



豫王建能

NEEQ : 838570

豫王建能科技股份有限公司

Yuwang Building Energy Saving 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、公司负责人杨伟杰、主管会计工作负责人邓秀丽及会计机构负责人（会计主管人员）邓秀丽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

不适用

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	21
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。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
豫王建能、公司	指	豫王建能科技股份有限公司
河南豫王	指	河南省豫王建能科技有限公司
豫王工程	指	豫王建设工程有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、银河证券	指	中国银河证券股份有限公司
股东大会	指	豫王建能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	豫王建能科技股份有限公司董事会
监事会	指	豫王建能科技股份有限公司监事会
三会	指	豫王建能科技股份有限公司股东大会、董事会和监事会
三会议事规则	指	豫王建能科技股份有限公司股东大会、董事会和监事会议事规则
高级管理人员	指	豫王建能科技股份有限公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书
会计师事务所	指	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《豫王建能科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	豫王建能科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Yuwang Building Energy Saving Technology Co. Ltd.		
	—		
法定代表人	杨伟杰	成立时间	2005 年 1 月 11 日
控股股东	控股股东为杨伟杰	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为杨伟杰，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C30 非金属矿物制品业-C303 砖瓦、石材等建筑材料制造-防水建筑材料制造		
主要产品与服务项目	防水材料的研发、生产、销售以及防水防腐保温工程施工		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	豫王建能	证券代码	838570
挂牌时间	2016 年 8 月 5 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）	118,500,000
主办券商（报告期内）	银河证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市丰台区西营街 8 号院 1 号楼青海金融大厦 7 至 18 层 101		
联系方式			
董事会秘书姓名	高郡艺	联系地址	吉林省长春市珠海路长春总部基地 D 区 B3A 座
电话	0431-81342010	电子邮箱	gaojunyi@ywjnkj.com
传真	0431-84722188		
公司办公地址	吉林省长春市珠海路长春总部基地 D 区 B3A 座	邮政编码	130000
公司网址	www.ywjnkj.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	91220381767165783Q		
注册地址	吉林省公主岭市大岭镇岭西村		
注册资本（元）	118,500,000	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) 商业模式与经营计划

公司致力于新型建筑防水材料的研发、生产、销售以及防水防腐保温工程施工（含智能化施工设备的推广应用）业务领域。其中公司产品涵盖防水卷材、防水涂料和保温一体化三大类近六十种产品以及适用于不同应用场景的差异化产品，可为客户提供系统化、专业化、智能化一站式建筑防水解决方案。公司拥有的全系列防水防腐产品能解决大型的、复杂地型环境、系统工程项目的施工。此外，公司积极响应国家环保、节能政策，自成立以来，一直坚持打造低碳环保材料，致力于使公司成为绿色环保公司。

公司主要面向基础设施建设单位、建筑施工单位等大型项目方和总包方，以及部分地方性中小客户销售产品。销售方式以直接销售为主，该销售模式使公司能够高效地解决产品售出后客户对施工方式、产品保管等方面的问题，保证售后服务，维系客户关系。

全资子公司豫王工程专业从事防水保温工程施工业务，具备建筑防水防腐保温工程专业承包一级资质、建筑装修装饰工程专业承包二级资质、建筑工程施工总承包三级资质，能承接和总包多项大型、系统、复杂的公路、隧道、公共建筑工程项目。在传统施工流程的基础上，豫王工程结合其业务开展区域的地理、气候条件和不同建筑的个性化需求等因素，利用豫王建能技术研发能力，不断完善施工工艺技术，提升工程质量和客户满意度。

全资子公司河南豫王注册于河南省平舆县，主要从事防水材料生产与销售业务，随着子公司生产基地的全面投产，公司已开始全面面向华中地区市场，不断提高市场份额，以促进企业快速发展。报告期内及报告期后至本报告披露日，公司的商业模式未发生改变。

报告期内，公司继续坚持“立足东北和中原、面向全国”的发展战略，在发展中逐步构建极具竞争力的研发、生产、品质、营销、品牌、专业工程、智能装备自动化施工等综合管理与服务体系，深耕产业布局，形成防水材料生产、防水工程施工、智能施工装备研制、新材料技术应用、行业互联网平台运营“五位一体”的业务模式，增强公司可持续盈利能力，提升公司在行业中的综合竞争实力，促进公司健康、持续、良性、绿色发展。

报告期内，公司实现业务收入 122,348,240.68 元，较上年同期增长 24.69%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 12,062,704.00 元，较上年同期增长 53.77%，公司整体收入及利润水平增长，体现了公司客户方向定位的准确性和现阶段持续的业务开发能力；公司始终坚持以客户服务为中心，为客户提供防水综合解决方案，拥有很强的客户追踪与服务能力，此能力在公司未来业务快速发展的过程中将更为突显。

