



蓝天精化
LANTIAN FINECHEM

公告编号：2023-023



蓝天精化
LANTIAN FINECHEM

蓝天精化

NEEQ：831625

邢台蓝天精细化工股份有限公司

(XingtaiLantian Fine Chemical 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、公司负责人崔朝英、主管会计工作负责人潘兰霞及会计机构负责人（会计主管人员）段国强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

不适用



目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	11
第四节	股份变动及股东情况	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	14
第六节	财务会计报告	17
附件 I	会计信息调整及差异情况	80
附件 II	融资情况	80

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（无）。
	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	邢台蓝天精细化工股份有限公司董事会秘书办公室



释义

释义项目		释义
公司、本公司、蓝天精化	指	邢台蓝天精细化工股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《邢台蓝天精细化工股份有限公司章程》
两会	指	董事会、监事会
报告期	指	2023年1月1日-2023年6月30日
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书的统称
主办券商、财达证券	指	财达证券股份有限公司
环氧乙烷、EO	指	又称氧化乙烯，是由乙烯氧化而得，分子式 C ₂ H ₄ O，分子量 44.05，CAS 号 75-21-8，沸点 10.7℃，常温加压下为无色易燃液体，具有高化学活性
聚醚单体、大单体、单体	指	在某种场合下与其他原料共同使用的某一种聚醚原料，如非特殊说明，在本年报中特指高性能混凝土减水剂用聚醚单体
聚羧酸系减水剂	指	以羧酸类接枝聚合物为主体的复合混凝土添加剂，具有大减水、高保坍、高增强等功能。
外加剂	指	公司利用自产聚醚单体开发生产的聚羧酸外加剂母液
表面活性剂	指	加入少量能使其溶液体系的界面状态发生明显变化的物质。具有固定的亲水亲油基团，在溶液的表面能定向排列。
子公司、中材蓝天	指	中材蓝天幕墙装饰工程有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
幕墙装饰工程	指	用石材、铝塑板、玻璃或外墙涂料
室内装修、装饰	指	吊顶、墙体、地面装饰、木作造型、油漆等室内施工
建筑材料销售	指	建筑施工所用材料



第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	邢台蓝天精细化工股份有限公司		
英文名称及缩写	XingtaiLantian Fine Chemical Co.,Ltd.		
	-		
法定代表人	崔朝英	成立时间	1999年4月6日
控股股东	控股股东为（崔朝英）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（崔朝英），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	（C）制造业-(C26)化学原料和化学制品制造业-(C266)专用化学产品制造-(C2661)化学试剂和助剂制造		
主要产品与服务项目	非离子表面活性剂、农乳单体、外加剂、聚醚单体等产品的研发、生产与销售。		
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	蓝天精化	证券代码	831625
挂牌时间	2015年1月6日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	53,767,500
主办券商（报告期内）	财达证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	石家庄桥西区自强路 35 号庄家金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	唐彦校	联系地址	河北省邢台市任县光华街 8 号（河头村北）
电话	13513299041	电子邮箱	13513299041@139.com
传真	0319-7655121		
公司办公地址	公司董事会秘书办公室	邮政编码	055150
公司网址	www.ltchem.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	91130500715817356Q		
注册地址	河北省邢台市任泽经济开发区光华街 8 号		
注册资本（元）	53,767,500	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

邢台蓝天精细化工股份有限公司成立于 1999 年，公司是一家从事聚醚型非离子表面活性剂系列产品及其衍生产品生产的精细化工企业，其产品应用在国民经济的多个行业，表面活性剂俗称工业味精，具有用量少，功效显著的特点，其中聚羧酸高性能减水剂是高性能混凝土不可或缺的组份，符合绿色、低碳的要求，具有广阔的发展前景。公司一直专注于环氧乙烷精细化工行业产品的研究、生产和销售，主要管理团队和研发团队在行业内已有二十多年的经验积累。经过多年的市场开拓和行业积累，形成了目前的商业模式，这也是公司较长时间的发展过程中不断改革和探索的结果。公司拥有先进的研发和技术水平，通过严谨的采购和安全生产管理、完善的售后服务，保障了公司产品的质量，有效地实现了规模经济效益，促进公司稳健发展。报告期内，公司下属全资子公司中材蓝天幕墙装饰工程有限公司，近几年的发展，规模不断壮大，优质项目持续增加。面临行业竞争激烈等情况，公司及子公司充分发挥自身优势，以稳定员工队伍为前提，努力发挥现有资源及产品市场竞争力条件下，保证公司及子公司稳健发展。报告期内，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	<input type="checkbox"/> 国家级 <input 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	√是
详细情况	2022 年 11 月 22 日，公司申请认证了高新技术企业，证书编号：GR202213004193，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	44,746,197.80	54,278,581.47	-17.56%
毛利率%	11.64%	10.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,912,614.57	-526,776.04	263.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,083,426.93	-662,189.76	214.63%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌	-3.11%	-0.71%	-



公司股东的净利润计算)			
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-3.39%	-0.90%	-
基本每股收益	-0.0356	-0.0098	-263.65%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	123,928,677.32	119,707,296.52	3.53%
负债总计	63,465,006.68	57,178,605.82	10.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	60,463,670.64	62,528,690.70	-3.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.12	1.16	-3.45%
资产负债率% (母公司)	37.75%	36.34%	-
资产负债率% (合并)	51.21%	47.77%	-
流动比率	1.79	1.75	-
利息保障倍数	-4.36	-12.55	-
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	-1,756,000.92	175,588.65	-1,100.07%
应收账款周转率	1.47	1.41	-
存货周转率	3.07	3.25	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.53%	-3.63%	-
营业收入增长率%	-17.56%	5.87%	-
净利润增长率%	-263.08%	88.66%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,716,553.44	3.81%	5,942,522.66	4.96%	-20.63%
应收票据	6,608,100.00	5.33%	5,107,600.00	4.27%	29.38%
应收账款	20,915,687.91	16.88%	28,097,818.26	23.47%	-25.56%



存货	12,788,663.85	10.32%	12,949,233.65	10.82%	-1.24%
固定资产	18,289,089.24	14.76%	19,883,104.37	16.61%	-8.02%
无形资产	7,097,581.73	5.73%	7,188,559.73	6.01%	-1.27%
应付账款	18,774,111.12	15.15%	14,424,969.73	12.05%	30.15%
短期借款	15,500,000.00	12.51%	14,000,000.00	11.70%	10.71%
预付账款	13,196,568.85	10.65%	11,231,124.11	9.38%	17.50%
在建工程	491,841.68	0.40%		0.00%	100%
其他应收款	6,151,606.42	4.96%	7,374,206.65	6.16%	-16.58%
合同资产	31,866,399.92	25.71%	20,445,035.69	17.08%	55.86%
其他应付款	9,805,130.47	7.91%	14,975,903.42	12.51%	-34.53%
长期借款	5,000,000.00	4.03%		0%	100%

项目重大变动原因：

- 1、应收票据：本期比上期增加29.38%，主要系公司本期销售以票据结算较多所致。
- 2、应付账款：本期比上期增加30.15%，主要系公司本期给供应商结算的款项较多所致。
- 3、短期借款：本期比上期增加10.71%，主要系子公司本期新增一笔附追索权的保理，在短期借款核算所致。
- 4、预付账款：本期比上期增加17.50%，主要系子公司本期预付供应商的款项较多所致。
- 5、在建工程：本期比上期增加100%，主要系公司本期新增管道、消防工程等改造造成所致。
- 6、其他应收款：本期比上期减少16.58%，主要系子公司本期收回部分项目保证金造成所致。
- 7、合同资产：本期比上期增加55.86%，主要系子公司本期施工尚未结算的款项比上期增加所致。
- 8、其他应付款：本期比上期减少34.53%，主要系子公司本期偿还部分借款所致。
- 9、长期借款：本期比上期增加100%，主要系子公司本期从微众银行借入两年期款项所致。
- 10、应收账款：本期比上期增加25.56%，主要系子公司本期已施工未结算的工程款增加所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	44,746,197.80	-	54,278,581.47	-	-17.56%
营业成本	39,538,152.42	88.36%	48,397,094.38	89.16%	-18.30%
毛利率	11.64%	-	10.84%	-	-
销售费用	517,644.51	1.16%	388,004.62	0.71%	33.41%
管理费用	5,367,476.06	12.00%	5,166,829.22	9.52%	3.88%
财务费用	401,751.44	0.90%	458,817.40	0.85%	-12.44%
其他收益	1,172,792.11	2.62%	1,059,460.59	1.95%	10.70%
营业利润	-2,168,138.29	-4.85%	-856,001.43	-1.58%	-153.29%
净利润	-1,912,614.57	-4.27%	-526,776.04	-0.97%	-263.08%



