



百联科技

NEEQ : 871132

苏州百联节能科技股份有限公司



半年度报告

2023

重要提示

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

无

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	10
第四节	股份变动及股东情况	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	66
附件 II	融资情况	66

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、百联科技、股份公司	指	苏州百联节能科技股份有限公司
百联有限、有限公司	指	苏州百联建筑工程有限公司，公司整体变更前的有限公司
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
亿合联	指	苏州亿合联投资管理企业（有限合伙）
报告期	指	2023 年 1 月 1 日到 2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	苏州百联节能科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Suzhou Bizunion Energy Technology Co., Ltd		
法定代表人	刘勉	成立时间	2010 年 1 月 19 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘文辉、刘丰、刘静），一致行动人为（刘文辉、刘丰、刘静）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业(E)-建筑装修和其他建筑业（E50）-其他未列明建筑业（E509）-其他未列明建筑业(E5090)		
主要产品与服务项目	建筑节能保温及装饰产品与施工服务		
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	百联科技	证券代码	871132
挂牌时间	2017 年 3 月 15 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）	20,000,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 3 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	李妹	联系地址	苏州相城经济开发区澄阳路 116 号阳澄湖国际科技园 1 号楼 A 座 1108 室
电话	0512-62922115	电子邮箱	564623851@qq.com
传真	0512-62922115		
公司办公地址	苏州相城经济开发区澄阳路 116 号阳澄湖国际科技园 1 号楼 A 座 1108 室	邮政编码	215131
公司网址	http://www.blkjgroup.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	91320507550217060P		
注册地址	江苏省苏州市相城区澄阳街道		
注册资本（元）	20,000,000.00	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

本公司是专业的建筑节能及装饰系统服务商，从事建筑节能和装饰系统的技术研发，为用户提供方案设计、项目实施和工程技术服务和维保。公司拥有 53 项实用新型专利,11 项注册商标，具有建筑装饰装修工程专业承包壹级、建筑幕墙工程专业承包壹级、电子与智能化工程专业承包二级、防水防腐保温工程专业承包二级资质、建筑幕墙工程设计乙级资质，为客户提供全面的、专业的服务。研发、销售：绿色建筑系统及建材，新型建筑节能环保产品及系统、高科技产品。承接：建筑装饰装修工程专业承包；防水防腐保温工程专业承包；老旧小区暨既有建筑综合改造工程；建筑装饰工程设计、绿化及景观环境工程、楼宇智能化工程、可再生能源建筑应用、城市园林绿化、绿色建筑的方案设计、安装、施工及技术服务；环保设备安装、运行、维护服务及技术咨询、项目管理与咨询。采购方面，公司建立多个国内外知名品牌的良好合作关系，签订了稳定的供货协议，保证产品的高质量；研发方面，公司采用自我开发和合作开发相结合的模式，为产品服务销售提供技术支持；销售方面，公司依靠设计、营销、工程、服务相结合，增强企业核心竞争力。建筑节能保温涂装、节能幕墙和装饰装修工程方面的业务，是公司的主要营业收入来源。

公司的商业模式可进一步分为采购模式、研发模式、销售模式、盈利模式，具体情况如下：

采购模式：公司目前通过外购方式采购材料。严格遵守《公司采购流程管理制度》，对主要的材料进行集中采购，严格把控采购环节是公司产品质量控制和成本控制的关键环节，公司设有采购部，负责采购过程中的具体事务，质量安全部对产品的质量进行监管，并及时反馈给采购部等部门进行处理。建立对材料供应商的选择与评估、验收、入库、付款、售后服务等管理，建立相应的监管审批流程，达到加强公司的质量控制和成本控制的目的。对于主要材料，还建立严格的供应商选择机制，由采购、设计、工程技术服务等组成评审小组，对各工程材料实行现场抽检、使用效果评定等手段把控质量关口。目前公司已建立多个国内外知名品牌企业的良好合作关系，与三棵树涂料股份有限公司、嘉宝莉化工集团股份有限公司等国内外知名企业建立长期的高品质产品的供应关系，确保产品品质。

研发模式：公司着眼于各种建筑节能系统和材料的研发和改造升级。通过产品和技术应用经验，研究切实提高生产力和产品性能的工艺和方法。公司对现有产品进行技术改良，更加优化产品方案，提高了生产效率。

销售模式：公司组建了具较强销售能力的销售团队。通过月度、季度以及年度销售培训机制、市场信息反馈机制、销售业绩评估，制定不断开拓市场的方针和销售策略，更有效地完成各阶段的销售目标，已形成销售业绩逐步增长的业务销售网络。在立足江苏市场的同时，不断拓展浙江、湖北、湖南、江西、重庆、四川、陕西等省市的市场，业务范围拓展到华东、华中地区、西南乃至全国。公司通过多年的客户资源的积累，一些百强地产和总承包企业已成为长期稳定的客户；积极开拓非房地产相关业务。通过工程信息查询、设计院、客户的公开招标信息，获得有效信息；利用网络推广，达到快速、便捷、低成本的信息采集和分析；通过业内人士的推荐和介绍，快速获得准确的客户信息；通过良好的服务和口碑逐步提升企业知名度，为客户提供更人性化的服务，从而促进公司的业务发展。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定

□国家级 □省（市）级

“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2020 年 12 月 2 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR202032000282,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	40,491,430.41	40,450,522.66	0.10%
毛利率%	21.28%	20.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	38,147.70	-368,509.57	110.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-211,242.14	-459,264.46	54.00%
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）	0.13%	-1.30%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.70%	-1.62%	-
基本每股收益	0.0019	-0.018	110.56%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	100,270,120.86	106,473,847.29	-5.83%
负债总计	70,054,618.46	76,296,492.59	-8.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,215,502.40	30,177,354.70	0.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.51	1.51	0.13%
资产负债率%（母公司）	69.87%	71.66%	-
资产负债率%（合并）	69.87%	71.66%	-
流动比率	1.45	1.41	-
利息保障倍数	1.02	0.6	-
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	-108,013.07	-1,338,802.87	91.93%
应收账款周转率	0.63	0.57	-
存货周转率	2.03	2.72	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.83%	-21.24%	-
营业收入增长率%	0.10%	-29.13%	-