报告期内，公司紧跟国家政策，坚持以市场为导向，继续加大重点项目的开发和建设，并集中优势资源，深耕东北、华中市场，积极拓展华北、华东市场；逐渐渗透并开发华南、西南、西北地区市场，不断提高市场份额，增强行业影响力。公司力争持续与各个地方政府平台、央企国企以及大型总包方形成战略合作关系，进入其集采体系，形成生产布局合理、面向全国市场、稳健高效、富有竞争力的多次层、多元化营销网络系统，在有条件的情况下，适度拓展海外市场。

(二) 行业情况

建筑防水材料是防止雨水、地下水、工业和民用的给排水以及空气中的湿气、蒸汽等侵入建筑物的功能性材料。防水建筑材料作为建筑材料行业的细分领域，是现代建筑必不可少的功能性建筑材料，随着城市化规模建设的不断发展，防水建筑材料应用领域广泛，主要应用于房屋建筑、城市道桥、城市地铁、高速公路、铁路道桥、机场码头、地下空间、轨道交通、地下公路、交通枢纽、公共管廊、

污水处理、垃圾填埋、水利设施以及其它许多领域，行业发展空间较大、景气度较高。

从产品划分来看，目前建筑防水材料主要为防水卷材和防水涂料。具体包括 SBSAPP 改性沥青防水卷材、高分子防水卷材、防水涂料、自粘防水卷材、沥青复合胎柔性防水卷材等。其中，应用最广泛的是改性沥青防水卷材、高分子防水卷材、防水涂料和自粘防水卷材。建筑防水材料产业链包括上游石油化工原材料、中游建筑防水材料制造以及下游应用。

目前，国内建筑防水行业集中度仍然较低、市场较为分散、行业呈现“大行业、小企业”的格局。近年来，随着监管的逐步规范，行业对于产品质量的要求突显，行业结构正在进行优化升级，行业集中程度进一步提升。

随着《建筑与市政工程防水通用规范》（GB55030-2022）的发布与实施（2023 年 4 月 1 日），从防水工程设计年限切入，在工程防水类别和使用环境类别两个维度重新定义防水等级，极大的增强了对防水材料防水工程施工水平的质量要求，提升了行业水平，推动防水行业规范化发展。未来，随着两新一重、城市更新、“老旧改”、“双碳”战略、房地产高品质发展、都市圈一体化发展、消费升级战略的实施以及防水行业重组趋势的发展，建筑防水行业将迎来新的发展机遇。十四五期间，整个防水行业生态环境不断得以优化，将会构建“智能工业+工程服务+质量保证”的全产业链发展新格局，建筑防水行业将会朝着创新、绿色、健康、高质量方向转型升级发展。

（三） 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	2022 年 7 月 22 日，按照《关于组织开展 2022 年省级“专精特新”中小企业认定工作的通知》（吉工信办联〔2022〕25 号）要求，公司入选 2022 年吉林省省级“专精特新”中小企业拟认定名单，并于 2022 年 8 月正式被认定为吉林省省级“专精特新”中小企业，有效期三年。 2022 年 11 月 29 日，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，公司获得高新技术企业证书，证书编号为 GR202222000719，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	122,348,240.68	98,122,090.45	24.69%
毛利率%	27.37%	30.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,062,704.00	7,844,554.69	53.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,441,357.48	7,858,866.12	45.59%
加权平均净资产收益	3.67%	2.87%	-

率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）			
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.53%	2.88%	-
基本每股收益	0.10	0.07	45.42%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	813,558,135.72	723,938,041.77	12.38%
负债总计	479,208,945.88	401,468,262.62	19.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	334,533,383.15	322,470,679.15	3.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.82	2.72	3.74%
资产负债率%（母公司）	51.34%	48.36%	-
资产负债率%（合并）	58.90%	55.46%	-
流动比率	1.31	1.40	-
利息保障倍数	2.96	2.36	-
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	30,449,735.09	4,104,555.49	641.85%
应收账款周转率	0.34	0.41	-
存货周转率	0.98	1.70	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.38%	5.71%	-
营业收入增长率%	24.69%	103.59%	-
净利润增长率%	51.44%	501.49%	-

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	42,586,975.41	5.23%	33,333,242.81	4.60%	0.63%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	372,430,076.60	45.78%	341,953,325.03	47.24%	-1.46%
存货	103,159,429.74	12.68%	77,504,862.46	10.71%	1.97%
固定资产	110,504,600.66	13.58%	99,692,199.68	13.77%	-0.19%
在建工程	56,123,793.42	6.90%	56,123,793.42	7.75%	-0.85%