经营活动产生的现金流量净额	-1,756,000.92	-	175,588.65	-	- 1,100.07%
投资活动产生的现金流量净额	-494,861.68	-	-1,099,915.22	-	-55.01%
筹资活动产生的现金流量净额	1,024,893.38	-	203,620.79	-	403.33%

项目重大变动原因：

1、经营活动产生的现金流量净额：本期比上期减少 1,100.07%，主要系子公司支付供应商的货款增加所致。
2、投资活动产生的现金流量净额：本期比上期减少 55.01%，主要系公司购置的固定资产减少所致。
3、筹资活动产生的现金流量净额：本期比上期增加 403.33%，主要系子公司取得借款所致。
4、主营业务成本：本期比上期减少 18.30%，主要系子公司本期业务减少、母公司 5 月份之后原材料价格下浮所致。
5、管理费用：本期比上期增加 3.88%，主要系母公司市场回暖，业务费用增加所致。
6、营业利润、净利润：本期比上期减少 153.29%、减少 263.08%，主要系子公司本期业务减少、收入减少、公司应收账款坏账准备增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
中材蓝天幕墙装饰有限公司	子公司	室内、外装饰装修、建筑幕墙、精装、钢结构等专业	50,000,000	75,877,040.40	36,927,850.06	13,166,885.32	- 205,371.03



主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

公司作为当地一家非上市公司，并且公司还是社会福利企业，积极参与社会扶贫工作，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，注重积极承担社会责任，维护职工的合法权益，诚信对待供应商、客户等利益相关者。公司通过诚信踏实地开展业务，积极承担社会责任，按时缴纳税收，为当地居民及残疾人创造了不少就业岗位，努力为社会创造财富，带动和促进当地经济的发展。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
(1) 主要原材料的供应风险	公司生产所需的主要原材料是环氧乙烷，尽管国内环氧乙烷生产能力和供应量都有了较大提高，但是，环氧乙烷也受国际原油和乙烯价格的影响，价格波动会直接影响环氧乙烷的价格，报告期内国际原油和乙烯价格波动频繁，导致环氧乙烷价格不稳定，同时，由于环氧乙烷有易燃、易爆和不易长途运输的化学特性，所以环氧乙烷的供应是否充足对公司具有重要意义，公司虽然建立了主要原材料价格波动风险机制，但原油和乙烯价格等基本工业原料的价格发生重大变化，有可能对公司的原材料供应价格产生较大影响进而影响公司盈利水平。
(2) 安全环保政策风险	公司属于精细化工行业，但是所需主要原材料环氧乙烷属于危险化学品，不宜存储、运输；随着国家新《安全生产法》和新《环境保护法》的出台以及国家安全和环保部门越来越严格执法，公司在安全和环保方面风险加大。公司将进一步依法加强安全生产与环境保护方面的资源投入和运行管理。
(3) 市场需求变化风险	公司生产的聚羧酸系高性能减水剂聚醚产品应用于混凝土市场，混凝土市场的需求主要受国家基建政策和房地产政策的影响。同时在基建投资方面，在高铁、核电站、公路、地铁、水利等工程领域基建进度与规模；在房地产方面，受到国内场景气程度及相关宏观经济政策的影响；共同制约着公司聚羧酸高性能减水剂的产能释放空间。
(4) 子公司经营风险	(1) 业主带来的风险。工程项目的顺利实施自始至终离不开施工企业与业主的紧密合作，有的业主实力较弱，相应地工程项目的风险也就加大；有的业主虽有一定实力，但信誉较差，与这样的业主合作风险控制就更加重要；有的业主利用虚假工程信息虚假发包，招摇撞骗，骗取保证金。因此业主风险



	<p>是建设企业经营生产中的一个重要风险。（2）项目带来的风险。工程项目投标的竞争，很大程度上取决于价格的竞争。由于竞争的日趋激烈，有的施工企业在投标中，不管工程投资多少、规模大小、施工难易等因素，到处撒网，四面出击。为了中标，竞相压低报价，对成本、利润缺乏科学的分析和预测。有的企业抱着“只要能中标”的观念，饥不择食，把获利的希望寄托在变更索赔上。还有一些资金不到位、手续不齐全的垫资项目等，企业的效益更是无法保证。（3）合同带来的风险。当前建筑市场存在的许多问题，如工程质量问题、工程款拖欠问题、原材料价格问题等，都与合同履行不良有着密切的关系。许多业主利用施工企业急于揽到工程任务的迫切心理，在签订合同时附加某些不平等条款，致使施工企业在承接工程初期就处于非常不利的地位，甚至隐入合同陷阱。合同是施工企业一切风险的源头，如果合同“先天不足”，势必会造成工程项目实施中的被动。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.（二）
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（五）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	



二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 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	80,000,000.00	2,500,000.00
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	-	-
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：

关联方为公司提供借款，无需支付对价，属于关联方对公司发展的支持行为，公司的独立性没有因关联交易受到影响，不存在损害公司和其他股东利益的情况。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2016-026	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年4月27日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不存在超期未履行完毕承诺事项的情况。



(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
房屋建筑物	固定资产	抵押	779,199.60	0.63%	抵押借款
土地使用权	无形资产	抵押	7,097,581.73	5.73%	抵押借款
总计	-	-	7,876,781.33	6.36%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司抵押借款是公司实现业务发展及经营的正常所需，对公司日常性经营产生积极的影响，符合公司和全体股东的利益。

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	21,744,375	40.44%	0	21,744,375	40.44%
	其中：控股股东、实际控制人	6,750,000	12.55%	0	6,750,000	12.55%
	董事、监事、高管	3,924,375	7.30%	-18,750	3,905,625	7.26%
	核心员工	847,500	1.58%	18,750	866,250	1.61%
有限售条件股份	有限售股份总数	32,023,125	59.56%	0	32,023,125	59.56%
	其中：控股股东、实际控制人	20,250,000	37.66%	0	20,250,000	37.66%
	董事、监事、高管	11,570,630	21.52%	-562,50	11,514,380	21.42%
	核心员工	0	0%	562,50	562,50	0.10%
总股本		53,767,500	-	0	53,767,500	-
普通股股东人数				19		

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	崔朝英	27,000,000	0	27,000,000	50.22%	20,250,000	6,750,000	0	0
2	腰增运	7,537,500	0	7,537,500	14.02%	5,653,125	1,884,375	0	0
3	郝建军	4,500,000	0	4,500,000	8.37%	0	4,500,000	0	0
4	张金榜	3,487,500	0	3,487,500	6.49%	2,615,625	871,875	0	0
5	张文笔	3,487,500	0	3,487,500	6.49%	2,615,625	871,875	0	0
6	耿占国	3,487,500	0	3,487,500	6.49%	0	3,487,500	0	0
7	张国恒	1,485,000	0	1,485,000	2.76%	0	1,485,000	0	0
8	腰旭光	735,000	0	735,000	1.37%	0	735,000	0	0
9	唐彦校	600,000	0	600,000	1.12%	450,000	150,000	0	0
10	刘军明	495,000	0	495,000	0.92%	0	495,000	0	0
合计		52,815,000	-	52,815,000	98.25%	31,584,375	21,230,625	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
公司第二大股东腰增运先生与第三大股东郝建军女士系夫妻关系；公司第八股东腰旭光与第二股东腰增运系父子关系、第三股东郝建军系母子关系；除此之外，公司其他股东无关联关系。

