特定投资者天津市千易投资有限公司定向发行人民币普通股 250,000.00 股（每股面值 1.00 元），截至 2014 年 5 月 21 日止，公司定向发行人民币普通股 250,000.00 股，已收到天津市千易投资有限公司缴纳的认购资金总额人民币 1,250,000.00 元，其中：新增注册资本(股本)人民币 250,000.00 元，增加资本公积人民币 1,000,000.00 元，此次定向增发经立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2014 年 5 月 22 日出具立信中联验字（2014）A-0011 号验资报告。变更后的累计注册资本人民币 46,400,000.00 元。

2015 年 6 月 24 日，经公司临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司以总股本 4,640 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1.94 股，共计转增 900.16 万股，转增后公司总股本由 4,640 万股增加至 5,540.16 万股。

截至 2023 年 06 月 30 日，公司股本为人民币 5,540.16 万元。

公司的股权结构如下：

序号	发起人名称	出资金额	出资比例(%)
		(人民币元)	
1	欧洪荣	25,682,940.00	46.3578
2	黄海龙	20,681,813.00	37.3307
3	黄霁平	4,991,947.00	9.0105
4	天津市武清区国有资产经营投资公司	2,388,000.00	4.3103
5	杨志华	497,600.00	0.8982
6	朱荣琴	250,000.00	0.4513
7	天津市千易投资有限公司	231,200.00	0.4173
8	李玮	108,000.00	0.1949
9	深圳慧利资产管理有限公司—慧利优选 3 期证券投资基金	100,000.00	0.1805
10	岳泰弟	100,000.00	0.1805
11	北京中富君道投资管理有限公司	94,000.00	0.1697
12	席凤兰	82,000.00	0.1480
13	谢俊伟	42,000.00	0.0758
14	窦秀燕	28,000.00	0.0505
15	张德俊	27,000.00	0.0487
16	孙运峰	19,000.00	0.0343
17	李文辉	11,000.00	0.0199
18	温林桂	11,000.00	0.0199
19	郑海亮	8,000.00	0.0144
20	林兴法	7,000.00	0.0126
21	王共恒	6,401.00	0.0116
22	董渊	6,000.00	0.0108
23	张世昇	5,000.00	0.0090
24	钱英强	4,000.00	0.0072
25	王学兵	4,000.00	0.0072
26	何艳秋	3,000.00	0.0054
27	刘芳	2,400.00	0.0043
28	叶带祥	2,000.00	0.0036
29	王益芬	1,000.00	0.0018
30	江一泉	1,000.00	0.0018
31	党小卫	1,000.00	0.0018
32	陶安	1,000.00	0.0018
33	西安隆盛苑餐饮有限责任公司	1,000.00	0.0018
34	潘俊明	899.00	0.0016
35	虞贤明	800.00	0.0014



序号	发起人名称	出资金额	出资比例(%)
		(人民币元)	
36	陈君	500.00	0.0009
37	刘良松	500.00	0.0009
38	邹勤树	400.00	0.0007
39	吴君能	100.00	0.0002
40	王方洋	100.00	0.0002
合计		55,401,600.00	100.00

公司于 2015 年 12 月 30 日取得天津市市场和质量管理委员会颁发的统一社会信用代码为 91120000681855150P 的《营业执照》。

公司法定代表人：黄海龙

公司行业性质：建筑装饰业

公司于 2014 年 10 月 10 日取得中华人民共和国住房和城乡建设部颁发的《工程设计资质证书》，证书编号为 A112004192-6/3，资质等级为：建筑幕墙工程设计专项甲级；2015 年 1 月 6 日取得住房和城乡建设部标准定额研究所颁布的《建筑门窗节能性能标识证书》，证书编号为 2011402020203301，产品名称为 65 系列内平开隔热铝合金窗。2016 年 7 月 31 日取得天津市城乡建设委员会换发的《建筑业企业资质证书》，证书编号为 D212012905，资质等级为：钢结构工程专业承包三级、建筑装修装饰工程专业承包二级、建筑幕墙工程专业承包一级，有效期至 2026 年 6 月 8 日。