短期借款	132,860,000.00	16.33%	121,663,834.13	16.81%	-0.48%
应付账款	110,623,583.81	13.60%	54,037,407.90	7.46%	6.14%

项目重大变动原因:

无重大变动。

(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	122,348,240.68	-	98,122,090.45	-	24.69%
营业成本	88,861,079.63	72.63%	67,795,020.19	69.09%	31.07%
毛利率	27.37%	-	30.91%	-	-
销售费用	788,272.24	0.64%	382,627.00	0.39%	106.02%
管理费用	8,658,379.88	7.08%	7,015,643.11	7.15%	23.42%
研发费用	5,932,446.99	4.85%	5,151,367.92	5.25%	15.16%
财务费用	7,093,940.70	5.80%	7,285,232.39	7.42%	-2.63%
信用减值损失	3,976,062.80	3.25%	-1,586,806.28	-1.62%	350.57%
其他收益	807,211.04	0.66%	17,622.40	0.02%	4,480.60%
营业利润	13,952,560.74	11.40%	8,029,629.45	8.18%	73.76%
营业外收入	2,549.70	0.00%	14,047.44	0.01%	-81.85%
营业外支出	54,728.36	0.04%	47,792.31	0.05%	14.51%
净利润	11,879,410.69	9.71%	7,844,554.69	7.99%	51.44%

项目重大变动原因:

- (1) 营业成本较上年同期增长31.07%，主要系营业收入上升导致营业成本同步上升。
- (2) 销售费用较上年同期增长106.02%，主要原因是销售部门职工薪酬增加所致。
- (3) 研发费用较上年同期增长153.78%，主要系本期开启新的研发项目增加了材料费和职工薪酬费用所致。
- (4) 信用减值损失较上年同期增长350.57%，是因为应收账款的增加从而计提坏账准备金增加所致。
- (5) 其他收益较上年同期增长4480.60%，主要系递延收益摊销以及收到的政府水电补贴所致。
- (6) 营业外收入较上年同期降低81.85%，主要系母公司上年同期收到了稳岗补贴，本年度未在本期收到所致。

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	112,936,668.54	95,919,821.24	17.74%
其他业务收入	9,411,572.14	2,202,269.21	-
主营业务成本	80,427,947.74	66,711,828.23	20.56%

其他业务成本	8,433,131.89	1,083,191.96	-
--------	--------------	--------------	---

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
防水材料	98,262,740.21	69,936,589.61	28.83%	7.15%	9.48%	-1.51%
防水保温工程	14,673,928.33	10,491,358.13	28.50%	248.41%	270.76%	-1.84%
其他业务	9,411,572.14	8,433,131.89	10.40%	327.36%	678.54%	-40.41%

按区域分类分析：

√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
东北	15,556,733.96	11,104,757.56	28.62%	-63.94%	-60.23%	-6.66%
华北	31,879,772.21	22,380,492.23	29.80%	-7.23%	-10.01%	2.16%
华东	21,869,816.21	16,182,880.11	26.00%	184.39%	166.55%	4.95%
华南	15,732,734.72	11,548,211.05	26.60%	9,979.83%	10,344.34%	-2.56%
华中	27,802,716.40	20,657,567.08	25.70%	200.19%	251.66%	-10.87%
西北	796,688.47	594,639.45	25.36%	-	-	-
西南	8,709,778.70	6,392,532.15	26.61%	148.58%	116.97%	26.61%
合计	122,348,240.68	88,861,079.63	27.37%	24.69%	31.07%	-3.54%

收入构成变动的原因：

（1）报告期内，公司按照产品分类的收入构成基本保持不变，公司收入中仍以防水材料销售收入为主，以防水保温工程施工收入为辅。防水保温工程收入增加主要原因为上年同期受疫情影响，防水工程开工率低，开工时间滞后，今年以恢复正常，体现为收入的增加；其他业务系防水保温工程外的工程业务包含土建类工程，本期体现为大幅增加，但因业务的范围较为广泛，毛利率不稳定，本期体现为下降。

（2）报告期内，公司收入来源区域的变化，与公司近年来坚持的发展策略有关。公司业务发源自东北地区，但随着河南工厂的投产及公司陆续实现与多个央企体系的合作，公司业务外延的趋势明显，在公司资源分配上，公司更着眼于新增业务区域的拓展，体现为与上年同期相比华东、华南、华中、西南等地的大幅增长，公司业务更是首次进入西北地区；因有限资源配置的原因，东北地区业务体现为下降，华北地区业务基本持平，通过积累各地的项目经验，更有利公司未来业务的拓展，增加了业务持续增长的可能性。同时，因为气候原因，东北地区本身业务主要集中在下半年，且公司在东北地区深耕多年，公司认为全年东北地区业务体量仍可保持在较为稳定的水平。

