

证券代码: 872581

证券简称: 艺高股份

主办券商: 恒泰长财证券



艺高股份

NEEQ:872581

北京艺高世纪科技股份有限公司

Beijing Super Skill Century Technology Co.,Ltd.



半年度报告

2023

重要提示

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

公司不存在未按要求披露的事项。

目录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和经营情况 6

第三节 重大事件 15

第四节 股份变动及股东情况 18

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 20

第六节 财务会计报告 22

附件 I 会计信息调整及差异情况 81

附件 II 融资情况 81

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

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、艺高股份	指	北京艺高世纪科技股份有限公司
百成装饰、子公司	指	北京世纪百成装饰工程有限公司
控股股东、实际控制人	指	刘卫东、宋德强
股东大会	指	北京艺高世纪科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京艺高世纪科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京艺高世纪科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高管层	指	北京艺高世纪科技股份有限公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	北京艺高世纪科技股份有限公司章程
恒泰长财证券、主办券商	指	恒泰长财证券有限责任公司
全国股份转让系统公司、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	北京艺高世纪科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统进行公开转让
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
《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》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
报告期初	指	2023 年 1 月 1 日
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日
去年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京艺高世纪科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Super Skill Century Technology Co.,Ltd		
法定代表人	刘卫东	成立时间	2008 年 6 月 2 日
控股股东	控股股东为（刘卫东、宋德强）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘卫东、宋德强），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-非金属矿物制品业（C30）-砖瓦、石材等建筑材料制造（C303）-其他建筑材料制造（C3039）		
主要产品与服务项目	生产销售干混砂浆，装饰服务。		
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	艺高股份	证券代码	872581
挂牌时间	2018 年 3 月 26 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）	29,894,226
主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 3 层 301 室 主办券商投资者沟通电话：010-56175815		
联系方式			
董事会秘书姓名	宋德强	联系地址	北京市西城区北三环中路甲 29 号华尊大厦 B 座 1303 室
电话	010-82021085	电子邮箱	434538581@qq.com
传真	010-82021088		
公司办公地址	北京市西城区北三环中路甲 29 号华尊大厦 B 座 1303 室	邮政编码	100029
公司网址	http://www.deguoyigao.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	91110113676600348K		
注册地址	北京市顺义区中关村科技园区顺义园印刷产业基地中心路 16 号		
注册资本（元）	29,894,226.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

艺高股份作为建筑综合服务商，专注于绿色建筑材料生产经营、建筑外墙外保温装饰服务两大领域。

公司拥有与主营业务活动相关的发明和实用新型专利技术（含待国家专利局核准的）共计28项（其中合作研发的有1项），先后通过了ISO9001质量管理体系认证、ISO14001环境管理体系认证、ISO18001职业健康管理体系认证及能源管理体系认证、知识产权管理体系认证。属于国家级高新技术企业，北京市知识产权局颁布的知识产权试点单位，北京市专精特新中小企业，同时也是中关村高新技术企业，具备相关的业务资质/许可、房屋、机器设备、注册商标等关键资源要素。公司以国家产业政策为导向，根据城镇房地产开发商、建筑工程承包商及房屋业主（用户）的需求，在完整的生产、经营管理系统支持下，充分利用上述关键资源要素来生产经营节能、环保、安全的绿色建筑材料。产品涵盖了预拌干混砂浆、防水涂料和保温材料三大系列，主要包括“艺高”牌特种砂浆（聚合物）、普通砂浆、建筑防水涂料及保温材料，产品规格型号已达几十种。

公司通过直接对外销售产品和将相关产品应用于子公司的建筑外墙外保温装饰工程施工业务而获得收入、现金流及利润。

子公司属于建筑装饰企业，凭着多年来积累的技术、经验和母公司生产的强粘结性砂浆，为公用、私人建筑通过外墙外保温装饰工程施工服务。

(一) 采购模式

公司采购部是公司及子公司采购工作的主要执行部门，负责根据生产（施工）计划及库存情况制定采购计划、组织采购工作。公司采用以销定产、按需采购的采购模式，公司生产经营所需的原材料\商品，主要采用询价的方式，通过对比上游企业品牌、产品质量及环保认证情况、产品价格、服务等方面因素选定物资供应商，供应商根据公司的订单提交货物，经检验合格后入库。

子公司保温装饰工程服务所需的工程材料采用需求计划的采购模式，采购部门根据项目需求，通过对比供应商品品牌、产品功能及质量、价格、产品的环保认证情况等因素选定材料供应商，供应商根据公司采购部门的订单提交货物，经检验合格后放到施工现场仓库。

(二) 生产/施工服务模式

公司作为北京地区最早从事绿色建材生产经营的企业之一，生产线先进、生产工艺完善，根据“以销定产”的原则制定生产计划、安排生产。同时，由于预拌干混砂浆保质期较长、每年 1-3 月的节假日比较

多且北京地区节假日期间的货运会受到一定限制等因素，因此公司也根据市场预测情况，提前对部分产品的生产备货，以充分利用先进生产力应对市场需求变化带来的即时供货能力不足问题，保证公司产品的供应。

子公司在承接工程项目后组建相应的项目管理团队负责现场施工管理工作，项目管理团队包括项目经理、项目助理、预算员、资料员、深化设计师等。项目管理团队按照相关设计和施工规范组织现场施工，通过技术交底和安全交底等措施明确施工技术、质量、安全、节约等要求。子公司项目施工劳务按照行业通行做法，采取劳务外包的方式进行。子公司与劳务服务公司或建筑工程公司签订劳务分包合同，约定施工人员资质、施工质量、工期、工作秩序、付款及其他权利义务，保证项目质量和安全生产。项目管理团队对工程施工过程和结果进行监督检查。

（三）销售模式

公司对生产经营的产品采用直接销售模式。就销售额最多的预拌干混砂浆产品而言，公司的主要客户为房地产开发商、建筑工程（施工）承包商。公司在客户签署供货协议后即安排备货，然后根据订单配送。公司在建筑工程项目施工现场划定专用区域安放储料罐用于存储砂浆产品。储料罐装有自动计量设备，公司通过自建的信息网络实时掌控储料罐存储和使用情况，依据送货数量按照约定进度货款结算；当储料罐结存量不足时，公司根据客户安排补充配送，减少了客户的管理负担。

（四）研发模式

公司的研发工作以提升企业品牌价值和满足市场需求为出发点。公司采取自主研发为主、产学研合作为辅的研发模式。一方面注重自身的研发投入，公司决策层总体规划公司各产品线的研发立项，研发部门在企划、市场、生产等部门的支持下进行分析，在综合考虑客户需求、市场发展趋势等因素后，设计产品的总体架构并开发出新产品，从而实现新技术/产品的积累；另一方面通过与国内著名高等院校、科研院所共同开展材料、工程技术创新专项课题研究，推进符合行业发展趋势的新技术开拓，实现公司新技术/新产品的研发，从而完善公司的技术储备。

报告期内及截至本报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、2022 年 12 月 1 日，公司获得因续期换发新的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202211003253），有效期三年。 2、2023 年 6 月 6 日，北京艺高世纪科技股份有限公司获得全国科

技型中小企业入库编号，入库登记编号：202311011308012043，入库登记日期：2023 年 6 月 6 日，有效期至 2023 年 12 月 31 日。

