



力引科技

NEEQ : 871398

江苏力引建材科技股份有限公司

Jiangsu Liyin Building Materials Technology 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、公司负责人陈孝虎、主管会计工作负责人梁艳利及会计机构负责人（会计主管人员）梁艳利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

重要提示	2
目录	3
释义	4
第一节 公司概况	5
第二节 重大事件	11
第三节 股份变动及股东情况	12
第四节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	14
第五节 财务会计报告	16
附件 I 会计信息调整及差异情况	52
附件 II 融资情况	53

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	董秘办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、力引科技	指	江苏力引建材科技股份有限公司
有限公司、力引有限	指	江苏力引建材科技股份有限公司，公司前身
公司章程	指	《江苏力引建材科技股份有限公司公司章程》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
三会		股东大会、董事会、监事会
预应力	指	即预加应力的简称。在预应力原理和技术运用最广泛的预应力混凝土结构中，通常是以预拉的高强钢筋的弹性回缩力对混凝土结构施加一个预设的应力，使混凝土在荷载作用下以最合适的应力状态工作，从而克服混凝土性能的弱点，充分发挥材料强度，达到结构轻型、大跨、高强、耐久的目的。预应力是提高混凝土制品强度的方法之一
业务规则		《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
公司法		《中华人民共和国公司法》
证券法		《中华人民共和国证券法》
新会计准则		财政部于 2016 年颁布的《企业会计准则》
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元		人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏力引建材科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Liyin Building Materials Technology Co., Ltd.		
法定代表人	陈孝虎	成立时间	2010年7月29日
控股股东	控股股东为（陈孝虎）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈孝虎），一致行动人为（宿迁诚德建材有限公司）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-非金属矿物制品业(30)-石膏、水泥制品及类似制品制造(C302)-水泥制品制造(3021)		
主要产品与服务项目	装配式混凝土预制构件、预应力混凝土方桩(管桩)、商品混凝土、新型节能环保建材的研发、生产、销售;地基与基础工程施工。		
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	力引科技	证券代码	871398
挂牌时间	2017年4月19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）	51,800,000
主办券商（报告期内）	太平洋证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	王庆勇	联系地址	宿迁高新区力引路 9 号
电话	0527-80985123	电子邮箱	592199280@qq.com
传真	0527-84757077		
公司办公地址	宿迁高新区力引路 9 号	邮政编码	223800
公司网址	www.jsliyin.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	91321311559323492P		
注册地址	江苏省宿迁市宿豫区经济开发区力引路 9 号		
注册资本（元）	51,800,000	注册情况报告期内是否变更	否

一、 业务概要

(一) 商业模式

1、公司所处行业及主营业务。

(1) 公司的所处行业。根据中国证监会 2012 年发布的《上市公司行业分类指引》，公司归属于制造业中的非金属矿物制品业(C30)；根据国家统计局 2011 年颁布的《国民经济行业分类》(GB/T 4754-2011)，公司归属于制造业中的非金属矿物制品业-水泥制品制造 (C3021)；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》公司归属于制造业中的非金属矿物制品业-水泥制品制造 (C3021)。

(2) 公司的主营业务。公司主要从事装配式混凝土预制构件、预应力混凝土方桩（管桩）、商品混凝土、新型环保节能建材的研发、生产、销售；地基与基础工程施工。预应力混凝土管桩和传统实心方桩统称为传统桩，装配式机械连接预应力混凝土方桩为公司研发的新型桩。传统桩为目前我国各类工程建筑的主要桩基材料之一，尤其是预应力高强度混凝土管桩因其桩身承载力高，对地质条件适应性强等优点，被广泛应用于工业与民用建筑、铁路、公路、桥梁、港头、码头、水利、市政等工程的基础施工中。机械连接预应力混凝土方桩是我国工程建筑的一种新型桩，其抗裂、抗剪、抗震耐腐蚀性等优点被广泛运用于地震带和沿海地区，在国内高铁、桥梁、码头、发电站、工厂等基础施工中获得高度认可。

2、主要产品、服务、用途及客户类型

(1) 产品概述及分类。预应力混凝土管桩是采用预应力工艺和离心成型法制成的一种细长空心体混凝土预制构件。传统方桩是采用预应力工艺和手工编笼技术制成的一种细长实心体混凝土方型预制构件。传统桩主要由桩身、端头板和钢套箍等组成，是将建筑物的荷载传给地基土的具有一定抗弯、抗压性能的受力杆件。管桩按桩身混凝土强度等级的不同分为预应力混凝土管桩（PC 管桩，强度 \geq C60）、预应力高强度混凝土管桩（PHC 管桩，强度 \geq C80）以及预应力混凝土薄壁管桩（PHC 管桩，强度 \geq C60）；按桩身抗裂弯矩的大小分为 A 型、AB 型、B 型和 C 型。传统方桩按施工方法分为锤击桩和静压桩，按照桩身有效预压应力分为全预应力方桩、部分预应力方桩和非预应力方桩。机械连接预应力混凝土方桩是采用预应力钢棒和卡扣式机械接桩技术的一种新型桩，在制作过程中直接采用机械化自动编笼替代传统方桩的人工绑扎然后高温增蒸。卡扣式机械连接环氧树脂密封完成接桩，极大节约了施工材料、人工成本、施工时间。

(2) 公司主要产品介绍。公司主要产品分为两大类：传统桩：适用于非地震设计及抗震设防裂度小于等于 8 度地区的各类多、高层建筑和中小厂房等一般工业与民用建筑工程的基础。新型桩 适用于高盐碱的沿海地区、地震高发（抗震设防裂度大于 8 度）地区的各类多、高层建筑和厂房等一般工业与民用建筑工程的基础。

(3) 主要客户类型：项目业主（高铁、桥梁、码头、发电站、工厂等）、房地产开发商、建筑项目建设单位、建设项目施工单位。

3、关键资源、销售渠道、收入来源等

公司新型桩：装配式机械连接预应力混凝土方桩产品具有节能、环保、安全、高效等优点。公司拥有 50 余项实用新型专利，鉴于产品的特性，主要的销售渠道为线下销售模式。报告期内公司商业模式未有变化。

(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
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是