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
崔朝英	董事长、董事、法定代表人	男	1966年10月	2022年5月20日	2025年5月19日
崔朝辉	董事	男	1970年3月	2022年5月20日	2025年5月19日



腰增运	董事	男	1956年10月	2022年5月20日	2025年5月19日
张文笔	董事	男	1952年2月	2022年5月20日	2025年5月19日
张金榜	监事会主席	男	1954年10月	2022年5月20日	2025年5月19日
王力坤	监事	男	1971年6月	2022年5月20日	2025年5月19日
潘兰霞	财务总监	女	1973年5月	2022年5月20日	2025年5月19日
腰增强	副总经理	男	1973年12月	2022年5月20日	2025年5月19日
刘胜波	副总经理	男	1986年6月	2022年5月20日	2025年5月19日
唐彦校	董事会秘书	男	1982年4月	2022年5月20日	2025年5月19日
唐彦校	董事、总经理	男	1982年4月	2023年5月30日	2025年5月19日
候建军	监事	男	1972年12月	2022年5月20日	2025年5月19日
赵志刚	副总经理	男	1985年3月	2022年5月20日	2025年5月19日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事崔朝辉与公司董事长、控股股东、实际控制人崔朝英系兄弟关系，与其他董事、监事、高级管理人员无其他关系；其他董事、监事、高级管理人员之间无其他关系。

(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
唐彦校	董事会秘书、 办公室主任	新任	董事、总经理、董 事会秘书	生产经营需要
马子良	副总经理	离任	-	个人原因
都新华	副总经理	离任	-	个人原因
魏勇	董事	离任	子公司执行董事	个人原因
张文笔	董事、总经理	离任	董事	个人原因

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
唐彦校	董事、总经 理、董事会 秘书	600,000	0	600,000	1.12%	0	150,000
合计	-	600,000	-	600,000	1.12%	0	150,000

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：

唐彦校，男，汉族，1982年04月出生，中国籍，无境外永久居留权。本科学历，河北邢台人。2006年9月至2009年6月，任平乡第三中学教师，2009年10月至2012年12月，在邢台市蓝天精



细化工有限公司办公室工作；2013年1月至2013年12月，任邢台市蓝天精细化工有限公司办公室副主任，2014年1月至2014年9月，任邢台市蓝天精细化工有限公司办公室主任；2014年10月-2015年6月，任邢台蓝天精细化工股份有限公司董事会秘书、办公室主任。2015年7月-2017年8月，任邢台蓝天精细化工股份有限公司董事、董事会秘书、办公室主任。2017年9月-2023年4月，任邢台蓝天精细化工股份有限公司董事会秘书、办公室主任。2023年5月至今，任邢台蓝天精细化工股份有限公司董事、总经理、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
管理人员	28	18
生产人员	80	78
销售人员	8	8
技术人员	25	25
财务人员	7	6
行政人员	23	18
员工总计	171	153

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	23	0	3	20

核心员工的变动情况：

报告期内，公司有3名核心员工离职，离职原因为3人为个人原因，公司已建立较为完善人力资源管理制度与保密制度，且已在一些重要的岗位配备备用人员，上述人员的离职不会对公司的生产经营产生重大不利影响。



第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	4,716,553.44	5,942,522.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	6,608,100.00	5,107,600.00
应收账款	六、3	20,915,687.91	28,097,818.26
应收款项融资			
预付款项	六、4	13,196,568.85	11,231,124.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	6,151,606.42	7,374,206.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	12,788,663.85	12,949,233.65
合同资产	六、7	31,866,399.92	20,445,035.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	174,090.61	261,282.24
流动资产合计		96,417,671.00	91,408,823.26
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			



其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	18,289,089.24	19,883,104.37
在建工程	六、10	491,841.68	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	136,317.57	194,739.33
无形资产	六、12	7,097,581.73	7,188,559.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、13	1,496,176.10	1,032,069.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,511,006.32	28,298,473.26
资产总计		123,928,677.32	119,707,296.52
流动负债：			
短期借款	六、14	15,500,000.00	14,000,000.00
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			
应付账款	六、15	18,774,111.12	14,424,969.73
预收款项			
合同负债	六、16	674,671.15	1,545,169.47
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	六、17	565,433.67	202,728.75
应交税费	六、18	5,747,050.07	5,708,559.44
其他应付款	六、19	9,805,130.47	14,975,903.42
其中：应付利息		1,968,683.35	1,968,683.35
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、20	114,316.93	111,337.26
其他流动负债	六、21	2,576,671.85	1,225,991.01



流动负债合计		53,757,385.26	52,194,659.08
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、22	5,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、23	18,293.62	85,352.27
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、24	4,689,327.80	4,898,594.47
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,707,621.42	4,983,946.74
负债合计		63,465,006.68	57,178,605.82
所有者权益：			
股本	六、25	53,767,500.00	53,767,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	12,514,993.38	12,514,993.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、27	8,198,983.21	8,351,388.70
盈余公积	六、28	49,769.14	49,769.14
一般风险准备			
未分配利润	六、29	-14,067,575.09	-12,154,960.52
归属于母公司所有者权益合计		60,463,670.64	62,528,690.70
少数股东权益			
所有者权益合计		60,463,670.64	62,528,690.70
负债和所有者权益总计		123,928,677.32	119,707,296.52

法定代表人：崔朝英

主管会计工作负责人：潘兰霞

会计机构负责人：段国强

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			



货币资金		4,328,048.53	1,657,498.50
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		6,608,100.00	5,107,600.00
应收账款	十四、1	6,715,102.98	10,841,067.17
应收款项融资			
预付款项		1,180,231.87	997,526.45
其他应收款	十四、2	40,192.88	659.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		12,788,663.85	12,949,233.65
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			
流动资产合计		31,660,340.11	31,553,584.77
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	33,970,059.00	33,970,059.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		18,238,577.49	19,804,557.65
在建工程		491,841.68	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,097,581.73	7,188,559.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		919,731.48	731,812.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		60,717,791.38	61,694,988.81
资产总计		92,378,131.49	93,248,573.58
流动负债：			
短期借款		14,000,000.00	14,000,000.00



交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,798,457.62	520,504.40
预收款项			
合同负债		674,671.15	1,545,169.47
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		553,433.67	35,345.51
应交税费		270,721.71	454,401.49
其他应付款		11,957,932.71	12,020,557.60
其中：应付利息		1,304,683.35	1,304,683.35
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		927,707.25	408,472.03
流动负债合计		30,182,924.11	28,984,450.50
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,689,327.80	4,898,594.47
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,689,327.80	4,898,594.47
负债合计		34,872,251.91	33,883,044.97
所有者权益：			
股本		53,767,500.00	53,767,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,514,993.38	12,514,993.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		8,198,983.21	8,351,388.70
盈余公积		49,769.14	49,769.14



一般风险准备			
未分配利润		-17,025,366.15	-15,318,122.61
所有者权益合计		57,505,879.58	59,365,528.61
负债和所有者权益合计		92,378,131.49	93,248,573.58

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		44,746,197.80	54,278,581.47
其中：营业收入	六、30	44,746,197.80	54,278,581.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		46,160,450.96	54,779,340.23
其中：营业成本	六、30	39,538,152.42	48,397,094.38
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、31	335,426.53	368,594.61
销售费用	六、32	517,644.51	388,004.62
管理费用	六、33	5,367,476.06	5,166,829.22
研发费用			
财务费用	六、34	401,751.44	458,817.40
其中：利息费用		407,538.05	444,143.64
利息收入		18,237.50	5,757.12
加：其他收益	六、35	1,172,792.11	1,059,460.59
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	-69,404.13	-62,114.24
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）		-69,404.13	-62,114.24
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-1,856,425.07	-1,352,589.02



资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、38	-848.04	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,168,138.29	-856,001.43
加：营业外收入	六、39	18,078.03	13,109.57
减：营业外支出	六、40	4,490.17	41,824.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,154,550.43	-884,716.47
减：所得税费用	六、41	-241,935.86	-357,940.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,912,614.57	-526,776.04
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）		-1,912,614.57	-526,776.04
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）		-1,912,614.57	-526,776.04
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		-1,912,614.57	-526,776.04
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,912,614.57	-526,776.04
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			



