



春阳股份

NEEQ : 872892

江苏春阳幕墙门窗股份有限公司



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、公司负责人韩中扬、主管会计工作负责人房丽娜及会计机构负责人（会计主管人员）房丽娜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“七、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	13
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	89
附件 II	融资情况	89

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、春阳股份	指	江苏春阳幕墙门窗股份有限公司
江苏春阳、春阳新材料	指	江苏春阳新材料科技集团有限公司
山东春阳	指	山东春阳控股（集团）有限公司
泰州春阳	指	泰州春阳幕墙科技有限公司
江西春阳	指	江西春阳节能科技有限公司
江西春阳幕墙门窗	指	江西春阳幕墙门窗科技有限公司
江苏春阳幕墙科技	指	江苏春阳幕墙科技有限公司
江苏春阳能源幕墙科技	指	江苏春阳能源幕墙科技（集团）有限公司
主办券商	指	东吴证券股份有限公司
股东大会	指	江苏春阳幕墙门窗股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏春阳幕墙门窗股份有限公司董事会
监事会	指	江苏春阳幕墙门窗股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
本期期初	指	2022 年 12 月 31 日
本期期末	指	2023 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏春阳幕墙门窗股份有限公司		
法定代表人	张有荣	成立时间	2002 年 11 月 1 日
控股股东	控股股东为（韩中扬）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（韩中扬、徐金妹），一致行动人为（张伟、蒋宝琪、杨保严、管国玉、沈兴华）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C33-金属制品业-C331-结构性金属制品制造-C3312-金属门窗制造		
主要产品与服务项目	节能门窗和建筑幕墙产品的研发设计、生产加工和安装施工服务		
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	春阳股份	证券代码	872892
挂牌时间	2018 年 7 月 20 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	43,876,080
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号东吴证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	徐金妹	联系地址	江苏省昆山市巴城镇东定路 555 号
电话	0512-57629355	电子邮箱	cymcmq@163.com
传真	0512-57060100		
公司办公地址	江苏省昆山市巴城镇东定路 555 号	邮政编码	215300
公司网址	www.kscy.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320583729005754R		
注册地址	江苏省昆山市巴城镇东定路 555 号		
注册资本（元）	43,876,080	注册情况报告期内是否变更	否

2023 年 7 月 5 日公司召开第二届董事会第十七次会议，审议通过了《关于拟变更公司法定代表人的议案》，该议案经公司于 2023 年 7 月 21 日召开的 2023 年第三次临时股东大会审议通过，并提交苏州市行政审批局变更登记申请，于 2023 年 7 月 26 日完成变更登记手续，下发新的营业执照。新法定代表人由 2023 年 7 月 5 日新聘任的总经理张有荣担任。

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

本公司自成立以来，一直致力于节能门窗与建筑幕墙的研发设计、生产加工和安装施工。凭借在行业内多年的技术积累和市场开发，公司形成了以高性能节能门窗业务为主，以建筑幕墙业务为辅，以高效标准化工厂制作为核心，与品牌客户共同成长的商业模式。公司目前拥有一支稳定的核心运营团队和良好的行业口碑，通过为房地产行业的客户提供高质量、高性价比的门窗幕墙产品来获取收入、利润和现金流。

(一) 采购模式

采购部根据研发部制定的项目采购清单，制定采购计划，面向供应商独立采购，主要采购模式如下：

1、比价采购模式：对于公司可以自主选定供应商的项目，公司采用比价采购方式，即在合格供应商范围内，公司根据价格、质量、供应稳定性等方面对比多家厂商从而确定供应商。

2、指定采购模式：公司部分客户在合同中指定了型材、玻璃或五金配件等品牌供应商。对于此类订单，公司会在产品质量符合标准的前提下，与客户指定的供应商签订采购合同。公司建立了比较完善的采购管理体系。在初次合作之后，公司会将合格供应商纳入供应商台账进行管理。后期根据合作情况淘汰和引入部分新的供应商。

(二) 生产模式

公司实行“以销定产”的生产模式。一方面，公司以具体订单为支撑来安排绝大多数的生产计划，有利于提高生产设备的使用效率及生产人员的合理配置；另一方面，公司的原材料采购计划以相应的订单为基础，能有效控制原材料的库存量和采购价格，减少资金占用，从而提高公司的经营效率。

(三) 营销模式

公司报告期内主营业务收入全部来自于直销收入，采用的销售模式为直销。主要以商务谈判获得订单，部分合同通过投标获取。公司积极入围国内众多大型品牌房地产公司的生产施工企业名录，以便公司能顺利参与上述房地产公司对新开发的房地产项目中门窗幕墙施工项目。公司制定了《投标管理制度》，要求投标参与人员自觉遵守国家关于反贿赂的各项规定，不得以任何形式向招标方赠送礼金、有价证券和物品等，严格通过正常途径开展业务工作，不得为谋取私利擅自与招标方人员就工程招投标相关事宜进行暗箱操作。报告期内，公司严守公平竞争原则，不存在商业贿赂情形。

(四) 研发模式

在研发方面，公司主要采取自主研发的研发模式，围绕国家关于门窗幕墙的节能环保的发展战略方向，依托公司专业的研发团队，不断研发门窗、幕墙领域的新材料、新技术和新工艺，确保公司在该领域始终保持较强的竞争优势。

报告期内，公司业务模式未发生改变。

(二) 行业情况

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》的发布，明确了建筑行业未来的大方向在于要大力发展绿色建筑。住建部也围绕城乡建设绿色发展和碳达峰、碳中和战略要求，制定城乡建设领域 2030 年前碳达峰实施方案和绿色建筑与建筑节能发展规划，加之我国城镇化建设的推进、国家存量房的改造和周期性再装饰、绿色节能建筑的推广等政策，我国建筑装饰行业将迎来战略发展机遇，门窗幕墙企业大有可为。

近几年，国家针对房地产企业“三道红线”监管政策的推出，以及中央明确“房子是用来住不是用来炒的”楼市调控主基调的持续深入，房地产行业逐步趋于稳健发展态势，房企集中度进一步提升，尤

其大型房地产企业越来越倾向于与具备一定规模的门窗幕墙企业合作。

（三）与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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	107,487,609.60	116,810,029.43	-7.98%
毛利率%	21.63%	17.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,335,251.25	5,953,104.70	6.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,168,721.59	5,730,194.44	7.65%
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）	14.02%	13.09%	-
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）	13.65%	12.60%	-
基本每股收益	0.14	0.17	-15.50%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	308,344,011.45	318,187,503.91	-3.09%
负债总计	259,987,739.51	276,166,483.22	-5.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,356,271.94	42,021,020.69	15.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.10	0.96	15.08%
资产负债率%（母公司）	87.18%	86.10%	-
资产负债率%（合并）	84.32%	86.79%	-
流动比率	0.99	0.89	-
利息保障倍数	4.77	-1.72	-
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	-2,668,863.66	-6,341,833.66	
应收账款周转率	0.73	0.87	-
存货周转率	1.52	1.05	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.09%	-3.91%	-
营业收入增长率%	-7.98%	-10.94%	-

净利润增长率%	6.42%	-32.42%	-
---------	-------	---------	---

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	4,679,106.06	1.52%	14,173,321.09	4.45%	-66.99%
应收票据	756,412.91	0.25%	4,678,606.54	1.47%	-83.83%
应收账款	140,636,448.00	45.61%	95,085,595.15	29.88%	47.91%
预付款项	2,563,770.54	0.83%	3,102,502.47	0.98%	-17.36%
其他应收款	9,072,276.26	2.94%	5,939,426.32	1.87%	52.75%
存货	41,343,008.01	13.41%	69,330,698.69	21.79%	-40.37%
合同资产	25,112,846.05	8.14%	21,476,952.63	6.75%	16.93%
其他流动资产	16,601,436.63	5.38%	16,150,987.51	5.08%	2.79%
投资性房地产	4,831,785.25	1.57%	1,156,929.93	0.36%	317.64%
固定资产	40,097,358.13	13.00%	51,210,035.08	16.09%	-21.70%
在建工程		0.00%	445,544.55	0.14%	-100.00%
使用权资产	185,358.51	0.06%	741,434.02	0.23%	-75.00%
无形资产	10,709,633.10	3.47%	24,720,050.64	7.77%	-56.68%
长期待摊费用	3,938,968.54	1.28%	3,245,579.29	1.02%	21.36%
递延所得税资产	7,815,603.46	2.53%	6,729,840.00	2.12%	16.13%
短期借款	88,560,727.86	28.72%	81,055,172.31	25.47%	9.26%
应付票据	300,000.00	0.10%	3,915,836.34	1.23%	-92.34%
应付账款	100,005,426.67	32.43%	106,265,373.31	33.40%	-5.89%
合同负债	23,363,188.74	7.58%	25,612,512.41	8.05%	-8.78%
应付职工薪酬	1,125,611.85	0.37%	1,356,797.06	0.43%	-17.04%
应交税费	11,470,064.97	3.72%	16,168,713.51	5.08%	-29.06%
其他应付款	11,323,376.13	3.67%	16,576,302.87	5.21%	-31.69%
一年内到期的非流动负债	2,349,193.41	0.76%	2,349,193.41	0.74%	0.00%
其他流动负债	4,447,878.37	1.44%	4,959,160.31	1.56%	-10.31%
长期借款	15,019,937.50	4.87%	15,019,937.50	4.72%	0.00%
租赁负债	240,000.00	0.08%	240,000.00	0.08%	0.00%
长期应付款	127,833.99	0.04%	872,484.19	0.27%	-85.35%
递延收益	1,654,500.02	0.54%	1,775,000.00	0.56%	-6.79%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金本期期末，较上年期末减少66.99%，主要因为客户的回款周期延长，银行存款减少8,400,295.51元所致。
- 2、应收票据本期期末，较上年期末减少83.83%，主要因为商业承兑票据减少3,922,193.63元所致。