详细情况	<p>1、2019年1月4日，宿迁市经济和信息化委员会，宿经信中小综[2019]5号，认定为“宿迁市专精特新小巨人企业”；</p> <p>2、2019年11月7日，江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省税务局认定为“国家高新技术企业”，证书编号：GR201932001318;2022年11月18日被重新认定，证书编号：GR202232008406，有效期3年。</p> <p>3、2014年6月26日，被认定为“江苏省科技型中小企业”，证书编号：14321300KJQY010006。</p>
------	---

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	50,460,253.68	80,085,043.15	-36.99%
毛利率%	18.04%	11.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,748,563.46	705,223.43	-489.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,524,613.60	-106,410.49	-43.52%
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）	-3.25%	0.8144%	-
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）	-5.35%	-0.1229%	-
基本每股收益	-0.0531	0.0136	-490.44%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	153,495,402.61	157,829,285.86	-2.75%
负债总计	70,335,531.5	71,920,851.29	-2.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	83,159,871.11	85,908,434.57	-3.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.6054	1.66	-3.20%
资产负债率%（母公司）	45.82%	45.57%	-
资产负债率%（合并）	45.82%	45.57%	-
流动比率	1.47	1.48	-
利息保障倍数	0	0	-
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	-1,967,391.22	-1,232,568.00	-59.62%

应收账款周转率	63.92%	100.98%	-
存货周转率	135.28%	219.67%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.75%	3.61%	-
营业收入增长率%	-36.99%	-33.46%	-
净利润增长率%	-489.74%	-35.74%	-

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	891,753.65	0.58%	4,317,363.88	2.74%	-79.34%
应收票据	0		0	0%	0%
应收账款	66,951,595.26	43.62%	68,739,734.25	43.55%	-2.60%
预付账款	2,272,591.71	1.48%	1,410,619.06	0.89%	61.11%
存货	30,971,192.75	20.18%	30,173,626.73	19.12%	2.64%
固定资产	45,280,521.19	29.50%	48,558,702.24	30.77%	-6.75%
无形资产	2,275,325.89	1.48%	2,305,456.69	1.46%	-1.31%
短期借款	5,100,000.00	3.32%	7,007,805.48	4.44%	-27.22%
应付账款	29,207,916.58	19.03%	28,714,519.23	18.19%	1.72%
合同负债	22,435,686.08	14.62%	22,859,487.47	14.48%	-1.85%
其他应付款	8,113,982.48	5.29%	7,855,802.34	4.98%	3.29%

项目重大变动原因：

货币资金减少79.34%，系本期销售收入减少，货币资金相应余额减少导致；
 应收账款减少2.6%，系市场行情不好订单减少，销售收入减少导致；
 预付账款增加61.11%，主要系预付委托研发项目合作款以及增加原材料采购的预付款所致；
 存货增加2.64%，主要系根据经营情况，适当增加备货所致；
 短期借款减少27.22%，系本期归还借款以及减少新增借款所致。

(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	50,460,253.68	-	80,085,043.15	-	-36.99%
营业成本	41,359,033.23	81.89%	70,596,345.44	88.15%	-41.41%
毛利率	18.04%	-	11.85%	-	-
销售费用	1,673,233.90	3.32%	1,739,180.89	2.17%	-3.79%

管理费用	2,167,826.50	4.30%	2,487,426.51	3.11%	-12.85%
财务费用	77,916.67	0.15%	110,552.25	0.14%	-29.52%
其他收益	2,600,943.00	5.15%	1,218,749.00	1.52%	113.41%
信用减值损失	-	-14.63%	-	-2.59%	256.10%
	7,384,116.79		2,073,621.96		
经营活动产生的现金流量净额	-1,967,391.22	-	-1,232,568.00	-	-59.62%
投资活动产生的现金流量净额	-267,969.03	-	0	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-1,190,249.98	-	1,869,838.84	-	-163.66%

项目重大变动原因:

营业收入减少 36.99%，主要系受宏观经济影响，本期销售减少所致；
 营业成本减少 41.41%，主要系营业收入减少 36.99%，相应的营业成本同趋势减少所致；
 其他收益增加 113.41%，系本期增加政府补助收入所致；
 信用减值损失增加 256.1%，系本期计提坏账准备所致；
 经营活动产生的现金流量净额减少 59.62%，营业收入减少，相应现金流减少；
 筹资活动产生的现金流量净额减少 163.66%，主要系本期减少银行借款并归还前期借款导致。

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

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
外部经济环境变动的风险	力引科技的产品作为建筑工程的主要桩基材料之一，其行业的发展与需求基本由建筑业的发展和规模所决定，与我国国民经济的整体走势及固定资产投资规模增长水平紧密相关，直接受国家总体经济政策走势影响。随着我国经济发展趋势和政策导向的转变，拉动 GDP 增长的主力正在逐步由投资转向消费。近几年过热的房地产投资受到政府的行政干预，增长也有一定程度的放缓。公司的经营业绩受到外部经济环境变动的较大影响。

偿债风险	<p>报告期内公司资产负债率为 45.82%，经营所需资金主要来源于银行贷款和自身积累，因此，一旦公司资金周转发生困难，公司将存在一定的偿债风险。</p>
公司治理风险	<p>有限公司阶段，公司管理层对公司治理的意识相对薄弱，股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但股份公司各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
公司从个人处租赁码头风险	<p>地处公司附近的京杭大运河简易码头，是公司重要原材料的输入渠道。此码头系公司与自然人温光相签订租赁合同而获得的使用权，但温光相无该码头土地使用权证等相关证件。2012 年 12 月 20 日，温光相与宿迁市宿豫区中运河管理所签订租期 20 年的租赁合同，该合同系双方真实意思表示，合法有效，且合同租期较长，公司根据该合同可以长期租赁使用该码头。但鉴于温光相无土地使用权证，公司租赁的简易码头存在被有关部门收回的风险。公司对此已作出承诺，若出租方因出租权利不稳定导致码头被收回时，公司可以通过租赁运河运输船只作为公司采购原材料的运输渠道，具有足够的替代作用，且不会增加公司经营成本。同时公司持股 10%以上股东已作出承诺，若因出租方出租权利不稳定，导致增加公司运营成本时，股东承担补充成本差额的责任，保证公司利润不会因此受到影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第二节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌	公司	其他承诺(租赁码头承诺风险)	2017年4月19日		正在履行中
挂牌	其他	限售承诺	2017年4月19日		正在履行中
挂牌	董监高	其他承诺(保密承诺)	2017年4月17日		正在履行中
挂牌	其他	同业竞争承诺	2017年4月17日		正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	其他承诺(被要求补交社	2017年4月17日		正在履行中