（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	30,449,735.09	4,104,555.49	641.85%
投资活动产生的现金流量净额	-25,536,623.05	-25,508,819.34	-0.11%
筹资活动产生的现金流量净额	4,340,620.56	21,727,704.70	-80.02%

现金流量分析：

（1）经营活动产生的现金流量净额增长 641.85%，是因为本期公司业务的增长，和本期收到的应收账款回款较上年同期较多所致。

（2）筹资活动产生的现金流量净额下降 80.02%，是因为公司融资策略的变化，本期偿还了部分债务及支付利息所致。

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
豫王建设工程有限公司	控股子公司	建筑防水工程施工；防腐保温工程	50,000,000	91,977,310.98	35,158,702.43	14,673,928.33	1,981,651.89
河南省豫王建能科技有限公司	控股子公司	建筑防水产品制造	150,000,000	369,909,341.44	159,350,586.38	49,364,229.10	5,353,837.25
上海璞铌特新材料有限公司	控股子公司	新材料技术研发；技术服务、技术开发	50,000,000	2,000.00	-8,000.00	0.00	-6,000.00

河南璞铌特新材料有限公司	控股子公司	建筑防水卷材产品制造	50,000,000	7,000.00	-3,000.00	0.00	-3,000.00
吉林省豫王建能科技有限公司	控股子公司	建筑防水材料制造	100,000,000	20,480,667.88	20,492,367.88	0.00	-619,632.12

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
吉林省豫王建能科技有限公司	投资设立	公司在吉林省长春市投资设立新公司，有助于公司在区域内业务的拓展，对于公司业绩有积极作用。

(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

公司在原国家级贫困县投资建设中原新型建材综合产业园项目，该项目的实施不仅符合国家的政策导向，满足相关企业对于新型建材的需求，产生巨大的社会效益，而且可以带动物流、商业贸易、中介服务等项目外围产业及周边地区的经济发展，提高土地利用率，增加就业，加速平舆县的城市化进程。本项目建设可优化全县工业经济结构，增加工业产值，增加财政收入，提高全县综合经济实力。项目真正做到利民、利政、利企，将促进平舆县经济增长并增加就业。

公司在报告期内诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业，努力保障员工合法权益，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东负责，对公司员工负责。作为一家全国股转系统挂牌公众公司，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，与社会共享企业发展成果。

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
----------	------------

人力资源管理风险	建筑防水行业属于施工与技术一体的行业，对人员的素质和专业能力要求越来越高。高层次的技术、管理人才以及高技能的技术工人成为影响企业发展的重要因素。若未能吸引、挽留足够的拥有丰富经验的管理施工人才和施工技术人才，公司的持续快速成长能力会受到一定的影响。
主要原材料价格波动风险	公司生产所需的原材料主要包括沥青、聚醚、聚酯布、机油、SBS 等，主要原材料均属石油化工产品，石油化工产品受国际原油价格影响较大，全球原油价格出现波动时，会导致其相关的石油化工产品价格出现一定的波动。因此，主要原材料价格的大幅上涨波动直接影响公司的盈利水平。
行业不当竞争风险	目前我国建筑防水行业仍处于“大行业、小企业”的特点，行业内聚集大量中小规模企业、这些企业装备简陋、技术水平不高且游离于市场监管之外。由于其仿制品成本低廉，且以低价进入市场，扰乱市场竞争格局，成为影响行业健康发展的重要因素。此外，由于防水行业尚有一定的市场空间，部分大型建材企业也纷纷进入防水市场，随着行业转型升级加速、行业产品质量要求提高、新的竞争对手加入，公司未来业务发展将面临竞争加剧的风险。
应收账款回收风险	公司为建筑防水材料及建筑防水保温工程服务供应商，建筑施工行业的工程款结算周期相对较长，对资金实力有一定的要求。公司逐渐开拓全国市场业务，客户数量持续增加，营业收入规模增长较快，应收账款金额相应增加。虽然公司不断加强应收账款管理，但仍存在应收账款发生坏账进而影响公司业绩的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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	√是 □否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √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	25,659,225.27	14,494,318.03	40,153,543.30	12.00%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

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

其他	500,000.00	375,000.00
----	------------	------------

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司不存在重大关联交易事项。

2023 年 4 月 25 日，公司召开第三届董事会第五次次会议审议通过了《关于预计 2023 年度公司日常性关联交易》的议案，议案内容：为方便公司员工办公、吸引人才以及公司正常经营发展的需要，综合考虑办公环境、地理位置、租金情况，遵循公开、公平、公正、合理、自愿的原则，2023 年度公司继续拟向关联方杨伟杰租赁其位于长春市经开区世纪大街与珠海路交汇长春总部基地 D 区 B3A 座的独栋办公楼，作为公司及子公司办公场所，租赁期 1 年，预计交易发生金额为人民币 500,000.00 元，2022 年年度股东大会审议通过了《关于预计 2023 年度公司日常性关联交易的议案》。目前已支付租金 375,000 元。