- 3、应收账款本期期末，较上年期末增加47.91%，主要因为合作的客户出现不同程度的经营异常，付款周期延长所致。
- 4、其他应收款本期期末，较上年期末增加52.75%，主要因为押金及保证金及时收回所致。
- 5、存货本期期末，较上年期末减少40.37%，主要因为合同履行成本减少所致。
- 6、投资性房地产本期期末，较上年期末增加317.64%，主要因为客户以商品房、车位等房产冲抵工程款金额增加所致。
- 7、在建工程本期期末，较上年期末减少100%，主要因为报告期内未有在建工程。
- 8、使用权资产本期期末，较上年期末减少75%，主要因为房屋建筑物折旧所致。
- 9、无形资产本期期末，较上年期末减少56.68%，主要因为公司旗下子公司土地使用权做了转让所致。
- 10、应付票据本期期末，较上年期末减少92.34%，主要因为银行承兑汇票、商业承兑汇票同步减少所致。
- 11、其他应付款本期期末，较上年期末减少31.69%，主要因为上年度做了权益分派，支付股权购买款，报告期内未发生所致。
- 12、长期应付款本期期末，较上年期末减少85.35%，主要因为公司融资租赁设备分期支付，本息逐月减少所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	107,487,609.60	-	116,810,029.43	-	-7.98%
营业成本	84,240,399.12	78.37%	96,496,916.99	82.61%	-12.70%
毛利率	21.63%	-	17.39%	-	-
管理费用	7,850,977.09	7.30%	7,137,049.12	6.11%	10.00%
研发费用	2,357,937.14	2.19%	3,232,043.96	2.77%	-27.05%
销售费用	70,398.00	0.07%	123,484.98	0.11%	-42.99%
财务费用	1,780,268.41	1.66%	1,867,011.15	1.60%	-4.65%
信用减值损失	-1,077,297.49	-1.00%	-1,144,997.98	-0.98%	-5.91%
其他收益	216,417.86	0.20%	278,503.21	0.24%	-22.29%
营业利润	7,905,375.81	7.35%	6,903,094.57	5.91%	14.52%
营业外收入	-	0.00%	53.69	0.00%	-100.00%
营业外支出	-	0.00%	230.71	0.00%	-100.00%
净利润	6,335,251.25	5.89%	5,953,104.70	5.10%	6.42%

项目重大变动原因：

- 1、销售费用本期较上年同期减少42.99%，主要因为职工薪酬减少所致。
- 2、营业外收入、营业外支出，本期较上年同期均减少100%，主要因为本期尚未发生金额所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	106,475,152.00	116,810,029.43	-8.85%

其他业务收入	1,012,457.60	0.00	
主营业务成本	83,484,031.19	96,496,916.99	-13.49%
其他业务成本	756,367.93	0.00	

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
门窗销售及安装	101,938,747.05	80,160,866.87	21.36%	-6.00%	-11.11%	4.52%
幕墙销售及安装	3,654,258.63	2,722,422.68	25.50%	-48.61%	-50.92%	3.50%
栏杆、维修等	882,146.32	600,741.64	31.90%	-13.17%	-22.55%	8.24%
其他业务收入	1,012,457.60	756,367.93	25.29%	-	-	-

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

本期收入构成增加其他业务收入，主要系全资子公司厂房出租收取租金所致。

(三) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,668,863.66	-6,341,833.66	-57.92%
投资活动产生的现金流量净额	-6,094,129.90	-5,061,299.66	20.41%
筹资活动产生的现金流量净额	5,393,728.61	16,584,798.33	-67.48%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额本期金额较上期金额增加 57.92%，主要因为本期公司严格把关经营相关收支，适当进行成本控制，减少项目运作成本垫资所致。

2、投资活动产生的现金流量净额本期金额较上期金额减少 20.41%，主要因为本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金大幅增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期金额较上期金额减少 67.48%，主要因为本期偿还债务支付的现金较上期大幅度增加所致。

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
江苏春阳新材料科技集团有限公司	控股子公司	幕墙门窗的制造销售	30,000,000	85,128,705.91	25,802,057.69	973,902.04	-112,170.72
泰州春阳幕墙科技有限公司	控股子公司	幕墙门窗的制造销售	10,000,000	37,373,254.43	6,055,123.45	24,807,446.37	2,339,518.95
山东春阳控股(集团)有限公司	控股子公司	幕墙门窗的制造销售	50,000,000	62,320,053.28	35,556,421.40	0.00	-2,140,942.42
江西春阳节能科技有限公司	控股子公司	幕墙门窗的制造销售	50,000,000	4,898,923.79	3,305,217.92	0.00	-5,726.50
江西春阳幕墙门窗科技有限公司	控股子公司	幕墙门窗的制造销售	50,000,000	36,815,252.65	5,753,741.45	24,480,284.77	-545,890.50
山东春阳玻璃科技(集	控股子公司	幕墙门窗的制造销售	15,000,000	7,177,147.17	2,254,770.32	1,406,124.31	30,234.18

团)有限公司							
山东春阳门窗幕墙(集团)有限公司	控股子公司	幕墙门窗的制造销售	50,000,000	48,170,410.59	9,845,875.71	32,936,593.65	3,317,363.39
江苏春阳能源幕墙科技(集团)有限公司	控股子公司	幕墙门窗的制造销售	50,000,000	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
江苏春阳幕墙科技有限公司	本子公司于 2023 年 3 月 24 日注销	本子公司尚未运营，未对整体生产经营和业绩产生不利影响。
江苏春阳能源幕墙科技(集团)有限公司	本子公司于 2023 年 5 月 16 日成立	本子公司尚未运营，未来对经营业绩将产生积极影响。

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
----------	------------

房地产调控政策风险	<p>目前国内市场，无论是门窗还是幕墙行业，主要还是依靠房地产市场的发展所带来的需求。近期，政府出台了一系列抑制房地产市场投机的政策，一旦在政策的作用下，房地产企业降低投资和施工力度，将直接影响本行业的发展，进而导致公司业绩发生波动。</p> <p>应对措施：一方面，公司将积极维护和老客户的合作关系，以获取稳定的业务来源；另一方面，响应政府号召，积极参与新农村建设和特色小镇建设，拓展市场领域；同时，继续加大对新技术、新产品的研发投入，向高端民用产品市场拓展，获取高价值目标客户，以提升市场竞争力。</p>
存货余额较高的风险	<p>存货余额占用了较多的流动资金，增加了财务成本，会带来一定的财务风险。</p> <p>应对措施：与客户保持紧密的信息沟通，在保证项目质量的基础上合理安排工程进度，控制存货规模。</p>
营运资金风险	<p>经过多年的发展，公司目前进入快速成长期，市场开拓、业务发展需要投入大量的资源，公司的现金流压力将会逐步增大。而公司目前融资渠道较为单一，缺乏持续、稳定的资金供应，使得公司在市场拓展上受到了限制，成为制约公司发展的重要因素。</p> <p>应对措施：一方面，在销售合同签订时，积极争取较为良好的货款收取方式及比例，同时加强应收账款的催收；另一方面，积极探索资本市场道路，通过在全国股份转让系统挂牌，拓展公司的融资渠道；最后，继续保持良好的信用记录，与银行等金融机构保持较好的合作。</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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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. (五)
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. (六)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

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	27,677,406.17	4,452,168.45	32,129,574.62	66.44%

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
江苏春阳幕墙门窗股份有限公司	丽水缙溪置业有限公司	承揽合同纠纷一案	否	5,893,132.61	否	已开庭审理，尚未判决。	2023年4月27日
总计	-	-	-	5,893,132.61	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

本次诉讼未对公司正常生产经营产生重大不利影响。后续若不能如数收回工程款，将对公司的财务产生一定的不利影响。

(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

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	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	181,800,000.00	60,528,440.37
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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：

2022年12月30日，公司披露了《关于预计2023年日常性关联交易的公告》（公告编号：2022-070），1、预计2023年度韩中扬、徐金妹、宋红英、澳兴春阳新材料（江苏）有限公司将为公司银行贷款提供无偿担保，担保金额不超过15,000万元，具体内容以实际签署的协议为准；2、预计2023年度韩中扬、徐金妹将适时向公司提供无息借款，借款金额不超过3,000万元；3、预计澳兴春阳新材料（江苏）有限公司以市场价将其厂房出租给公司或控股子公司使用，年租金金额不超过150万元，具体内容以实际签署的租赁协议为准；4、预计2023年度公司分别向昆山市建筑节能协会、苏州市泰州商会交纳会费不超过30万元。

上述日常性关联交易预计金额合计181,800,000.00元，报告期内实际发生金额分别为担保金额60,000,000元、借款金额0.00元、租金金额528,440.37元，会费金额0.00元。

（四） 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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-005	对外投资	江苏春阳能源幕墙科技（集团）有限公司100%股权	认缴出资5000万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

为进一步优化公司战略布局，提升公司综合竞争力，实现公司长期发展目标，公司控股子公司江苏春阳新材料科技集团有限公司拟对外投资，在南京市高淳区设立100%控股子公司。2023年4月10日召开的第二届董事会第十五次会议，2023年4月27日召开的2023年第二次临时股东大会，分别审议通过了《关于控股子公司拟对外投资设立子公司的议案》。2023年5月16日，江苏春阳能源幕墙科技（集团）有限公司成立，注册资本5000万元人民币，法定代表人为韩中扬，经营范围为：许可项目：建设工程设计；道路货物运输（不含危险货物）；发电业务、输电业务、供（配）电业务；建设工程施工；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；国营贸易管理货物的进出口；住宅室内装饰装修；施工专业作业（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：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电子专用材料销售；高性能有色金属及合金材料销售；货物进出口；技术进出口；进出口代理；技术玻璃制品销售；技术玻璃制品制造；光伏设备及元器件制造；玻璃制造；建筑用金属配件制造；轻质建筑材料制造；光伏设备及元器件销售；光伏发电设备租赁；金属制品研发；门窗制造加工；金属门窗工程施工；门窗销售；五金产品制造；金属制品销售；五金产品批发；五金产品零售；五金产品研发；建筑装饰、水暖管道零件及其他建筑用金属制品制造；建筑材料销售；非居住房地产租赁；住房租赁；建筑装饰材料销售；轻质建筑材料销售；耐火材料销售；生态环境材料销售；工业工程设计服务；工程管理服务；采购代理服务；政府采购代理服务；工程造价咨询业务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；太阳能发电技术服务；对外承包工程；新材料技术研发；电子专用材料研发；电子专用材料制造（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）。