		保的承诺)			
挂牌	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2017年4月17日		正在履行中
挂牌	其他	其他承诺(关联交易承诺)	2017年4月17日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

不存在超期未履行的承诺事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
办公楼、厂房	固定资产	抵押	24,976,799.98	16.27%	短期借款抵押物
土地	无形资产	抵押	2,275,325.89	1.48%	短期借款抵押物
总计	-	-	27,252,125.87	17.75%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

公司用自有办公楼、厂房及土地使用权作为短期借款抵押物,向银行申请贷款,用于公司日常经营所需的流动资金,有利于扩大经营成果。该项资产权利受限占总资产比例较少,不会对公司资产负债及偿债能力等造成负面影响。

第三节 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	13,597,500	26.25%	0	13,597,500	26.25%
	其中: 控股股东、实际控制人	6,736,000	13%	0	6,736,000	13%
	董事、监事、高管	8,808,000	17%	0	8,808,000	17%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	38,202,500	73.75%	0	38,202,500	73.75%
	其中: 控股股东、实际控制人	20,202,000	39%	0	20,202,000	39%
	董事、监事、高管	26,418,000	51%	0	26,418,000	51%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		51,800,000	-	0	51,800,000	-
普通股股东人数						5

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈孝虎	26,938,000	0	26,938,000	52%	20,202,000	6,736,000	0	0
2	陈孝平	8,804,000	0	8,804,000	17%	6,604,500	2,199,500	0	0
3	陈孝文	5,698,000	0	5,698,000	11%	4,273,500	1,424,500	0	0
4	彭成雷	2,590,000	0	2,590,000	5%	1,942,500	647,500	0	0
5	宿迁诚德建材有限公司	7,770,000	0	7,770,000	15%	5,180,000	2,590,000	0	0
合计		51,800,000	-	51,800,000	100%	38,202,500	13,597,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、股东彭成雷为公司董事长、控股股东、实际控制人陈孝虎姐姐的儿子；
- 2、公司法人股东宿迁诚德建材有限公司有两名自然人股东陈孝虎、陈显达，陈显达为力引科技董事长、控股股东、实际控制人陈孝虎哥哥的儿子；
- 3、公司董事长、控股股东、实际控制人陈孝虎另通过宿迁诚德建材有限公司间接持有公司股份数量 4,273,500 股，公司董事陈显达通过宿迁诚德建材有限公司间接持有公司股份数量 3,496,500 股。

除上述情况外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

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

第四节 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
陈孝虎	董事长、总经理	男	1972年7月	2021年11月15日	2024年11月14日
陈孝文	董事	男	1977年1月	2021年11月15日	2024年11月14日
彭成雷	董事、副总经理	男	1991年4月	2021年11月15日	2024年11月14日
陈显达	董事	男	1990年9月	2021年11月15日	2024年11月14日
王庆勇	董事、副总经理、 董事会秘书	男	1979年8月	2021年11月15日	2024年11月14日
孙榆	监事会主席	女	1990年4月	2021年11月15日	2024年11月14日
杨学利	监事	男	1975年8月	2021年11月15日	2024年11月14日
杨尤林	职工监事	男	1986年1月	2021年11月15日	2024年11月14日
梁艳利	财务总监	女	1978年9月	2021年11月15日	2024年11月14日
阿要辉	副总经理	男	1976年8月	2021年11月15日	2024年11月14日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事彭成雷为公司董事长、控股股东、实际控制人陈孝虎姐姐的儿子；
公司董事陈显达为公司董事长、控股股东、实际控制人陈孝虎哥哥陈孝彪的儿子；
除上述情况外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(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	18	16
生产人员	116	82
销售人员	11	9
技术人员	11	9
财务人员	6	6
行政人员	13	11

员工总计	175	133
------	-----	-----

(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

第五节 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	五、1	891,753.65	4,317,363.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	66,951,595.26	68,739,734.25
应收款项融资	五、3	1,510,000	100,000.00
预付款项	五、4	2,272,591.71	1,410,619.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	293,000.00	94,650.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	30,971,192.75	30,173,626.73
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	817,039.73	1,013,801.68
流动资产合计		103,707,173.10	105,849,795.98
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	五、8	45,280,521.19	48,558,702.24

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	2275325.89	2,305,456.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	9,433.96	
递延所得税资产	五、11	2,222,948.47	1,115,330.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		49,788,229.51	51,979,489.88
资产总计		153,495,402.61	157,829,285.86
流动负债：			
短期借款	五、12	5,100,000.00	7,007,805.48
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	29,207,916.58	28,714,519.23
预收款项			
合同负债	五、14	22,435,686.08	22,859,487.47
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、15	1,448,493.04	1,424,885.46
应交税费	五、16	1,112,814.13	1,086,617.94
其他应付款	五、17	8,113,982.48	7,855,802.34
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、18	2,916,639.19	2,971,733.37
流动负债合计		70,335,531.50	71,920,851.29
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		70,335,531.50	71,920,851.29
所有者权益：			
股本	五、19	51,800,000.00	51,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	1,440,800.18	1,440,800.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	3,300,153.67	3,300,153.67
一般风险准备			
未分配利润	五、22	26,618,917.26	29,367,480.72
归属于母公司所有者权益合计		83159871.11	85908434.57
少数股东权益			
所有者权益合计		83,159,871.11	85,908,434.57
负债和所有者权益总计		153,495,402.61	157,829,285.86