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	16,646,367.63	17,968,548.56	-7.36%
毛利率%	11.65%	16.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,974,500.65	-78,689.30	-3,680.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,152,671.59	-486,509.42	-136.93%
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）	-7.11%	-0.18%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.76%	-1.13%	-
基本每股收益	-0.10	-0.00	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	66,300,574.30	68,821,482.05	-3.66%
负债总计	25,956,036.46	25,502,443.56	1.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,344,537.84	43,319,038.49	-6.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.35	1.45	-6.87%
资产负债率%（母公司）	34.40%	33.71%	-
资产负债率%（合并）	39.15%	37.06%	-
流动比率	1.96	2.04	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-
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	-1,776,238.30	2,370,100.22	-174.94%
应收账款周转率	0.54	0.81	-
存货周转率	1.00	1.01	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.66%	1.74%	-
营业收入增长率%	-7.36%	-14.28%	-
净利润增长率%	-3,680.06%	76.62%	-

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	1,251,845.04	1.89%	3,351,092.20	4.87%	-62.64%
应收票据	614,334.19	0.93%	485,000.00	0.70%	26.67%
应收账款	28,326,596.66	42.72%	29,159,212.43	42.37%	-2.86%
存货	15,369,254.85	23.18%	14,057,550.23	20.43%	9.33%
固定资产	13,032,631.77	19.66%	14,197,448.68	20.63%	-8.20%
无形资产	932,500.83	1.41%	1,069,797.03	1.55%	-12.83%
应付账款	19,686,201.43	29.69%	19,169,700.25	27.85%	2.69%
其他应付款	2,142,317.15	3.23%	2,694,624.49	3.92%	-20.50%
未分配利润	-3,841,784.43	-5.79%	-867,283.78	-1.26%	342.97%
资产总额	66,300,574.30	100.00%	68,821,482.05	100.00%	-3.66%

项目重大变动原因:

1、货币资金

报告期内，货币资金本期期末较上年期末减少 2,099,247.16 元，同比下降 62.64%，主要原因是本期销售商品、提供劳务收到的现金扣减购买商品、接受劳务支付的现金的金额大幅降低，进而使本期经营活动产生的现金流量净额为负的 177.62 万元，从而降低了公司的货币资金。

2、应收票据

报告期内，应收票据本期期末较上年期末增加 129,334.19 元，同比上涨 26.67%，主要原因：

- (1) 报告期内增加了中铁十六局集团有限公司 20 万元的电子商业承兑汇票；
- (2) 报告期内增加了北京港源建筑装饰工程有限公司 11.5 万元的电子商业承兑汇票。

3、未分配利润

报告期内，未分配利润较上年同期减少 2,974,500.65 元，同比下降 342.97%，主要原因是报告期收到违约赔偿支出 200 万元及环保罚款 21.7 万元，使得本期净利润减少，从而影响到未分配利润减少。

(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	16,646,367.63	—	17,968,548.56	—	-7.36%
营业成本	14,706,432.87	88.35%	15,004,506.74	83.50%	-1.99%
毛利率	11.65%	—	16.50%	—	—
销售费用	949,201.69	5.70%	951,382.40	5.29%	-0.23%
管理费用	707,849.62	4.25%	1,156,528.34	6.44%	-38.80%
研发费用	856,635.99	5.15%	1,369,870.83	7.62%	-37.47%
财务费用	47,408.15	0.28%	-7,399.28	-0.04%	740.71%
信用减值损失	-104,650.67	-0.63%	70,609.47	0.39%	-248.21%

营业利润	-853,108.69	-5.12%	-556,875.56	-3.10%	-53.20%
营业外收入	75,621.02	0.45%	504,788.38	2.81%	-85.02%
营业外支出	2,218,949.33	13.33%	25,000.00	0.14%	8,775.80%
净利润	-2,974,500.65	-17.87%	-78,689.30	-0.44%	-3,680.06%
经营活动产生的现金流量净额	-1,776,238.30	-	2,370,100.22	-	-174.94%
投资活动产生的现金流量净额	-323,008.86	-	-159,292.03	-	-102.78%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-

项目重大变动原因:

1、毛利率

报告期内，毛利率较上年同期下降 29.35%，主要原因：

(1) 报告期内营业收入较上年同期减少 1,322,180.93 元，同比下降 7.36%；

(2) 报告期内原料上涨，运费增加使得营业成本较上年同期减少 298,073.87 元，同比下降 1.99%，营业收入的下降幅度高于营业成本的下降幅度，使得毛利率较上年同期下降 29.35%。

2、管理费用

报告期内，管理费用较上年同期减少 448,678.72 元，同比下降 38.80%，主要原因是报告期内减少存货报废 372,600.00 元所致。

3、财务费用

报告期内，财务费用较上年同期增加 54,807.43 元，同比上升 740.71%，主要原因是报告期内新增 29,897.86 元手续费所致。

4、信用减值损失

报告期内，信用减值损失较上年同期增加 175,260.14 元，同比上升 248.21%，主要原因是本期账龄 1 至 2 年、2 至 3 年、4 至 5 年应收账款比去年同期增加 1,613,293.90 元，导致应收账款计提的坏账准备增加。

5、营业外收入

报告期内，营业外收入较上年同期减少 429,167.36 元，同比下降 85.02%，主要原因是去年收到北京市高精尖产业发展专项经费款项 50 万元。

6、营业外支出

报告期内，营业外支出较上年同期增加 2,193,949.33 元，同比上升 8,775.80%，主要原因为本期支付违约赔偿款 200 万元及环保罚款 3 笔共计 21.7 万元。

7、营业利润

报告期内，营业利润较上年同期减少 296,233.13 元，同比下降 53.20%，主要原因是本期营业收入减少 1,322,180.93 元，同时信用减值损失较上年同期增加 175,260.14 元。

8、净利润

报告期内，净利润较上年同期减少 2,895,811.35 元，同比下降 3,680.06%，主要原因是报告期收到违约赔偿支出 200 万元及环保罚款 21.7 万元。

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	主要业	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	-----	-----	------	-----	-----	------	-----

	型	务					
北京世纪百成装饰工程有限公司	子公司	工程安 装装饰	10,000,000.00	6,464,680.78	4,533,840.17	955,787.33	-823,478.71

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、政策调控风险	公司主要产品预拌干混砂浆被广泛应用于砌筑、抹灰及墙地面砖铺设等建筑和装修工程，主要服务广泛应用于建筑外墙外保温装饰。就目前我国整体建筑行业而言，其发展状况与国家产业与货币政策、国民经济运行状况及全社会固定资产投资规模密切相关，特别是基础设施投资规模、城镇化进程和房地产市场发展等影响最为明显。全社会固定资产投资状况、未来房地产市场发展走向、宏观经济景气度及国家相关调控政策等都将会对建筑及上下游行业产生重大影响，产业链式的风险传导机制表明砂浆及建筑外墙外保温装饰行业发展状况主要受国家宏观经济调控走向影响。 应对措施：国家这些年对房地产政策进行调整，虽然建筑市场的总量有所减少，环保政策的收紧，但现在市场上的供需基本处于平衡状态，未对公司发展造成影响。公司安排专人进行生产环保进行专项治理，积极按照政府相关部门要求进行产业升级工作。
二、税收优惠政策变动风险	2022 年 12 月 1 日，公司获得因续期新换发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202211003253），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），公司报告期内及期后享受高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠。若将来国家调整高新技术企业所得税优惠政策，公司将可能恢复执行 25% 的企业所得税税率，对公司的税负、盈利产生一定影响。 应对措施：公司努力进行科研工作，报告期内，共计获得 1 项发明专利，同时，公司按照国家高新技术企业现行制度以及中关村高新技术企业制度等相关要求提升企业的实力，确保三年后公司仍然能够顺利获得《高新技术企业》证书，以便公司可以继续享有高新技术企业所得税优惠政策。