净利润增长率%	110.35%	-147.80%	-
---------	---------	----------	---

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	7,092,125.42	7.07%	7,894,462.58	7.41%	-10.16%
应收票据	569,530.65	0.57%	1,490,592.21	1.40%	-61.79%
应收账款	52,652,536.19	52.51%	53,724,702.44	50.46%	-2.00%
存货	13,395,041.79	13.36%	17,977,152.24	16.88%	-25.49%
合同资产	19,653,673.77	19.60%	17,294,763.68	16.24%	13.64%
固定资产	593,323.88	0.59%	834,442.99	0.78%	-28.90%
无形资产	94,152.66	0.09%	103,916.67	0.10%	-9.40%
短期借款	35,150,000.00	35.06%	34,000,000.00	31.93%	3.38%
应付票据	5,819,922.33	5.80%	8,235,920.85	7.74%	-29.33%
应付账款	10,418,274.73	10.39%	11,668,198.34	10.96%	-10.71%
应付职工薪酬	11,251,650.93	11.22%	12,924,714.32	12.14%	-12.94%
长期借款	2,000,000.00	1.99%	2,000,000.00	1.88%	0.00%

项目重大变动原因：

- 1、应收票据较上期末降低了61.79%，报告期内应收票据背书转让给供应商所致。
- 2、固定资产较上期末降低了28.9%，报告期内未新增固定资产，每月折旧所致。
- 3、应付票据较上期末降低了29.33%，系报告期内部分应付票据到期承兑。

（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	40,491,430.41	-	40,450,522.66	-	0.10%
营业成本	31,875,453.39	78.72%	32,105,850.94	79.37%	-0.72%
毛利率	21.28%	-	20.63%	-	-
管理费用	3,905,010.80	9.64%	4,834,446.88	11.95%	-19.23%
研发费用	2,870,655.34	7.09%	3,671,601.69	9.08%	-21.81%
销售费用	805,131.99	1.99%	774,274.85	1.91%	3.99%
财务费用	800,958.73	1.98%	790,306.82	1.95%	1.35%
经营活动产生的现金流量净额	-108,013.07	-	-1,338,802.87	-	91.93%
投资活动产生的现金流量净额	-37,168.14	-	-298,510.15	-	87.55%

筹资活动产生的现金流量净额	236,917.37	-	4,678,728.86	-	-94.94%
---------------	------------	---	--------------	---	---------

项目重大变动原因:

- 1、研发费用今年较去年同期下降了 21.81%，系前期投入的材料后续可以继续使用，故而研发费用有所降低。
- 2、经营活动产生的现金流量净额增长了 91.93%，为劳务款项的结算减慢、供应商支付放缓从而减少了本期购买商品接受劳务支付的现金流所致。
- 3、投资活动产生的现金流量净额增长了 87.55%，系本期未投入固定资产等
- 4、筹资活动产生的现金流量净额下降了 94.94%，为报告期内中行的贷款期限由半年延长至一年导致取得借款收到的现金减少所致。
- 5、信用减值损失增加的主要原因为长账龄应收账款余额规模增加，按逾期账龄补计提坏账所致。
- 6、资产减值损失增加的主要原因为合同资产规模增加，补计提减值准备所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

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
实际控制人控制不当的风险	报告期内,公司实际控制人刘文辉、刘丰和刘静三人直接和间接合计控制公司 72.65%的股份。虽然公司建立了较为完善的法人治理结构,但仍存在因实际控制人利用其控制地位通过行使表决权等其他方式,对公司的生产经营或重大决策进行控制,进而损害公司及其他股东的利益的可能性。 应对措施:公司经过股份制改造,已经建立起一系列规范的管理制度和有效的治理结构,今后也会加强管控,加强管理意识,同时提高实际控制人的法律意识,降低上述风险发生的可能。
安全生产的风险	公司部分业务系从事外墙建筑节能涂装施工,存在临边和高空作业,有一定的危险性。公司建立健全了安全生产管理体系,并且在报告期内,公司未出现过安全生产事故,也未因此受过任何处罚,但是不排除因为作业人员操作不当或其他原因导致的安全事故,从而给公司正常经营活动造成负面影响的风险。 应对措施:公司将继续加强对安全生产的教育,对于施工过程中的人员进行培训和管理,对于高空作业采取更为全面有效的

	防护措施，将工程事故发生的可能降到最低。同时为减少风险可能发生给公司造成的损失，公司给项目上的工人都购买了团体意外保险。
市场竞争的风险	建筑节能保温装饰行业的下游行业为房地产行业，近几年中央陆续出台了一系列与房地产有关的调控政策，一部分房地产商业绩下滑，可能会导致新建房屋数量不断减少，从而抑制建筑节能保温行业的市场需求，影响行业发展。 应对措施：公司将积极关注行业上下游情况，内部加强管理，提高公司的核心价值，逐步减少对地产行业的依赖，向工业厂房和其他方向扩展。
核心技术人员流失的风险	公司从事的建筑节能及装饰工程是一个技术密集型、人才密集型行业，对技术人才的依赖性很高，截至 2023 年 06 月 30 日，公司员工中，专科及以上学历的占员工总数的 94.4%，有较好的人才基础，同时，公司已经建立多层次的研发人才储备和良好的人才激励机制，但国内对本行业技术人才的需求日益增强，争夺日趋激烈，如果公司部门核心技术人员流失，而公司不能及时招聘合格的人才予以补充，将对公司的新技术开发、项目实施和未来发展造成不利影响。 应对措施：公司将会继续招纳相关人才，提升自身的人员素质水平和团队管理建设，加强员工薪酬、福利待遇的投入，力求减少优秀人才流失的风险。
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	√是 □否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.（二）
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.（三）
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.（五）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	

是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	5,990,750.09		5,990,750.09	19.83%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

☒适用 ☐不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
苏州百联节能科技股份有限公司	如东三盛房地产开发有限公司	被告欠付原告工程款	是	5,990,750.09	否	已判决被告向原告支付工程款 5990750.09	2023 年 6 月 9 日
总计	-	-	-	5,990,750.09	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