法定代表人：陈孝虎

主管会计工作负责人：梁艳利

会计机构负责人：梁艳利

（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		50,460,253.68	80,085,043.15
其中：营业收入	五、23	50,460,253.68	80,085,043.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、23	48,342,779.42	78,451,509.76
其中：营业成本		41,359,033.23	70,596,345.44
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	五、24	388,975.50	613,301.67
销售费用	五、25	1,673,233.90	1,739,180.89
管理费用	五、26	2,167,826.50	2,487,426.51
研发费用	五、27	2675793.62	2,904,703
财务费用	五、28	77,916.67	110,552.25
其中：利息费用		77750.81	111,161.16
利息收入		3,123.49	4,796.51
加：其他收益	五、29	2,600,943.00	1,218,749.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、30	-7,384,116.79	-2,073,621.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,665,699.53	778,660.43
加：营业外收入	五、31	11,317.40	7,901.51
减：营业外支出	五、32	444,371.20	231,019.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3098753.33	555,542.93
减：所得税费用	五、33	-350,189.87	-149,680.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,748,563.46	705,223.43
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.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）		-2,748,563.46	705,223.43
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		-2,748,563.46	705,223.43
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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）		-0.0531	0.0136
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.0531	0.0136

法定代表人：陈孝虎

主管会计工作负责人：梁艳利

会计机构负责人：梁艳利

（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		49,517,592.42	86,234,899.71
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		2,615,383.89	1,231,447.02
经营活动现金流入小计		52,132,976.31	87,466,346.73
购买商品、接受劳务支付的现金		45,251,258.27	77,499,745.68
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		3,798,269.90	4,772,602.75
支付的各项税费		718,785.98	5,084,014.97
支付其他与经营活动有关的现金		4,332,053.38	1,342,551.33
经营活动现金流出小计		54,100,367.53	88,698,914.73
经营活动产生的现金流量净额	五、34	-1,967,391.22	-1,232,568.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		267,969.03	
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		267,969.03	
投资活动产生的现金流量净额		-267,969.03	
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		5,100,000.00	16,000,000.00
发行债券收到的现金		2,050,000.00	7,190,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,150,000.00	23,190,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	16,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		85,556.29	111,161.16
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		1,254,693.69	5,009,000.00
筹资活动现金流出小计		8,340,249.98	21,320,161.16
筹资活动产生的现金流量净额		-1,190,249.98	1,869,838.84
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		-3,425,610.23	637,270.84
加：期初现金及现金等价物余额		4,317,363.88	365,835.65
六、期末现金及现金等价物余额		891,753.65	1,003,106.49

法定代表人：陈孝虎

主管会计工作负责人：梁艳利

会计机构负责人：梁艳利

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

无。

(二) 财务报表项目附注

一、 公司基本情况

江苏力引建材科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），原为“宿迁力引实业有限公司”，系由陈孝虎、陈孝平、陈孝文和彭成雷共同出资成立的有限责任公司，并于2010年7月29日取得由江苏省宿迁工商行政管理局颁发的注册号为32130000039970的企业法人营业执照。

1、 首次出资

公司初始注册资本1,800万元，2010年8月3日，公司收到股东认缴出资1,800.00万元，其中陈孝虎900.00万元、陈孝平450.00万元、陈孝文360.00万元、彭成雷90.00万元。以上出资已经宿迁公兴会计师事务所有限公司审验并于2010年7月28日出具宿会验字[2010]363号验资报告。

本次股权出资后，公司的股权结构为：

出资人名称	累计认缴 注册资本（万元）	出资方式	累计实缴 注册资本（万元）	持股比例（%）
陈孝虎	900.00	货币	900.00	50.00
陈孝平	450.00	货币	450.00	25.00
陈孝文	360.00	货币	360.00	20.00
彭成雷	90.00	货币	90.00	5.00

合计	1,800.00		1,800.00	100.00
----	----------	--	----------	--------

2、第一次增资

2012年3月8日，公司召开股东会并通过决议，同意公司注册资本由1,800.00万元增至2,880.00万元，新增的1,080.00万元注册资本由陈孝虎出资655.20万元、陈孝平出资154.80万元、陈孝文出资216.00万元、彭成雷出资54.00万元，出资方式为货币。2012年3月14日，公司收到上述新增投资款。以上出资已经宿迁信德联合会计师事务所审验并于2012年3月15日出具信德会所专审[2012]089号验资报告。

本次增资后，公司的股权结构为：

出资人名称	累计认缴 注册资本（万元）	出资方式	累计实缴 注册资本（万元）	持股比例（%）
陈孝虎	1,555.20	货币	1,555.20	54.00
陈孝平	604.80	货币	604.80	21.00
陈孝文	576.00	货币	576.00	20.00
彭成雷	144.00	货币	144.00	5.00
合计	2,880.00		2,880.00	100.00

3、第二次增资

2016年8月1日，公司召开股东会并通过决议，同意公司注册资本由2,880.00万元增至4,180.00万元，新增的1,300.00万元注册资本由陈孝虎出资702.00万元、陈孝平出资273.00万元、陈孝文出资260.00万元、彭成雷出资65.00万元，出资方式为货币。2016年8月29日，公司收到上述新增投资款。以上出资已经宿迁信德联合会计师事务所验证并于2016年9月1日出具信德会所验[2016]011号验资报告。

本次增资后，公司的股权结构为：

出资人名称	累计认缴 注册资本（万元）	出资方式	累计实缴 注册资本（万元）	持股比例（%）
陈孝虎	2,257.20	货币	2,257.20	54.00
陈孝平	877.80	货币	877.80	21.00
陈孝文	836.00	货币	836.00	20.00
彭成雷	209.00	货币	209.00	5.00
合计	4,180.00		4,180.00	100.00

4、股权变更

2016年8月29日，股东陈孝虎将其在公司持有的8%股权（计334.40万元人民币）转让给宿迁诚德建材有限公司，股东陈孝文将其在公司持有的7%股权（计292.60万元人民币）转让给宿迁诚德建材有限公司，宿迁诚德建材有限公司以货币形式购买上述转让股权。本次股权转让后，公司的股权结构为：

出资人名称	累计认缴 注册资本（万元）	出资方式	累计实缴 注册资本（万元）	持股比例（%）
陈孝虎	1,922.80	货币	1,922.80	46.00
陈孝平	877.80	货币	877.80	21.00
宿迁诚德建材有限公司	627.00	货币	627.00	15.00
陈孝文	543.40	货币	543.40	13.00