（五） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018年3月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018年3月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018年3月15日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（不占用公司资源、资金）	正在履行中
董监高	2018年3月15日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（《关联交易承诺函》）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

（六） 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
农民工专户	货币资金	其他（保证金）	203,606.37	0.07%	农民工工资保证金
银行存款	货币资金	冻结	101,281.39	0.03%	诉讼冻结
房屋建筑物	固定资产	抵押	27,702,214.70	8.98%	贷款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	6,753,098.97	2.19%	贷款抵押
总计	-	-	34,760,201.43	11.27%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述保证金、房屋建筑物、土地使用权资产权利受限，为公司补充流动资金，有利于促进公司各项工作

有序开展。冻结资金占用公司现金流的支出额度，但未对公司生产经营产生重大影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	13,356,547	30.44%	0	13,356,547	30.44%
	其中：控股股东、实际控制人	10,158,190	23.15%	0	10,158,190	23.15%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,519,533	69.56%	0	30,519,533	69.56%
	其中：控股股东、实际控制人	30,519,533	69.56%	0	30,519,533	69.56%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		43,876,080	-	0	43,876,080	-
普通股股东人数		63				

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	韩中扬	28,253,243	0	28,253,243	64.39%	21,201,173	7,052,070	0	0
2	徐金妹	12,424,480	0	12,424,480	28.32%	9,318,360	3,106,120	0	0
3	管国玉	814,704	0	814,704	1.86%	0	814,704	0	0
4	居翠红	457,500	0	457,500	1.04%	0	457,500	0	0
5	王坤仁	457,500	0	457,500	1.04%	0	457,500	0	0
6	张伟	428,644	0	428,644	0.98%	0	428,644	0	0
7	蒋宝琪	359,644	0	359,644	0.82%	0	359,644	0	0
8	杨保严	357,205	0	357,205	0.81%	0	357,205	0	0

9	沈兴华	310,612	0	310,612	0.71%	0	310,612	0	0
10	深圳市艾莱柯科技有限公司	2,056	300	2,356	0.0054%	0	2,356	0	0
合计		43,865,588	-	43,865,888	99.97%	30,519,533	13,346,355	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

韩中扬与徐金妹系夫妻关系，韩中扬、徐金妹与张伟、蒋宝琪、杨保严、管国玉、沈兴华签订了《一致行动协议》，系一致行动人。

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
韩中扬	董事长	男	1975年11月	2021年2月19日	2024年2月18日
徐金妹	董事兼副总经理、董事会秘书	女	1976年6月	2021年2月19日	2024年2月18日
王忠	董事	男	1977年12月	2021年2月19日	2024年2月18日
房丽娜	董事兼财务总监	女	1990年2月	2021年2月19日	2024年2月18日
吴敬密	董事	男	1987年11月	2021年2月19日	2024年2月18日
刘平	监事会主席、职工代表监事	男	1975年8月	2021年2月19日	2024年2月18日
南维杰	监事	男	1984年6月	2021年2月19日	2024年2月18日
陈伟大	监事	男	1992年1月	2022年9月14日	2024年2月18日
张有荣	总经理	男	1979年9月	2023年7月5日	2024年2月18日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

韩中扬与徐金妹系夫妻关系。韩中扬系公司控股股东，韩中扬、徐金妹系公司实际控制人。董事韩中扬、徐金妹签订了《一致行动协议》，系一致行动人。

2023年7月5日，韩中扬决定辞去总经理职务，继续担任董事长职务。当日，公司召开第二届董事会第十七次会议，审议通过《关于聘任张有荣先生为公司总经理的议案》，任期至第二届董事会任期届满之

日止。

（二） 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	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
韩中扬	28,253,243	0	28,253,243	64.39%	0	0
徐金妹	12,424,480	0	12,424,480	28.32%	0	0
王忠	0	0	0	0%	0	0
房丽娜	0	0	0	0%	0	0
吴敬密	0	0	0	0%	0	0
刘平	0	0	0	0%	0	0
南维杰	0	0	0	0%	0	0
陈伟大	0	0	0	0%	0	0
张有荣	0	0	0	0%	0	0
合计	40,677,723	-	40,677,723	92.71%	0	0

（三） 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

□适用 √不适用

（四） 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	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	31	2	1	32
行政管理人员	16	5		21
财务人员	10		1	9
采购人员	6			6
工程人员	28	5	1	32
研发人员	20		4	16
后勤人员	7	2		9
员工总计	118	14	7	125

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	4,679,106.06	14,173,321.09
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	五、2	756,412.91	4,678,606.54
应收账款	五、3	140,636,448.00	95,085,595.15
应收款项融资			
预付款项	五、4	2,563,770.54	3,102,502.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	9,072,276.26	5,939,426.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	41,343,008.01	69,330,698.69
合同资产	五、7	25,112,846.05	21,476,952.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	16,601,436.63	16,150,987.51
流动资产合计		240,765,304.46	229,938,090.40
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	五、9	4,831,785.25	1,156,929.93
固定资产	五、10	40,097,358.13	51,210,035.08
在建工程	五、11		445,544.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	185,358.51	741,434.02
无形资产	五、13	10,709,633.10	24,720,050.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	3,938,968.54	3,245,579.29
递延所得税资产	五、15	7,815,603.46	6,729,840.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		67,578,706.99	88,249,413.51
资产总计		308,344,011.45	318,187,503.91
流动负债：			
短期借款	五、16	88,560,727.86	81,055,172.31
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	五、17	300,000.00	3,915,836.34
应付账款	五、18	100,005,426.67	106,265,373.31
预收款项			
合同负债	五、19	23,363,188.74	25,612,512.41
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、20	1,125,611.85	1,356,797.06
应交税费	五、21	11,470,064.97	16,168,713.51
其他应付款	五、22	11,323,376.13	16,576,302.87
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	五、23	2,349,193.41	2,349,193.41
其他流动负债	五、24	4,447,878.37	4,959,160.31
流动负债合计		242,945,468	258,259,061.53
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、25	15,019,937.50	15,019,937.50

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、26	240,000.00	240,000.00
长期应付款	五、27	127,833.99	872,484.19
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、28	1,654,500.02	1,775,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,042,271.51	17,907,421.69
负债合计		259,987,739.51	276,166,483.22
所有者权益：			
股本	五、29	43,876,080.00	43,876,080.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	8,111,721.45	8,111,721.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、31	2,202,461.38	2,202,461.38
一般风险准备			
未分配利润	五、32	-5,833,990.89	-12,169,242.14
归属于母公司所有者权益合计		48,356,271.94	42,021,020.69
少数股东权益			
所有者权益合计		48,356,271.94	42,021,020.69
负债和所有者权益合计		308,344,011.45	318,187,503.91

法定代表人：张有荣

主管会计工作负责人：房丽娜

会计机构负责人：房丽娜

(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		4,173,005.99	13,550,748.83
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		253,912.91	1,781,106.54
应收账款	十二、1	140,222,701.88	105,435,259.09
应收款项融资			
预付款项		1,491,254.62	2,005,877.83

其他应收款	十二、2	73,556,980.41	52,126,244.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		31,143,480.28	31,720,038.61
合同资产		25,112,846.05	21,476,952.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		15,182,763.56	15,182,763.56
流动资产合计		291,136,945.70	243,278,991.13
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	十二、3	30,031,519.67	30,031,519.67
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		4,831,785.25	1,156,929.93
固定资产		3,840,199.66	4,733,431.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,440,176.23	6,282,701.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		45,143,680.81	42,204,582.63
资产总计		336,280,626.51	285,483,573.76
流动负债：			
短期借款		88,560,727.86	81,055,172.31
交易性金融负债			
衍生金融负债			1,815,836.34
应付票据			
应付账款		158,758,836.05	113,634,845.23
预收款项			
合同负债		23,363,188.74	25,378,652.06
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		773,291.22	876,735.54
应交税费		4,131,769.13	5,511,314.44
其他应付款		11,211,593.29	10,247,777.78

其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,777,726.48	1,777,726.48
其他流动负债		4,447,878.37	4,638,112.88
流动负债合计		293,025,011.14	244,936,173.06
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		127,833.99	872,484.19
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		127,833.99	872,484.19
负债合计		293,152,845.13	245,808,657.25
所有者权益：			
股本		43,876,080.00	43,876,080.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,729,970.40	8,729,970.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,202,461.38	2,202,461.38
一般风险准备			
未分配利润		-11,680,730.40	-15,133,595.27
所有者权益合计		43,127,781.38	39,674,916.51
负债和所有者权益合计		336,280,626.51	285,483,573.76

（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		107,487,609.60	116,810,029.43

其中：营业收入	五、33	107,487,609.60	116,810,029.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		96,757,032.42	109,040,440.09
其中：营业成本	五、33	84,240,399.12	96,496,916.99
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、34	457,052.66	183,933.89
销售费用	五、35	70,398.00	123,484.98
管理费用	五、36	7,850,977.09	7,137,049.12
研发费用	五、37	2,357,937.14	3,232,043.96
财务费用	五、38	1,780,268.41	1,867,011.15
其中：利息费用		2,096,760.34	1,616,031.89
利息收入		332,993.09	12,349.55
加：其他收益	五、39	216,417.86	278,503.21
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-1,077,297.49	-1,144,997.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41	-1,964,321.74	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,905,375.81	6,903,094.57
加：营业外收入	五、42		53.69
减：营业外支出	五、43		230.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,905,375.81	6,902,917.55
减：所得税费用	五、44	1,570,124.56	949,812.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,335,251.25	5,953,104.70
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）		6,335,251.25	5,953,104.70
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		6,335,251.25	5,953,104.70
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		6,335,251.25	5,953,104.70
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.14	0.17
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张有荣