三、竞争加剧风险	目前国内砂浆还处于起步发展阶段，受区域限制及环保要求越来越高，预拌干混砂浆将替代传统的黄砂水泥现场搅拌施工，市场基础面大，政府准入限制相对严苛。由于市场需求相对旺盛，将会有潜在竞争者进入此领域，这会加剧市场竞争，可能会对公司业绩增长产生一定的影响。 应对措施：公司将加大技术研发，保持在技术开发和产品应用方面的优势；加强市场销售、人力培养等方面的投入力度，扩大公司销售规模、拓展销售渠道，提高盈利能力。
四、现有生产经营场所未取得权属证书及存在被征用回收的风险	公司现有生产场所的占地系通过租赁取得，面积 22,000 平方米，位于北京市顺义区中关村科技园顺义园印刷产业基地中心路 16 号（原北京市顺义区北务镇富利达工业区），租赁期限为 2008 年 11 月 6 日至 2032 年 2 月 5 日，公司所使用土地、自建厂房未取得相关权属证书。虽然经检索中国裁判文书网（http://wenshu.court.gov.cn/）、中国执行信息公开网（http://shixin.court.gov.cn/）、北京市顺义区住房和城乡建设委员会官网（http://www.jianwei.bjshy.gov.cn/）、北京市规划委员会顺义分局官网（http://shy.bjghw.gov.cn/）、北京市国土资源局顺义分局官网（http://sy.bjgtj.gov.cn/），北务镇政府出具《关于北京艺高世纪科技股份有限公司租赁的土地情况的说明》：（1）公司上述房屋及构筑物所涉集体土地未办理集体土地建设用地使用证；（2）艺高股份及其子公司百成装饰经批准，在土地承租期内，在上述土地上建设生产经营及生活用厂房，符合土地租赁协议的约定及当时的土地规划；（3）在土地租赁期内，艺高股份及百成装饰未因对上述土地的使用及建设开发受到过任何行政处罚，亦未因此发生过任何权属争议纠纷；（4）该地块近五年内无征用计划。报告期内，公司未因上述房屋及建筑物受到过任何行政处罚，公司上述房屋及构筑物无权属争议、纠纷。但如果政府征用计划变更，公司现有生产经营场所仍存在被征用回收的风险。 应对措施：公司采用控股股东、实际控制人刘卫东、宋德强出具书面承诺的方式积极应对风险。控股股东、实际控制人刘卫东、宋德强已出具书面承诺：“若公司因租用集体土地开展建设及相关生产经营活动，导致经营场地被征收、厂房被拆除或者出现任何情形导致公司被政府主管部门罚款或被有关权利人索赔的，由股东个人承担全部责任并以货币财产补偿公司的全部经济损失，确保公司不会因此遭受任何损失。”
五、技术泄密或丧失先进性风险	公司在多年的研发生产实践和摸索中获得了一定的技术实力，在核心关键技术上拥有自主知识产权。目前，公司已获得国家专利局核准的专利共 28 项，待核准的专利 2 项。公司多项关键技术由少数核心技术人员掌握，报告期内公司核心技术人员保持稳定，未发生重大变动，但若出现技术外泄或核心技术人员外流的情况，将会对公司创新能力的保持和竞争优势的延续造成较大影响。 应对措施：公司从建立良好的人才发展环境和严格的项目研发

	管理制度两个方面来降低这一风险。
六、施工安全风险	由于建筑外墙外保温工程项目作业具有危险性，因此对从事相关工作的企业在项目人员配备及培训、施工安全生产、施工管理及施工技术等方面提出了较高的要求。虽然公司至今未发生过重大安全问题，但如果公司在未来的施工过程中对上述要求认识不够、责任心不强导致发生安全质量事故，将对公司的经营业绩乃至声誉产生重大不利影响，甚至危及公司持续经营。 应对措施：提高工程中安全风险管理和防范的措施。（1）思想工作：安全风险防范工作是减少安全隐患的重要手段，加强施工人员的安全意识是必不可少的重要步骤。对于安全意识的培养，不仅要提高施工人员的安全意识，管理人员也要有明确的安全意识。（2）优化施工技术：在施工技术方案中，要按照既安全可靠又节省的原则，从安全和效益两个方面考虑，辩证统一地进行分析，选取合理的安全系数。（3）实行工程安全保险措施：针对建筑施工企业现场安全风险发生频率高，危害特别严重的客观情况，施工企业在做好防范与应急措施的基础上，还通过保险来分散和转移风险。
七、控股股东和实际控制人的控制风险	目前，公司控股股东、实际控制人刘卫东、宋德强持有公司 24,109,693 股，占股本总额的 80.65%，能够对公司的股东大会决议事项及经营管理产生重大影响。虽然公司已根据《公司法》、全国股份转让系统公司规定，按照现代企业制度的要求，建立健全了较为完善的法人治理结构，但如果实际控制人刘卫东、宋德强利用其控股地位对公司重大资本支出、人事任免、发展战略、关联交易等重大事项施加不当影响，仍有可能损害公司和其他股东的利益。 应对措施：公司不断加强公司治理结构建设。（1）董事会、监事会及股东大会规范运作，严格按照相关法律法规和《公司章程》的有关规定执行，公司严格在法律法规及《公司章程》范围内进行决策，勤勉职责。（2）信息披露工作有序开展。报告期内，公司严格按照规定，系统性完善了相关信息披露工作，及时、真实、准确、完整地披露了相关信息，极大提高了公司透明度，强化了股东、债权人等利益相关方及社会公众对公司的监督力度。（3）制度体系建设持续加强，建立健全公司相关制度，进一步优化公司制度体系。
八、销售区域无法拓展风险	由于建筑行业对砂浆产品粘结品质的特殊要求，一般来讲，普通干混砂浆从生产成型出厂到现场施工浇筑，销售半径一般不超过 100 公里，可辐射的有效区域市场较为狭窄，因此砂浆产品的市场开发往往需要属地化产能的配套设施。公司目前的销售区域主要集中于北京市，未来计划在更大范围的北京市、河北省、天津市开拓业务。由于砂浆属资金密集型行业，新产能的建设需要较大资金的投入，而目前公司融资渠道较为单一，对公司规模未来扩张造成一定的影响。 应对措施：公司积极联系周边效益不好的砂浆企业，采用 OEM 的形式将艺高公司的产品推广到京津冀及更远的区域。

九、业务规模扩大过程中的生产、管理风险	根据中国建材规划研究院的预测，未来 10 年内，预拌砂浆市场需求量仍将以较快的速度增长，我国预拌砂浆的市场容量可望达到 3 亿吨左右。建筑外墙保温行业正处于快速发展期。未来公司业务规模扩大带来良好业绩的同时，也对公司产能负荷、安全生产及运营管理提出了更高的要求。若公司日常管理、生产运营不能及时匹配和满足行业快速发展的要求，可能导致公司业绩增长放缓。 应对措施：公司加大优秀人才引进工作，建立和完善公司薪酬福利体系，使公司薪酬福利体系保持全面性与激励性。公司以提高员工能力、素质和工作绩效为重点，建立人才长期储备培训机制，促进员工发展与公司整体竞争力的提升，最终提升公司日常管理、生产运营水平。
十、应收账款无法及时足额收回的风险	2023 年 6 月 30 日，公司应收账款账面净额为 28,326,596.66 元，其中账龄在二年以内的应收账款占比为 99.28%。2023 年 6 月 30 日，应收账款净额占营业收入的比重为 170.17%，占比很高。公司主要客户为大型房地产开发商、建筑工程（施工）承包方，长期合作客户，客户信誉良好，实力雄厚，发生坏账可能性较小。但应收账款期末余额较大增加了公司的流动性风险，可能对公司资金周转产生一定的影响。 应对措施：应收账款占比较高是建筑行业的一个固有结算模式，目前所涉及的客户经营情况均正常，公司也会积极关注下游行业的发展，最大可能避免坏账带来的损失。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