注册地址：天津市武清区大东公路(东马圈镇段)13 号。

## 2、经营范围

本公司属建筑装饰业，从事室内外装饰装修工程、建筑幕墙工程设计、施工，铝合金门窗、塑料门窗加工、销售、安装，货物进出口（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期内经营，国家有专项专营规定的按规定办理）。

## 3、财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司全体董事于 2023 年 08 月 17 日批准。

## 二、本年度合并财务报表范围

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。  
本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化

## 三、财务报表编制基础

### （一）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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

## （二）持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 四、重要会计政策及会计估计

### （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、完整地反映了本公司2023年06月30日的财务状况及2023年上半年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。

### （二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。

### （五）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方

的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业公司角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。

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

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权

投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

## **（六）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## **（七）金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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、金融工具的分类**

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。

### **2、金融资产的确认和计量**

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。

## **3、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。

#### 4、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。

#### 5、金融负债终止确认

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。

## 6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金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。

## 7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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，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，使用不可观察输入值。

## 8、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。

### （八）金融工具减值

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投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、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	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

### (2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，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款项、合同资产和租赁应收款，本公司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和合同资产外，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
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预期存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	预计存续期

各组合预期信用损失率如下所示：

账龄组合：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率%	其他应收款预期信用损失率%
1年以内	1.00	1.00
1—2年	5.00	5.00
2—3年	10.00	10.00
3—4年	20.00	20.00
4—5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

### (3) 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
-----	---------

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

## （九）存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、工程施工等。

### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时采用月末一次加权平均法计价。

### 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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、存货的盘存制度

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

低值易耗品采用一次转销法。

## （十）合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收

取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（八）金融工具减值

## （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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。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。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、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。

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
运输设备	年限平均法	5	5	19
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
办公设备	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67

本公司合同能源管理资产按照合同约定收益分享年限采用直线法计提折旧，预计净残值为零。

## （十二）在建工程

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

在建工程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。

## （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。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

## 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、借款费用暂停资本化期间

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及其辅助费，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）取得无形资产时按成本进行初始计量**

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以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。

无形资产减值测试见本附注“四、（二十四）长期资产减值”。

##### **2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

项目	预计使用寿命	依据
专利	10年	
商标	10年	
软件	10年	
土地使用权	50年	

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### 4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### （十五）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。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。

### （十六）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1、短期薪酬的会计处理方法

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。在职工为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，其中非货币性福利按公允价值计量。

#### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设

定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法



其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## **（十七）收入**

### **1. 收入确认的一般原则**

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（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。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. 可变对价**

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

### **3. 重大融资成分**

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

### **4. 应付客户对价**

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

#### **5. 交易价格分配至各单项履约义务**

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

#### **6. 主要责任人/代理人**

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

#### **7. 收入确认的具体方法**

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，按照履约进度确认收入。于资产负债表日按照合同的交易价格总额乘以履约进度扣除以前会计期间累计已确认的收入后的金额，确认为当期收入。履约进度按照各方共同确认的完工比例确定，即该进度基于每份合同截止资产负债表日由各方确定的已完工工程量确定。当履约进度不能合理确定时，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。

### **（十八）合同成本**

#### **1. 合同履约成本**

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造

费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

## **2. 合同取得成本**

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

## **3. 合同成本摊销**

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

## **4. 合同成本减值**

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## **（十九）政府补助**

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### **1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

与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。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### **2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（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。

（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。

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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

#### （二十）递延所得税资产

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十一）租赁

以下租赁会计政策适用于 2022 年度及以后：

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

#### 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。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

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，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租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## （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。

### ①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。

## ②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## ③租赁变更

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

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

•假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

•假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## （二十二）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

1) 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“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”的规定，该项会计政策变更对公司报告期内财务报表无影响。

2) 本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”和“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”的规定，该项会计政策变更对公司报告期内财务报表无影响。

## 2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### (一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

### (二) 税收优惠及批文

本公司自 2022 年 11 月 15 日取得高新技术企业证书，从 2022 年 11 月 15 日至 2025 年 11 月 15 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