主管会计工作负责人：房丽娜

会计机构负责人：房丽娜

（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	十二、4	106,475,152.00	116,571,245.97
减：营业成本	十二、4	93,272,210.10	99,094,981.80
税金及附加		28,396.90	51,716.17
销售费用		70,398.00	123,484.98
管理费用		4,331,627.24	3,996,583.02
研发费用		2,357,937.14	3,232,043.96
财务费用		1,453,389.33	1,281,981.07

其中：利息费用		1,778,801.75	1,286,156.89
利息收入		332,419.93	11,187.23
加：其他收益		42,162.72	141,842.59
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,049,834.61	-1,172,945.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		108,672.56	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,062,193.96	7,759,351.63
加：营业外收入			7.81
减：营业外支出			194.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,062,193.96	7,759,165.23
减：所得税费用		609,329.09	1,163,874.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,452,864.87	6,595,290.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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		3,452,864.87	6,595,290.45
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		49,400,104.09	58,859,941.13
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		123,393.55	233,186.85
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	3,166,223.12	15,884,080.11
经营活动现金流入小计		52,689,720.76	74,977,208.09
购买商品、接受劳务支付的现金		38,982,962.41	49,634,366.60
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		6,415,066.98	6,985,855.85
支付的各项税费		3,257,119.33	1,983,425.20
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	6,703,435.70	22,715,394.10
经营活动现金流出小计		55,358,584.42	81,319,041.75
经营活动产生的现金流量净额		-2,668,863.66	-6,341,833.66
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		2,261,481.14	
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		2,261,481.14	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,355,611.04	961,299.66
投资支付的现金			4,100,000.00
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		8,355,611.04	5,061,299.66
投资活动产生的现金流量净额		-6,094,129.90	-5,061,299.66
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		86,900,000.00	71,100,000.00
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		86,900,000.00	71,100,000.00
偿还债务支付的现金		79,400,000.00	52,680,101.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,106,271.39	1,835,100.42
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	五、45		
筹资活动现金流出小计		81,506,271.39	54,515,201.67
筹资活动产生的现金流量净额		5,393,728.61	16,584,798.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,369,264.95	5,181,665.01
加：期初现金及现金等价物余额		7,743,483.25	5,522,466.30
六、期末现金及现金等价物余额		4,374,218.30	10,704,131.31

法定代表人：张有荣

主管会计工作负责人：房丽娜

会计机构负责人：房丽娜

(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		49,400,104.09	58,791,941.13
收到的税费返还		91,453.25	75,479.89
收到其他与经营活动有关的现金		26,310,312.22	30,943,424.49
经营活动现金流入小计		75,801,869.56	89,810,845.51
购买商品、接受劳务支付的现金		33,192,583.01	55,931,183.70
支付给职工以及为职工支付的现金		3,747,513.11	4,472,072.30
支付的各项税费		803,613.31	1,569,931.10
支付其他与经营活动有关的现金		46,434,416.46	35,029,775.29

经营活动现金流出小计		84,178,125.89	97,002,962.39
经营活动产生的现金流量净额		-8,376,256.33	-7,192,116.88
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		1,445,530.00	
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		1,445,530.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,045,670.04	75,933.33
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		2,045,670.04	75,933.33
投资活动产生的现金流量净额		-600,140.04	-75,933.33
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		86,900,000.00	59,100,000.00
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		86,900,000.00	59,100,000.00
偿还债务支付的现金		79,400,000.00	44,680,101.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,776,396.39	1,294,917.09
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		81,176,396.39	45,975,018.34
筹资活动产生的现金流量净额		5,723,603.61	13,124,981.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,252,792.76	5,856,931.45
加：期初现金及现金等价物余额		7,120,910.99	2,953,632.06
六、期末现金及现金等价物余额		3,868,118.23	8,810,563.51

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三（一）6
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：

三（一）6：报告期内，公司于 2023 年 5 月 16 日成立了孙公司江苏春阳能源幕墙科技（集团）有限公司，于 2023 年 3 月 24 日，注销孙公司江苏春阳幕墙科技有限公司。上述两个孙公司，截至报告期末，均未运营。

(二) 财务报表项目附注

江苏春阳幕墙门窗股份有限公司

二〇二三年半年度财务报表附注

(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

(1) 公司简介

江苏春阳幕墙门窗股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2018 年 6 月 29 日由全国中小企业股份转让系统出具“关于同意江苏春阳幕墙门窗股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”, 同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌, 转让方式为集合竞价转让, 公司挂牌后纳入非上市公众公司监管。批准文号: 股转系统函[2018]2242 号, 股票简称: 春阳股份, 股票代码: 872892。统一社会信用代码: 91320583729005754R, 注册资本: 人民币 4,387.61 万元。

(2) 企业注册地、组织形式和总部地址

公司注册地址: 昆山市巴城镇东定路 555 号

公司组织形式: 股份有限公司

公司总部办公地址: 昆山市巴城镇东定路 555 号

(3) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司主营业务为节能门窗和建筑幕墙产品的研发设计、生产加工和安装施工服务。

(4) 控股股东以及实际控制人的名称

公司的控股股东系韩中扬, 实际控制人系韩中扬、徐金妹。

(5) 财务报告的批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2023 年 8 月 25 日批准报出。

营业期限: 2002 年 11 月 01 日至长期

2、合并报表范围

截止 2023 年 6 月 30 日, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

序号	子公司名称
1	江苏春阳新材料科技集团有限公司
2	泰州春阳幕墙科技有限公司
3	江西春阳节能科技有限公司
4	江西春阳幕墙门窗科技有限公司
5	山东春阳门窗幕墙(集团)有限公司

6	山东春阳玻璃科技（集团）有限公司
7	山东春阳控股（集团）有限公司
8	江苏春阳能源幕墙科技（集团）有限公司

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，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 15 号-财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，本附注“9、金融工具”，附注“14、存货”，附注“30、收入”等。

1、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、2023 年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、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) 同一控制下的企业合并

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。

对于同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方在合并中发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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，本公司作为合并方的合并成本为本公司在购买日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之和。本公司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，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。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。

本公司作为合并方在非同一控制下合并中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，本公司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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。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。

(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计

政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。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，仍然冲减少数股东权益。

(4) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。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，仍然冲减少数股东权益。

(5) 合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整；

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(6) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。本公司将处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之

和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，如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，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（7）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（8）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

8、外币业务

外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率合本位币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则

处理之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债、权益工具。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

在初始确认金融资产时，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等，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) 本公司持有的债务工具：

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，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。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

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。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。本公司的此类金融资产主要包括应收款项融资。

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，列示为交易性金融资产。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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 本公司的权益工具投资:

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 列示为交易性金融资产; 自资产负债表日起预期持有超过一年的, 列示为其他非流动金融资产。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, 列示为其他权益工具投资, 且该指定一经作出不得撤销。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。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式, 结合金融负债和权益工具的定义, 在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

本公司将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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 按照公允价值进行后续计量, 公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要包括交易性金融负债。

其他金融负债, 采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。本公司的其他金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债, 包括应付票据及应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量, 并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的, 列示为流动负债; 期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的, 列示为一年内到期的非流动负债; 其余列示为非流动负债。

(3) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具: (1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务, 则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件, 但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算, 需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具, 是作为现金或其他金融资产的替代品, 还是为了使该工具持有方享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者, 该工具是本公司的金融负债; 如果是后者, 该工具是本公司的权益工具。在某些情况下, 一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具, 其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值, 则无论该合同权利或义务的金额是固定的, 还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动, 该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时, 考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务, 则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本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；本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。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

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

（5）金融负债的终止确认

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。对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，本公司终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

（7）金融资产和金融负债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，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。

综上，本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

（8）金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、合同资产等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、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，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。

在每个资产负债表日，本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，本公司按照未来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，本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，本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，本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。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项：

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应

收款、应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下： a、应收票据确定组合的依据如下：

组合1：银行承兑汇票	本组合为信用风险一般的银行（非“6+9 银行”）
组合2：商业承兑汇票	本组合与“应收账款”组合划分相同

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

b、应收账款和合同资产确定组合的依据如下：

组合1：合并范围关联方	本组合为应收合并范围内关联方的应收款项。
组合2：其他销售客户	本组合以其他客户的应收款项的账龄作为信用风险特征。

对于划分为组合的应收账款和合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

c、其他应收款确定组合的依据如下：

组合1：应收利息	本组合为应收利息。
组合2：应收股利	本组合为应收股利。
组合3：合并范围关联方	本组合为应收合并范围内关联方的应收款项。
组合4：押金及保证金	本组合为应收取的各项押金、保证金等应收款项
组合5：其他应收款	本组合为其他应收款项。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

组合1：银行承兑汇票	本组合为信用风险较低的银行，包括中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、交通银行、中国邮政储蓄银行六家大型商业银行，招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行九家上市股份制银行（简称“6+9 银行”）
------------	---

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

e、合同资产确定组合的依据如下：

组合1：销售质保金	本组合与“应收账款”组合划分相同
-----------	------------------

10、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注“9、金融工具”。

11、应收账款

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

对于包含重大融资成分的应收款项，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。

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注“9、金融工具”。

12、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式详见本附注“9、金融工具”，在报表中列示为应收款项融资：

- (1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- (2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

13、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注“9、金融工具”。

14、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、库存商品、合同履约成本等。

(2) 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

本公司对库存商品，按该等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；为执行销售合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

15、合同资产

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将

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的作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的合同资产，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

16、合同成本

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

- （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。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

- （1）管理费用。
- （2）非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。
- （3）与履约义务中已履行部分相关的支出。
- （4）无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

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；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