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	0	0
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：

报告期内，公司与公司的实际控制人刘卫东发生的日常性关联交易，公司以零价格从刘卫东承租一处房产用作日常办公场所，该房产具体位置：北京市西城区北三环中路甲 29 号华尊大厦 B 座 1303 室。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（社会保险、住房公积金）	2018 年 3 月 26 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（环境排污）	2018 年 3 月 26 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017 年 7 月 10 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2017 年 7 月 10 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（公司独立性及关联交易）	2017 年 7 月 10 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（资金拆借）	2017 年 7 月 10 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	其他承诺（公司独立性及关联交易）	2017 年 7 月 10 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	其他承诺（资金拆借）	2017 年 7 月 10 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（公司独立性及关联交易）	2017 年 7 月 10 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（资金拆借）	2017 年 7 月 10 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（经营场所征收、厂房拆除）	2018 年 3 月 26 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	7,473,556	25.00%	0	7,473,556	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,027,423	20.16%	0	6,027,423	20.16%
	董事、监事、高管	1,446,133	4.84%	0	1,446,133	4.84%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,420,670	75.00%	0	22,420,670	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	18,082,270	60.49%	0	18,082,270	60.49%
	董事、监事、高管	4,338,400	14.51%	0	4,338,400	14.51%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		29,894,226	—	0	29,894,226	—
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘卫东	13,661,661	0	13,661,661	45.70%	10,246,246	3,415,415	0	0
2	宋德强	10,448,032	0	10,448,032	34.95%	7,836,024	2,612,008	0	0
3	赵松	5,784,533	0	5,784,533	19.35%	4,338,400	1,446,133	0	0
合计		29,894,226	—	29,894,226	100.00%	22,420,670	7,473,556	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：刘卫东、宋德强为夫妻关系，除此之外其他股东间无关联关系。									

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
刘卫东	董事长	女	1971 年 6 月	2020 年 5 月 18 日	2023 年 5 月 17 日
宋德强	董事、总经理、董事会秘书	男	1967 年 11 月	2020 年 5 月 18 日	2023 年 5 月 17 日
赵松	董事	男	1963 年 8 月	2020 年 5 月 18 日	2023 年 5 月 17 日
刘兴东	董事、副总经理	女	1973 年 12 月	2020 年 5 月 18 日	2023 年 5 月 17 日
刘建东	董事、副总经理	男	1976 年 11 月	2020 年 5 月 18 日	2023 年 5 月 17 日
张雅楠	监事会主席、监事	男	1974 年 7 月	2020 年 5 月 18 日	2023 年 5 月 17 日
王洁云	监事	女	1978 年 12 月	2020 年 5 月 18 日	2023 年 5 月 17 日
吕慧英	职工代表监事	女	1980 年 7 月	2020 年 5 月 18 日	2023 年 5 月 17 日
尉喜明	财务总监	男	1974 年 9 月	2020 年 5 月 18 日	2023 年 5 月 17 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

刘卫东与宋德强是夫妻关系，刘卫东为刘建东、刘兴东的姐姐，除此之外公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。刘卫东和宋德强为公司控股股东和实际控制人。

公司第四届董事会、监事会成员任期已届满，公司已于 2023 年 5 月 18 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露《关于董事会、监事会及高级管理人员延期换届公告》（公告编号：2023-009）。在董事会、监事会换届选举工作完成之前，公司第四届董事会，监事会全体成员及高级管理人员将依照法律法规和《公司章程》的相关规定，继续履行勤勉义务和职责。

(二) 变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	2	2
生产人员	22	17
财务人员	4	4
营销人员	12	11
采购人员	2	2

技术人员	7	6
人力行政人员	8	8
员工总计	57	50

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	1,251,845.04	3,351,092.20
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	614,334.19	485,000.00
应收账款	六、3	28,326,596.66	29,159,212.43
应收款项融资			
预付款项	六、4	161,586.82	168,327.93
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	767,431.11	643,829.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	15,369,254.85	14,057,550.23
合同资产	六、7	3,487,163.89	3,280,893.56
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	924,938.67	942,151.28
流动资产合计		50,903,151.23	52,088,056.96
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	13,032,631.77	14,197,448.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	932,500.83	1,069,797.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	260,517.77	316,343.03
递延所得税资产	六、12	1,171,772.70	1,149,836.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,397,423.07	16,733,425.09
资产总计		66,300,574.30	68,821,482.05
流动负债：			
短期借款			
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、13	19,686,201.43	19,169,700.25
预收款项	六、14	20,000.00	20,000.00
合同负债	六、15	3,539,272.96	1,850,468.93
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、16	183,081.29	183,081.29
应交税费	六、17	71,224.15	1,410,611.69
其他应付款	六、18	2,142,317.15	2,694,624.49
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、19	313,939.48	173,956.91
流动负债合计		25,956,036.46	25,502,443.56
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		25,956,036.46	25,502,443.56
所有者权益：			
股本	六、20	29,894,226.00	29,894,226.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	13,686,849.57	13,686,849.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	605,246.70	605,246.70
一般风险准备			
未分配利润	六、23	-3,841,784.43	-867,283.78
归属于母公司所有者权益合计		40,344,537.84	43,319,038.49
少数股东权益			
所有者权益合计		40,344,537.84	43,319,038.49
负债和所有者权益总计		66,300,574.30	68,821,482.05

法定代表人：刘卫东主管会计工作负责人：尉喜明会计机构负责人：尉喜明

（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		1,182,278.25	3,115,877.70
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		614,334.19	485,000.00
应收账款	十一、1	26,222,844.78	27,018,812.51
应收款项融资			
预付款项		153,686.82	168,327.93
其他应收款	十一、2	591,511.11	463,359.33
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		15,369,254.85	14,057,550.23
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		344,186.71	344,186.71
流动资产合计		44,478,096.71	45,653,114.41
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	十一、3	10,000,000.00	10,000,000.00
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		12,993,005.51	14,157,822.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		932,500.83	1,069,797.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		260,517.77	316,343.03
递延所得税资产		1,171,772.70	1,149,836.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,357,796.81	26,693,798.83
资产总计		69,835,893.52	72,346,913.24
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		19,137,906.39	18,307,937.19
预收款项		20,000.00	20,000.00
合同负债		2,414,919.12	1,338,130.12
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		78,006.41	78,006.41
应交税费		66,375.37	1,406,691.39
其他应付款		1,994,049.08	3,060,471.61
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			
其他流动负债		313,939.48	173,956.91
流动负债合计		24,025,195.85	24,385,193.63
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		24,025,195.85	24,385,193.63
所有者权益:			
股本		29,894,226.00	29,894,226.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		13,686,849.57	13,686,849.57
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		605,246.70	605,246.70
一般风险准备			
未分配利润		1,624,375.40	3,775,397.34
所有者权益合计		45,810,697.67	47,961,719.61
负债和所有者权益合计		69,835,893.52	72,346,913.24