## 六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明上年年末余额的均为期末余额。)

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	38,969.92	50,706.02
银行存款	11,983,944.95	5,302,831.26
其他货币资金	823,398.11	3,838,943.04
合计	12,846,312.98	9,192,480.32
其中：存放在境外的款项总额		

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
诉讼冻结款	823,398.11	3,838,943.04
合计	823,398.11	3,838,943.04



## (二) 应收票据

### 1、应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	5,554,068.30	6,647,401.95
小 计	5,554,068.30	6,647,401.95
减：坏账准备	66,474.02	66,474.02
合 计	5,487,594.28	6,580,927.93

### 2、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		2,741,124.31
合 计		2,741,124.31

### 3、年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	年末转应收票据金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	4,115,934.58
合计	4,115,934.58

### 4、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	5,554,068.30	100.00	66,474.02	1.20	5,487,594.28
其中：账龄	5,554,068.30	100.00	66,474.02	1.20	5,487,594.28
合 计	5,554,068.30	100.00	66,474.02	1.20	5,487,594.28

## (三) 应收账款

### 1、按账龄披露

账 龄	期末余额	期初金额
1 年以内	36,693,853.80	41,862,471.90
1 至 2 年	24,715,434.97	25,153,022.72
2 至 3 年	18,300,199.24	5,844,492.83
3 至 4 年	4,496,932.95	3,867,325.66
4 至 5 年	6,001,492.60	4,937,841.72
5 年以上	20,275,875.46	21,835,013.24

账龄	期末余额	期初金额
小计	110,483,789.02	103,500,168.07
减：坏账准备	27,608,738.56	27,338,124.36
合计	82,875,050.46	76,162,043.71

### 2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	110,483,789.02	100.00	27,608,738.56	24.99	82,875,050.46
其中：账龄组合	110,483,789.02	100.00	27,608,738.56	24.99	82,875,050.46
合计	110,483,789.02	100.00	27,608,738.56	24.99	82,875,050.46

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	103,500,168.07	100.00	27,338,124.36	26.41	76,162,043.71
其中：账龄组合	103,500,168.07	100.00	27,338,124.36	26.41	76,162,043.71
合计	103,500,168.07	100.00	27,338,124.36	26.41	76,162,043.71

(1) 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	36,693,853.80	366,938.54	1.00
1至2年	24,715,434.97	1,235,771.75	5.00
2至3年	18,300,199.24	1,830,019.92	10.00
3至4年	4,496,932.95	899,386.59	20.00
4至5年	6,001,492.60	3,000,746.30	50.00
5年以上	20,275,875.46	20,275,875.46	100.00
合计	110,483,789.02	27,608,738.56	24.99

### 3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	27,338,124.36	270,614.20			27,608,738.56

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	27,338,124.36	270,614.20			27,608,738.56

#### 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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
中建二局第一建筑工程有限公司	7,002,324.60	6.34	700,232.46
天津致铭房地产开发有限公司	5,944,484.19	5.38	138,440.96
中交第四公路工程局有限公司	7,359,696.03	6.66	73,596.96
中交建筑集团有限公司雄安新区启园项目经理部	5,449,299.31	4.93	54,492.99
中冶天工集团有限公司	4,936,570.41	4.47	304,657.04
合计	30,692,374.54	27.78	1,271,420.41

#### (四) 预付款项

##### 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	14,331,794.97	50.82	9,525,980.39	54.15
1-2年	7,046,015.04	24.99	3,548,926.67	20.18
2-3年	3,338,623.18	11.84	4,515,208.47	25.67
3年以上	3,483,388.33	12.35		
合计	28,199,821.52	100.00	17,590,115.53	100.00

##### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
广东坚朗五金制品股份有限公司	供应商	1,886,050.55	6.69	款项未结算
北京中海瑞驰建筑工程有限公司	供应商	1,286,756.00	4.56	款项未结算
山东华建铝业集团有限公司	供应商	1,256,301.71	4.45	款项未结算
天津市辰轩装饰工程有限公司	供应商	1,253,811.95	4.45	款项未结算
北京冠华东方玻璃科技有限公司	供应商	1,144,594.30	4.06	款项未结算
合计	—	6,827,514.51	24.21	—