本公司与合同成本有关的资产，应当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。

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

- 1) 本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

17、长期股权投资

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。

(1) 初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，本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。本公司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。

本公司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) 长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和

计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。

- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

(6) 长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，将投资账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

18、投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产是指出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

本公司对于投资性房地产出售、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。本公司在有证据表明将自用的房屋及建筑物改用于出租或将持有的房地产开发产品以经营租赁的方式出租时，固定资产以转换前的账面价值转换为投资性房地产。本公司在有证据表明将原本用于赚取租金或资本增值的房屋及建筑物改为自用或将用于经营租出的房屋及建筑物重新用于对外销售的，投资性房地产以转换前的账面价值转换为固定资产。

19、固定资产

(1) 固定资产确认条件和计量

本公司固定资产指为生产商品、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，同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

（2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、运输设备、办公及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（4）固定资产处置

当固定资产处置时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。

20、在建工程

（1）在建工程的计量

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

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试

运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

21、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

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

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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，本公司借款费用停止资本化。

暂停资本化期间：在购建或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，本公司暂停借款费用的资本化。

本公司资本化金额计算：①借入专门借款，按照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占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额

22、使用权资产

使用权资产，是指本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，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (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) 本公司作为承租人发生的初始直接费用；
- (4) 本公司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。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如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，将剩余金额计入当期损益。

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

23、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，在同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(1) 无形资产的计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命

不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，本公司于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，本公司才予以资本化：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。

本公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，本公司确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，本公司确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，本公司将发生的研发支出全部计入当期损益。

24、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、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。

本公司对因企业合并所形成的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，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试时，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。

本公司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，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，本公司在以后会计期间不予转回。

25、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，本公司将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

26、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。本公司将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。

27、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本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提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

28、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的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，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人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。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

29、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

30、收入

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。

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。本公司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将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：本公司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；本公司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；本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；本公司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。

本公司收入确认的具体方法如下：

公司销售的铝合金、塑钢门窗、玻璃幕墙需要安装并经客户验收，在取得客户的最终验收证明（包括但不限于最终验收单、完工证明或交付使用证明）时确认收入的实现。

31、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。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。

(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，本公司在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

32、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

(1) 本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

(2) 本公司递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，

确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 本公司对与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(4) 同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- A、递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

- B、本公司内该纳税主体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。

33、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

本公司作为承租人

A、使用权资产

使用权资产，是指本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，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- a 租赁负债的初始计量金额；

- b 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

- c 本公司作为承租人发生的初始直接费用；

- d 本公司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。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如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，将剩余金额计入当期损益。

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

B、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的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，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人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。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

C、短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本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按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

D、租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本期无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税增值额按应纳税销售额乘以适用税率计算销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额计算)	13%、9%、3%
城市维护建设税	应缴增值税	7%（注1）、5%
教育费附加	应缴增值税	3%
地方教育附加	应缴增值税	2%、1%（注1）
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

注：公司江苏省内承担的城市维护建设税税率为5%，地方教育附加税率为2%。根据《财政部国家税务总局关于纳税人异地预缴增值税有关城市维护建设税和教育费附加政策问题的通知》（财税〔2016〕74号）第一条规定，自2016年5月1日起，纳税人跨地区提供建筑服务、销售和出租不动产的，应在建筑服务发生地、不动产所在地预缴增值税时，以预缴增值税税额为计税依据，并按预缴增值税所在地的城市维护建设税适用税率和教育费附加征收率就地计算缴纳城市维护建设税和教育费附加。因此，企业异地提供建筑劳务，按预缴增值税所在地的城市维护建设税适用税率和教育费附加征收率就地计算申报缴纳，以预缴增值税税额为计税依据所对应的城市维护建设税和教育费附加。

2、税收优惠政策及依据：

2022年11月18日，江苏春阳幕墙门窗股份有限公司取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202232007728），有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施细则的规定，江苏春阳幕墙门窗股份有限公司2023年半年度执行15%的企业所得税优惠税率。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第12号）、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号）规定，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

江西春阳节能科技有限公司、江西春阳幕墙门窗科技有限公司、山东春阳门窗幕墙（集团）有限公司、山东春阳玻璃科技（集团）有限公司和泰州春阳幕墙科技有限公司 2023 年半年度享受小型微利企业优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	62.00	21,026.00
银行存款	4,475,437.69	12,875,733.20
其他货币资金	203,606.37	1,276,561.89
合计	4,679,106.06	14,173,321.09
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	304,887.76	6,429,837.84

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		1,012,774.65
保函保证金		61,593.08
农民工工资专户	203,606.37	202,194.16
银行冻结金额	101,281.39	5,153,275.95
合计	304,887.76	6,429,837.84

除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

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	756,412.91	4,678,606.54
合计	756,412.91	4,678,606.54

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					1,157,930.84	19.04	1,157,930.84	100.00		

按组合计提坏账准备的 应收票据	796,224.12	100.00	39,811.21	5.00	756,412.91	4,924,848.99	80.96	246,242.45	5.00	4,678,606.54
其中：银行承兑汇票										
商业承兑汇票						4,924,848.99	80.96	246,242.45	5.00	4,678,606.54
未终止确认银行承兑汇 票组合										
合计	796,224.12	100.00	39,811.21		756,412.91	6,082,779.83	100.00	1,404,173.29	23.08	4,678,606.54

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
商业承兑汇票	796,224.12	39,811.21	5.00	
银行承兑汇票				
合计	796,224.12	39,811.21		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
商业承兑汇票	1,404,173.29		1,364,362.08		39,811.21
银行承兑汇票					
合计	1,404,173.29	0.00	1,364,362.08	0.00	39,811.21

(4) 期末公司已质押的应收票据

无

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,060,889.50	7.13	12,060,889.50	100.00	0.00	16,196,095.74	12.85	16,196,095.74	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	157,011,473.83	92.87	16,375,025.83	10.43	140,636,448.00	109,808,883.92	87.15	14,723,288.77	13.41	95,085,595.15

其中：其他销售客户组合	157,011,473.83	92.87	16,375,025.83	10.43	140,636,448.00	109,808,883.92	87.15	14,723,288.77	13.41	95,085,595.15
合计	169,072,363.33	100.00	28,435,915.33	16.82	140,636,448.00	126,004,979.66	100.00	30,919,384.51	24.54	95,085,595.15

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
衡阳梁宏房地产开发有限公司	1,426,134.85	1,426,134.85	100	经营异常，预计无法收回
江苏广泽建设有限公司	1,608,362.28	1,608,362.28	100	经营异常，预计无法收回
德清中梁宏置业有限公司	1,660,698.83	1,660,698.83	100	经营异常，预计无法收回
镇江中南新锦城房地产发展有限公司	2,596,610.14	2,596,610.14	100	经营异常，预计无法收回
中南镇江房地产开发有限公司	1,137,429.65	1,137,429.65	100	经营异常，预计无法收回
嘉善裕景房地产开发有限公司	2,021,728.96	2,021,728.96	100	经营异常，预计无法收回
昆山莱克斯投资有限公司	1,609,924.79	1,609,924.79	100	母公司破产，预计无法收回
合计	12,060,889.50	12,060,889.50	--	--

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
其他销售客户组合	157,011,473.83	16,375,025.83	10.43
合计	157,011,473.83	16,375,025.83	10.43

按账龄披露：

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	78,360,571.71
1 至 2 年	50,853,123.91
2 至 3 年	20,284,520.71
3 至 4 年	10,422,220.15
4 至 5 年	6,857,463.20
5 年以上	2,294,463.65
小计	169,072,363.33
减：坏账准备	28,435,915.33
合计	140,636,448.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	外币折算	
按单项计提的坏账准备	16,196,095.74		4,135,206.24			12,060,889.50
按风险组合计提的坏账准备	14,723,288.77	1,651,737.06				16,375,025.83
合计	30,919,384.51	1,651,737.06	4,135,206.24	0.00	0.00	28,435,915.33

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
宁波齐采联建材有限公司	37,222,061.99	22.02	2,642,766.40
徐州朗润置业有限公司	13,827,638.25	8.18	691,381.91
广东合创工程总承包有限公司	7,828,145.78	4.63	391,407.28
徐州淮新置业有限公司	6,986,445.66	4.13	349,322.28
中铁四局集团第二工程有限公司苏州分公司	6,658,946.00	3.94	332,947.30
合计	72,523,237.68	42.90	4,407,825.17

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

4、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,912,425.28	74.59	2,665,334.42	85.91
1至2年	651,345.26	25.41	437,168.05	14.09
合计	2,563,770.54	100.00	3,102,502.47	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额比例(%) 合计数的比例
赣州华源钢化玻璃有限公司	243,160.80	9.48
苏州亚信玻璃有限公司	165,385.88	6.45
萍乡市旺盛玻璃有限公司	149,996.20	5.85
南京楚江玻璃有限公司	125,333.52	4.89

无锡名铝亚联铝业科技有限公司	119,485.00	4.66
合计	803,361.40	31.33

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,072,276.26	5,939,426.32
合计	9,072,276.26	5,939,426.32

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,385,858.73
1 至 2 年	4,326,141.32
2 至 3 年	2,014,526.36
3 至 4 年	532,845.46
4 至 5 年	503,545.69
小计	10,762,917.56
减：坏账准备	1,690,641.30
合计	9,072,276.26

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	6,170,838.60	3,924,210.06
备用金	3,432,590.54	3,568,181.43
其他	1,159,488.42	
小计	10,762,917.56	7,492,391.49
减：坏账准备	1,690,641.30	1,552,965.17
合计	9,072,276.26	5,939,426.32

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	外币折算	
按风险组合计提坏账准备	1,552,965.17	137,676.13				1,690,641.30

合计	1,552,965.17	137,676.13			1,552,965.17
----	--------------	------------	--	--	--------------