(一) 基本每股收益 (元/股)	十五、2	-0.0356	-0.0098
(二) 稀释每股收益 (元/股)	十五、2	-0.0356	-0.0098

法定代表人：崔朝英

主管会计工作负责人：潘兰霞

会计机构负责人：段国强

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十四、4	31,653,648.76	31,854,923.41
减：营业成本	十四、4	28,997,686.36	28,707,791.35
税金及附加		332,385.97	280,444.51
销售费用		517,644.51	388,004.62
管理费用		3,780,801.36	3,414,658.64
研发费用			
财务费用		266,266.90	368,233.64
其中：利息费用		280,798.60	368,999.39
利息收入		15,634.70	4,761.13
加：其他收益		1,171,544.24	1,055,870.54
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-69,404.13	-62,114.24
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）		-69,404.13	-62,114.24
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-751,676.19	-172,002.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,890,672.42	-482,455.90
加：营业外收入			
减：营业外支出		4,490.17	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,895,162.59	-482,455.90
减：所得税费用		-187,919.05	-43,000.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,707,243.54	-439,455.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,707,243.54	-439,455.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			



列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,707,243.54	-439,455.19
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		43,361,584.69	67,414,237.60
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		961,877.58	846,603.87
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	1,924,284.44	485,409.21
经营活动现金流入小计		46,247,746.71	68,746,250.68
购买商品、接受劳务支付的现金		39,171,908.76	52,475,735.63
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		4,425,313.37	5,052,091.20
支付的各项税费		1,361,416.72	2,076,507.11
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	3,045,108.78	8,966,328.09
经营活动现金流出小计		48,003,747.63	68,570,662.03
经营活动产生的现金流量净额		-1,756,000.92	175,588.65
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		380.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		380.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		495,241.68	1,099,915.22
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		495,241.68	1,099,915.22
投资活动产生的现金流量净额		-494,861.68	-1,099,915.22
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		6,500,000.00	6,270,000.00
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		6,500,000.00	6,270,000.00
偿还债务支付的现金			5,000,000.00



分配股利、利润或偿付利息支付的现金		407,538.05	498,810.64
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	六、42	5,067,568.57	567,568.57
筹资活动现金流出小计		5,475,106.62	6,066,379.21
筹资活动产生的现金流量净额		1,024,893.38	203,620.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、43	-1,225,969.22	-720,705.78
加：期初现金及现金等价物余额	六、43	5,942,522.66	3,174,173.90
六、期末现金及现金等价物余额	六、43	4,716,553.44	2,453,468.12

法定代表人：崔朝英

主管会计工作负责人：潘兰霞

会计机构负责人：段国强

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,325,244.83	39,007,098.49
收到的税费返还		961,877.58	846,603.87
收到其他与经营活动有关的现金		29,371.33	24,582.92
经营活动现金流入小计		38,316,493.74	39,878,285.28
购买商品、接受劳务支付的现金		28,536,441.17	29,393,678.20
支付给职工以及为职工支付的现金		3,098,438.99	3,492,901.54
支付的各项税费		1,334,144.33	1,183,012.66
支付其他与经营活动有关的现金		1,900,878.94	5,303,295.94
经营活动现金流出小计		34,869,903.43	39,372,888.34
经营活动产生的现金流量净额		3,446,590.31	505,396.94
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		495,241.68	1,099,915.22
投资支付的现金			



取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		495,241.68	1,099,915.22
投资活动产生的现金流量净额		-495,241.68	-1,099,915.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			5,000,000.00
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			5,000,000.00
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		280,798.60	423,666.39
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		280,798.60	5,423,666.39
筹资活动产生的现金流量净额		-280,798.60	-423,666.39
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		2,670,550.03	-1,018,184.67
加：期初现金及现金等价物余额		1,657,498.50	3,125,372.74
六、期末现金及现金等价物余额		4,328,048.53	2,107,188.07

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(一)、1
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:

1、公司经营主要产品有：表面活性剂系列、农用助剂系列、混凝土外加剂系列产品，按照产品特性分类：表面活性剂、农用助剂一般是在本年10月份开始至次年第二季度结束，正常情况下市场需要属于旺季，其他季节属于淡季，混凝土外加剂在第四季度11月开始至次年第一季度结束，市场基本属于停工状态，第二季度开始至第四季度10月份，国家基建、民建和市政工程陆续开工，市场需求正常。子公司都是工程类项目，同样也存在季节性和周期性。

(二) 财务报表项目附注**邢台蓝天精细化工股份有限公司
2023 年 1-6 月财务报表附注**

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

邢台蓝天精细化工股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)的前身为“邢台市蓝天精细化工有限公司”(以下简称“蓝天精化”), 于 1999 年 4 月 6 日注册成立, 成立时注册资本为人民币 300.00 万元。

根据邢台蓝天精细化工股份有限公司 2014 年 7 月 16 日的发起人协议及 2014 年 8 月 8 日的临时股东会决议, 同意以邢台市蓝天精细化工有限公司截至 2014 年 5 月 31 日经审计的净资产 40,396,343.05 元折合股份 2,000 万股, 每股面值 1 元, 整体变更为股份有限公司, 股本为人民币 2,000.00 万元。公司于 2014 年 9 月 11 日在邢台市工商行政管理局办理了工商变更登记。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函【2014】2364 号”文件核准, 公司于 2015 年 1 月 6 日在全国股份转让系统挂牌, 证券代码: 831625。

根据公司 2015 年 8 月 3 日召开的 2015 年第三次临时股东大会决议、公司股票发行方案和修改后的章程规定, 公司向潘兰霞、唐彦校等 11 名公司核心员工定向发行股票 130 万股, 此次定向发行完成后, 公司股本为人民币 2,130 万元。

经 2016 年第一次临时股东大会审议通过, 2016 年 3 月 16 日, 公司定向增发 1,454.50 万股, 本次定向增发完成后公司股本 3,584.50 万元。

2016 年 5 月 18 日, 崔朝英受让腰增运流通股 134 万股, 郝建军流通股 80 万股, 合计 214 万股, 截至 2016 年 5 月 19 日崔朝英持有公司股份 1,614 万股, 占总股份 45.03%。

2016 年 5 月 25 日, 崔朝英通过全国股转系统以协议转让的方式受让张金榜、张文笔、耿占国所持有的公司股份各 62 万股, 合计 186 万股。本次股份转让后, 崔朝英持有公司股份 1,800 万股, 占公司总股本的 50.22%, 成为公司控股股东及实际控制人。

根据公司 2017 年 5 月 18 日股东会决议和修改后章程, 公司按现有总股本 35,845,000.00 股为基数, 以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股, 合计转增 1,792.25 万股。本次转增完成后, 公司总股本增至 5,376.75 万股。

公司统一社会信用代码: 91130500715817356Q;

公司住所：邢台市任县光华街 8 号（河头村北）；

注册资本：5,376.75 万元；

法定代表人：崔朝英；

本公司及子公司主要从事化工产品生产及工程施工等经营活动。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 22 日决议批准报出。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上年相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

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

2、 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。

3、 记账本位币

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

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并

成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会[2012]19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一

项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、 现金及现金等价物的确定标准

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

7、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公

允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，

终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4） 金融负债的终止确认

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

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

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

8、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4） 金融资产减值的会计处理方法

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

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	除单独测试并单独计提坏账准备的应收款项外，以应收款项的账龄作为信用风险特征
与交易对象关系组合	应收合并范围内的关联方款项
款项性质组合	根据应收账款性质
合同资产：	
账龄组合	本组合为业主尚未结算的建设工程款项
款项性质组合	本组合为质保金

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

④其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	以其他应收款项的账龄作为信用风险特征

项 目	确定组合的依据
与交易对象关系组合	应收合并范围内的关联方款项
款项性质组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项

⑤ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥ 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资（包含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