该诉讼公司为原告，不会产生或有负债。公司已对查封的 2 套商铺合计金额约 400 余万元积极处理变现。

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受财务资助	10,000,000.00	2,500,000.00
接受担保	7,500,000.00	7,500,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司股东、实际控制人刘丰，公司股东、实际控制人刘文辉无偿向公司提供 250 万元借款，支持公司发展，缓解公司资金压力，具有必要性，对公司及其他股东无不利影响。

公司股东、实际控制人刘文辉、刘丰为公司银行贷款提供担保，累计担保贷款金额 7,500,000.00 元，该关联交易是为了支持公司发展，缓解公司资金压力，具有必要性，对公司及其他股东无不利影响。

（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
	实际控制人或控股股东	其他承诺（关于对赌协议和其他投资的承诺）	2017 年 3 月 15 日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017 年 3 月 15 日		正在履行中
	其他股东	同业竞争承诺	2017 年 3 月 15 日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2017 年 3 月 15 日		正在履行中
	董监高	其他承诺（关于董监高不存在失信被执行等情况的承诺）	2017 年 3 月 15 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

- 1、公司实际控制人、亿合联出资人刘文辉、刘丰、刘静承诺，亿合联各个出资人之间，亿合联与公司之间不存在对赌协议或其他投资安排。报告期内，公司没有发生与亿合联的对赌协议和其他投资安排。
- 2、报告期内，公司实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东信守《避免同业竞争的承诺函》的内容，没有发生与公司同业竞争的行为。
- 3、报告期内，公司实际控制人信守关于不占用公司资金的《承诺函》的内容，公司不存在实际控制人

资金占用的情况。

4、公司董事、监事、高级管理人员承诺，公司董事、监事、高级管理人员不存在最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形。公司实际控制人，公司董事、监事、高级管理人员不存在失信被执行情况。报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未收到证监会行政处罚和失信被执行等情况。

（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
银行承兑汇票保证金	其他货币资金	冻结	4,158,118.86	4.15%	开具银行承兑汇票
总计	-	-	4,158,118.86	4.15%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

银行承兑汇票用于公司日常经营，相应冻结的保证金对公司无重大不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	7,672,998	38.36%		7,672,998	38.36%
	其中：控股股东、实际控制人	3,226,185	16.13%		3,226,185	16.13%
	董事、监事、高管	1,000,000	5%		1,000,000	5%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,327,002	61.64%		12,327,002	61.64%
	其中：控股股东、实际控制人	9,397,315	46.99%		9,397,315	46.99%
	董事、监事、高管	3,000,000	15%		3,000,000	15%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		15				

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	刘文辉	4,940,950		4,940,950	24.7048%	3,705,713	1,235,237		
2	刘丰	4,559,300		4,559,300	22.7965%	3,419,476	1,139,824		
3	饶忠华	4,000,000		4,000,000	20%	3,000,000	1,000,000		
4	刘静	3,029,500		3,029,500	15.1475%	2,272,126	757,374		
5	苏州亿合联投资管理企业(有限合伙)	2,000,000		2,000,000	10%	0	2,000,000		
6	陈金星	508,000		508,000	2.54%	0	508,000		
7	孙超瑞	192,000		192,000	0.96%	0	192,000		
8	卞兆亮	160,000		160,000	0.8%	0	160,000		
9	许安萍	130,000		130,000	0.65%	0	130,000		
10	赵建华	126,000		126,000	0.63%	0	126,000		
合计		19,645,750	-	19,645,750	98.23%	12,397,315	7,248,435	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东刘文辉与股东刘丰系夫妻关系，股东刘静与股东刘文辉系姐妹关系。股东苏州亿合联投资管理企业（有限合伙）为实际控制人控制的持股平台。公司其他股东相互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
刘文辉	董事长	女	1979 年 3 月	2022 年 7 月 27 日	2025 年 7 月 27 日
刘勉	总经理	女	1994 年 8 月	2022 年 7 月 27 日	2025 年 7 月 27 日
刘丰	董事	男	1973 年 9 月	2022 年 7 月 27 日	2025 年 7 月 27 日
刘静	董事兼副总经理	女	1972 年 8 月	2022 年 7 月 27 日	2025 年 7 月 27 日
饶忠华	董事	男	1971 年 2 月	2022 年 7 月 27 日	2025 年 7 月 27 日
杜蕊捷	监事会主席	女	1986 年 7 月	2022 年 7 月 27 日	2025 年 7 月 27 日
刘萌	职工监事	女	1984 年 6 月	2022 年 7 月 8 日	2025 年 7 月 27 日
刘勉	董事	女	1994 年 8 月	2023 年 6 月 19 日	2025 年 7 月 27 日
李妹	董事会秘书兼财务负责人	女	1979 年 5 月	2023 年 5 月 25 日	2025 年 7 月 27 日
刘晓晓	监事	女	1986 年 2 月	2023 年 6 月 19 日	2025 年 7 月 27 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司实际控制人为刘文辉女士、刘丰先生、刘静女士，其中董事刘文辉与董事刘丰为夫妻关系，董事刘静与董事刘文辉为姐妹关系。刘勉为刘文辉二姐之女。除上述亲属关系外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间未存在近亲属关系。

(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
许亮	监事	离任		离职
钟远坤	董事、财务总监、董事会秘书	离任		离职
刘勉	总经理	新任	总经理兼董事	新任命

刘晓晓	普通员工	新任	监事	新任命
李妹	普通员工	新任	财务总监兼董事会秘书	新任命

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

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
刘勉	总经理兼董事	0		0	0%	0	0
刘晓晓	监事	0		0	0%	0	0
李妹	财务总监兼董事会秘书	0		0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

刘勉，女，1994年8月出生，中国国籍，无境外居住权，毕业于北京外国语大学金融学专业，大专学历，2013年7月加入苏州百联建筑工程有限公司，先后任销售代表、助理。2014年8月至2016年8月担任苏州百联建筑工程有限公司经理兼法定代表人。2017年8月至2020年6月担任苏州百联节能科技股份有限公司总经理助理。2021年6月起担任苏州百联节能科技股份有限公司总经理兼法定代表人。