#### (五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	10,301,561.05	5,087,656.04
合 计	10,301,561.05	5,087,656.04

### 1、其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	7,001,302.82
1 至 2 年	2,073,444.59
2 至 3 年	1,275,302.99
3 至 4 年	266,013.75
4 至 5 年	79,830.42
5 年以上	4,244,745.78
小 计	14,940,640.35
减：坏账准备	4,639,079.30
合 计	10,301,561.05

#### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	4,280,340.01	1,980,495.57
现场人员备用金	1,836,910.76	1,670,817.70
往来款及其他	8,823,389.58	5,925,365.14
小 计	14,940,640.35	9,576,678.41
减：坏账准备	4,639,079.30	4,489,022.37
合 计	10,301,561.05	5,087,656.04

#### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	4,489,022.37			4,489,022.37
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——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	150,056.93			150,056.93
本期转回				
本期转销				

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)	
本期核销				
其他变动				
2023年06月30日余额	4,639,079.30			4,639,079.30

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	4,489,022.37	150,056.93			4,639,079.30
合计	4,489,022.37	150,056.93			4,639,079.30

(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
天津大众船务有限公司	往来款	2,525,325.28	5年以上	16.90	2,525,325.28
天津市美旭自行车有限公司	往来款	1,263,661.00	5年以上	8.45	1,263,661.00
中交雄安产业发展有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	3.35	5,000.00
北京力汇房地产开发有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	3.35	5,000.00
北京力盈房地产开发有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	3.35	5,000.00
合计		5,288,986.28		35.40	3,803,986.28

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,478,462.60		2,478,462.60	4,577,114.01		4,577,114.01
合计	2,478,462.60		2,478,462.60	4,577,114.01		4,577,114.01

(七) 合同资产

1、合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建造合同形成	181,659,929.41	932,576.65	180,727,352.76	173,716,379.06	932,576.65	172,783,802.41

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
的已完工未结算资产						
合计	181,659,929.41	932,576.65	180,727,352.76	173,716,379.06	932,576.65	172,783,802.41

#### (八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预交所得税	69,927.15	80,348.82
合计	69,927.15	80,348.82

#### (九) 固定资产

##### 1、总表情况

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	22,666,241.79	23,824,627.96
固定资产清理		
合计	22,666,241.79	23,824,627.96

##### 2、固定资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	生产设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 上年年末余额	28,644,283.45	1,433,512.47	11,045,127.28	2,043,993.47	43,166,916.67
2. 本期增加金额				7,787.61	
(1) 购置				7,787.61	
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	28,644,283.45	1,433,512.47	11,045,127.28	2,051,781.08	43,174,704.28
二、累计折旧					
1. 上年年末余额	8,228,519.19	1,180,274.47	8,030,261.59	1,903,233.46	19,342,288.71
2. 本期增加金额	665,371.72	56,922.42	432,459.20	11,420.44	1,166,173.78
(1) 计提	665,371.72	56,922.42	432,459.20	11,420.44	1,166,173.78
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	8,893,890.91	1,237,196.89	8,462,720.79	1,914,653.90	20,508,462.49
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	19,750,392.54	196,315.58	2,582,406.49	137,127.18	22,666,241.79
2. 上年年末账面价值	20,415,764.26	253,238.00	3,014,865.69	140,760.01	23,824,627.96

##### (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
宿舍楼	8,086,340.50	建设手续不完善, 未能办理产权证
库房	162,044.90	建设手续不完善, 未能办理产权证
彩钢房	85,240.39	建设手续不完善, 未能办理产权证
新厂区门卫	64,387.01	建设手续不完善, 未能办理产权证
简易厂房	11,547.20	建设手续不完善, 未能办理产权证
打胶房	87,242.61	建设手续不完善, 未能办理产权证

## (十) 在建工程

### 1、总表情况

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	150,943.39	150,943.39
合计	150,943.39	150,943.39

### 2、在建工程

#### (1) 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建研发中心厂房	150,943.39		150,943.39	150,943.39		150,943.39
合计	150,943.39		150,943.39	150,943.39		150,943.39