(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		16,646,367.63	17,968,548.56
其中: 营业收入	六、24	16,646,367.63	17,968,548.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		17,383,969.32	18,596,033.59
其中：营业成本	六、24	14,706,432.87	15,004,506.74
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、25	116,441.00	121,144.56
销售费用	六、26	949,201.69	951,382.40
管理费用	六、27	707,849.62	1,156,528.34
研发费用	六、28	856,635.99	1,369,870.83
财务费用	六、29	47,408.15	-7,399.28
其中：利息费用			
利息收入		3,075.01	10,442.40
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、30	-104,650.67	70,609.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	-10,856.33	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-853,108.69	-556,875.56
加：营业外收入	六、32	75,621.02	504,788.38
减：营业外支出	六、33	2,218,949.33	25,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,996,437.00	-77,087.18
减：所得税费用	六、34	-21,936.35	1,602.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,974,500.65	-78,689.30
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,974,500.65	-78,689.30
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,974,500.65	-78,689.30
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的			

税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,974,500.65	-78,689.30
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,974,500.65	-78,689.30
(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）		-0.10	-0.00
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.10	-0.00

法定代表人：刘卫东主管会计工作负责人：尉喜明会计机构负责人：尉喜明

（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	十一、4	15,690,580.30	16,887,900.74
减：营业成本	十一、4	14,045,606.85	14,270,363.14
税金及附加		98,533.08	109,866.35
销售费用		350,062.82	309,646.43
管理费用		387,397.99	845,152.68
研发费用		856,635.99	1,369,870.83
财务费用		9,610.58	-3,260.00
其中：利息费用			
利息收入		2,267.21	5,900.52
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确			

认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-146,242.32	10,680.79
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）		-203,509.33	-3,057.90
加：营业外收入		32,500.37	500,002.67
减：营业外支出		2,001,949.33	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,172,958.29	496,944.77
减：所得税费用		-21,936.35	1,602.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,151,021.94	495,342.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,151,021.94	495,342.65
（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		-2,151,021.94	495,342.65
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		20,018,349.67	26,472,608.96
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	1,703,119.15	2,762,342.31
经营活动现金流入小计		21,721,468.82	29,234,951.27
购买商品、接受劳务支付的现金		15,207,810.81	19,544,687.40
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		2,164,066.54	2,037,548.25
支付的各项税费		1,956,639.87	685,073.83
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	4,169,189.90	4,597,541.57
经营活动现金流出小计		23,497,707.12	26,864,851.05
经营活动产生的现金流量净额		-1,776,238.30	2,370,100.22
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		323,008.86	159,292.03
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		323,008.86	159,292.03

投资活动产生的现金流量净额		-323,008.86	-159,292.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-2,099,247.16	2,210,808.19
加：期初现金及现金等价物余额		3,351,092.20	1,056,078.17
六、期末现金及现金等价物余额		1,251,845.04	3,266,886.36

法定代表人：刘卫东主管会计工作负责人：尉喜明会计机构负责人：尉喜明

（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		18,250,746.82	25,100,430.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,136,525.51	805,903.19
经营活动现金流入小计		19,387,272.33	25,906,333.91
购买商品、接受劳务支付的现金		14,139,178.25	18,322,706.40
支付给职工以及为职工支付的现金		1,168,643.00	1,123,091.94
支付的各项税费		1,949,668.26	642,166.24
支付其他与经营活动有关的现金		3,740,373.41	4,572,138.97
经营活动现金流出小计		20,997,862.92	24,660,103.55
经营活动产生的现金流量净额		-1,610,590.59	1,246,230.36
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		323,008.86	159,292.03
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		323,008.86	159,292.03
投资活动产生的现金流量净额		-323,008.86	-159,292.03
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-1,933,599.45	1,086,938.33
加：期初现金及现金等价物余额		3,115,877.70	977,605.38
六、期末现金及现金等价物余额		1,182,278.25	2,064,543.71

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

北京艺高世纪科技股份有限公司

2023 年 1-6 月份财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

中文名称: 北京艺高世纪科技股份有限公司 (以下简称“本公司”)

法定代表人: 刘卫东

设立日期: 2008-06-02

公司注册地址: 北京市顺义区中关村科技园区顺义园印刷产业基地中心路 16 号

组织形式: 本公司最高权力机构为股东大会, 公司设董事会、监事会, 董事会和监事会对股东会负责。公司设经理, 经理对股东会和董事会负责, 执行公司事务, 行使职权;

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司主要从事建筑材料生产、销售、建筑外墙保温装饰业务。

（三）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 29 日决议批准报出。

（四）合并报表范围

本公司纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“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 42 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，公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

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 日的合并及母公司财务状况及 2023 年 1-6 月份的合并及母公司经营成果和合并及母公司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、重要会计政策及会计估计

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

本公司以人民币为记账本位币。

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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，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（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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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、（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，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投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，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，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 个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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金

融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（4）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，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

（5）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。

（6）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	预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	管理层评价该所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此无需计提坏账准备
商业承兑汇票	见“应收账款”组合划分依据	按照预期信用损失计提坏账准备，与应收账款的组合划分相同

②应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，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
账龄组合	主要包括除上述无信用风险的应收款项、合同资产外，无客观证据表明客户财务状况和履约能力严重恶化的应收款项
低风险组合	主要包括保证金、押金、备用金、代扣社保费组合和合并范围内应收关联方单位款项等可以确定收回的应收款项、合同资产

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	确定组合的依据
组合 1 账龄组合	账龄分析法计提坏账准备
组合 2 低风险组合	如无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备

③其他应收款

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

项目	确定组合的依据	预期信用损失的方法
账龄组合	主要包括除上述无信用风险的应收款项外，无客观证据表明客户财务状况和履约能力严重恶化的应收款项	账龄分析法
低风险组合	主要包括保证金、押金、备用金、代扣社保费组合和合并范围内应收关联方单	如无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备

项目	确定组合的依据	预期信用损失的方法
	位款项等可以确定收回的应收款项	

④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。本公司对债权投资全部采用单项评估信用风险的方式计量信用减值损失。

⑤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。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。本公司对其他债权投资全部采用单项评估信用风险的方式计量信用减值损失。

⑥长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

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长期应收款减值损失。长期应收款按单项评估信用风险。

⑦信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	3.00	3.00
1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	20.00	20.00
3-4 年（含 4 年）	30.00	30.00
4-5 年（含 5 年）	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、产成品、库存商品、合同履约成本等。

（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，作为可供出售金融资产或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为可供出售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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。本公司向合营企业或联营

企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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、（2）“合并财务报表编制的方法”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。

本公司因处置部分股权投资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，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，

改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制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进行会计处理，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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、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、14 “长期资产减值”。

13、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。固定资产仅在与其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	平均年限法	20	5.00	4.75
机器设备	平均年限法	10	5.00	9.50
运输设备	平均年限法	4	5.00	23.75
电子设备及其他	平均年限法	3-5	5.00	19-31.67

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。

于资产负债表日进行减值测试。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。

(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。

14、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、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。

15、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。

16、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、失业保险以及年金等。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。

17、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。

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：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。

本公司具体收入确认原则如下：

① 绿色建筑材料销售收入确认：公司在将产品交付客户并经其验收后确认收入。

②建筑外墙外保温装饰服务收入确认：根据合同收入原则按履约进度确认收入，履约进度根据工作量法来确定，即根据累计已完成的工作量/预计总的工作量来确定累计的履约进度。根据本期末确认的履约进度*合同收入-上期末确认的履约进度*合同收入来确认本期应当确认的收入。