4) 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	款项的性质	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
山东郯城凯博生物科技有限公司	出售资产待收回款	1,113,253.17	1 年以内	10.34	55,662.66
中国葛洲坝集团三峡建设工程有限公司	保证金	803,598.50	2-3 年	7.47	160,719.70
昆山市鲲鹏装饰有限公司	保证金	800,000.00	1 年以内	7.43	40,000.00
宁波市梁甬置业有限公司	保证金	387,585.82	2-3 年	3.60	77,517.16
杭州中梁恒置业有限公司	保证金	200,000.00	2-3 年	1.86	40,000.00
合计		3,304,437.49		30.70	373,899.52

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	552,163.35		552,163.35	751,269.50		751,269.50
库存商品						
合同履约成本	41,322,840.59	531,995.93	40,790,844.66	69,111,425.12	531,995.93	68,579,429.19
合计	41,875,003.94	531,995.93	41,343,008.01	69,862,694.62	531,995.93	69,330,698.69

7、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收销售质保金	29,594,087.10	4,481,241.05	25,112,846.05	25,837,618.76	4,360,666.13	21,476,952.63
合计	29,594,087.10	4,481,241.05	25,112,846.05	25,837,618.76	4,360,666.13	21,476,952.63

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收销售质保金	4,360,666.13	120,574.92			4,481,241.05
合计	4,360,666.13	120,574.92	0.00	0.00	4,481,241.05

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	876,536.25	915,977.41

留抵进项税		
预缴企业所得税		1,175,703.07
抵债资产	15,724,900.38	14,059,307.03
合计	16,601,436.63	16,150,987.51

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,183,627.68	1,183,627.68
2.本期增加金额	3,674,855.32	3,674,855.32
(1) 其他	3,674,855.32	3,674,855.32
3.本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置		0.00
4.期末余额	4,858,483.00	4,858,483.00
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	26,697.75	26,697.75
2.本期增加金额		0.00
(1) 计提或摊销		0.00
3.本期减少金额		0.00
4.期末余额	26,697.75	26,697.75
三、减值准备		
		0.00
四、账面价值		
1.期末账面价值	4,831,785.25	4,831,785.25
2.期初账面价值	1,156,929.93	1,156,929.93

10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	40,097,358.13	51,210,035.08
合计	40,097,358.13	51,210,035.08

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	45,292,444.82	13,283,564.00	5,864,843.96	482,448.30	655,833.03	65,579,134.11

2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 购置						0.00
(2) 在建工程转入						0.00
(3) 其他						0.00
3.本期减少金额	6,456,135.75	239,779.36	150,300.89	167,256.65	0.00	7,013,472.65
(1) 处置或报废	6,456,135.75	239,779.36	150,300.89	167,256.65		7,013,472.65
(2) 其他						0.00
4.期末余额	38,836,309.07	13,043,784.64	5,714,543.07	315,191.65	655,833.03	58,565,661.46
二、累计折旧						
1.期初余额	5,252,214.75	3,637,827.67	4,764,716.05	192,865.49	521,475.07	14,369,099.03
2.本期增加金额	2,896,584.64	1,279,989.41	809,918.19	22,094.68	10,911.72	5,019,498.64
(1) 计提	2,896,584.64	1,279,989.41	809,918.19	22,094.68	10,911.72	5,019,498.64
(2) 其他						0.00
3.本期减少金额	638,888.50	50,538.81	124,937.82	105,929.21	0.00	920,294.34
(1) 处置或报废	638,888.50	50,538.81	124,937.82	105,929.21		920,294.34
(2) 其他						0.00
4.期末余额	7,509,910.89	4,867,278.27	5,449,696.42	109,030.96	532,386.79	18,468,303.33
三、减值准备						0.00
四、账面价值						
1.期末账面价值	31,326,398.18	8,176,506.37	264,846.65	206,160.69	123,446.24	40,097,358.13
2.期初账面价值	40,040,230.07	9,645,736.33	1,100,127.91	289,582.81	134,357.96	51,210,035.08

注：部分固定资产存在抵押受限情况，详见附注五“47、所有权或使用权受限的资产”

11、在建工程

总体情况列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程		445,544.55
工程物资		
合计	0.00	445,544.55

在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智能化生产车间				445,544.55		445,544.55

合计	0.00	0.00	0.00	445,544.55	0.00	445,544.55
----	------	------	------	------------	------	------------

(2) 本年计提在建工程减值准备情况

无

12、使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	2,224,302.06	2,224,302.06
2.本期增加金额	0.00	0.00
(1) 租赁		0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置		0.00
4.期末余额	2,224,302.06	2,224,302.06
二、累计折旧		
1.期初余额	1,482,868.04	1,482,868.04
2.本期增加金额	556,075.51	556,075.51
(1) 计提	556,075.51	556,075.51
3.本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置		0.00
4.期末余额	2,038,943.55	2,038,943.55
三、减值准备		0.00
四、账面价值		
1.期末账面价值	185,358.51	185,358.51
2.期初账面价值	741,434.02	741,434.02

13、无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	28,264,571.20	28,264,571.20
2.本期增加金额	0.00	0.00
(1) 购置		0.00
3.本期减少金额	13,741,529.58	13,741,529.58
(1) 处置	13,741,529.58	13,741,529.58
4.期末余额	14,523,041.62	14,523,041.62
二、累计摊销		

1.期初余额	3,544,520.56	3,544,520.56
2.本期增加金额	268,887.96	268,887.96
(1) 计提	268,887.96	268,887.96
3.本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置		0.00
4.期末余额	3,813,408.52	3,813,408.52
三、减值准备		0.00
四、账面价值		
1.期末账面价值	10,709,633.10	10,709,633.10
2.期初账面价值	24,720,050.64	24,720,050.64

注：部分无形资产存在抵押受限情况，详见附注五“47、所有权或使用权受限的资产”

14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,245,579.29	1,511,689.53	818,300.28		3,938,968.54
合计	3,245,579.29	1,511,689.53	818,300.28	0.00	3,938,968.54

15、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

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	37,619,100.94	5,689,599.24	33,261,687.34	4,990,608.69
资产减值准备	4,360,666.13	654,099.92	4,360,666.13	654,099.92
可抵扣亏损	6,788,981.04	1,058,279.29	4,275,875.93	641,381.39
递延收益	1,654,500.02	413,625.01	1,775,000.00	443,750.00
合计	50,423,248.13	7,815,603.46	43,673,229.40	6,729,840.00

16、短期借款

种类	期末余额	期初余额
保证借款	40,000,000.00	30,000,000.00
抵押、保证借款	48,400,000.00	50,900,000.00
应计利息	160,727.86	155,172.31
合计	88,560,727.86	81,055,172.31

17、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,815,836.34
商业承兑汇票	300,000.00	2,100,000.00
合计	300,000.00	3,915,836.34

18、应付账款

账龄	期末余额	期初余额
货款	92,471,070.24	89,779,808.24
设备及工程款	5,015,321.36	13,573,385.79
费用款	2,519,035.07	2,912,179.28
合计	100,005,426.67	106,265,373.31

19、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	23,363,188.74	25,612,512.41
合计	23,363,188.74	25,612,512.41

20、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,356,797.06	5,626,443.17	5,857,628.38	1,125,611.85
二、离职后福利-设定提存计划		494,027.54	494,027.54	0.00
三、辞退福利				0.00
合计	1,356,797.06	6,120,470.71	6,351,655.92	1,125,611.85

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,354,589.67	4,885,700.22	5,115,416.93	1,124,872.96
2、职工福利费		86,325.36	86,325.36	0.00
3、社会保险费	0.00	550,256.70	550,256.70	0.00
其中：医疗保险费		509,274.64	509,274.64	0.00
工伤保险费		35,304.06	35,304.06	0.00
生育保险费		5,678.00	5,678.00	0.00
4、住房公积金	1,017.00	90,100.00	91,117.00	0.00

5、工会经费和职工教育经费	1,190.39	14,060.89	14,512.39	738.89
合计	1,356,797.06	5,626,443.17	5,857,628.38	1,125,611.85

(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		478,105.60	478,105.60	0.00
2、失业保险费		15,921.94	15,921.94	0.00
合计	0.00	494,027.54	494,027.54	0.00

21、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,322,214.02	12,624,585.40
企业所得税	1,572,136.25	2,728,511.00
个人所得税	38,195.91	117,795.38
城市维护建设税	205,696.60	248,116.34
教育费附加	123,609.26	148,986.78
地方教育附加	82,426.14	99,324.53
印花税	10,384.18	11,285.87
房产税	80,189.81	69,108.21
土地使用税	35,212.80	121,000.00
合计	11,470,064.97	16,168,713.51

22、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,323,376.13	16,576,302.87
合计	11,323,376.13	16,576,302.87

(1) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付与经营相关费用	2,267,882.62	414,014.92
往来款	3,668,932.00	5,948,689.19
押金及保证金	5,386,561.51	5,703,598.76

应付股权购买款		4,510,000.00
合计	11,323,376.13	16,576,302.87

23、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	571,466.93	571,466.93
一年内到期的长期应付款	1,777,726.48	1,777,726.48
合计	2,349,193.41	2,349,193.41

24、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,642,647.37	3,007,990.42
已背书未到期的应收票据	805,231.00	1,951,169.89
合计	4,447,878.37	4,959,160.31

25、长期借款

种类	期末余额	期初余额
抵押借款	15,000,000.00	15,000,000.00
应计利息	19,937.50	19,937.50
合计	15,019,937.50	15,019,937.50

26、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	816,000.00	816,000.00
减：未确认融资费用	4,533.07	4,533.07
小计	811,466.93	811,466.93
减：一年内到期的租赁负债	571,466.93	571,466.93
合计	240,000.00	240,000.00

27、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,994,704.71	2,796,114.91
专项应付款		
减：未确认融资费用	89,144.24	145,904.24
小计	1,905,560.47	2,650,210.67