刘晓晓，女，1986年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，助理会计师职称，2007年07月毕业于山东圣翰财贸职业学院会计电算化专业。2011年4月至2013年4月任职于名硕电脑（苏州）有限公司会计助理，2013年8月-2016年8月，任苏州百联建筑工程有限公司资金专员，2016年8月-2021年5月，任苏州百联节能科技股份有限公司成本会计及分公司财务主管，自2021年6月起任联盟管理中心副经理。

李妹，女，1979年5月出生，中国国籍，无境外居留权，2009年6月毕业于南京财经大学，大专学历。2006年1月至2008年12月，任德宏电子（苏州）有限公司会计；2008年12月至2015年5月，任苏州帝瀚环保科技股份有限公司会计主管；2015年5月至2016年7月，任苏州百联建筑工程有限公司会计主管；从2016年8月至2019年6月，任苏州百联节能科技股份有限公司财务经理兼财务负责人，2019年6月至2019年12月，任苏州百联节能科技股份有限公司财务经理，2019年12月31日至2020年8月12日起任苏州百联节能科技股份有限公司财务负责人；2020年8月13日至2023年5月19日起任苏州百联节能科技股份有限公司财务经理；2023年5月25日起任苏州百联节能科技股份有限公司财务负责人兼董事会秘书。

（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
生产人员	23	23
财务人员	6	4
销售人员	5	4
技术人员	15	15
行政人员	5	4
员工总计	54	50

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	附注五、1	7,092,125.42	7,894,462.58
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	附注五、2	569,530.65	1,490,592.21
应收账款	附注五、3	52,652,536.19	53,724,702.44
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、4	4,284,642.96	4,973,864.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五、5	13,395,041.79	17,977,152.24
合同资产	附注五、6	19,653,673.77	17,294,763.68
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		97,647,550.78	103,355,537.48
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	附注五、7	593,323.88	834,442.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注五、8	147,389.21	393,016.73
无形资产		94,152.66	103,916.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注五、10	38,017.64	57,026.48
递延所得税资产	附注五、11	1,749,686.69	1,729,906.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,622,570.08	3,118,309.81
资产总计		100,270,120.86	106,473,847.29
流动负债：			
短期借款	附注五、12	35,150,000.00	34,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	附注五、13	5,819,922.33	8,235,920.85
应付账款	附注五、14	10,418,274.73	11,668,198.34
预收款项			
合同负债			
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	附注五、15	11,251,650.93	12,924,714.32
应交税费	附注五、16	449,812.32	544,493.4
其他应付款	附注五、17	4,304,006.54	5,573,652.60
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	附注五、18		600,000.00
流动负债合计		67,393,666.85	73,546,979.51
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	附注五、19	2,000,000.00	2,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	附注五、20	660,951.61	749,513.08
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,660,951.61	2,749,513.08
负债合计		70,054,618.46	76,296,492.59
所有者权益：			
股本	附注五、21	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、22	33,900.21	33,900.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五、23	1,536,129.19	1,536,129.19
一般风险准备			
未分配利润	附注五、24	8,645,473.00	8,607,325.30
归属于母公司所有者权益合计		30,215,502.40	30,177,354.70
少数股东权益			
所有者权益合计		30,215,502.40	30,177,354.70
负债和所有者权益总计		100,270,120.86	106,473,847.29

法定代表人：刘勉

主管会计工作负责人：刘静

会计机构负责人：李妹

（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	附注五、25	40,491,430.41	40,450,522.66
其中：营业收入	附注五、25	40,491,430.41	40,450,522.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	附注五、25	40,590,587.28	42,399,249.86
其中：营业成本	附注五、25	31,875,453.39	32,105,850.94
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	附注五、26	333,377.03	222,768.8
销售费用	附注五、27	805,131.99	774,274.85
管理费用	附注五、28	3,905,010.80	4,834,446.88
研发费用	附注五、29	2,870,655.34	3,671,601.69
财务费用	附注五、30	800,958.73	790,306.82
其中：利息费用	附注五、30	824,521.16	825,773.53
利息收入	附注五、30	34,251.36	35,466.71
加：其他收益	附注五、31	209,961.62	38,145.49
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）	附注五、32	-58,909.04	1,503,513.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、33	-72,955.98	20,909.64
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-21,060.27	-386,158.95
加：营业外收入	附注五、34	50,380.29	52,759.4
减：营业外支出	附注五、35	10,952.07	150
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,367.95	-333,549.55
减：所得税费用	附注五、36	-19,779.75	34,960.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,147.70	-368,509.57
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）		38,147.7	-368,509.57
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）		38,147.70	-368,509.57
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		38,147.70	-368,509.57
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		38,147.70	-368,509.57
(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）		0.0019	-0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘勉

主管会计工作负责人：刘静

会计机构负责人：李妹

（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		44,721,530.69	64,245,009.91
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			68,863.34
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、37	1,914,162.77	1,652,105.92
经营活动现金流入小计		46,635,693.46	65,965,979.17

购买商品、接受劳务支付的现金		19,611,635.38	41,850,815.25
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		20,389,333.39	17,910,480.93
支付的各项税费		2,423,487.01	3,914,514.24
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、37	4,319,250.75	3,628,971.62
经营活动现金流出小计		46,743,706.53	67,304,782.04
经营活动产生的现金流量净额		-108,013.07	-1,338,802.87
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		37,168.14	298,510.15
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		37,168.14	298,510.15
投资活动产生的现金流量净额		-37,168.14	-298,510.15
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		19,250,000.00	28,750,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		19,250,000.00	28,750,000.00
偿还债务支付的现金		18,100,000.00	23,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		815,037.59	771,271.14
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		98,045.04	
筹资活动现金流出小计		19,013,082.63	24,071,271.14
筹资活动产生的现金流量净额		236,917.37	4,678,728.86
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		91,736.16	3,041,415.84
加：期初现金及现金等价物余额		2,842,270.40	2,592,402.77
六、期末现金及现金等价物余额		2,934,006.56	5,633,818.61