18、合同成本

本集团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。

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该成本增加了本集团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。

19、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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（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。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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者

可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;(4)根据本公司和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件(如有)。

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。

20、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年度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。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（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。

21、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

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有

权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③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。

④租赁变更

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

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

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

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

（2）本公司作为出租人

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

③租赁变更

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

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

22、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本公司报告期内未发生重要会计政策变更的情况。

（2）会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更的情况。

23、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，本公司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、17、“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。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁

①租赁的识别

本集团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

本集团作为出租人时，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

本集团作为承租人时，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，本集团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，本集团综合考虑与本集团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。

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，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，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。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应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（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

主要税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计缴	13%、9%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%

地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表

不同企业所得税税率纳税主体所得税税率	
纳税主体名称	所得税税率
北京艺高世纪科技股份有限公司	15%
北京世纪百成装饰工程有限公司	25%

2、税收优惠政策及依据

本公司于 2013 年取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GF201311000715，有效期限为三年。2016 年 12 月 22 日，公司获得因续期换发新的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201611003414），有效期三年。2019 年 10 月 15 日，公司获得因续期换发新的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201911001480）。2022 年 12 月 1 日，公司获得因续期换发新的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202211003253），有效期三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），艺高股份在高新技术企业证书有效期内从事绿色建筑材料生产经营活动享受减按 15%的税率征收企业所得税的优惠

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，上年年末指 2022 年 12 月 31 日，期末指 2023 年 6 月 30 日，本期指 2023 年 1-6 月，上期指 2022 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	98,420.26	373.61
银行存款	1,153,424.78	3,350,718.59
其他货币资金		
合 计	1,251,845.04	3,351,092.20
其中：存放在境外的款项总额		

注：本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	629,334.19	500,000.00
小计	629,334.19	500,000.00
减：坏账准备	15,000.00	15,000.00

合 计	614,334.19	485,000.00
-----	------------	------------

- (2) 期末已质押的应收票据情况：无
- (3) 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：无
- (4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	22,425,752.73	23,873,352.51
1-2 年	5,695,708.14	5,074,782.98
2-3 年	1,081,098.63	774,298.20
3-4 年	342,594.45	1,164,738.93
4-5 年	685,568.31	
5 年以上		71,514.74
小计	30,230,722.26	30,958,687.36
减：坏账准备	1,904,125.60	1,799,474.93
合 计	28,326,596.66	29,159,212.43

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	30,230,722.26	100.00	1,904,125.60	6.30	28,326,596.66
组合 1—账龄组合	30,230,722.26	100.00	1,904,125.60	6.30	28,326,596.66
组合 2—低风险组合					
合计	30,230,722.26	100.00	1,904,125.60	6.30	28,326,596.66

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	30,958,687.36	100.00	1,799,474.93	5.81	29,159,212.43
组合 1—账龄组合	30,958,687.36	100.00	1,799,474.93	5.81	29,159,212.43

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
组合 2—低风险组合					
合计	30,958,687.36	100.00	1,799,474.93	5.81	29,159,212.43

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	22,425,752.73	672,772.58	3.00
1 至 2 年	5,695,708.14	569,570.81	10.00
2 至 3 年	1,081,098.63	216,219.72	20.00
3 至 4 年	342,594.45	102,778.33	30.00
4 至 5 年	685,568.31	342,784.16	50.00
5 年以上			100.00
合计	30,230,722.26	1,904,125.60	

（续）

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	23,873,352.51	716,200.58	3.00
1 至 2 年	5,074,782.98	507,478.30	10.00
2 至 3 年	774,298.20	154,859.64	20.00
3 至 4 年	1,164,738.93	349,421.68	30.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上	71,514.74	71,514.74	100.00
合计	30,958,687.36	1,799,474.93	

（3）坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,799,474.93	104,650.67			1,904,125.60

（4）按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末余额

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中铁十四局集团隧道工程有限公司	3,744,495.98	12.39	282,509.10
中铁十八局集团有限公司	3,247,096.78	10.74	100,790.80
北京市第三建筑工程有限公司	2,275,732.06	7.53	68,271.96
中铁十六局集团有限公司	2,004,906.27	6.63	88,493.60
北京建工集团有限责任公司	1,145,845.60	3.79	41,375.47
合计	12,418,076.69	41.08	581,440.93

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	141,655.82	87.67	168,327.93	100.00
1 至 2 年	19,931.00	12.33		
2 至 3 年				
合计	161,586.82	100.00	168,327.93	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
大厂回族自治县航胜机械租赁有限公司	100,000.00	61.89
河北承大环保科技有限公司	19,931.00	12.33
中国石化销售股份有限公司北京石油分公司	15,266.52	9.45
北京中建华航建材有限公司	9,040.70	5.59
北京筑之杰建筑工程检测有限责任公司	7,900.00	4.89
合计	152,138.22	94.15

5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	767,431.11	643,829.33
应收利息		
应收股利		
合 计	767,431.11	643,829.33

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	432,774.49	387,192.42
1 至 2 年	300,865.00	332,845.29
2 至 3 年	110,000.00	40,000.00
3 至 4 年	40,000.00	20,000.00
4 至 5 年	20,000.00	
5 年以上		
小计	903,639.49	780,037.71
减：坏账准备	136,208.38	136,208.38
合 计	767,431.11	643,829.33

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	765,511.11	641,359.33
往来款	136,208.38	136,208.38
代扣代缴款项	1,920.00	2,470.00
合计	903,639.49	780,037.71

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发生 信用减值）	
上年年末余额			136,208.38	136,208.38
上年年末余额在本年：				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额			136,208.38	136,208.38

④按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	占其他应收款 期末余额的比 例（%）	坏账准备 期末余额
沧州诺恒机械制造有限公司	往来款	136,208.38	15.07	136,208.38
中铁十八局北京轨道交通 28 号线 02 合同段项目 经理部	保证金	100,000.00	11.07	
中铁十六局集团地铁工程有限公司	保证金	100,000.00	11.07	
古月佳园置换房项目五标段项目经理部	保证金	60,000.00	6.64	
中建三局集团有限公司	保证金	50,000.00	5.53	
合计		446,208.38	49.38	136,208.38

6、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,938,197.87		2,938,197.87
库存商品	12,431,056.98		12,431,056.98
合计	15,369,254.85		15,369,254.85

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	11,915,444.95		11,915,444.95
原材料	2,142,105.28		2,142,105.28
合计	14,057,550.23		14,057,550.23

7、合同资产

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算工程	3,670,698.83	183,534.94	3,487,163.89
合 计	3,670,698.83	183,534.94	3,487,163.89

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算工程	3,453,572.17	172,678.61	3,280,893.56
合计	3,453,572.17	172,678.61	3,280,893.56

8、其他流动资产

项目	年末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	年末余额	上年年末余额
预缴所得税	924,938.67	942,151.28
合计	924,938.67	942,151.28

9、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	13,032,631.77	14,197,448.68
固定资产清理		
合 计	13,032,631.77	14,197,448.68