彭成雷	209.00	货币	209.00	5.00
合计	4,180.00		4,180.00	100.00

5、2016年10月，改制为股份有限公司

2016年10月17日，根据宿迁力引实业有限公司股东会决议及本公司相关章程规定，宿迁力引实业有限公司整体改制为股份有限公司，并以2016年8月31日经审计后的净资产43,240,800.18元按照1.0345:1比例折合股本41,800,000.00元，差额1,440,800.18元计入资本公积。本次验资由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年11月7日出具中兴财光华审验字（2016）第304219号的验资报告。

本次整体变更为股份有限公司后公司股权结构如下：

出资人名称	累计认缴 注册资本（万元）	出资方式	累计实缴 注册资本（万元）	持股比例（%）
陈孝虎	1,922.80	净资产	1,922.80	46.00
陈孝平	877.80	净资产	877.80	21.00
宿迁诚德建材有限公司	627.00	净资产	627.00	15.00
陈孝文	543.40	净资产	543.40	13.00
彭成雷	209.00	净资产	209.00	5.00
合计	4,180.00		4,180.00	100.00

6、第三次增资及股权变更

2016年11月17日，公司召开股东会并通过决议，同意公司注册资本4,180.00万元增至5,180.00万元，新增的1,000.00万元注册资本由陈孝虎出资770.80万元、陈孝平出资2.80万元、陈孝文出资26.40万元、彭成雷出资50.00万元，宿迁诚德建材有限公司出资150.00万元，出资方式为货币。2016年11月30日，公司收到上述新增投资款。

本次增资后，公司的股权结构为：

出资人名称	累计认缴 注册资本（万元）	出资方式	累计实缴 注册资本（万元）	持股比例（%）
陈孝虎	2,693.60	货币	2,693.60	52.00
陈孝平	880.60	货币	880.60	17.00
宿迁诚德建材有限公司	777.00	货币	777.00	15.00
陈孝文	569.80	货币	569.80	11.00
彭成雷	259.00	货币	259.00	5.00
合计	5,180.00		5,180.00	100.00

本次股权结构变动，已于2016年11月24日换领了由宿迁市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为91321311559323492P的《营业执照》。

截至2022年12月31日止，公司的股权结构为：

出资人名称	累计认缴 注册资本（万元）	出资方式	累计实缴 注册资本（万元）	持股比例（%）
陈孝虎	2,693.60	货币	2,693.60	52.00
陈孝平	880.60	货币	880.60	17.00

宿迁诚德建材有限公司	777.00	货币	777.00	15.00
陈孝文	569.80	货币	569.80	11.00
彭成雷	259.00	货币	259.00	5.00
合计	5,180.00		5,180.00	100.00

截止 2023 年 6 月 30 日止,公司的营业执照情况如下:

统一社会信用代码: 91321311559323492P

注册地址: 江苏省宿迁市宿豫经济开发区力引路 9 号。

法定代表人: 陈孝虎。

公司经营范围: 装配式混凝土预制构件、预应力混凝土方桩(管桩)、商品混凝土、新型环保节能建材的研发、生产、销售;地基与基础工程施工。(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)

一般项目: 信息技术咨询服务(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

营业期限: 自 2010 年 7 月 29 日至 2030 年 7 月 28 日。

公司行业性质属于制造类行业。

本公司报告期内无需纳入合并范围的子公司。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准于 2023 年 8 月 22 日报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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。除部分金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况以及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、金融工具

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

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

金融资产或金融负债满足下列条件之一的,表明持有目的是交易性的:①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的,主要是为了近期内出售或回购;②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的

一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

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

（2）权益工具

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

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

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

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概

率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；
- ④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；
- ⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

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

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

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

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

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
风险组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征划分为一个组合

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
风险组合	预期信用损失法

组合中，采用预期信用损失法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	预期信用损失率%
1 年以内	3.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
风险组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征划分为一个组合

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
风险组合	预期信用损失法

本公司依据信用风险特征将其他应收款，划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收代垫款

其他应收款组合 2 应收保证金

其他应收款组合 3 应收备用金

组合中，采用预期信用损失法计提坏账准备的组合计提方法：

账 龄	预期信用损失率%
1 年以内	3.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

(7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

7、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按照实际成本进行计量。存货成本包括采购成本、

加工成本和其他成本。存货发出时的成本按移动加权平均法核算。

(3) 存货跌价准备计提方法

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

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

8、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

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

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

9、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1) 某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

10、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
器具、工具、家具等	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

11、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

12、借款费用

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

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

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

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

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

13、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

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

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C. 发生的初始直接费用；D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

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

②租赁负债

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

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

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

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

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

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过4万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

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

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

(3) 售后租回交易

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

14、无形资产

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

15、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

16、长期待摊费用摊销方法

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

17、长期资产减值

对于固定资产以及使用寿命有限的无形资产，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。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

20、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

①商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方验收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

②提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余

部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

21、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

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

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

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

22、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得

额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

23、所得税

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

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

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

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

24、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13, 6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

2、优惠税负及批文

本公司于 2022 年 11 月 18 日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业，并取得了编号 GR202232008406 的高新技术企业证书，企业所得税自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日减按 15% 计征企业所得税；

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2023 年 1 月 1 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	2023. 6. 30	2022. 12. 31
库存现金	17, 061. 49	86, 566. 49

银行存款	874,692.16	4,230,797.39
其他货币资金		
合计	891,753.65	4,317,363.88

其中：存放在境外的款项总额

截止到2023年6月30日，本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外的资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	81,754,251.71	14,802,656.45	66,951,595.26	76,141,423.82	7,401,689.57	68,739,734.25
合计	81,754,251.71	14,802,656.45	66,951,595.26	76,141,423.82	7,401,689.57	68,739,734.25

(2) 坏账准备

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

① 2023年6月30日，组合计提坏账准备：

组合一风险组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	31,101,889.19	3%	933,056.68
1至2年	22,692,090.93	10%	2,269,209.09
2至3年	10,993,193.45	20%	2,198,638.69
3至4年	14,600,114.95	50%	7,300,057.48
4至5年	1,326,343.42	80%	1,061,074.74
5年以上	1,040,619.77	100%	1,040,619.77
合计	81,754,251.71	18.11%	14,802,656.45