法定代表人：刘勉

主管会计工作负责人：刘静

会计机构负责人：李妹

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

苏州百联节能科技股份有限公司 财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

苏州百联节能科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由苏州百联建筑工程有限公司于2016年6月整体变更设立。

2017年2月27日，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司的股转系统函[2017]1132号文件批复，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌；中国证券登记结算有限责任公司2017年3月10日完成对本公司（证券简称：百联科技；证券代码：871132）的初始股份登记。

2018年5月8日，经股东大会决议通过，以公司原有总股本10,000,000.00股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，分红前总股本为10,000,000.00股，分红后总股本增至20,000,000.00

股。

公司统一社会信用代码：91320507550217060P

公司住所：苏州相城经济开发区澄阳路116号阳澄湖国际科技创业园1号楼A座1108室

公司法定代表人：刘勉

经营项目：研发、销售：绿色建筑系统及建材、新型建筑节能环保产品及系统、高科技产品。承接：建筑装修装饰工程专业承包；防水防腐保温工程专业承包；老旧小区暨既有建筑综合改造工程；建筑装饰工程设计、绿化及景观环境工程、楼宇智能化工程、可再生能源建筑应用、城市园林绿化、绿色建筑的设计、安装、施工及技术服务；环保设备安装、运行、维护服务及技术咨询、项目管理与咨询；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）；许可项目：建设工程施工；建设工程设计（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，具体经营项目以审批结果为准）；一般项目：工程管理服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程和技术研究和试验发展；规划设计管理；节能管理服务；新材料技术推广服务；新材料技术研发；新型建筑材料制造（不含危险化学品）（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）

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

五、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。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

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，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）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）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在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。

2. 金融工具的计量方法

（1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款或应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，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

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入

其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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的，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损益的金融资产

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，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，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债

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

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，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以摊余成本计量的金融负债

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。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价

值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），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。

（五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

1. 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
2. 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对于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

等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1.减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

(1) 一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 简化处理方法

1.对于应收账款、合同资产及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期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。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，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.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产和其他应收款单项评价信用风险。如：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。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
------	------

风险组合	对于划分为风险组合的应收账款、应收票据、合同资产，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、应收票据、合同资产逾期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。
其他组合	其他组合系无风险组合，具体为公司关联方应收款项，计算预期信用损失。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。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，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

六、存货

公司存货主要为：建造合同履约成本。

（一）发出存货的计价方法

公司发出材料采用加权平均法核算。

（二）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）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。

（2）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；公司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。

（3）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（3）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。

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

（三）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（四）周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2.包装物的摊销方法

公司周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

七、合同资产

合同资产，指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。公司的合同资产主要包括已完工未结算资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三之五（八）“金融资产减值”。

八、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1.企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2.除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1.采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2.采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

（3）取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1.确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动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、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2.确定对被投资单位具有重大影响的依据

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

九、固定资产

(一) 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产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公司；
- 2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(二) 固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5	5.00	19.00
运输设备	4	5.00	23.75
电子设备	3	5.00	31.67
办公设备	5	5.00	19.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

十、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、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。

（二）借款费用的确认原则

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，包括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。

（三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，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. 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将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。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3. 借款费用停止资本化时点的确定

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，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的

利息费用，减去将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确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司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。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十一、使用权资产

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法计入相关资产成本或当期损益。

（一）初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

（二）后续计量

1. 计量基础

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

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.使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。使用权资产类别、使用年限、年折旧率列示如下：

使用权资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	2.00-3.00	33.33~50.00

十二、无形资产

（一）自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

（二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
软件	3	0.00	33.33

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

（三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

1. 无形资产的减值测试方法

（1）对于使用寿命有限的无形资产，如有明显减值迹象的，资产负债表日进行减值测试；对于使用寿命不确定的无形资产，资产负债表日进行减值测试。

（2）对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

（5）无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

2. 无形资产减值准备的计提方法

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

（五）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

研究阶段是指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。

2. 开发阶段

开发阶段是指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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（六）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

十三、长期资产减值

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

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十四、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十五、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，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

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其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。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

十七、租赁负债

（一）初始计量

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。

1. 租赁付款额

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，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；③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；④租赁期反映出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；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2. 折现率

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

（二）后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

1. 实质固定付款额发生变动；
2. 担保余值预计的应付金额发生变动；
3. 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
4. 购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化；

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

十八、收入

收入确认原则和计量方法

1. 收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，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，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

2. 收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

具体的收入确认政策

公司营业收入主要包括建造合同收入和销售商品收入，其确认原则如下：

（一）建造合同收入的确认

1. 在同一会计年度内开始并完成的建造合同，公司在合同完成时确认合同收入和合同费用。

2. 如果建造合同的开始和完成分属于不同的会计年度，且在资产负债表日建造合同的结果能够可靠地估计的，则公司在资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。

（1）固定造价合同的结果能够可靠估计是指同时具备下列条件：

- ① 合同总收入能够可靠地计量；
- ② 与合同相关的经济利益很可能流入公司；
- ③ 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④ 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

（2）成本加成合同的结果能够可靠估计是指同时具备下列条件：

- ① 与合同相关的经济利益很可能流入公司；
- ② 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3. 如果建造合同的开始和完成分属于不同的会计年度，但建造合同的结果不能可靠地估计的，则公司分别下列情况确认合同收入和合同费用：

（1）合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的

当期确认为合同费用。

(2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，则公司将预计损失确认为当期费用。

期末，在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际工程量占合同预计总工程量的比例确定。

(二) 销售商品收入

公司在商品已被客户接收并取得客户的验收单据时确认销售收入。

十九、政府补助

(一) 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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，是指企业取得的、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。

(二) 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

(三) 政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

(四) 政府补助的会计处理方法

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

2. 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，在取得时确认为递延收益，并在确认相关

成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

(3) 资产负债表日，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，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十一、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	13%、9%、3%（销项税额）
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%、5%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	2,934,006.56	2,842,270.40
其他货币资金	4,158,118.86	5,052,192.18
合计	7,092,125.42	7,894,462.58