9、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2） 存货取得和发出的计价方法

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

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

当期损益。

- (4) 存货的盘存制度为永续盘存制
- (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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四、8、金融资产减值。

11、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易

作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方【股东权益/所有者权益】在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股

权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投

资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

12、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

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

（2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-25	5.00	3.80-9.50
机器设备	年限平均法	6-12	5.00	7.92-15.83
电子设备	年限平均法	5-12	5.00	7.92-19.00
运输设备	年限平均法	6	5.00	15.83

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，

本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

13、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

14、 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；购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。

15、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、25“租赁”。

16、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

项 目	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件	3	直线法

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

17、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的

其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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、 合同负债

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

19、 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、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

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

20、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、25“租赁”。

21、 收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

本公司向客户提供建造服务，因在本公司履约的同时客户能够控制本公司履约过程中的在建商品，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为成本占预计总成本的比例确定。

22、 合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

23、 政府补助

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

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25、 租赁

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

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

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

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、12“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债

仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

（2） 本公司作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

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

26、 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

无。

（2） 会计估计变更

无。

27、 重大会计判断和估计

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

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

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

（1） 收入确认

如本附注四、21“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

（2） 租赁

①租赁的识别

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

②租赁的分类

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

③租赁负债

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

（3） 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、

技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

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

(5) 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

(6) 折旧和摊销

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

(7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损

确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

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

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 3%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴。

2、 税收优惠及批文

根据《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52号）的规定，本公司享受福利企业税收优惠政策。享受的优惠政策为：限额即征即退增值税。

根据《财政部、国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2009〕70号）的规定，本公司享受在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。

根据《财政部、国家税务总局关于安置残疾人员就业单位城镇土地使用税等政策的通知》（财税〔2010〕121号）的规定，本公司享受减征土地使用税，减征比例为实际安置残疾人就业人数占单位在职职工总数比例的2倍，但最高减征税额不得超过当年应缴纳土地使用税税额。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2023年1月1日，“期末”指2023年6月30日，“上年年末”指2022年12月31日，“本期”指2023年1-6月，“上期”指2022年1-6月。

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	28,825.95	20,235.32
银行存款	4,687,727.49	5,922,287.34
合 计	4,716,553.44	5,942,522.66

2、应收票据**(1) 应收票据分类列示**

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,608,100.00	5,107,600.00
商业承兑汇票		
小 计	6,608,100.00	5,107,600.00
减：坏账准备		
合 计	6,608,100.00	5,107,600.00

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,678,421.90	840,000.00
商业承兑汇票		
合 计	5,678,421.90	840,000.00

(3) 其他说明

本期，本公司累计向银行贴现商业承兑汇票 5,193,459.44 元（上年：3,863,478.18 元）。根据贴现协议，银行放弃对本公司的追索权，因此，本公司终止确认已贴现未到期的应收票据 5,193,459.44 元（上年：3,863,478.18 元），发生的贴现费用为 69,404.13 元（上年：54,246.52 元）。

3、应收账款**(1) 按账龄披露**

账 龄	期末余额
1 年以内	3,356,445.68
1 至 2 年	13,694,339.81
2 至 3 年	6,908,071.32
3 至 4 年	1,038,282.64

账 龄	期末余额
4 至 5 年	236,837.14
5 年以上	1,564,418.11
小 计	26,798,394.70
减：坏账准备	5,882,706.79
合 计	20,915,687.91

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	26,798,394.70	100.00	5,882,706.79	21.95	20,915,687.91
其中：账龄组合	26,798,394.70	100.00	5,882,706.79	21.95	20,915,687.91
与交易对象关系组合					
款项性质组合					
合 计	26,798,394.70	——	5,882,706.79	——	20,915,687.91

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	32,124,099.98	100.00	4,026,281.72	12.53	28,097,818.26
其中：账龄组合	32,124,099.98	100.00	4,026,281.72	12.53	28,097,818.26
与交易对象关系组合					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
款项性质组合					
合计	32,124,099.98	—	4,026,281.72	—	28,097,818.26

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,356,445.68	167,822.28	5.00
1至2年	13,694,339.81	1,369,433.98	10.00
2至3年	6,908,071.32	2,072,421.39	30.00
3至4年	1,038,282.64	519,141.32	50.00
4至5年	236,837.14	189,469.71	80.00
5年以上	1,564,418.11	1,564,418.11	100.00
合计	26,798,394.70	5,882,706.79	—

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	4,026,281.72	1,856,425.07				5,882,706.79
合计	4,026,281.72	1,856,425.07				5,882,706.79

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国建筑第七工程局有限公司	13,079,508.87	48.81	1,226,323.80
中建三局集团有限公司	3,224,856.94	12.03	967,457.07
任县汇昌混凝土搅拌有限公司	1,830,141.00	6.83	396,962.30
河北永洋特钢集团有限公司	1,440,772.65	5.38	429,499.80
邢台市政建设集团股份有限公司	1,293,871.50	4.83	1,293,871.50

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计	20,869,150.96	77.88	4,314,114.47

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,267,360.49	39.92	5,213,107.82	46.42
1至2年	2,108,683.54	15.98	2,525,016.38	22.48
2至3年	2,518,206.38	19.08	187,257.76	1.67
3年以上	3,302,318.44	25.02	3,305,742.15	29.43
合计	13,196,568.85	100.00	11,231,124.11	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
郑州市宜速建筑劳务有限公司	2,866,136.00	21.72
郑州市超前装饰工程有限公司	2,088,880.06	15.83
郑州市超前涂料有限公司	1,581,253.73	11.98
苏州顺治华建筑劳务有限公司	1,101,367.61	8.35
河南诚鉴建筑劳务有限公司	1,000,000.00	7.58
合计	8,637,637.40	65.46

5、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,151,606.42	7,374,206.65
合计	6,151,606.42	7,374,206.65

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	180,812.88
1至2年	1,312,253.04
2至3年	241,937.61
3至4年	4,383,729.94
4至5年	3,072.95
5年以上	29,800.00
小 计	6,151,606.42
减：坏账准备	
合 计	6,151,606.42

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
押金及保证金	5,809,927.18	6,932,520.29
备用金	337,486.36	430,586.36
其他	4,192.88	11,100.00
小 计	6,151,606.42	7,374,206.65
减：坏账准备		
合 计	6,151,606.42	7,374,206.65

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国建筑第七工程局有限公司	保证金	471,943.51	1-2年	7.67	
	保证金	18,667.61	2-3年	0.30	
	保证金	3,572,582.5	3-4年	58.08	

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
		3			
	其他	10,000.00	5年以上	0.16	
中建三局集团有限公司	保证金	455,443.53	1-2年	7.40	
	保证金	249,300.00	3-4年	4.05	
四川成都航空产业园	保证金	100,000.00	1年以内	1.63	
	保证金	300,000.00	1-2年	4.88	
	保证金	140,000.00	3-4年	2.28	
刘峰	备用金	56,000.00	1-2年	0.91	
张东涛	备用金	43,486.00	1-2年	0.71	
合计	—	5,417,423.1	—	88.07	
		8			

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,377,851.54		3,377,851.54
在产品	2,654,234.07		2,654,234.07
库存商品	6,646,460.47		6,646,460.47
周转材料	110,117.77		110,117.77
合计	12,788,663.85		12,788,663.85

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,630,548.50		3,630,548.50
在产品	3,341,627.74		3,341,627.74
库存商品	5,857,921.89		5,857,921.89

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
周转材料	119,135.52		119,135.52
合 计	12,949,233.65		12,949,233.65

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

无。

7、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
尚未结算的建造工程款	31,968,397.51	101,997.59	31,866,399.92
合 计	31,968,397.51	101,997.59	31,866,399.92

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
尚未结算的建造工程款	20,547,033.28	101,997.59	20,445,035.69
合 计	20,547,033.28	101,997.59	20,445,035.69

8、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	174,090.61	261,282.24
合 计	174,090.61	261,282.24

9、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	18,289,089.24	19,883,104.37
固定资产清理		
合 计	18,289,089.24	19,883,104.37