## (十一) 无形资产

### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	商标权	软件	合计
一、账面原值					
1. 上年年末余额	7,710,955.08	165,550.00	32,500.00	154,020.42	8,063,025.50
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	7,710,955.08	165,550.00	32,500.00	154,020.42	8,063,025.50
二、累计摊销					
1. 上年年末余额	1,839,955.08	154,244.46	31,967.44	115,943.80	2,142,110.78
2. 本期增加金额	74,160.00	4,534.56	400.02	7,701.00	86,795.58
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	1,914,115.08	158,779.02	32,367.46	123,644.80	2,228,906.36
三、减值准备					

项目	土地使用权	专利权	商标权	软件	合计
四、账面价值					
1. 期末账面价值	5,796,840.00	6,770.98	132.54	30,375.62	5,834,119.14
2. 上年年末账面价值	5,871,000.00	11,305.54	532.56	38,076.62	5,920,914.72

## 2、未办妥产权证书的土地使用权情况

本期无未办妥产权证书的土地使用权。

## (十二) 递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	32,826,197.40	4,813,776.14	32,826,197.40	4,813,776.14
资产减值准备	932,576.65	139,886.50	932,576.65	139,886.50
合计	33,758,774.05	4,953,662.64	33,758,774.05	4,953,662.64

## (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		
信用借款	8,500,000.00	8,550,000.00
保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	10,500,000.00	10,550,000.00

### 2、本期无已逾期未偿还的短期借款情况

## (十四) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	283,102.52	544,984.10
银行承兑汇票		
合计	283,102.52	544,984.10

## (十五) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
货款	119,311,612.25	103,290,287.83
合计	119,311,612.25	103,290,287.83

## (十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
工程款	69,473,955.96	62,074,058.68



合计	69,473,955.96	62,074,058.68
----	---------------	---------------

### (十七) 应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,922,503.82	7,598,946.51	9,060,719.59	1,460,730.74
二、离职后福利-设定提存计划	511,717.29	789,738.54	869,335.33	432,120.50
三、辞退福利		203,782.75	203,782.75	
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,434,221.11	8,388,685.10	9,930,054.90	1,892,851.20

#### 2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,739,136.13	6,982,488.80	8,427,957.94	1,293,666.99
二、职工福利费	916.00	36,433.00	36,433.00	916.00
三、社会保险费	182,451.69	495,714.71	512,018.65	166,147.75
其中：医疗保险费	134,667.00	424,905.39	432,841.19	126,731.20
工伤保险费	40,932.49	39,489.96	49,204.08	31,218.37
生育保险费	6,852.20	14,958.36	15,860.38	5,950.18
大额医疗费		16,361.00	14,113.00	2,248.00
四、住房公积金		84,310.00	84,310.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	2,922,503.82	7,598,946.51	9,060,719.59	1,460,730.74

#### 3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	496,212.80	757,361.76	835,739.20	417,835.36
2. 失业保险费	15,504.49	32,376.78	33,596.13	14,285.14
3. 企业年金缴费				
合计	511,717.29	789,738.54	869,335.33	432,120.50

#### 4、辞退福利

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 解除劳动关系补偿		208,870.20	208,870.20	
2. 内退补偿				
合计		208,870.20	208,870.20	

## (十八) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	618,058.36	491,526.78
所得税	8,255.87	34,046.76
城市维护建设税	34,034.46	31,562.68
教育费附加	15,512.56	14,382.31
地方教育费附加	10,341.72	9,588.24
房产税		94,764.99
印花税	14,679.51	16,538.72
工会经费	4,200.00	4,200.00
个人所得税		452.93
合计	705,082.48	697,063.41

## (十九) 其他应付款

### 1、总表情况

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	37,331,678.97	36,970,101.96
合计	37,331,678.97	36,970,101.96

### 2、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	230,347.40	230,362.25
往来款以及借款	35,792,306.17	33,939,739.71
股东借款	1,309,025.40	2,800,000.00
职工垫款		
其他		
合计	37,331,678.97	36,970,101.96