注：其他货币资金均为银行承兑汇票保证金。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	569,530.65	1,490,592.21
合计	569,530.65	1,490,592.21

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据无。

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按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	587,145.00	100.00	17,614.35	3.00	569,530.65
其中：风险组合	587,145.00	100.00	17,614.35	3.00	569,530.65
合计	587,145.00	100.00	17,614.35	3.00	569,530.65

(4) 坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	46,100.79		28,486.44			17,614.35
合计	46,100.79		28,486.44			17,614.35

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	27,449,439.68	30,546,451.46
1~2年	22,287,009.76	22,180,838.94
2~3年	4,681,014.32	2,479,986.87
3~4年	1,613,368.39	1,772,050.84
4~5年	7,083,876.34	6,309,372.76
5年以上	351,438.20	1,125,941.78
合计	63,466,146.69	64,414,642.65

(2) 按坏账计提方法披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按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	63,466,146.69	100.00	10,813,610.50		52,652,536.19
其中：风险组合	63,466,146.69	100.00	10,813,610.50	17.04	52,652,536.19
其他组合					
合计	63,466,146.69		10,813,610.50		52,652,536.19

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按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	64,414,642.65	100.00	10,689,940.21	16.60	53,724,702.44
其中：风险组合	64,414,642.65	100.00	10,689,940.21	16.60	53,724,702.44
其他组合					
合计	64,414,642.65	100.00	10,689,940.21		53,724,702.44

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
风险组合	63,466,146.69	10,813,610.50	17.04
合计	63,466,146.69	10,813,610.50	17.04

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	27,449,439.68	823,483.19	3.00	30,546,451.46	916,393.54	3.00
逾期 1 年以内	22,287,009.76	2,228,700.98	10.00	22,180,838.94	2,218,083.89	10.00
逾期 1-2 年	4,681,014.32	936,202.86	20.00	2,479,986.87	495,997.37	20.00
逾期 2-3 年	1,613,368.39	806,684.20	50.00	1,772,050.84	886,025.42	50.00
逾期 3-4 年	7,083,876.34	5,667,101.07	80.00	6,309,372.76	5,047,498.21	80.00

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
逾期 4 年以上	351,438.20	351,438.20	100.00	1,125,941.78	1,125,941.78	100.00
合计	63,466,146.69	10,813,610.50		64,414,642.65	10,689,940.21	/

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	转回	核销	其 他 变 动	
坏账准备	10,689,940.21	123,670.29				10,813,610.50
合计	10,689,940.21	123,670.29				10,813,610.50

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数比例 (%)	坏账准备金额
江苏翔森建设工程有限公司	6,124,859.07	9.65	4,899,887.26
常州市瑞威置业有限公司	3,111,100.57	4.90	253,144.45
长沙市梁信置业有限公司	2,861,886.47	4.51	318,076.24
徐州中梁御置业有限公司	2,790,104.96	4.40	307,483.51
湖南宏旺新材料科技有限公司	2,458,100.41	3.87	73,743.01
合计	17,346,051.48	27.33	5,852,334.47

4. 其他应收款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,510,150.49	4,973,864.33
合计	4,510,150.49	4,973,864.33

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	3,519,329.39	3,790,598.32
1~2 年	600,000.00	1,034,785.05
2~3 年		90,821.10

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3 年以上	390,821.10	319,442.20
合计	4,510,150.49	5,235,646.67

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	3,510,879.50	3,424,537.03
往来款	600,000.00	1,317,000.00
备用金	399,270.99	494,109.64
合计	4,510,150.49	5,235,646.67
减：坏账准备	225,507.53	261,782.34
净额	4,284,642.96	4,973,864.33

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）	
期初余额	261,782.34			261,782.34
期初余额在本期				
——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				
本期转回	36,274.81			36,274.81
本期核销				
其他变动				
期末余额	225,507.53			225,507.53

④坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	261,782.34		36,274.81			225,507.53
合计	261,782.34		36,274.81			225,507.53

⑤按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

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
南通中梁顺房地产开发有限公司	往来款	600,000.00	1 年以内	13.30	30,000.00
上海润盛房地产开发有限公司	保证金	200,000.00	3 年以上	4.43	10,000.00
南京展泰贸易有限公司	保证金	150,000.00	1 年以内	3.33	7,500.00
宜兴百俊房地产开发有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	2.22	5,000.00
上海复地产业发展集团有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	2.22	5,000.00
合计		1,150,000.00		25.50	57,500.00

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	13,395,041.79		13,395,041.79	17,977,152.24		17,977,152.24
合计	13,395,041.79		13,395,041.79	17,977,152.24		17,977,152.24

6. 合同资产

(1) 合同资产的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算工程款	20,261,519.35	607,845.58	19,653,673.77	17,829,653.28	534,889.60	17,294,763.68
合计	20,261,519.35	607,845.58	19,653,673.77	17,829,653.28	534,889.60	17,294,763.68

(2) 合同资产减值准备

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
减值准备	534,889.60	72,955.98				607,845.58
合计	534,889.60	72,955.98				607,845.58

7. 固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	593,323.88	834,442.99
固定资产清理		
合计	593,323.88	834,442.99

(2) 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备	电子设备	机器设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	2,775,014.03	464,820.01	384,545.04	23,669.23	3,648,048.31
2. 本期增加金额					
(1)购置					
3. 本期减少金额					
(1)处置或报废					
4. 期末余额	2,775,014.03	464,820.01	384,545.04	23,669.23	3,648,048.31
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,014,627.88	439,974.84	337,670.63	21,331.97	2,813,605.32
2. 本期增加金额	232,249.55	872.16	7,779.36	218.04	241,119.11
(1)计提	232,249.55	872.16	7,779.36	218.04	241,119.11
3. 本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)企业合并减少					
4. 期末余额	2,247,123.41	440,688.44	345,376.25	21,536.33	3,054,724.43
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1)计提					
3. 本期减少金额					
(1)处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	527,890.62	24,131.57	39,168.79	2,132.90	593,323.88
2. 期初账面价值	760,386.15	24,845.17	46,874.41	2,337.26	834,442.99

8. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	1,236,396.41	1,236,396.41
2. 本期增加金额		
(1)新增租赁		

项目	房屋及建筑物	合计
3. 本期减少金额		
(1)租赁到期		
4. 期末余额		
二、累计折旧		
1. 期初余额	843,379.68	843,379.68
2. 本期增加金额	245,627.52	245,627.52
(1)计提	245,627.52	245,627.52
3. 本期减少金额		
(1)租赁到期		
4. 期末余额	1,089,007.20	1,089,007.20
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1)计提		
3. 本期减少金额		
(1)租赁到期		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	147,389.21	147,389.21
2. 期初账面价值	393,016.73	393,016.73

9. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	管理软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	273,669.48	273,669.48
2. 本期增加金额	37,168.14	37,168.14
(1)购置	37,168.14	37,168.14
3. 本期减少金额		
(1)处置		
4. 期末余额	310,837.62	310,837.62
二、累计摊销		
1. 期初余额	169,752.81	169,752.81

项目	管理软件	合计
2. 本期增加金额	46,932.15	46,932.15
(1) 计提	46,932.15	46,932.15
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	216,684.96	216,684.96
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	94,152.66	94,152.66
2. 期初账面价值	103,916.67	103,916.67

10. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			本年转出	本年摊销	
装修费	57,026.48			19,008.84	38,017.64
合计	57,026.48			19,008.84	38,017.64

11. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,664,577.96	1,749,686.69	11,532,712.94	1,729,906.94
合计	11,664,577.96	1,749,686.69	11,532,712.94	1,729,906.94

12. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	22,200,000.00	28,000,000.00
抵押借款	12,950,000.00	6,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	35,150,000.00	34,000,000.00

13. 应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,819,922.33	8,235,920.85
商业承兑汇票		
合计	5,819,922.33	8,235,920.85

14. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	10,418,274.73	10,082,387.57
服务费、运费		1,012,164.34
租赁费		573,646.43
合计	10,418,274.73	11,668,198.34

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	12,924,714.32	18,248,235.05	19,921,298.44	11,251,650.93
二、离职后福利—设定提存计划		461,887.06	461,887.06	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	12,924,714.32	18,710,122.11	20,383,185.50	11,251,650.93

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,924,714.32	17,787,043.44	19,460,106.83	11,251,650.93
二、职工福利费				
三、社会保险费		176,471.61	176,471.61	
其中：1. 医疗保险费		155,715.00	155,715.00	
2. 工伤保险费		9,888.01	9,888.01	
3. 生育保险费		10,868.60	10,868.60	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、住房公积金		284,720.00	284,720.00	
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	12,924,714.32	18,248,235.05	19,921,298.44	11,251,650.93

(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、基本养老保险费		443,392.78	443,392.78	
2、失业保险费		18,494.28	18,494.28	
合计		461,887.06	461,887.06	

16. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	437,888.88	526,421.87
个人所得税	11,923.44	18,071.33
印花税		0.20
合计	449,812.32	544,493.40

17. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,304,006.54	5,573,652.60
合计	4,304,006.54	5,573,652.60

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方暂借款	1,857,202.66	3,252,502.95
非关联方暂借款	2,269,730.21	2,044,364.24
保证金	177,073.67	276,785.41
合计	4,304,006.54	5,573,652.60

18. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期且未终止确认的应收票据		600,000.00
合计		600,000.00

19. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
担保借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

20. 租赁负债

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	660,951.61	749,513.08
合计	660,951.61	749,513.08

(2) 租赁负债

①按项目列示租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	672,181.67	770,226.71
减：未确认融资费用	11,230.06	20,713.63
合计	660,951.61	749,513.08

21. 股本

单位名称	期初余额	持股比例 (%)	本期增减变动（+、-）		期末余额	持股比例 (%)
			本期增加	本期减少		
刘文辉	4,847,200.00	24.236			4,847,200.00	24.236
刘丰	4,559,300.00	22.797			4,559,300.00	22.797
饶忠华	4,000,000.00	20.000			4,000,000.00	20.000
刘静	3,029,500.00	15.148			3,029,500.00	15.148
苏州亿合联投资管理企业（有限合伙）	2,000,000.00	10.000			2,000,000.00	10.000
陈金星	508,000.00	2.540			508,000.00	2.540
翁丽军	192,000.00	0.960			192,000.00	0.960
孙超瑞	192,000.00	0.960			192,000.00	0.960
卞兆亮	160,000.00	0.800			160,000.00	0.800
许安萍	130,000.00	0.650			130,000.00	0.650

单位名称	期初余额	持股比例 (%)	本期增减变动（+、-）		期末余额	持股比例 (%)
			本期增加	本期减少		
赵建华	126,000.00	0.630			126,000.00	0.630
朱慧	96,000.00	0.480			96,000.00	0.480
傅夏玲	64,000.00	0.320			64,000.00	0.320
琚海英	64,000.00	0.320			64,000.00	0.320
张俊	32,000.00	0.160			32,000.00	0.160
合计	20,000,000.00	100.00			20,000,000.00	100.00

22. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	33,900.21			33,900.21
合计	33,900.21			33,900.21

23. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,536,129.19			1,536,129.19

24. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	8,607,325.30	7,134,780.07
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	8,607,325.30	7,134,780.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,147.70	1,636,161.37
减：提取盈余公积		163,616.14
应付普通股股利		
其他		
期末未分配利润	8,645,473.00	8,607,325.30

25. 营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,491,430.41	31,875,453.39	40,450,522.66	32,105,850.94
合计	40,491,430.41	31,875,453.39	40,450,522.66	32,105,850.94

（2）合同产生的收入情况

合同分类	分部 1	合计
建筑装饰	40,491,430.41	40,491,430.41
合计	40,491,430.41	40,491,430.41

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中梁控股下同一企业	12,288,796.35	30.35
张家港锐丰置业有限公司	4,643,527.24	11.47
张家港市森通汽车销售服务有限公司	4,518,203.43	11.16
张家港巢筑建设产业发展有限公司	2,823,230.00	6.97
常州悦府房地产开发有限公司	2,256,290.17	5.57
合计	26,530,047.19	65.52