(3) 坏账准备的变动

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销或核销	2023.6.30
应收账款坏账准备	7,401,689.57	7,400,966.88			14,802,656.45

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额38,275,028.73元，占应收账款期末余额合计数的比例46.82%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额5,593,964.10元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
中基致佳建设集团有限公司(曾用名：江苏致佳建设工程有限公司)	141,080.00	1年以内	0.17	4,232.40
	3,894,093.15	1至2年	4.76	389,409.32

	721,598.20	2至3年	0.88	144,319.64
	4,580,574.80	3至4年	5.60	2,290,287.40
中铁上海工程局集团建筑工程有限公司	9,137,556.44	1年以内	11.18	274,126.69
江苏骏兴建设工程有限公司	529,859.00	1至2年	0.65	52,985.90
	8,346,997.10	2至3年	10.21	1,669,399.42
江苏地质基桩工程公司	6,307,217.54	1至2年	7.71	630,721.75
江苏凡洁亿商贸有限公司	4,616,052.50	1年以内	5.65	138,481.58
合计	38,275,028.73		46.81	5,593,964.10

3、应收款项融资

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	1,510,000.00	100,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
合计	1,510,000.00	100,000.00

(1) 减值准备

2023年6月30日，本公司按照整个存续期逾期信用损失计量承兑汇票减值准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	1,648,591.71	100.00	1,182,429.55	83.82
1至2年	624,000.00		37,178.00	2.64
2至3年			191,011.51	13.54
3至4年				
4至5年				
5年以上				
合计	2,272,591.71	100.00	1,410,619.06	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
浙江亿洲机械科技有限公司	非关联方	624,000.00	27.46	1至2年	预付采购款，尚未结算

宿迁捷众酒业有限公司

非关联方 472,500.00 20.79 1年以内 预付采购款,尚未结算

沂南县鑫盛砖机托板有限公司

非关联方 382,153.09 16.82 1年以内 预付采购款,尚未结算

中国矿业大学

非关联方 170,000.00 7.48 1年以内 预付采购款,尚未结算

福建泉工股份有限公司

非关联方 154,800.00 6.81 1年以内 预付采购款,尚未结算

合计

1,803,453.0 79.36

5、其他应收款

项目	2023.6.30	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	293,000.00	94,650.38
合计	293,000.00	94,650.38

(1) 其他应收款情况

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	310,000.00	17,000.00	293,000.00	128,500.47	33,850.09	94,650.38
合计	310,000.00	17,000.00	293,000.00	128,500.47	33,850.09	94,650.38

①坏账准备

A. 2023年6月30日,处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

项目	账面余额	未来12个月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
备用金				
保证金	310,000.00		17,000.00	按照账龄计提
合计	310,000.00		17,000.00	

组合计提:

备用金

保证金 310,000.00 17,000.00 按照账龄计提

合计 310,000.00 17,000.00

B. 2023年6月30日,无处于第二阶段的其他应收款坏账准备。

C. 2023年6月30日,无处于第三阶段的其他应收款坏账准备。

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来12个月内 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	第三阶段 整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	合计
2023年1月1日余额	33,850.09			33,850.09
期初余额在本期 —转入第一阶 段				

— 转入第二阶段		
— 转入第三阶段		
本期计提		
本期转回	16,850.09	16,850.09
本期转销		
本期核销		
其他变动		
2023年6月30余额	17,000.00	17,000.00

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.6.30	2022.12.31
代垫款		0.47
备用金		5,000.00
保证金	310,000.00	123,500.00
合计	310,000.00	128,500.47

④其他应收款期末余额前二名单位情况

单位名称	是否关联方	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
中铁上海工程局集团建筑工程有限公司	否	保证金	300,000.00	1年以内	96.77	9,000.00
宿迁市工程造价管理协会	否	保证金	10,000.00	4-5年	3.23	8,000.00
合计			310,000.00		100.00	17,000.00

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2023.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,808,630.42		7,808,630.42
库存商品	23,162,562.33		23,162,562.33
合计	30,971,192.75		30,971,192.75

(续)

项 目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,127,716.47		8,127,716.47
库存商品	22,045,910.26		22,045,910.26
合计	30,173,626.73		30,173,626.73

(2) 存货跌价准备

本公司期末存货未发生减值迹象，未计提存货跌价准备。

7、其他流动资产

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
预交企业所得税		161,362.80
待认证的增值税进项税额	817,039.73	852,438.88
合 计	817,039.73	1,013,801.68

8、固定资产

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
固定资产	45,280,521.19	48,558,702.24
固定资产清理		
合 计	45,280,521.19	48,558,702.24

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	器具、工具、家具等	电子设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	39,696,129.90	34,914,386.17	2,743,275.68	21,340,332.82	887,848.70	99,581,973.27
2、本年增加金额		56,637.17		208,292.04	3,039.82	267,969.03
(1) 购置		56,637.17		208,292.04	3,039.82	267,969.03
(2) 在建工程转入						
3、本年减少金额			29,294.73			29,294.73
(1) 处置或报废			29,294.73			29,294.73
4、年末余额	39,696,129.90	34,971,023.34	2,713,980.95	21,548,624.86	890,888.52	99,820,647.57
二、累计折旧						
1、年初余额	13,363,431.70	18,791,611.01	1,738,224.46	16,298,911.95	831,091.91	51,023,271.03
2、本年增加金额	943,975.20	1,686,179.28	252,721.83	658,387.98	3,421.05	3,544,685.34
(1) 计提	943,975.20	1,686,179.28	252,721.83	658,387.98	3,421.05	3,544,685.34
3、本年减少金额			27,829.99			27,829.99
(1) 处置或报废			27,829.99			27,829.99
4、年末余额	14,307,406.90	20,477,790.29	1,963,116.30	16,957,299.93	834,512.96	54,540,126.38
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	25,388,723.00	14,493,233.05	750,864.65	4,591,324.93	56,375.56	45,280,521.19

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	器具、工具、家具等	电子设备	合 计
2、年初账面价值	26,332,698.20	16,122,775.16	1,005,051.22	5,041,420.87	56,756.79	48,558,702.24