减：一年内到期的长期应付款	1,777,726.48	1,777,726.48
合计	127,833.99	872,484.19

28、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
建设厂房补助	1,775,000.00		120,499.98	1,654,500.02	与资产相关
合计	1,775,000.00	0.00	120,499.98	1,654,500.02	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
建设厂房补助	1,775,000.00			120,499.98		1,654,500.02	与资产相关
合计	1,775,000.00	0.00	0.00	120,499.98	0.00	1,654,500.02	

29、股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	43,876,080.00						43,876,080.00

30、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	8,111,721.45			8,111,721.45
合计	8,111,721.45	0.00	0.00	8,111,721.45

注：本期增加和本期减少的原因详见“股本”注释。

31、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	2,202,461.38			2,202,461.38
合计	2,202,461.38	0.00	0.00	2,202,461.38

注：根据《公司法》和公司章程的规定，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。

32、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-12,169,242.14	1,633,840.45
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-12,169,242.14	1,633,840.45

加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,335,251.25	-9,487,402.59
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		4,315,680.00
其他		
期末未分配利润	-5,833,990.89	-12,169,242.14

33、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	106,475,152.00	83,484,031.19	116,571,245.97	96,496,916.99
其他业务	1,012,457.60	756,367.93	238,783.46	
合计	107,487,609.60	84,240,399.12	116,810,029.43	96,496,916.99

主营业务按类别列示如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
门窗销售及安装	101,938,747.05	80,160,866.87	108,444,401.20	90,174,853.01
幕墙销售及安装	3,654,258.63	2,722,422.68	7,110,846.05	5,546,459.91
栏杆、维修等	882,146.32	600,741.64	1,015,998.72	775,604.07
其他业务收入	1,012,457.60	756,367.93	238,783.46	
合计	107,487,609.60	84,240,399.12	116,810,029.43	96,496,916.99

34、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	63,765.41	26,817.89
教育费附加	37,452.00	15,788.64
地方教育附加	23,026.11	10,525.77
印花税	23,721.84	20,635.29
房产税	164,884.58	
土地使用税	141,688.00	42,499.63
环境保护税		67,666.67
其他税	2,514.72	
合计	457,052.66	183,933.89

35、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	70,398.00	106,475.97
服务费		17,009.01
其他		
合计	70,398.00	123,484.98

36、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,450,669.52	3,240,845.33
差旅费	471,828.83	737,012.87
办公费	201,521.36	223,509.39
业务招待费	80,750.40	1,481.70
车辆费	79,067.19	85,462.91
保险费	6,428.52	5,437.43
折旧费	577,172.76	184,739.67
无形资产摊销	268,887.96	272,475.78
咨询服务费	680,731.49	274,723.73
会费	27,500.00	131,670.83
培训费	4,670.00	1,337.00
长期待摊费用摊销	818,300.28	466,988.22
广告费	27,169.80	6,443.00
中介机构费	248,122.64	549,955.12
福利费	298,418.18	207,159.40
社保费	532,439.95	617,031.05
运输费	43,590.20	52,409.61
其他	33,708.01	78,366.08
合计	7,850,977.09	7,137,049.12

37、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料、燃料和动力费用	1,296,769.21	2,462,574.34
在职人员费用	780,926.94	669,547.80
折旧费	89,856.30	34,325.40

其他	190,384.69	65,596.42
合计	2,357,937.14	3,232,043.96

38、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,096,760.34	1,616,031.89
其中：保理费用		
减：利息收入	332,993.09	12,349.55
银行手续费	16,501.16	263,328.81
合计	1,780,268.41	1,867,011.15

39、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
共青城市国库支付局-设备补贴款		
社保、个税等税费返还	17,606.22	89,847.31
基建道路管网补助专项递延收益摊销	120,499.98	120,499.98
个税手续费返还		7,935.91
其他	78,311.66	60,220.01
合计	216,417.86	278,503.21

40、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	1,077,297.49	1,144,997.98
合计	1,077,297.49	1,144,997.98

41、资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	1,964,321.74	
合计	1,964,321.74	0.00

42、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
财政专项补助金			
赔偿收入			
其他		53.69	
合计	0.00	53.69	0.00

43、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
捐赠支出			
滞纳金支出			
其他		230.71	
合计	0.00	230.71	0.00

44、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,655,888.02	1,755,253.55
递延所得税费用	-1,085,763.46	-805,440.70
合计	1,570,124.56	949,812.85

45、现金流量表项目**(1) 收到的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	113,203.58	12,349.55
政府补助	95,917.88	97,783.22
保证金、押金、备用金	1,756,956.36	1,933,134.49
往来款		13,513,404.33
其他	1,200,145.30	327,408.52
合计	3,166,223.12	15,884,080.11

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	5,441,504.02	7,698,124.97
保证金、押金、备用金	1,261,931.68	2,117,038.42
营业外支出		230.71
往来款		12,900,000.00
合计	6,703,435.70	22,715,394.10

46、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	6,335,251.25	5,953,104.70

加：资产减值准备		
信用减值损失	1,077,297.49	1,144,997.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,019,498.64	1,299,044.77
投资性房地产累计折旧		9,422.73
使用权资产折旧	556,075.51	556,075.51
无形资产摊销	268,887.96	272,475.78
长期待摊费用摊销	818,300.28	466,988.22
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）	1,964,321.74	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,096,760.34	1,878,593.36
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,085,763.46	-805,440.70
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）	27,987,690.68	48,170,558.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-29,399,316.95	-32,324,656.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,307,867.14	-32,962,997.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,668,863.66	-6,341,833.66
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	4,374,218.30	10,704,131.31
减：现金的期初余额	7,743,483.25	5,522,466.30
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,369,264.95	5,181,665.01

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,374,218.30	10,704,131.31
其中：库存现金	62.00	17,302.83

可随时用于支付的银行存款	4,374,156.30	10,686,828.48
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	4,374,218.30	10,704,131.31

47、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-农民工专户	203,606.37	农民工工资保证金
货币资金-银行存款	101,281.39	诉讼冻结
固定资产-房屋建筑物	27,702,214.70	贷款抵押
无形资产-土地使用权	6,753,098.97	贷款抵押
合计	34,760,201.43	

48、政府补助

1、与资产相关的政府补助

补助项目	种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
厂房建造补助	财政拨款	120,499.98	120,499.98	120,499.98	其他收益
合计		120,499.98	120,499.98	120,499.98	其他收益

2、与收益相关的政府补助

补助项目	种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
社保、个税补贴	财政拨款	17,606.22	17,606.22	97,783.22	其他收益
基建道路管网补助专项	递延收益摊销	120,499.98	120,499.98	120,499.98	其他收益
合计		138,106.20	138,106.20	218,283.20	

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

报告期内，孙公司江苏春阳能源幕墙科技（集团）有限公司于 2023 年 5 月 16 日新设立。

3、处置子公司

报告期内，孙公司江苏春阳幕墙科技有限公司于 2023 年 3 月 24 日注销。

4、其他原因的合并范围变动

本期不存在其他原因的合并范围变动情况。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
江苏春阳新材料科技集团有限公司	江苏省 昆山市	江苏省 昆山市	产品的生产制造及销售	100.00	-	同一控制下企业合并取得
山东春阳控股(集团)有限公司	山东省 菏泽市	山东省 菏泽市	产品的生产制造及销售	100.00	-	投资设立
泰州春阳幕墙科技有限公司	江苏省 兴化市	江苏省 兴化市	产品的生产制造及销售	100.00	-	投资设立
江苏春阳能源幕墙科技(集团)有限公司	江苏省 南京市	江苏省 南京市	产品的生产制造及销售	100.00	-	投资设立
江西春阳节能科技有限公司	江西省 九江市	江西省 九江市	产品的生产制造及销售	100.00	-	投资设立
江西春阳幕墙门窗科技有限公司	江西省 南昌市	江西省 南昌市	产品的生产制造及销售	100.00		投资设立
山东春阳门窗幕墙(集团)有限公司	山东省 菏泽市	山东省 菏泽市	产品的生产制造及销售	100.00		投资设立
山东春阳玻璃科技(集团)有限公司	山东省 菏泽市	山东省 菏泽市	产品的生产制造及销售	100.00		投资设立

(2) 其他说明:

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制限定在限定的范围之内。

1、金融工具分类

本公司资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

金融资产	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动
------	-------------	-------------

	计入当期损益的金融资产		以摊余成本计量	计入其他综合收益		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金			4,679,106.06			4,679,106.06
应收票据					756,412.91	756,412.91
应收账款			140,636,448.00			140,636,448.00
其他应收款			9,072,276.26			9,072,276.26

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	以摊余成本计量的金融负债	合计
短期借款		88,560,727.86	88,560,727.86
应付票据		300,000.00	300,000.00
应付账款		100,005,426.67	100,005,426.67
其他应付款		11,323,376.13	11,323,376.13
一年内到期的非流动负债		2,349,193.41	2,349,193.41
其他流动负债		4,447,878.37	4,447,878.37

2、金融工具风险

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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司以人民币计价结算，本公司的资产及负债均为人民币余额。

(2) 信用风险

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。于资产负债表日本

公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2023 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司有专门人员负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(3) 流动风险

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

本公司持有的金融资产及金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4 年以上
一、金融资产					
货币资金	4,679,106.06				
应收票据	756,412.91				
应收账款	78,360,571.71	38,792,234.41	20,284,520.71	10,422,220.15	9,151,926.85
其他应收款	3,385,858.73	4,326,141.32	2,014,526.36	532,845.46	503,545.69
其他流动资产	16,601,436.63				
二、金融负债					
短期借款	88,560,727.86				
应付票据	300,000.00				
应付账款	76,879,963.46	23,125,463.21			
其他应付款	11,323,376.13				
一年内到期的非 流动负债	2,349,193.41				

3、金融资产转移

已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产，本年度本公司累计向银行贴现银行承兑汇票人民币0.00元（上年度：人民币0.00元）。由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转