(1) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1、上年年末余额	13,518,137.27	17,037,027.17	968,208.84	31,523,373.28
2、本期增加金额		323,008.86		323,008.86
（1）购置		323,008.86		323,008.86
（2）在建工程转入				
3、本期减少金额				
（1）处置或报废				
4、期末余额	13,518,137.27	17,360,036.03	968,208.84	31,846,382.14
二、累计折旧				
1、上年年末余额	7,289,363.29	9,409,959.73	626,601.58	17,325,924.60
2、本期增加金额	308,533.50	1,081,559.95	97,732.32	1,487,825.77
（1）计提	308,533.50	1,081,559.95	97,732.32	1,487,825.77
3、本期减少金额				
（1）处置或报废				
4、期末余额	7,597,896.79	10,491,519.68	724,333.90	18,813,750.37
三、减值准备				
1、上年年末余额				
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				

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
四、账面价值				
1、期末账面价值	5,920,240.48	6,868,516.35	243,874.94	13,032,631.77
2、年初账面价值	6,228,773.98	7,627,067.44	341,607.26	14,197,448.68

(2) 暂时闲置的固定资产情况：本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况：公司现有房屋建筑物系在租赁的土地上构建，位于北京市顺义区中关村科技园顺义园印刷产业基地中心路 16 号（原北京市顺义区北务镇富利达工业区），未取得相关权属证书。

(5) 固定资产抵押担保情况：无

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利权	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	2,883,425.09	2,883,425.09
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	2,883,425.09	2,883,425.09
二、累计摊销		
1、上年年末余额	1,813,628.06	1,813,628.06
2、本期增加金额	137,296.20	137,296.20
(1) 计提	137,296.20	137,296.20
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	1,950,924.26	1,950,924.26
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		

项目	专利权	合计
(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	932,500.83	932,500.83
2、年初账面价值	1,069,797.03	1,069,797.03

(2) 无形资产抵押担保情况：无

11、长期待摊费用

项目	期末余额		
	账面余额	本年摊销金额	账面价值
厂区地面硬化工程	316,343.03	55,825.26	260,517.77
合计	316,343.03	55,825.26	260,517.77

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	本年摊销金额	账面价值
厂区地面硬化工程	334,951.45	18,608.42	316,343.03
合计	334,951.45	18,608.42	316,343.03

12、递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,808,830.19	271,324.53	1,662,587.87	249,388.18
可抵扣亏损	6,002,987.82	900,448.17	6,002,987.82	900,448.17
合计	7,811,818.01	1,171,772.70	7,665,575.69	1,149,836.35

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	19,457,122.39	18,420,856.19
劳务费	229,079.04	748,844.06
服务费		

合计	19,686,201.43	19,169,700.25
----	---------------	---------------

(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
北京绿茵国泰商贸有限公司	3,994,666.90	工程未结算
北京质诚合创新型环保建材有限公司	3,091,117.50	工程未结算
北京筑京创发商贸有限公司	3,061,517.35	工程未结算
合计	10,147,301.75	——

14、预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	20,000.00	20,000.00
合计	20,000.00	20,000.00

15、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	2,414,919.12	1,338,130.12
已结算未完工工程款	1,124,353.84	512,338.81
合计	3,539,272.96	1,850,468.93

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	183,081.29	1,888,662.42	1,888,662.42	183,081.29
二、离职后福利设定提存计划		272,265.16	272,265.16	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	183,081.29	2,160,927.58	2,160,927.58	183,081.29

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	183,081.29	1,657,003.20	1,657,003.20	183,081.29
2、职工福利费		26,603.84	26,603.84	
3、社会保险费		170,235.38	170,235.38	
其中：医疗保险费		148,507.34	148,507.34	
工伤保险费		8,527.34	8,527.34	
生育保险费		13,200.70	13,200.70	
4、住房公积金		34,820.00	34,820.00	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	183,081.29	1,888,662.42	1,888,662.42	183,081.29

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		264,013.76	264,013.76	
2、失业保险费		8,251.40	8,251.40	
3、企业年金缴费				
合计		272,265.16	272,265.16	

17、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	51,374.74	1,323,953.79
城市维护建设税	2,568.74	30,444.89
印花税	12,305.54	20,222.76
教育费附加	1,541.24	18,266.93
地方教育费附加	1,027.49	12,177.96
个人所得税	2,406.40	5,545.36
合计	71,224.15	1,410,611.69

18、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,142,317.15	2,694,624.49
合 计	2,142,317.15	2,694,624.49

(1) 其他应付款

①按款项性质披露

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	2,142,317.15	2,694,624.49
合 计	2,142,317.15	2,694,624.49

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
宋德强	1,081,331.13	对方未要求付款

亢海莲	587,400.00	对方未要求付款
田士勇	278,691.10	对方未要求付款
合 计	1,947,422.23	——

19、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
合同负债对应增值税	313,939.48	173,956.91
合 计	313,939.48	173,956.91

20、股本

项目	上年年末余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	29,894,226.00						29,894,226.00

21、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	13,686,849.57			13,686,849.57
合 计	13,686,849.57			13,686,849.57

22、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	605,246.70			605,246.70
合 计	605,246.70			605,246.70

23、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-867,283.78	-1,072,081.23
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	-867,283.78	-1,072,081.23
加：本期净利润	-2,974,500.65	352,652.60
减：提取法定盈余公积		147,855.15
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
所有者权益内部结转		
期末未分配利润	-3,841,784.43	-867,283.78

24、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,646,367.63	14,706,432.87	17,968,548.56	15,004,506.74
其他业务				
合 计	16,646,367.63	14,706,432.87	17,968,548.56	15,004,506.74

25、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	28,842.19	28,842.19
城镇土地使用税	16,506.75	16,506.75
印花税	16,217.56	8,505.70
城市维护建设税	27,473.19	33,993.32
教育费附加	16,440.79	19,899.81
地方教育费附加	10,960.52	13,396.79
合计	116,441.00	121,144.56

26、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	866,999.20	923,540.95
折旧费		
广告宣传费		
运输装卸费		
办公费	13,755.54	6,256.37
差旅费	31,739.26	6,814.50
交通费	2,862.24	4,141.00
车辆费	6,570.77	1,632.08
会务费		
邮电通讯费		
业务招待费	27,274.68	8,997.50
低值易耗品摊销		
招标代理费		
其他		
合计	949,201.69	951,382.40

27、管理费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

职工薪酬	572,777.28	574,971.48
折旧费	595.68	20,386.20
无形资产摊销		
税费		
办公费	2,570.35	2,486.80
差旅费		
交通费	410.50	163.31
车辆费		
会务费		
物业管理费	8,281.43	
邮电通讯费	2,031.88	983.39
业务招待费		176.50
劳动保护费		
咨询服务费		
低值易耗品摊销		
聘请中介机构费	94,339.62	163,646.55
其他	26,842.88	393,714.11
合计	707,849.62	1,156,528.34

28、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	241,920.96	359,878.30
折旧	26,751.54	26,802.90
无形资产摊销	137,296.20	137,296.20
低值易耗品摊销	9,651.99	18,029.90
检验试验费	59,188.67	29,490.56
咨询顾问费	16,880.38	
差旅费		
交通费	1,551.28	
车辆费	3,911.64	9,403.03
专利申请费	22,790.00	37,181.63
机物料消耗	275,862.20	682,763.22
其他	60,831.13	69,025.09
合计	856,635.99	1,369,870.83

29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	3,075.01	10,442.40
手续费及其他	50,483.16	3,043.12
合计	47,408.15	-7,399.28

30、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-104,650.67	70,609.47
合 计	-104,650.67	70,609.47

31、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值准备	-10,856.33	
合 计	-10,856.33	