截至2023年6月30日，固定资产中净值为24,976,799.98元（原值38,950,848.90元）的房屋及建筑物为本公司抵押借款(附注五.12)的抵押物

②未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
研发大楼	411,923.02	正在办理中

9、无形资产

(1)无形资产情况

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	2,991,542.00	2,991,542.00
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	2,991,542.00	2,991,542.00
二、累计摊销		
1、年初余额	686,085.31	686,085.31
2、本年增加金额	30,130.80	30,130.80
(1) 摊销	30,130.80	30,130.80
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	716,216.11	716,216.11
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	2,275,325.89	2,275,325.89
2、年初账面价值	2,305,456.69	2,305,456.69

(2)截至2023年6月30日止，无未办理产权证的无形资产。

(3)截至2023年6月30日止，无形资产期末不存在减值的情况。

(4)截至2023年6月30日，无形资产中净值为2,275,325.89元（原值2,991,542.00元）的土地使用权为本公司抵押借款(附注五.12)的抵押物。

10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
软件服务费		14,150.94	4,716.98	9,433.96
合 计		14,150.94	4,716.98	9,433.96

11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	2,222,948.47	14,819,656.45	1,115,330.95	7,435,539.66
合 计	2,222,948.47	14,819,656.45	1,115,330.95	7,435,539.66

12、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2023. 6. 30	2022. 12. 31
抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
信用借款	100,000.00	2,000,000.00
短期借款-利息调整		7,805.48
合 计	5,100,000.00	7,007,805.48

(2) 本年无已逾期未偿还的短期借款。

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
应付采购款	29,207,916.58	28,714,519.23
合 计	29,207,916.58	28,714,519.23

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

无

14、合同负债

	2023. 6. 30	2022. 12. 31
合同负债	22,435,686.08	22,859,487.47
减：列示于其他非流动负债的部分		
合 计	22,435,686.08	22,859,487.47

(1) 分类

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
预收产品销售款	22,435,686.08	22,859,487.47
合 计	22,435,686.08	22,859,487.47

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,411,074.01	3,299,921.34	3,293,711.25	1,417,284.10
二、离职后福利-设定提存计划	13,811.45	227,506.18	210,108.69	31,208.94
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,424,885.46	3,527,427.52	3,503,819.94	1,448,493.04

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,397,833.33	3,120,968.19	3,124,596.28	1,394,205.24
2、职工福利费				
3、社会保险费	6,964.30	146,989.59	135,749.23	18,204.66
其中：医疗保险费	5,859.39	125,959.06	116,326.67	15,491.78
工伤保险费	267.85	2,209.53	2,040.56	436.82
生育保险费	837.06	18,821.00	17,382.00	2,276.06
4、住房公积金		10,000.00	9,000.00	1,000.00
5、工会经费和职工教育经费	6,276.38	21,963.56	24,365.74	3,874.20
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,411,074.01	3,299,921.34	3,293,711.25	1,417,284.10

(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	13,392.92	220,615.46	203,744.90	30,263.48
2、失业保险费	418.53	6,890.72	6,363.79	945.46
合 计	13,811.45	227,506.18	210,108.69	31,208.94

16、应交税费

税 项	2023. 6. 30	2022. 12. 31
企业所得税	653,082.33	
增值税	313,613.89	876,397.67
城市维护建设税	21,952.97	61,347.86
教育费附加	9,408.42	26,291.95
地方教育费附加	6,272.28	17,527.97
房产税	65,017.52	49,590.24
土地使用税	33,282.39	48,709.65
印花税	9,835.13	6,403.40

环保税	349.20	349.20
合 计	1,112,814.13	1,086,617.94

17、其他应付款

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	8,113,982.48	7,855,802.34
合 计	8,113,982.48	7,855,802.34

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
应付关联方款项	5,190,000.00	4,394,693.69
暂借款	1,879,650.00	3,013,380.00
员工代垫款	844,332.48	247,728.65
保证金	200,000.00	200,000.00
合 计	8,113,982.48	7,855,802.34

② 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

18、其他流动负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
待转销项税额	2,916,639.19	2,971,733.37
合 计	2,916,639.19	2,971,733.37

19、股本

项目	2023. 01. 01	本期增减				小计	2023. 6. 30
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	51,800,000.00						51,800,000.00

20、资本公积

项 目	2023. 01. 01	本期增加	本期减少	2023. 6. 30
股本溢价	1,440,800.18			1,440,800.18
合 计	1,440,800.18			1,440,800.18

21、盈余公积

项 目	2022. 01. 01	本期增加	本期减少	2022. 6. 30
法定盈余公积	3,300,153.67			3,300,153.67
合 计	3,300,153.67			3,300,153.67

22、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	29,367,480.72	
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	29,367,480.72	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,748,563.46	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	26,618,917.26	

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,267,870.78	41,359,033.23	79,709,651.92	70,543,274.48
其他业务	192,382.90		375,391.23	53,070.96
合 计	50,460,253.68	41,359,033.23	80,085,043.15	70,596,345.44

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
新型桩	31,700,788.70	24,248,514.72	57,390,949.38	50,379,516.48
传统桩	18,567,082.08	17,110,518.51	22,318,702.54	20,163,758.00
合 计	50,267,870.78	41,359,033.23	79,709,651.92	70,543,274.48

(3) 2023 年 1-6 月主营业务收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品销售	合计
在某一时段内确认收入		
在某一时点确认收入	50,267,870.78	50,267,870.78
合 计	50,267,870.78	50,267,870.78

(4) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、20。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于中国境内销售合同，于本公司将商品交于客户或承运商时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

24、税金及附加

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
城市维护建设税	103,014.89	238,669.35
房产税	99,180.48	81,903.54
土地使用税	97,419.30	95,569.68

教育费附加	44,149.24	102,286.86
地方教育费附加	29,432.82	68,191.24
印花税	15,080.37	18,255.20
环保税	698.40	8,425.80
合 计	388,975.50	613,301.67

25、销售费用

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
聘请中介机构费	709,087.25	1,271,000.00
业务招待费	455,940.00	139,148.53
装卸费	265,088.45	
职工薪酬	112,097.74	145,274.62
市内交通费	53,778.05	14,387.00
展览费和广告费	22,425.09	
会费	20,000.00	
车辆维修费	16,520.00	900.00
差旅费	8,500.32	10,725.00
租赁费	6,000.00	
其他费用	3,500.00	157,685.74
办公费	297.00	60.00
合 计	1,673,233.90	1,739,180.89