（四） 承诺事项的履行情况

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	2016 年 8 月 5 日	-	挂牌	其他承诺（经营承诺）	其他（避免劳动争议）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 8 月 5 日	-	挂牌	其他承诺（经营承诺）	其他（避免社会保险补偿及处罚）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 8 月 5 日	-	挂牌	其他承诺（经营承诺）	其他（避免分包问题引起的纠纷及处罚）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 8 月 5 日	-	挂牌	其他承诺（经营承诺）	其他（避免因核定征收受处罚）	正在履行中
董监高	2016 年 8 月 5 日	-	挂牌	其他承诺（减少规范关联交易）	其他（避免发生关联交易）	正在履行中
董监高	2016 年 8 月 5 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	1,000,000.00	0.12%	司法诉讼被冻结

货币资金	货币资金	其他（票据保证金）	30,000,000.00	3.69%	票据保证金
应收账款	应收账款	质押	71,854,208.09	8.83%	借款质押
固定资产	固定资产	质押	85,787,025.41	10.54%	借款质押
总计	-	-	188,641,233.50	23.18%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

- （1）司法诉讼冻结部分，总计金额 1,000,000.00 元，占净资产比重的 0.30%，占比较小；且系商票兑付纠纷，公司已向上游票据方索赔并正在落实相应赔付方案，对公司经营无影响。
- （2）其他部分因公司日常经营性融资产生，不会对公司经营产生负面影响。

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	57,473,030	48.50%	1,521,439	58,994,469	49.78%
	其中：控股股东、实际控制人	20,887,827	17.63%	0	20,887,827	17.63%
	董事、监事、高管	22,273,959	18.80%	0	22,273,959	18.80%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	61,026,970	51.50%	-1,521,439	59,505,531	50.22%
	其中：控股股东、实际控制人	52,984,092	44.71%		52,984,092	44.71%
	董事、监事、高管	54,505,531	46.00%	0	54,505,531	46.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		118,500,000	-	0	118,500,000	-
普通股股东人数		194				

股本结构变动情况：

√ 适用 □ 不适用

公司第二届董事张学良先生因换届原因离任，离任期满足解除限售条件，申请解除限售股票 1,521,439 股，造成股本结构的变化。

（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	杨伟杰	73,871,919	0	73,871,919	62.34%	52,984,092	20,887,827	73,300,000	0
2	陈亚静	9,234,423	0	9,234,423	7.79%	0	9,234,423	0	0
3	张明华	6,271,462	0	6,271,462	5.29%	0	6,271,462	0	0
4	孙明国	6,271,462	0	6,271,462	5.29%	0	6,271,462	0	0
5	中韩（长春）国际合作示范区长荣城市建设投资（集团）有限公司	5,000,000	0	5,000,000	4.22%	5,000,000	0	0	0
6	杨长伟	2,028,585	0	2,028,585	1.71%	1,521,439	507,146	2,000,000	0
7	长春汇泽投资有限公司—长	1,780,000	0	1,780,000	1.50%	0	1,780,000	0	0

	春 汇 福 智 能 装 备 创 业 投 资 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)								
8	张 学 良	1, 521, 439	0	1, 521, 439	1. 28%	1, 521, 439	0	1, 500, 000	0
9	范 阔 博	1, 250, 000	0	1, 250, 000	1. 05%	0	1, 250, 000	0	0
10	吴昊	1, 000, 000	0	1, 000, 000	0. 84%	0	1, 000, 000	0	0
合计		108, 229, 290	-	108, 229, 290	91. 33%	61, 026, 970	47, 202, 320	76, 800, 000	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 股东杨伟杰、股东杨长伟为兄弟关系。									

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
杨伟杰	董事长、总经理	男	1970 年 2 月	2022 年 9 月 17 日	2025 年 9 月 16 日
杨长伟	董事、副总经理	男	1972 年 8 月	2022 年 9 月 17 日	2025 年 9 月 16 日
杨福伟	董事	男	1979 年 2 月	2022 年 9 月 17 日	2025 年 9 月 16 日
史胜德	董事、副总经理	男	1976 年 8 月	2022 年 9 月 17 日	2025 年 9 月 16 日
赵兴阳	董事	男	1975 年 4 月	2022 年 9 月 17 日	2025 年 9 月 16 日
邵东伟	监事会主席	男	1984 年 12 月	2022 年 9 月 17 日	2025 年 9 月 16 日
吴胜利	监事	男	1970 年 8 月	2022 年 9 月 17 日	2025 年 9 月 16 日
滕美丽	监事	女	1989 年 7 月	2022 年 9 月 17 日	2025 年 9 月 16 日
邓秀丽	财务总监	女	1972 年 7 月	2022 年 9 月 17 日	2025 年 9 月 16 日
高郡艺	董事会秘书	男	1990 年 10 月	2022 年 9 月 17 日	2025 年 9 月 16 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- (1) 董事长、总经理杨伟杰，董事、副总经理杨长伟，董事杨福伟三人为兄弟关系；
- (2) 其他董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系；其他董事、监事、高级管理人员与控制股东、实际控制人之间无关联关系。