32、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		500,000.00	
税收减免	8,954.00		8,954.00
其他	66,667.02	4,788.38	66,667.02
合计	75,621.02	504,788.38	75,621.02

33、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产报废清理			
其他	2,001,949.33	25,000.00	2,001,949.33
罚款	217,000.00		217,000.00
合计	2,218,949.33	25,000.00	2,218,949.33

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-21,936.35	1,602.12

项目	本期金额	上期金额
合 计	-21,936.35	1,602.12

35、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	本期金额	上期金额
存款利息收入	3,075.01	10,442.40
往来款及其他	1,590,873.12	2,019,994.51
保证金押金		
其他营业外收入	109,171.02	731,905.40
合 计	1,703,119.15	2,762,342.31

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用性支出	658,936.73	1,317,333.64
手续费支出	50,483.16	3,043.12
其他营业外支出	2,218,949.33	25,000.00
支付经营性往来款	1,240,820.68	3,252,164.81
合计	4,169,189.90	4,597,541.57

36、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
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,974,500.65	-78,689.30
加：资产减值准备	10,856.33	-
信用减值损失	104,650.67	-70,609.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,487,825.77	1,308,846.82
无形资产摊销	137,296.20	137,296.20
长期待摊费用摊销	55,825.26	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	-	-
投资损失（收益以“－”号填列）	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-21,936.35	1,602.12
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）	-1,311,704.62	-34,321.97
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	654,468.72	840,533.08
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	80,980.37	265,442.74
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,776,238.30	2,370,100.22
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,251,845.04	3,266,886.36
减：现金的期初余额	3,351,092.20	1,056,078.17
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	-2,099,247.16	2,210,808.19

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	1,251,845.04	3,266,886.36
其中：库存现金	98,420.26	2,380.51
可随时用于支付的银行存款	1,153,424.78	3,264,505.85
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,251,845.04	3,266,886.36

37、所有权或使用权受限制的资产

无

38、政府补助

无

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京世纪百成装饰工程有限公司	北京市	北京市	建筑业	100.00		投资设立

八、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司实际控制人为刘卫东和宋德强，刘卫东和宋德强为夫妻关系，持股比例合计为 80.65%。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、在子公司中的权益。

3、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
刘卫东	董事长、总经理、公司实际控制人
宋德强	董事、公司实际控制人
赵松	持有公司股份 5%以上的股东、董事
北京松松房屋拆迁服务有限责任公司	持有公司股份 5%以上的公司股东赵松控制的企业
亢海莲	实际控制人刘卫东的母亲
刘建东	董事、副总经理
刘兴东	董事、副总经理
尉喜明	财务总监
张雅楠	监事会主席
吕慧英	职工监事

4、关联方交易情况

（1）关联租赁情况

本公司作为承租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
刘卫东	房屋		

（2）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起止日	说 明
拆出：			
宋德强	588,860.00	2023 年 1-6 月	其他应付款

5、关联方应收应付款项

（1）应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
------	------	--------

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
宋德强	1,081,331.13	1,670,191.13
亢海莲	587,400.00	587,400.00
吕慧英	36,626.85	36,626.85
合 计	1,705,357.98	2,294,217.98

九、承诺及或有事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项和重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、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	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	20,908,675.64	22,680,509.77
1-2 年	5,305,407.53	4,499,354.95
2-3 年	1,075,971.21	741,298.20
3-4 年	52,897.87	537,514.31
4-5 年	537,514.31	
5 年以上		71,514.74
小计	27,880,466.56	28,530,191.97
减：坏账准备	1,657,621.78	1,511,379.46
合 计	26,222,844.78	27,018,812.51

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	27,880,466.56	100.00	1,657,621.78	5.95	26,222,844.78
组合 1—账龄组合	27,880,466.56	100.00	1,657,621.78	5.95	26,222,844.78
组合 2—低风险组合					
合计	27,880,466.56	100.00	1,657,621.78	5.95	26,222,844.78

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	28,530,191.97	100.00	1,511,379.46	5.30	27,018,812.51
组合 1—账龄组合	28,530,191.97	100.00	1,511,379.46	5.30	27,018,812.51
组合 2—低风险组合					
合计	28,530,191.97	100.00	1,511,379.46	5.30	27,018,812.51

① 在组合 1 中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,908,675.64	627,260.27	3.00
1 至 2 年	5,305,407.53	530,540.75	10.00
2 至 3 年	1,075,971.21	215,194.24	20.00
3 至 4 年	52,897.87	15,869.36	30.00
4 至 5 年	537,514.31	268,757.16	50.00
5 年以上			100.00
合计	27,880,466.56	1,657,621.78	

(续)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,680,509.77	680,415.29	3.00
1 至 2 年	4,499,354.95	449,935.50	10.00
2 至 3 年	741,298.20	148,259.64	20.00
3 至 4 年	537,514.31	161,254.29	30.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上	71,514.74	71,514.74	100.00
合计	28,530,191.97	1,511,379.46	

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余	本年变动金额	期末余额
----	-------	--------	------

	额	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,511,379.46	146,242.32				1,657,621.78

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中铁十四局集团隧道工程有限公司	3,744,495.98	13.43	282,509.10
中铁十八局集团有限公司	3,247,096.78	11.65	100,790.80
北京市第三建筑工程有限公司	2,275,732.06	8.16	68,271.96
中铁十六局集团有限公司	2,004,906.27	7.19	88,493.60
北京建工集团有限责任公司	1,145,845.60	4.11	41,375.47
合计	12,418,076.69	44.54	581,440.93

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	591,511.11	463,359.33
应收利息		
应收股利		
合计	591,511.11	463,359.33

其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	316,854.49	266,722.42
1 至 2 年	300,865.00	272,845.29
2 至 3 年	50,000.00	40,000.00
3 至 4 年	40,000.00	20,000.00
4 至 5 年	20,000.00	
5 年以上		
小计	727,719.49	599,567.71
减：坏账准备	136,208.38	136,208.38
合计	591,511.11	463,359.33

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	591,511.11	463,359.33
往来款	136,208.38	136,208.38
代扣代缴款项		

合计	727,719.49	599,567.71
----	------------	------------

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额			136,208.38	136,208.38
上年年末余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年核销				
其他变动				
年末余额			136,208.38	136,208.38

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	占其他应收款期末余额的比例（%）	坏账准备
沧州诺恒机械制造有限公司	往来款	136,208.38	18.72	136,208.38
中铁十八局北京轨道交通 28 号线 02 合同段项目经理部	保证金	100,000.00	13.74	
中铁十六局集团地铁工程有限公司	保证金	100,000.00	13.74	
中建三局集团有限公司	保证金	50,000.00	6.87	
北京六建集团有限责任公司	保证金	40,000.00	5.50	
合计		426,208.38	58.57	136,208.38

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

（2）对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
北京世纪百成装饰工程有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	10,000,000.00			10,000,000.00		

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,690,580.30	14,045,606.85	16,887,900.74	14,270,363.14
其他业务				
合计	15,690,580.30	14,045,606.85	16,887,900.74	14,270,363.14

十三、补充资料

1、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		
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	66,667.02	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,209,995.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-2,143,328.31	
所得税影响额	-321,499.25	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-1,821,829.06	

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	-7.11	-0.10	-0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.76	-0.04	-0.04

北京艺高世纪科技股份有限公司

二〇二三年八月二十九日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	0
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	66,667.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,209,995.33
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	-2,143,328.31
减：所得税影响数	-321,499.25
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-1,821,829.06

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