## (二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	820,800.00	1,210,159.26
合计	820,800.00	1,210,159.26

## (二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

工程款税款暂估		
期末未终止确认应收票据	2,741,124.31	1,726,575.00
合计	2,741,124.31	1,726,575.00

## (二十二) 长期应付款

### 1、总表情况

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	1,387,795.14	1,811,705.54
合计	1,387,795.14	1,811,705.54

### 2、长期应付款

#### (1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
融资租赁	1,387,795.14	1,811,705.54
合计	1,387,795.14	1,811,705.54

## (二十三) 股本

项目	上年年末余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	55,401,600.00						55,401,600.00

## (二十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,676.55			1,676.55
合计	1,676.55			1,676.55

## (二十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,875,325.84				5,875,325.84
合计	5,875,325.84				5,875,325.84

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## (二十六) 未分配利润

项目	本期	上年年末
调整前上期末未分配利润	43,316,878.20	39,622,322.33
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	43,316,878.20	39,622,322.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,290,235.56	4,054,968.23
减：提取法定盈余公积		360,412.36
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	45,607,113.76	43,316,878.20

## (二十七) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	80,596,813.55	67,551,039.24	57,773,772.01	46,689,667.44
其他业务	21,834.86			
合计	80,618,648.41	67,551,039.24	57,773,772.01	46,689,667.44

## (二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	99,067.48	40,503.18
教育费附加	45,121.79	17,493.12
地方教育附加	30,081.21	11,662.07
防洪费		
印花税	21,088.19	11,793.30
房产税	90,858.09	90,858.09
土地使用税	21,333.00	21,333.00
车船税		4,975.00
合计	307,549.76	198,617.76

## (二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,462,695.80	868,870.31
维修费		685.61
业务费	136.00	99,685.61
招投标费用	56,603.77	10,538.49
交通费	4,154.00	11,093.99

项目	本期发生额	上期发生额
办公费用	2,465.00	35,457.60
差旅费	17,620.00	47,173.00
其他	326.78	5,000.00
合计	1,544,001.35	1,078,504.61

### (三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,269,611.85	3,477,604.49
办公差旅	897,809.58	571,285.20
折旧摊销	489,991.56	210,920.05
咨询费	307,339.32	699,499.48
物资消耗	502,500.37	
业务招待	333,715.39	63,192.26
其他	274,714.92	54,783.84
合计	6,075,682.99	5,077,285.32

### (三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	645,954.60	614,628.03
材料费用	1,149,572.49	463,829.15
折旧摊销	3,685.18	3,683.10
其他	89,183.03	17,802.04
合计	1,888,395.30	1,099,942.32

### (三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	423,726.44	1,179,418.10
减：利息收入	8,578.85	5,922.54
汇兑损益		
手续费及其他	108,313.40	174,735.52
合计	523,460.99	1,348,231.08

### (三十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	450,671.98	537,404.95
合计	450,671.98	537,404.95

### (三十四) 营业外收入

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
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	60,667.63	6,240.20	
合计	60,667.63	6,240.20	

### (三十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
其他	20,000.01	27,206.74	
合计	20,000.01	27,206.74	

### (三十六) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	28,278.86	
递延所得税费用		-84,770.54
合计	28,278.86	-84,770.54

### (三十七) 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
收回资产受限金额	3,838,943.04	774,374.93
利息收入		
政府补助		
往来及其他	60,667.63	12,162.74
合计	3,899,610.67	786,537.67

#### 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
各项经营性期间费用	5,512,952.29	3,511,224.59
往来及其他	5,108,396.84	5,633,275.69
支付受限资产		
合计	10,621,349.13	9,144,500.28

### (三十八) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料表

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:		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	2,290,235.56	1,838,761.35
加：资产减值准备		
信用减值损失	450,671.98	537,404.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	214,603.15	214,603.15
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	423,726.44	1,179,418.10
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）	-567,888.78	-84,770.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
合同资产的减少（增加以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,098,651.41	1,800,293.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,213,766.79	-17,327,854.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	28,134,078.40	10,060,490.34
其他		-774,374.93
经营活动产生的现金流量净额	8,398,200.15	-1,781,653.22
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	12,846,312.98	4,003,420.97
减：现金的上年年末余额	5,353,537.28	421,493.72
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	7,492,775.70	3,581,927.25