26、管理费用

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	1,061,937.83	1,414,134.23
折旧费	502,216.08	400,322.74
聘请中介机构费	257,475.44	255,183.00
业务招待费	116,144.28	65,081.57
差旅费	42,520.87	16,720.95
诉讼费	40,000.00	
维修费	38,316.17	182,942.48
无形资产摊销	30,130.80	30,130.80
办公费	28,008.80	11,583.75
市内交通费	17,650.46	24,472.33
劳动保护费	10,500.00	
保险费	8,715.10	28,599.50

其他	8,122.28	36,011.00
通讯费	5,699.84	17,244.16
快递费	388.55	
会务费		5,000.00
合 计	2,167,826.50	2,487,426.51

27、研发费用

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
人员人工费用	488,253.11	782,325.35
直接投入费用	1,633,496.56	1,254,498.17
折旧费用	483,829.30	684,060.32
其他相关费用	70,214.65	183,819.16
合 计	2,675,793.62	2,904,703.00

28、财务费用

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
利息费用	77,750.81	111,161.16
减：利息收入	3,123.49	4,796.51
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	3,289.35	4,187.60
合 计	77,916.67	110,552.25

29、其他收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
政府补助收入	2,600,943.00	1,187,900.00
个税手续费返还收入		30,849.00
合 计	2,600,943.00	1,218,749.00

30、信用减值损失

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
应收账款信用减值损失	-7,400,966.88	-2,075,510.15
其他应收款信用减值损失	16,850.09	1,888.19
合 计	-7,384,116.79	-2,073,621.96

31、营业外收入

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
无需支付应付款项	9,745.40		9,745.40
其他收入	1,572.00	4,601.51	1,572.00
保险理赔收入		3,300.00	

合 计	11,317.40	7,901.51	11,317.40
-----	-----------	----------	-----------

32、营业外支出

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月	计入当期非经常性损益
工伤赔偿支出	165,000.00	123,000.00	165,000.00
往来账款清理支出	160,000.00		160,000.00
罚款支出	79,600.00	100,000.00	79,600.00
滞纳金支出	36,565.98	46.82	36,565.98
固定资产报废损失	3,204.74		
其他支出	0.48	6,372.19	3,205.22
合 计	444,371.20	231,019.01	444,371.20

33、所得税费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
当期所得税费用	757,427.65	161,362.80
递延所得税费用	-1,107,617.52	-311,043.30
合 计	-350,189.87	-149,680.50

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023年1-6月	2022年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,748,563.46	705,223.43
加：信用减值损失	7,384,116.79	2,073,621.96
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,544,685.34	3,542,134.91
使用权资产折旧		6,499.98
无形资产摊销	30,130.80	30,130.80
长期待摊费用摊销	4,716.98	
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,204.74	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	77,750.81	111,161.16

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）	-1,107,617.52	-311,043.30
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-797,566.02	2,453,354.92
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-7,883,689.06	-10,469,425.48
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-474,560.62	625,773.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,967,391.22	-1,232,568.00

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

确认使用权资产的租赁

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	891,753.65	1,003,106.49
减：现金的期初余额	4,317,363.88	365,835.65
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	-3,425,610.23	637,270.84

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、现金	891,753.65	1,003,106.49
其中：库存现金	17,061.49	20,093.19
可随时用于支付的银行存款	874,692.16	983,013.30
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资

三、期末现金及现金等价物余额 891,753.65 1,003,106.49

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

35、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	24,976,799.98	短期借款抵押物
无形资产	2,275,325.89	短期借款抵押物
合 计	27,252,125.87	

六、关联方及其交易

1、本公司的控股股东情况

本公司的最终控制方为陈孝虎，陈孝虎为第一大股东，持股比例为 52.00%，其余股东持股分散，同时陈孝虎担任董事长，是公司的实际控制人。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
陈孝文	公司股东（持股比例为 11.00%）、董事
陈孝平	公司股东（持股比例为 17.00%）、董事、总经理
陈显达	董事
彭成雷	公司股东（持股比例为 5.00%）、董事
陈孝彪	监事会主席
蔡爱黎	公司实际控制人陈孝虎的配偶
宿迁诚德建材有限公司	公司股东（持股比例为 15.00%）
江苏奇纳新材料科技有限公司	公司实际控制人陈孝虎参股（持股比例 6.25%）
宿迁市中塑实业有限公司	公司实际控制人陈孝虎投资设立的公司
宿迁长和商务服务有限公司	公司实际控制人陈孝虎投资设立的公司
温州中塑包装有限公司	公司实际控制人陈孝虎投资设立的公司
浙江望达建材科技有限公司	公司监事会主席陈孝彪投资设立并担任法定代表人的公司

3、关联方交易情况

(1) 报告期内，本公司未发生向关联方出售商品、提供劳务的关联交易。

(2) 报告期内，本公司未发生向关联方采购商品、接受劳务的关联交易。

(3) 关联担保情况：无

(4) 关联方资金拆借

拆入

关联方	2023. 1. 1	资金拆入	资金归还	2023. 6. 30
陈孝虎	4,394,693.69	1,250,000.00	454,693.69	5,190,000.00

关联方	2023. 1. 1	资金拆入	资金归还	2023. 6. 30
宿迁市中塑实业有限公司		800,000.00	800,000.00	

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2023. 6. 30	2022. 12. 31
		账面余额	账面余额
其他应付款	陈孝虎	5,190,000.00	4,394,693.69

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，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。

八、资产负债表日后事项

截至本财务报表及附注批准报出日止，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,600,943.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融		

资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-433,053.80
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	2,167,889.2
减：非经常性损益的所得税影响数	391,839.06
非经常性损益净额	1,776,050.14
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,776,050.14

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	-3.2514	-0.0531	-0.0531
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-5.3524	-0.0873	-0.0873

江苏力引建材科技股份有限公司
2023年8月22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
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,600,943.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-433,053.80
非经常性损益合计	2,167,889.20
减：所得税影响数	391,839.06

少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,776,050.14

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