26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	170,116.23	112,947.76
教育费附加	72,906.96	60,801.83
地方教育费附加	48,604.64	40,534.29
印花税	41,749.20	8,484.80
合计	333,377.03	222,768.68

27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	347,403.73	475,030.96
办公费	2,810.90	112.60
差旅费	14,346.44	15,149.79
业务招待费	365,143.10	230,378.70
折旧费	35,251.02	35,251.02
车辆运行费	40,176.80	18,351.78
合计	805,131.99	774,274.85

28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,730,003.66	3,251,721.27
办公费	118,556.02	118,176.32
差旅费	71,691.40	29,655.47
车辆费	155,458.32	46,359.23

项目	本期发生额	上期发生额
培训教育费	689.32	124,563.10
中介服务费	898,633.64	325,255.63
租赁费	245,627.52	188,554.18
折旧	203,449.73	278,072.62
招待费	285,100.04	261,371.55
无形资产摊销	46,932.15	23,490.60
其他	148,869.00	187,226.91
合计	3,905,010.80	4,834,446.88

29. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,022,739.43	2,435,609.75
材料费	469,222.20	1,000,214.99
研发设备折旧	2,418.36	2,838.36
其他	376,275.35	232,938.59
合计	2,870,655.34	3,671,601.69

30. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	824,521.16	811,403.75
其中：租赁负债利息费用	9,483.57	14,048.95
减：利息收入	34,251.36	35,466.71
加：手续费支出	10,688.93	14,369.78
合计	800,958.73	790,306.82

31. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	209,961.62	32,842.3	209,961.62
个税手续费退还		5,303.19	
合计	209,961.62	38,145.49	209,961.62

32. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	28,486.44	
应收账款坏账损失	-123,670.29	1,539,692.29

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	36,274.81	-36,179.17
合计	-58,909.04	1,503,513.12

33. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值准备	-72,955.98	20,909.64
合计	-72,955.98	20,909.64

34. 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
无需支付的往来款	50,380.29	52,759.40	50,380.29
合计	50,380.29	52,759.40	50,380.29

35. 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
其他	10,952.07	150.00	10,952.07
合计	10,952.07	150.00	10,952.07

36. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-19,779.75	34,960.02
合计	-19,779.75	34,960.02

37. 合并现金流量表项目注释

(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
利息收入	34,251.36	35,466.71
政府补助	209,961.62	38,145.49
往来及其他	1,669,949.79	1,578,493.72
合计	1,914,162.77	1,652,105.92

(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
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	10,688.93	14,369.78
期间费用	3,046,972.53	1,564,581.67
往来及其他	1,261,589.29	2,050,020.17
合计	4,319,250.75	3,628,971.62

38. 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
货币资金	4,158,118.86	票据保证金

附注六、关联方及关联交易

1. 本公司实际控制人

本公司共同实际控制人为自然人刘文辉、刘丰、刘静，合计直接持有本公司 62.65%的股份，通过苏州亿合联投资管理企业（有限合伙）间接持有本公司 10%的股份。

2. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
刘勉	公司法人、总经理
饶忠华	董事
陈金星	股东
赵建华	股东
苏州市同泰新型建材有限公司	股东赵建华控股公司
苏州中聚联投资管理有限公司	股东饶忠华控股公司
上海厚丽实业有限公司	股东刘丰担任监事
苏州忠联企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	股东刘丰控制的企业
苏州亿合联投资管理企业（有限合伙）	实际控制人控制的持股平台

3. 关联交易情况

（1）购销商品、接受和提供劳务的关联交易

无。

（2）关联担保情况

本公司作为担保方

无。

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘文辉、刘丰	5,000,000.00	2022-8-19	2023-8-18	否
刘文辉、刘丰	5,000,000.00	2022-8-19	2023-8-18	否
刘文辉、刘丰、刘静	3,500,000.00	2022-9-8	2023-9-8	否
刘文辉、刘丰、刘静	1,500,000.00	2022-11-2	2023-11-1	否
刘文辉、刘丰、刘静	3,000,000.00	2022-11-16	2024-1-13	否
刘文辉、刘丰、刘静	2,000,000.00	2022-11-13	2024-1-16	否
刘文辉、刘丰、刘静	7,500,000.00	2023-6-15	2024-6-15	否
刘勉、刘文辉、刘丰、刘静	2,000,000.00	2022-5-16	2024-5-16	否

(3) 关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本期拆入	本期偿还	期末余额	说明
刘文辉	1,881,319.95		1,107,100.29	774,219.66	未约定资金使用期限
刘 丰	1,371,183.00	2,300,000.00	2,648,200.00	1,022,983.00	未约定资金使用期限
刘 静		200,000.00	140,000.00	60,000.00	未约定资金使用期限

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	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	刘文辉	774,219.66	1,881,319.95
其他应付款	刘 丰	1,022,983.00	1,371,183.00
其他应付款	刘 静	60,000.00	
合计		1,857,202.66	3,252,502.95

附注七、承诺及或有事项

1. 截止2023年6月30日，公司无需要披露的重大承诺。
2. 截止2023年6月30日，公司无需要披露的重要或有事项。

附注八、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注九、补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动资产处置损益（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，但与公司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	209,961.62
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素（如遭受自然灾害）而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用（如安置职工的支出、整合费用等）	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	39,428.22
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计（影响利润总额）	249,389.84
减：所得税影响数	
非经常性损益净额（影响净利润）	249,389.84
其中：影响少数股东损益	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	249,389.84

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.13	0.0019	0.0019

扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-0.70	-0.0106	-0.0106
-----------------------------	-------	---------	---------

附注十、财务报表之批准

公司财务报表经董事会批准报出。

苏州百联节能科技股份有限公司

2023 年 8 月 23 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
记入当期损益的政府补助	209,961.62
营业外收入和支出	39,428.22
非经常性损益合计	249,389.84
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	249,389.84

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