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	12,846,312.98	5,353,537.28
其中：库存现金	38,969.92	50,706.02
可随时用于支付的银行存款	12,807,343.06	5,302,831.26
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	12,846,312.98	5,353,537.28
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 七、合并范围的变更

公司 2023 年度合并范围未发生变更。

## 八、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	
天津市昇辉明珠装饰有限公司	天津市	天津市	建筑业	100.00		设立

## 九、关联方及关联交易

### （一）本公司的实际控制人情况

实际控制人及共同控制方名称	籍贯	身份证号码
欧洪荣	河北省	41272919630810XXXX
黄海龙	河北省	41272919621206XXXX

本企业最终控制方是黄海龙、欧洪荣。

### （二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八、（一）。

### （三）关联交易情况

#### 1、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	725,644.46	861,573.21

#### 2、其他关联交易

### （四）关联方资金拆借

关联方	本期发生额	上期发生额
拆入		
黄海龙	500,000.00	
梁双兴	209,545.00	
合计	709,545.00	
拆出		
黄海龙	1,990,974.60	
梁双兴		
合计	1,990,974.60	



## （五）关联方应收应付款项

### 1、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	黄海龙	1,309,025.40	2,800,000.00
其他应付款	梁双兴	747,140.05	537,595.05
合计		2,056,165.45	3,337,595.05

## 十、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### （二）或有事项

#### 1、申请诉讼未决诉讼

被告名称	项目年度	诉讼原因	合同金额	诉讼金额	截止 2023-06-30 案件进展情况
中冶天工集团天津有限公司（天津新八大里七贤里项目 7-13 地块门窗工程）	2017 年	建设工程施工合同纠纷	12,639,131.89	5,186,377.54	一审中
北京天润建设有限公司（天津新八大里七贤里项目 7-9、10 地块门窗工程）	2017 年	建设工程施工合同纠纷	14,831,309.12	265,040.65	一审中
北京天润建设有限公司（天津新八大里七贤里项目 7-11 地块门窗工程）	2017 年	建设工程施工合同纠纷	13,658,485.86	1,926,365.97	一审中
江苏江都建设集团有限公司、天津滨海新区建投房地产开发有限公司	2012 年	建设工程施工合同纠纷	6,571,479.00	1,102,733.00	二审中
合计			47,700,405.87	8,480,517.16	

#### 2、被诉讼未决诉讼

原告名称	项目年度	诉讼原因	合同金额	诉讼金额	截止 2023-06-30 案件进展情况
天津天海明幕墙装饰工程有限公司（剧创）	2021 年	建筑工程设计合同纠纷	80,000.00	40,000.00	一审判决已下，全部被驳回。
天津天海明幕墙装饰工程有限公司（动漫）	2022 年	建筑工程设计合同纠纷	210,000.00	70,000.00	我司上诉中
天津天海明幕墙装饰工程有限公司（星耀五洲）	2020 年	建筑工程设计合同纠纷	30,000.00	10,000.00	尚未开庭
陆彦红等 19 名工人	连带	劳务合同纠纷	—	272,140.00	一审法院已驳回
西安高科建材科技有限公司	—	票据追索权纠纷	—	400,000.00	我司上诉中
临沂市兰山区满玉建材经营部	—	票据追索权纠纷	—	200,000.00	我司上诉中
合计			320,000.00	992,140.00	

## 十一、资产负债表日后事项

截至报告出具日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截至 2023 年 06 月 30 日, 本公司不存在应披露的企业合并、债务重组等其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	5,404,068.30	6,447,401.95
小计	5,404,068.30	6,447,401.95
减：坏账准备	64,474.02	64,474.02
合计	5,339,594.28	6,382,927.93

#### 2、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		2,741,124.31
合计		2,741,124.31

#### 3、年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	年末转应收票据金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	4,115,934.58
合计	4,115,934.58

#### 4、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	5,404,068.30	100.00	64,474.02	1.20	5,339,594.28
其中：账龄	5,404,068.30	100.00	64,474.02	1.20	5,339,594.28
合计	5,404,068.30	100.00	64,474.02	1.20	5,339,594.28