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额		28,209,080.8	1,844,934.1	1,514,727.7	53,246,346.6
	21,677,603.96	7	4	2	9
2、本期增加金额		3,400.00			3,400.00
(1) 购置		3,400.00			3,400.00
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额				9,746.45	9,746.45
(1) 处置或报废				9,746.45	9,746.45
4、期末余额	21,677,603.96	28,212,480.8	1,844,934.1	1,504,981.2	53,240,000.2
		7	4	7	4
二、累计折旧					
1、年初余额		18,183,509.4	1,031,212.7	1,288,328.4	33,363,242.3
	12,860,191.68	4	5	5	2
2、本期增加金额	626,864.97	842,781.09	64,468.69	59,452.34	1,593,567.09
(1) 计提	626,864.97	842,781.09	64,468.69	59,452.34	1,593,567.09
3、本期减少金额				5,898.41	5,898.41
(1) 处置或报废				5,898.41	5,898.41
4、期末余额	13,487,056.65	19,026,290.5	1,095,681.4	1,341,882.3	34,950,911.0
		3	4	8	0
三、减值准备					
1、年初余额					
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					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
1、期末账面价值	8,190,547.31	9,186,190.34	749,252.70	163,098.89	18,289,089.24
2、年初账面价值	8,817,412.28	10,025,571.43	813,721.39	226,399.27	19,883,104.37

② 暂时闲置的固定资产情况

无。

③ 通过经营租赁租出的固定资产

无。

④ 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

⑤ 所有权或使用权受限的固定资产情况

项 目	期末账面价值	受限原因
房屋建筑物	779,199.60	抵押

注：固定资产抵押参见附注六、44、所有权或使用权受限制的资产。

(2) 固定资产清理

无。

10、 在建工程

项 目	期末余额	年初余额
在建工程	491,841.68	
工程物资		
合 计	491,841.68	

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
环保设备改造	226,750.35		226,750.35			
车间改造	265,091.33		265,091.33			
合 计	491,841.68		491,841.68			

②在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中： 本年利 息资本 化金额	本年利 息资本 化率 (%)	资金 来源
车间改造			226,750.35			226,750.35						自筹
环保设备改造			265,091.33			265,091.33						自筹
合 计			491,841.68			491,841.68						

(2) 工程物资

无。

11、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	379,741.57	379,741.57
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	379,741.57	379,741.57
二、累计折旧		
1、年初余额	185,002.24	185,002.24
2、本期增加金额	58,421.76	58,421.76
(1) 计提	58,421.76	58,421.76
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	243,424.00	243,424.00
三、减值准备		
1、年初余额		
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	136,317.57	136,317.57
2、年初账面价值	194,739.33	194,739.33

12、 无形资产**(1) 无形资产情况**

项 目	软件	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	28,034.19	9,099,200.00	9,127,234.19
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	28,034.19	9,099,200.00	9,127,234.19
二、累计摊销			
1、年初余额	28,034.19	1,910,640.27	1,938,674.46
2、本期增加金额		90,978.00	90,978.00
(1) 计提		90,978.00	90,978.00
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	28,034.19	2,001,618.27	2,029,652.46
三、减值准备			
1、年初余额			
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		7,097,581.73	7,097,581.73
2、年初账面价值		7,188,559.73	7,188,559.73

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(3) 使用寿命不确定的无形资产情况

无。

(4) 重要的单项无形资产情况

项 目	期末账面价值	剩余摊销期限（月）
土地使用权	7,097,581.73	474

(5) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项 目	期末账面价值	本年摊销金额	受限原因
土地使用权	7,097,581.73	90,978.00	抵押

注：无形资产抵押参见附注六、44、所有权或使用权受限制的资产。

13、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		年初余额	
	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	5,984,704.40	1,496,176.10	4,128,279.31	1,032,069.83
合 计	5,984,704.40	1,496,176.10	4,128,279.31	1,032,069.83

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	4,965,330.46	14,380,394.74
合 计	4,965,330.46	14,380,394.74

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	年初余额	备注
2028	1,138,046.16		
2027	2,688,858.93	2,688,858.93	
2026	843,149.04	3,472,340.66	
2025		7,376,046.11	
2024	295,276.33	843,149.04	
2023			
合 计	4,965,330.46	14,380,394.74	

14、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款	9,000,000.00	9,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
质押借款	1,500,000.00	
合 计	15,500,000.00	14,000,000.00

注：①a2023年6月24日，公司与交通银行股份有限公司邢台分行签订 Z2306LN15661800 号借款合同，借款金额 400 万元，期限自 2023 年 6 月 24 日至 2024 年 6 月 24 日。b2022 年 9 月 22 日，公司与交通银行股份有限公司邢台分行签订 Z2209LN5662809 号借款合同，借款金额 500 万元，期限自 2022 年 9 月 22 日至 2023 年 9 月 18 日。c 上述两笔借款均为无还本续借，未签订新的抵押、担保合同，仍延续实际控制人崔朝英及其近亲属 2021 年 6 月 28 日与交通银行股份有限公司邢台分行签订的邢保字 202106004-1 号、邢保字 202106004-2 号保证合同及公司与交通银行股份有限公司邢台分行 2021 年 6 月 28 日签订的邢抵字 202106004 号抵押合同。d 保证担保参见附注十、5、关联方交易情况，抵押担保参见附注六、44、所有权或使用权受限制的资产。

②a2022 年 12 月 19 日，公司与河北任县农村商业银行股份有限公司签订（冀）农信借字（2022）第 HT11001001090716202212190001 号借款合同，借款金额 500 万元，期限自 2022 年 12 月 19 日至 2023 年 12 月 19 日。b2022 年 12 月 19 日，河北春泽贸易有限公司与河北任县农村商业银行股份有限公司签订（冀）农信保字（2022）HTTEE090716202212190004 号保证合同，为上述 500 万元借款提供连带责任保证，保证期限自 2023 年 12 月 19 日至 2026 年 12 月 19 日止。

③质押借款不能终止确认的附追索权的应收账款保理。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

15、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
购货款	9,675,183.54	8,397,230.32
劳务款	9,098,927.58	6,027,739.41
合 计	18,774,111.12	14,424,969.73

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
涿州腾越商贸有限公司	3,613,733.50	尚未结算
秦皇岛亨亨劳务服务有限公司	2,078,066.78	尚未结算
邢台赫梵建筑装饰有限公司	1,369,915.69	尚未结算
任县增海建筑钢结构工程部	833,299.13	尚未结算
苏州市乐添翼建筑劳务有限公司	632,070.05	尚未结算
合 计	8,527,085.15	—

16、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	年初余额
货款	674,671.15	1,545,169.47
合 计	674,671.15	1,545,169.47

17、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	202,728.75	4,331,292.25	3,980,587.33	553,433.67
二、离职后福利-设定提存计划		426,842.04	426,842.04	
三、辞退福利		17,500.00	5,500.00	12,000.00
四、一年内到期的其他福利				
合 计	202,728.75	4,775,634.29	4,412,929.37	565,433.67

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	167,383.24	3,643,390.45	3,302,306.74	508,466.95
2、职工福利费		239,348.79	239,348.79	
3、社会保险费		323,941.95	323,941.95	
其中：医疗保险费		281,310.78	281,310.78	
工伤保险费		42,631.17	42,631.17	
生育保险费				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
4、住房公积金		65,640.00	65,640.00	
5、工会经费和职工教育经费	35,345.51	58,971.06	49,349.85	44,966.72
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	202,728.75	4,331,292.25	3,980,587.33	553,433.67

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险		409,782.20	409,782.20	
2、失业保险费		17,059.84	17,059.84	
合计		426,842.04	426,842.04	

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的20%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

18、 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	232,679.67	402,303.72
企业所得税	5,476,328.36	5,254,157.95
个人所得税	10,077.34	3,579.73
城市维护建设税	16,287.58	28,302.19
教育费附加	6,980.39	12,129.51
地方教育费附加	4,653.59	8,086.34
环境保护税	43.14	
合计	5,747,050.07	5,708,559.44