(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
杨伟杰	73,871,919	0	73,871,919	62.34%	0	0
杨长伟	2,028,585	0	2,028,585	1.71%	0	0
赵兴阳	878,986	0	878,986	0.74%	0	0

合计	76,779,490	-	76,779,490	64.79%	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
管理人员	6	0	0	6
财务人员	11	2	3	10
技术人员	23	20	2	41
生产人员	21	37	3	55
销售人员	16	9	1	24
行政人员	23	5	4	24
员工总计	100	73	13	160

(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、（一）	42,586,975.41	33,333,242.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	372,430,076.60	341,953,325.03
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	5,259,041.94	4,941,448.69
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、（四）	15,219,617.18	14,460,564.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	103,159,429.74	77,504,862.46
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	5,893,735.84	2,356,751.39
流动资产合计		544,548,876.71	474,550,194.91
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、（七）	22,537,499.93	32,986,673.42

固定资产	五、(八)	110,504,600.66	99,692,199.68
在建工程	五、(九)	56,123,793.42	56,123,793.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十)	30,784,882.12	31,142,156.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十一)	40,198.48	168,455.14
递延所得税资产	五、(十二)	12,790,959.00	13,507,243.80
其他非流动资产	五、(十三)	36,227,325.40	15,767,325.40
非流动资产合计		269,009,259.01	249,387,846.86
资产总计		813,558,135.72	723,938,041.77
流动负债：			
短期借款	五、(十四)	132,860,000.00	121,663,834.13
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、(十五)	100,000,000.00	100,000,000.00
应付账款	五、(十六)	110,623,583.81	54,037,407.90
预收款项	五、(十七)		2,076.50
合同负债	五、(十八)	5,790,831.69	4,508,606.80
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、(十九)	4,793,024.92	2,893,416.78
应交税费	五、(二十)	22,816,624.93	18,437,433.70
其他应付款	五、(二十一)	40,180,653.70	36,923,747.52
其中：应付利息		4,112,934.56	3,500,000.00
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、(二十二)		40,555.55
其他流动负债	五、(二十三)		562,377.21
流动负债合计		417,064,719.05	339,069,456.09
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款	五、(二十四)	40,000,000.00	40,000,000.00
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	五、(二十五)	21,583,155.51	21,830,366.55
递延所得税负债	五、(十二)	561,071.32	568,439.98
其他非流动负债			
非流动负债合计		62,144,226.83	62,398,806.53
负债合计		479,208,945.88	401,468,262.62
所有者权益：			
股本	五、(二十六)	118,500,000.00	118,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十七)	24,698,113.21	24,698,113.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十八)	13,010,236.73	13,010,236.73
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十九)	178,325,033.21	166,262,329.21
归属于母公司所有者权益合计		334,533,383.15	322,470,679.15
少数股东权益		-184,193.31	-900.00
所有者权益合计		334,349,189.84	322,469,779.15
负债和所有者权益合计		813,558,135.72	723,938,041.77

法定代表人：杨伟杰

主管会计工作负责人：邓秀丽

会计机构负责人：邓秀丽

(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		30,487,690.82	32,068,172.70

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		300,175,268.94	275,692,564.57
应收款项融资			
预付款项			510,175.85
其他应收款		81,266,420.61	69,084,164.56
其中：应收利息			
应收股利			10,579,965.28
买入返售金融资产			
存货		23,309,447.15	33,933,357.69
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		435,238,827.52	411,288,435.37
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		207,059,880.20	185,947,880.20
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		13,628,625.10	13,952,917.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		22,283.58	22,283.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		75,000.00	75,000.00
递延所得税资产		5,763,042.86	5,763,042.86
其他非流动资产		1,674,377.40	1,674,377.40
非流动资产合计		228,223,209.14	207,435,501.67
资产总计		663,462,036.66	618,723,937.04
流动负债：			
短期借款		99,500,000.00	102,180,883.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		100,000,000.00	100,000,000.00
应付账款		57,877,802.00	22,120,375.20