### (二) 应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	36,575,853.80
1 至 2 年	24,715,434.97

账龄	期末余额
2至3年	18,300,199.24
3至4年	4,496,932.95
4至5年	6,001,492.60
5年以上	20,275,875.46
小计	110,365,789.02
减：坏账准备	27,607,558.56
合计	82,758,230.46

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	110,365,789.02	100.00	27,607,558.56	25.01	82,758,230.46
其中：账龄组合	110,365,789.02	100.00	27,607,558.56	25.01	82,758,230.46
合计	110,365,789.02	100.00	27,607,558.56	25.01	82,758,230.46

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	103,500,168.07	100.00	27,338,124.36	26.41	76,162,043.71
其中：账龄组合	103,500,168.07	100.00	27,338,124.36	26.41	76,162,043.71
合计	103,500,168.07	100.00	27,338,124.36	26.41	76,162,043.71

(2) 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	36,575,853.80	365,758.54	1.00
1至2年	24,715,434.97	1,235,771.75	5.00
2至3年	18,300,199.24	1,830,019.92	10.00
3至4年	4,496,932.95	899,386.59	20.00
4至5年	6,001,492.60	3,000,746.30	50.00
5年以上	20,275,875.46	20,275,875.46	100.00
合计	110,365,789.02	27,607,558.56	25.01

3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	27,338,124.36	269,434.20			27,607,558.56
合计	27,338,124.36	269,434.20			27,607,558.56

#### 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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
中建二局第一建筑工程有限公司	7,002,324.60	6.34	700,232.46
天津致铭房地产开发有限公司	5,944,484.19	5.39	138,440.96
中交第四公路工程局有限公司	7,359,696.03	6.67	73,596.96
中交建筑集团有限公司雄安新区启园项目经理部	5,449,299.31	4.94	54,492.99
中冶天工集团有限公司	4,936,570.41	4.47	304,657.04
合计	30,692,374.54	27.81	1,271,420.41

### (三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,258,061.05	4,635,008.01
合计	10,258,061.05	4,635,008.01

### 3、其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	7,001,302.82
1 至 2 年	2,063,444.59
2 至 3 年	1,265,302.99
3 至 4 年	266,013.75
4 至 5 年	29,830.42
5 年以上	4,244,745.78
小计	14,870,640.35
减：坏账准备	4,612,579.30
合计	10,258,061.05

#### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	4,280,340.01	1,980,495.57
现场人员备用金	1,766,910.76	1,650,817.70
往来款及其他	8,823,389.58	5,452,599.21
小计	14,870,640.35	9,083,912.48

减：坏账准备	4,612,579.30	4,448,904.47
合计	10,258,061.05	4,635,008.01

(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	4,448,904.47			4,448,904.47
2022年12月31日其他应收款账面余额在本期：				
——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	163,674.83			163,674.83
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年06月30日余额	4,612,579.30			4,612,579.30

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	4,448,904.47	163,674.83			4,612,579.30
合计	4,448,904.47	163,674.83			4,612,579.30

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
天津大众船务有限公司	往来款	2,525,325.28	5年以上	16.99	2,525,325.28
天津市美旭自行车有限公司	往来款	1,263,661.00	5年以上	8.50	1,263,661.00
中交雄安产业发展有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	3.36	5,000.00
北京力汇房地产开发有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	3.36	5,000.00
北京力盈房地产开发有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	3.36	5,000.00
合计		5,288,986.28		35.57	3,803,986.28

(四) 营业收入和营业成本

## 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	80,198,583.45	67,752,027.08	57,773,772.01	46,689,667.44
其他业务	21,834.86			
合计	80,220,418.31	67,752,027.08	57,773,772.01	46,689,667.44

## 十四、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	40,667.62	
减：所得税影响额		
合计	40,667.62	

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.17	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.13	0.04	0.04

天津皇冠幕墙装饰股份有限公司

(公章)

二〇二三年八月十七日

## 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	-
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）	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	40,667.62
<b>非经常性损益合计</b>	-
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	40,667.62

### 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