19、 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	1,968,683.35	1,968,683.35
应付股利		
其他应付款	7,836,447.12	13,007,220.07

项 目	期末余额	年初余额
合 计	9,805,130.47	14,975,903.42

(1) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
企业间借款应付利息	1,968,683.35	1,968,683.35
合 计	1,968,683.35	1,968,683.35

(2) 应付股利

无。

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
往来款	4,887,146.33	4,760,043.23
关联方资金拆借	2,500,000.00	7,500,000.00
押金保证金	207,936.74	505,812.79
其他	241,364.05	241,364.05
合 计	7,836,447.12	13,007,220.07

②账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
崔朝英	2,500,000.00	合同尚未到期

20、 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
1年内到期的租赁负债（附注六、23）	114,316.93	111,337.26
合 计	114,316.93	111,337.26

21、 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
待转销项税	1,648,964.60	817,518.98
已背书未到期票据	840,000.00	207,600.00
其他	87,707.25	200,872.03
合 计	2,576,671.85	1,225,991.01

22、 长期借款

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	5,000,000.00	
合 计	5,000,000.00	

23、 租赁负债

项 目	年初余额	本期增加			本期减少	期末余额
		新增租赁	本期利息	其他		
房屋建筑物	196,689.5					132,610.5
	3				64,078.98	5
减：一年内到期的租赁负债（附注六、20）	111,337.2	---	---	---	---	114,316.9
	6					3
合 计	85,352.27	---	---	---	---	18,293.62

24、 递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,898,594.47		209,266.67	4,689,327.80	见下表
合 计	4,898,594.47		209,266.67	4,689,327.80	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
年产5万吨高性能表面活性剂生产线技术改造项目	275,000.00			137,500.00	0	137,500.00	资产相关
年产1万吨聚羧酸外加剂产业升级技改项目	73,194.47			14,166.67		59,027.80	资产相关
征地和拆迁补偿款	4,550,400.00			57,600.00		4,492,800.00	资产相关
	0					0	
合 计	4,898,594.4			209,266.6		4,689,327.8	---
	7			7		0	

25、 股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	53,767,500.00						53,767,500.00

26、 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	12,514,993.38			12,514,993.38
合计	12,514,993.38			12,514,993.38

27、 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	8,351,388.70		152,405.49	8,198,983.21
合计	8,351,388.70		152,405.49	8,198,983.21

28、 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	49,769.14			49,769.14
合计	49,769.14			49,769.14

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

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

29、 未分配利润

项目	本期	上年
调整前上年期末未分配利润	-12,154,960.52	-850,642.00
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	-12,154,960.52	-850,642.00
加：本年归属于母公司股东的净利润	-1,912,614.57	-11,304,318.52
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	-14,067,575.09	-12,154,960.52

30、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,746,197.80	39,538,152.42	54,278,581.47	48,397,094.38
其他业务				
合 计	44,746,197.80	39,538,152.42	54,278,581.47	48,397,094.38

31、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	58,365.97	89,660.47
教育费附加	25,013.98	38,425.92
教育费附加附件	16,675.98	25,617.28
房产税	104,634.26	102,067.90
土地使用税	100,564.18	100,256.02
印花税	29,981.57	12,343.10
环境保护税	190.59	223.92
合 计	335,426.53	368,594.61

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

32、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	296,067.57	245,522.66
差旅费	49,596.44	
广告宣传费	171,330.50	142,481.96
其他	650.00	
合 计	517,644.51	388,004.62

33、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,061,675.02	3,364,952.29
业务招待费	653,216.34	523,940.93
差旅费	239,666.10	182,180.03

项 目	本期发生额	上期发生额
服务费	262,282.42	30,433.58
办公费	229,437.94	192,011.65
无形资产摊销	90,978.00	96,668.28
固定资产折旧	113,785.49	118,746.78
使用权资产折旧	58,421.76	58,421.76
财产保险费	69,025.49	69,025.49
劳保费	36,442.00	39,871.00
保安费	363,048.00	480,042.00
环保费	163,084.34	
其他	26,413.16	10,535.43
合 计	5,367,476.06	5,166,829.22

34、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	407,538.05	444,143.64
利息收入	18,237.50	5,757.12
金融机构手续费	8,961.30	20,430.88
其他	3,489.59	
合 计	401,751.44	458,817.40

35、 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	1,171,144.25	1,055,870.54	1,171,144.25
个税手续费返还	1,647.86	3,590.05	1,647.86
合 计	1,172,792.11	1,059,460.59	1,172,792.11

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，详见附注六、45“政府补助”。

36、 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-69,404.13	-62,114.24

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	-69,404.13	-62,114.24

注：投资收益金额为终止确认的银行承兑汇票贴现利息。

37、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-1,856,425.07	-1,352,589.02
合 计	-1,856,425.07	-1,352,589.02

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

38、 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-848.04		-848.04
合 计	-848.04		-848.04

39、 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	18,078.03	13,109.57	18,078.03
合 计	18,078.03	13,109.57	18,078.03

40、 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出			
违约金及滞纳金等	4,490.17	41,783.97	4,490.17
其他		40.64	
合 计	4,490.17	41,824.61	4,490.17

41、 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	222,170.41	5,706.22
递延所得税费用	-464,106.27	-363,646.65
合 计	-241,935.86	-357,940.43

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-2,154,550.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	-538,637.61
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	108,324.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	284,511.54
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
支付残疾人员工资加计扣除	-96,134.47
所得税费用	-241,935.86

42、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	18,237.50	5,757.12
往来款	550,000.00	476,062.04
押金、保证金	1,253,448.11	
备用金	100,950.97	
政府补助	1,647.86	3,590.05
合 计	1,924,284.44	485,409.21

(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
交通差旅费	363,598.82	182,180.03
广告宣传费	171,330.50	142,481.96
办公费	229,437.94	192,011.65
安全生产费		56,200.00
咨询服务费	262,282.42	30,433.58

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	653,216.34	523,940.93
财产保险费	69,025.49	69,025.49
滞纳金、罚款	4,490.17	
往来款	270,000.00	4,000,000.00
押金保证金	275,212.98	2,531,180.00
备用金	275,212.98	670,551.00
银行手续费	8,961.30	14,094.02
其他	462,339.84	554,229.43
合 计	3,045,108.78	8,966,328.09

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
归还关联方借款	5,000,000.00	500,000.00
支付的租赁付款额	67,568.57	67,568.57
合 计	5,067,568.57	567,568.57

43、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,912,614.57	-526,776.04
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,856,425.07	1,352,589.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,593,567.09	1,625,963.37
使用权资产折旧	58,421.76	58,421.76
无形资产摊销	90,978.00	96,668.28
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	848.04	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	407,538.05	444,143.64
投资损失（收益以“-”号填列）	69,404.13	62,114.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-464,106.27	-363,646.65
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）	160,569.80	-2,570,228.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,042,496.77	6,263,058.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,425,464.75	-6,266,719.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,756,000.92	175,588.65
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,716,553.44	2,453,468.12
减：现金的年初余额	5,942,522.66	3,174,173.90
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,225,969.22	-720,705.78

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	4,716,553.44	2,453,468.12
其中：库存现金	28,825.95	10,870.13
可随时用于支付的银行存款	4,687,727.49	2,442,597.99
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		

项 目	期末余额	年初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,716,553.44	2,453,468.12

44、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	779,199.60	抵押
无形资产	7,097,581.73	抵押

2023年6月24日，公司与交通银行股份有限公司邢台分行签订 Z2306LN15661800 号借款合同，2022年9月22日，公司与交通银行股份有限公司邢台分行签订 Z2209LN5662809 号借款合同。上述两笔借款均为无还本续借，延续公司与交通银行股份有限公司邢台分行 2021年6月28日签订的邢抵字 202106004 号抵押合同，抵押物为国有土地使用证（任国用（2014）第转 042 号）、房屋所有权证（房权证任字第 2014-244 号）。

45、 政府补助

（1） 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
税收返还	961,877.58	其他收益	961,877.58
年产 5 万吨高性能表面活性剂生产线技术改造项目	137,500.00	其他收益	137,500.00
年产 1 万吨聚羧酸外加剂产业升级技改项目	14,166.67	其他收益	14,166.67
征地和拆迁补偿款	57,600.00	其他收益	57,600.00