预收款项			76.50
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,265,145.66	970,835.31
应交税费		11,389,085.55	8,459,231.85
其他应付款		29,581,215.78	25,419,143.40
其中：应付利息			3,500,000.00
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,000.00	40,555.55
其他流动负债			
流动负债合计		300,617,248.99	259,191,101.14
非流动负债：			
长期借款		40,000,000.00	40,000,000.00
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		40,000,000.00	40,000,000.00
负债合计		340,617,248.99	299,191,101.14
所有者权益：			
股本		118,500,000.00	118,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		39,035,442.57	39,035,442.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,199,739.35	16,199,739.35
一般风险准备			
未分配利润		149,109,605.75	145,797,653.98
所有者权益合计		322,844,787.67	319,532,835.90
负债和所有者权益合计		663,462,036.66	618,723,937.04

(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		122,348,240.68	98,122,090.45
其中：营业收入	五、(三十)	122,348,240.68	98,122,090.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		113,178,953.78	88,523,277.12
其中：营业成本	五、(三十)	88,861,079.63	67,795,020.19
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、(三十一)	1,844,834.34	893,386.51
销售费用	五、(三十二)	788,272.24	382,627.00
管理费用	五、(三十三)	8,658,379.88	7,015,643.11
研发费用	五、(三十四)	5,932,446.99	5,151,367.92
财务费用	五、(三十五)	7,093,940.70	7,285,232.39
其中：利息费用		5,498,978.09	4,580,656.97
利息收入		489.81	900.36
加：其他收益	五、(三十六)	807,211.04	17,622.40
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、(三十)	3,976,062.80	-1,586,806.28

	七)		
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,952,560.74	8,029,629.45
加：营业外收入	五、（三十八）	2,549.70	14,047.44
减：营业外支出	五、（三十九）	54,728.36	47,792.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,900,382.08	7,995,884.58
减：所得税费用	五、（四十）	2,020,971.39	151,329.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,879,410.69	7,844,554.69
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）		11,879,410.69	7,844,554.69
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）		-183,293.31	0.00
2. 归属于母公司所有者的净利润		12,062,704.00	7,844,554.69
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			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		12,062,704.00	7,844,554.69
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-183,293.31	7,844,554.69
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.10	0.07
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.10	0.07

法定代表人：杨伟杰

主管会计工作负责人：邓秀丽

会计机构负责人：邓秀丽

(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		82,517,114.73	44,661,300.54
减：营业成本		64,532,230.86	30,909,409.19
税金及附加		397,200.82	108,674.83
销售费用		627,869.19	209,450.90
管理费用		3,921,989.29	2,972,114.18
研发费用		3,922,063.30	2,337,657.33
财务费用		6,305,206.12	6,458,891.13
其中：利息费用		4,492,856.86	4,219,529.01
利息收入		726.60	489.81
加：其他收益		560,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			4,797,940.85
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）			
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）		3,370,555.15	6,463,043.83
加：营业外收入		0.99	14,047.21
减：营业外支出		9,278.69	36,243.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,361,277.45	6,440,847.52
减：所得税费用		49,325.68	151,329.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,311,951.77	6,289,517.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,311,951.77	6,289,517.63
（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		3,311,951.77	6,289,517.63
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.03	0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.03	0.05

(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	五、（四十一）	110,255,753.30	126,192,593.81
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	五、（四十一）	11,470,673.17	73,813,761.40
经营活动现金流入小计		121,726,426.47	200,006,355.21
购买商品、接受劳务支付的现金	五、（四十一）	65,175,157.08	130,217,341.70
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	五、（四十一）	3,857,854.32	3,739,020.56
支付的各项税费	五、（四十一）	2,505,103.18	12,418,307.82
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	19,738,576.80	49,527,129.64
经营活动现金流出小计		91,276,691.38	195,901,799.72
经营活动产生的现金流量净额		30,449,735.09	4,104,555.49
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	五、（四十一）	25,536,623.05	2,500,759.34
投资支付的现金	五、（四十一）		23,008,060.00
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		25,536,623.05	25,508,819.34
投资活动产生的现金流量净额		-25,536,623.05	-25,508,819.34
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	五、（四十一）	158,899,233.76	72,800,000.00
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		158,899,233.76	72,800,000.00
偿还债务支付的现金	五、（四十一）	147,500,000.00	37,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	五、（四十一）	5,308,613.20	4,487,295.30
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、（四十一）	1,750,000.00	9,335,000.00
筹资活动现金流出小计		154,558,613.20	51,072,295.30
筹资活动产生的现金流量净额		4,340,620.56	21,727,704.70
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		9,253,732.60	323,440.85
加：期初现金及现金等价物余额		33,333,242.81	212,499.50
六、期末现金及现金等价物余额		42,586,975.41	535,940.35