移给了银行，因此，本公司终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票。根据贴现协议，如该银行承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求本公司付清未结算的余额。因此本公司继续涉入了已贴现的银行承兑汇票，于2023年06月30日，已贴现未到期的银行承兑汇票为人民币0.00元（上年末：人民币0.00元）。2023年6月30日已背书未到期的银行承兑汇票为人民币0.00元（上年末：人民币300,000.00元）。

九、关联方及关联交易

1、本企业的控股股东和实际控制人情况

本公司的控股股东为自然人韩中扬，实际控制人韩中扬直接持股比例为 64.3933%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七“1、在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

(1) 持股 5%以上的股东及与持股 5%以上股东存在关联关系的股东

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
韩中扬	公司控股股东，持股 64.3933%
徐金妹	公司控股股东配偶，持股 28.31726%

(2) 公司的董事、监事、高级管理人员

序号	姓名	任职
1	韩中扬	董事长
2	徐金妹	董事、副总经理、董事会秘书
3	王忠	董事
4	吴敬密	董事
5	房丽娜	董事、财务负责人
6	陈伟大	监事
7	刘平	监事会主席
8	南维杰	监事
9	张有荣	总经理

(3) 公司控股股东、实际控制人及其关系密切家庭成员控制、共同控制、参股、任职的企业

序号	名称	关联关系
1	江苏朗峰旅游开发有限公司	韩中扬持股 50%且担任法定代表人、执行董事的企业
2	澳兴春阳新材料（江	韩中扬、徐金妹合计持股 100%的企业。

	苏)有限公司	
3	苏州春阳投资管理有 限公司	韩中扬持股 100%且担任执行董事、徐金妹担任监事的企业
4	苏州龙旭新材料科技 有限公司	徐金妹持股 80%且担任法定代表人、执行董事的企业
5	昆山和风爵士码头餐 饮有限公司	韩中扬持股 5%的企业
6	昆山市周市镇康心缘 泉水经营部	王忠的兄弟姐妹经营的个体工商户
7	昆山市锦溪镇太平伺 料店	王忠的配偶的父亲经营的个体工商户

(4) 其他关联方

序号	姓名	关联关系
1	万阿年	本公司控股股东韩中扬母亲

4、关联交易情况**(1) 关联租赁情况**

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
澳兴春阳新材料(江苏)有限公司	房租租赁	528,440.37	528,440.37

(2) 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
江苏春阳新材料科技集团有限公司、韩中扬、徐金妹	10,000,000.00	2021.08.04	2024.08.04	否
韩中扬、徐金妹	10,000,000.00	2021.08.03	2026.08.02	否
江苏春阳幕墙门窗股份有限公司、江苏春阳新材料科技集团有限公司、澳兴春阳新材料(江苏)有限公司、万玉山、韩中扬、徐金妹	15,000,000.00	2022.09.08	2024.09.01	否
江苏春阳新材料科技集团有限公司、韩中扬、徐金妹	1,000,000.00	2022.10.27	2024.10.27	否
韩中扬、徐金妹	5,000,000.00	2022.12.01	2023.11.29	否
韩中扬、徐金妹	10,000,000.00	2022.03.30	2023.03.28	否
江苏春阳新材料科技集团有限公司、韩中扬、徐金妹	60,000,000.00	2023.03.02	2028.03.02	否

(3) 关联方资金拆借

无

5、关联方应收应付款项**应付项目**

项目	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	韩中扬	754.76	754.76
其他应付款	徐金妹	9,775.65	15,775.65

应收项目

项目名称	关联方	期末账面余额		期初账面余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	澳兴春阳新材料（江苏）有限公司	104,850.00	20,970.00	398,850.00	80,688.40
其他应收款	王忠	30,125.36	6,025.07	43,182.78	11,489.69
其他应收款	刘平	90,256.35	18,051.27	125,527.36	9,431.87
其他应收款	南维杰	44,521.36	8,904.27	69,394.33	10,732.84
其他应收款	吴敬密	155,236.21	31,047.24	233,691.74	31,838.95

十、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报表及附注批准报出日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释**1、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,060,889.50	7.16	12,060,889.50	100.00	0.00	16,196,095.74	11.91	16,196,095.74	100.00	0.00

按组合计提坏账准备的应收账款	156,282,406.86	92.84	16,059,704.98	10.28	140,222,701.88	119,843,227.01	88.09	14,407,967.92	12.02	105,435,259.09
其中：合并范围关联方组合						10,349,797.54	7.61			10,349,797.54
其他销售客户组合	156,282,406.86	92.84	16,059,704.98	10.28	140,222,701.88	109,493,429.47	80.48	14,407,967.92	13.16	95,085,461.55
合计	168,343,296.36	100.00	28,120,594.48	16.70	140,222,701.88	136,039,322.75	100.00	30,604,063.66	22.50	105,435,259.09

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
衡阳梁宏房地产开发有限公司	1,426,134.85	1,426,134.85	100.00	经营异常，预计无法收回
江苏广泽建设有限公司	1,608,362.28	1,608,362.28	100.00	经营异常，预计无法收回
德清中梁宏置业有限公司	1,660,698.83	1,660,698.83	100.00	经营异常，预计无法收回
镇江中南新锦城房地产发展有限公司	2,596,610.14	2,596,610.14	100.00	经营异常，预计无法收回
中南镇江房地产开发有限公司	1,137,429.65	1,137,429.65	100.00	经营异常，预计无法收回
嘉善裕景房地产开发有限公司	2,021,728.96	2,021,728.96	100.00	经营异常，预计无法收回
昆山莱克斯投资有限公司	1,609,924.79	1,609,924.79	100.00	母公司破产，预计无法收回
合计	12,060,889.50	12,060,889.50	--	--

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
其他销售客户组合	156,282,406.86	16,059,704.98	10.28
合计	156,282,406.86	16,059,704.98	10.28

按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	77,946,825.59
1 至 2 年	50,853,123.91
2 至 3 年	20,284,520.71
3 至 4 年	10,422,220.15
4 至 5 年	6,857,463.20
5 年以上	1,979,142.80
小计	168,343,296.36
减：坏账准备	28,120,594.48
合计	140,222,701.88

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提的坏账准备	16,196,095.74		4,135,206.24		12,060,889.50
按风险组合计提的坏账准备	14,407,967.92	1,651,737.06			16,059,704.98
合计	30,604,063.66	1,651,737.06	4,135,206.24		28,120,594.48

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
宁波齐采联建材有限公司	37,222,061.99	22.11	2,642,766.40
徐州朗润置业有限公司	13,827,638.25	8.21	691,381.91
广东合创工程总承包有限公司	7,828,145.78	4.65	391,407.28
徐州淮新置业有限公司	6,986,445.66	4.15	349,322.28
中铁四局集团第二工程有限公司苏州分公司	6,658,946.00	3.96	332,947.30
合计	72,523,237.68	43.08	4,407,825.17

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	73,556,980.41	52,126,244.04
合计	73,556,980.41	52,126,244.04

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	36,014,521.36
1 至 2 年	35,770,443.95
2 至 3 年	2,489,040.32
3 至 4 年	356,524.21
4 至 5 年	429,058.36
小计	75,059,588.20

减：坏账准备	1,502,607.79
合计	73,556,980.41

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	3,302,145.36	3,402,210.07
备用金	2,937,854.64	2,787,728.65
合并范围内关联方款	68,819,588.20	47,328,699.86
往来款		
小计	75,059,588.20	53,518,638.58
减：坏账准备	1,502,607.79	1,392,394.54
合计	73,556,980.41	52,126,244.04

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	外币折算	
按风险组合计提的坏账准备	1,392,394.54	110,213.25				1,502,607.79
合计	1,392,394.54	110,213.25	0.00	0.00	0.00	1,502,607.79

4) 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	款项的性质	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
江苏春阳新材料科技集团有限公司	往来款	41,601,803.95	1 年以内 3,456,177.36 ; 1-2 年 35,770,443.95	55.43	
江西春阳幕墙门窗科技有限公司	往来款	10,748,477.40	1 年以内	14.32	
山东春阳门窗幕墙 (集团) 有限公司	往来款	10,094,748.85	1 年以内	13.45	
山东春阳控股 (集团) 有限公司	往来款	1,783,955.95	1 年以内 1,712,816.40; 1-2 年 28,120.26 ; 2-3 年 43,019.29	2.38	
中国葛洲坝集团三峡建设工程有限公司	保证金	803,598.50	2-3 年	1.07	160,719.70
合计		65,032,584.65		86.64	160,719.70

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,031,519.67		30,031,519.67	30,031,519.67		30,031,519.67
合计	30,031,519.67	0.00	30,031,519.67	30,031,519.67		30,031,519.67

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
江苏春阳新材料科技集团有限公司	30,031,519.67			30,031,519.67		
合计	30,031,519.67	0.00	0.00	30,031,519.67	0.00	0.00

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	106,475,152.00	93,272,210.10	116,571,245.97	99,094,981.80
其他业务				
合计	106,475,152.00	93,272,210.10	116,571,245.97	99,094,981.80

主营业务按类别列示如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
门窗销售及安装	101,938,747.05	89,949,045.78	108,444,401.20	92,772,917.82
幕墙销售及安装	3,654,258.63	2,722,422.68	7,110,846.05	5,546,459.91
栏杆、维修等	882,146.32	600,741.64	1,015,998.72	775,604.07
合计	106,475,152.00	93,272,210.10	116,571,245.97	99,094,981.80

十三、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	216,417.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
减：所得税影响额	49,888.20	
少数股东权益影响额		
合计	166,529.66	

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	14.02	0.14	

扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	13.65	0.14
-----------------------------	-------	------

江苏春阳幕墙门窗股份有限公司（公章）

2023年8月25日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与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	216,417.86
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	216,417.86
减：所得税影响数	49,888.20
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	166,529.66

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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2021 年 12 月 6 日	9,000,000	1,634,794.40	否	无	0	不适用

募集资金使用详细情况：

报告期内使用金额为 1,634,794.40 元，全部用于补充流动资金。公司于 2023 年 2 月 8 日办理了募集资

金专户销户手续。

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