（2） 政府补助退回情况

无。

七、 合并范围的变更

2023年1-6月公司合并范围未发生变化。

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

（1） 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				（%）		
				直接	间接	
中材蓝天幕墙装饰工程有限公司	全国	北京	专业承包、施工总承包、工程设计、销售建筑材料、五金产品	100.00		投资设立

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、金融工具及其风险

（一）与金融工具相关的风险

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

1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

（1）本公司将其大部分银行存款存放于几家大型国有及商业银行。由于这些国有银行拥有国家的大

力支持，董事们认为该等资产不存在重大的信用风险。

(2) 对于生产销售、施工产生的应收账款，公司与各客户公司定期沟通，并且确信足够的坏账准备已计提并反映在财务报表中。本公司基于财务状况、历史经验及其他因素来评估客户的信用质量也向其收取预收款项。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

(二) 金融资产转移

2023年1-6月，本公司累计向银行贴现未到期的银行承兑汇票 5,193,459.44 元（上期：3,863,478.18 元），取得现金对价 5,124,055.31 元（上期：3,809,231.66 元）。本公司未保留与这些汇票相关的所有权上的风险和报酬。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制人是崔朝英。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
唐彦校	总经理、董事会秘书、董事
腰增运	董事、股东
崔朝辉	董事
潘兰霞	财务总监、股东
腰增强	副总经理、股东
刘胜波	副总经理、股东
张金榜	监事会主席、股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
赵志刚	副总经理
王力坤	监事
郝建军	监事
耿占国	持股 5%以上的股东
孙建英	实际控制人的近亲属
河北丰融基业房地产开发股份有限公司	同一实际控制人控制的企业
河北永岳商贸有限公司	同一实际控制人控制的企业
邢台市东鼎房地产开发有限公司	同一实际控制人控制的企业
邢台市佳昌苗木销售有限公司	同一实际控制人控制的企业
河北宝辉房地产开发有限公司	同一实际控制人控制的企业
邢台市盛昌房地产开发有限公司	同一实际控制人控制的企业
邢台市盛昌农林投资有限公司	同一实际控制人控制的企业
敦煌市新福源石业有限公司	同一实际控制人控制的企业
任县邢农商村镇银行股份有限公司	实际控制人具有重大影响的企业
河北大东科化能源有限公司	实际控制人及其近亲属具有重大影响的企业
邢台市汇昌房地产开发有限公司	实际控制人近亲属控制企业
河北茂利商贸有限公司	实际控制人近亲属控制企业
河北新乐章房地产开发有限公司	实际控制人近亲属控制企业
河北广和塑印有限公司	实际控制人近亲属具有重大影响的企业
中汇丰融投资基金管理（北京）有限公司	实际控制人近亲属具有重大影响的企业
邢台柏晶科技开发有限公司	实际控制人近亲属具有重大影响的企业
任县汇融小额贷款有限公司	实际控制人近亲属具有重大影响的企业
任县同春烟花爆竹燃放有限公司	实际控制人近亲属具有重大影响的企业
河北柏晶石油化工有限公司	实际控制人近亲属具有重大影响的企业

5、关联方交易情况

（1） 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
崔朝英	9,000,000.00	2023.6.24	2026.9.18	否
孙建英				否

(2) 关联方提供资金借款

关联方	借款金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
崔朝英	1,500,000.00	2022.11.1 2	2023.11.1 1	用于补充子公司流动资金
	1,000,000.00	2022.12.1 7	2023.12.1 6	用于补充子公司流动资金

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	601,062.95	477,148.38

注：关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员。包括董事、总经理、总会计师、财务总监、主管各项事务的副总经理，以及行使类似政策职能的人员。

支付给关键管理人员的报酬包括采用货币、实物形式和其他形式的工资、福利、奖金、特殊待遇及有价证券等。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无。

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款：		
崔朝英	2,500,000.00	7,500,000.00
合 计	2,500,000.00	7,500,000.00

十一、 承诺及或有事项

截至2023年6月30日，公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至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。

十三、 其他重要事项

截至2023年6月30日，公司无需要披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	1,723,904.02
1 至 2 年	2,147,372.60
2 至 3 年	3,683,214.38
3 至 4 年	1,038,282.64
4 至 5 年	236,837.14
5 年以上	1,564,418.11
小 计	10,394,028.89
减：坏账准备	3,678,925.91
合 计	6,715,102.98

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	10,394,028.89	100.00	3,678,925.91	35.39	6,715,102.98
其中：账龄组合	10,394,028.89	100.00	3,678,925.91	35.39	6,715,102.98
与交易对象关系组合					
款项性质组合					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	10,394,028.89	—	3,678,925.91	—	6,715,102.98

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	13,768,316.89	100.00	2,927,249.72	21.26	10,841,067.17
其中：账龄组合	13,768,316.89	100.00	2,927,249.72	21.26	10,841,067.17
与交易对象关系组合					
款项性质组合					
合计	13,768,316.89	—	2,927,249.72	—	10,841,067.17

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,723,904.02	86,195.20	5.00
1至2年	2,147,372.60	214,737.26	10.00
2至3年	3,683,214.38	1,104,964.31	30.00
3至4年	1,038,282.64	519,141.32	50.00
4至5年	236,837.14	189,469.71	80.00
5年以上	1,564,418.11	1,564,418.11	100.00
合计	10,394,028.89	3,678,925.91	—

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	2,927,249.72	751,676.19				3,678,925.91
合计	2,927,249.72	751,676.19				3,678,925.91

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
任县汇昌混凝土搅拌有限公司	1,830,141.00	17.61	396,962.30
河北永洋特钢集团有限公司	1,440,772.65	13.86	429,499.80
邢台市政建设集团股份有限公司	1,293,871.50	12.45	1,293,871.50
邯郸永洋商砼有限公司	1,201,572.80	11.56	76,026.78
邯郸市恒天新型建材有限公司	750,989.80	7.23	313,439.70
合计	6,517,347.75	62.71	2,509,800.08

2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	40,192.88	659.00
合计	40,192.88	659.00

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	40,192.88
1至2年	
2至3年	

账 龄	期末余额
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	40,192.88
减：坏账准备	
合 计	40,192.88

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金		659.00
备用金	36,000.00	
代收代付	4,192.88	
小 计	40,192.88	659.00
减：坏账准备		
合 计	40,192.88	659.00

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
闫立红	备用金	20,000.00	1 年以内	49.76	
节花景	备用金	16,000.00	1 年以内	39.81	
代收代付	代收代付	4,192.88	1 年以内	10.43	
合 计	—	40,192.88	—	100.00	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	33,970,059.00		33,970,059.00	33,970,059.00		33,970,059.00

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资						
合 计	33,970,059.00		33,970,059.00	33,970,059.00		33,970,059.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中材蓝天幕墙装饰工程有限公司	33,970,059.00			33,970,059.00		
合 计	33,970,059.00			33,970,059.00		

(3) 对联营企业、合营企业的投资

无。

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,579,312.48	28,997,686.36	31,780,587.13	28,707,791.35
其他业务	74,336.28		74,336.28	
合 计	31,653,648.76	28,997,686.36	31,854,923.41	28,707,791.35

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-69,404.13	-62,114.24
合 计	-69,404.13	-62,114.24

注：投资收益金额为终止确认的银行承兑汇票贴现利息。

十五、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-848.04	

项 目	金 额	说 明
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、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	209,266.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、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年初至合并日的当期净损益		
与本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、衍生金融资产、交易性金融负债、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、衍生金融资产、交易性金融负债、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、合同资产减值准备转回		
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	13,587.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	222,006.49	
减：所得税影响额	51,194.13	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	170,812.36	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.11	-0.0356	-0.0356
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-3.39	-0.0387	-0.0387

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-848.04
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	209,266.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,587.86
非经常性损益合计	222,006.49
减：所得税影响数	51,194.13
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	170,812.36

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