法定代表人：杨伟杰

主管会计工作负责人：邓秀丽

会计机构负责人：邓秀丽

（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		69,834,658.74	62,428,690.44
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		22,104,638.54	67,084,018.26
经营活动现金流入小计		91,939,297.28	129,512,708.70
购买商品、接受劳务支付的现金		28,268,472.21	83,710,049.46
支付给职工以及为职工支付的现金		1,925,281.31	2,005,306.43
支付的各项税费		395,344.10	2,057,546.49
支付其他与经营活动有关的现金		33,075,824.68	43,443,296.15
经营活动现金流出小计		63,664,922.30	131,216,198.53
经营活动产生的现金流量净额		28,274,374.98	-1,703,489.83
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			180,000.00
投资支付的现金			23,008,060.00
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		21,112,000.00	
投资活动现金流出小计		21,112,000.00	23,188,060.00
投资活动产生的现金流量净额		-21,112,000.00	-23,188,060.00
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		139,000,000.00	72,800,000.00
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		139,000,000.00	72,800,000.00
偿还债务支付的现金		141,500,000.00	34,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,492,856.86	4,219,529.01
支付其他与筹资活动有关的现金		1,750,000.00	9,335,000.00
筹资活动现金流出小计		147,742,856.86	47,904,529.01
筹资活动产生的现金流量净额		-8,742,856.86	24,895,470.99
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		-1,580,481.88	3,921.16
加：期初现金及现金等价物余额		32,068,172.70	127,969.94
六、期末现金及现金等价物余额		30,487,690.82	131,891.10

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	附注六、合并范围的变更
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:

附注六、合并范围的变更
2023 年 4 月 11 日, 本公司与中韩(长春)国际合作示范区长荣城市建设投资(集团)有限公司出资设立吉林省豫王建能科技有限公司, 本公司持有 71.00%的股份。

(二) 财务报表项目附注

豫王建能科技股份有限公司
财务报表附注

2023 年 1 月 1 日——2023 年 6 月 30 日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址及历史沿革

豫王建能科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 曾用名为吉林省豫王建能实业股份有限公司是由吉林省豫王防水材料有限公司整体变更设立。注册资本: 11,850.00 万元。法定代表人: 杨伟杰。注册地址: 吉林省公主岭市大岭镇西村。统一社会信用代码: 91220381767165783Q。

公司全体发起人于 2015 年 10 月 14 日根据发起人协议、章程之规定，以其拥有的吉林省豫王防水材料有限公司截止 2015 年 9 月 30 日的净资产作价折股，整体变更为股份公司。上述公司净资产已经北京华信众合资产评估有限公司评估，并出具了华信众合评报字[2015]第 1058 号评估报告，评估价值为 112,729,441.77 元，作价 112,068,289.50 元，其中 11,000.00 万元折合为公司的股本，股份总额为 11,000.00 万股，每股面值人民币 1.00 元，未折股的 2,068,289.50 元计入资本公积。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次整体变更进行了审验，并出具了瑞华验字[2015]22020003 号验资报告。

2015 年 10 月 29 日，吉林省豫王防水材料有限公司名称变更为吉林省豫王建能实业股份有限公司，并办理了工商变更登记。

2017 年 5 月 9 日，本公司注册资本增加 350.00 万元，并办理了工商变更登记。

2021 年 3 月 4 日，本公司更名为豫王建能科技股份有限公司，并办理了工商变更登记。

2022 年 6 月 16 日，本公司经股东大会决议及修改后的公司章程之规定，于 2022 年 8 月 18 日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转函 [2022]2848 号文《关于对豫王建能科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》的核准，同意本公司向合格投资者定向发行人民币普通股 500.00 万股。本公司于 2022 年 9 月 2 日向合格投资者中韩（长春）国际合作示范区长荣城市建设投资（集团）有限公司定向发行人民币普通股 500.00 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 6.00 元，共计募集人民币 3,000.00 万元。经此发行，本公司累计注册资本实收金额变更为人民币 11,850.00 万元。大华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次定向增发股票事项进行了审验，并于 2022 年 9 月 9 日出具了大华验字 [2022] 000627 号验资报告。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司属建筑防水和保温材料行业。

经营范围主要包括：建筑防水卷材产品制造；建筑防水卷材产品销售；涂料制造（不含危险化学品）；涂料销售（不含危险化学品）；保温材料销售；防腐材料销售；建筑材料销售；建筑装饰材料销售；建筑装饰、水暖管道零件及其他建筑用金属制品制造；建筑材料生产专用机械制造；建筑工程用机械销售；建筑用钢筋产品销售；五金产品零售；五金产品批发；五金产品研发；新材料技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；人工智能行业应用系统集成服务；智能机器人的研发；新型膜材料制造；新型膜材料销售；货物进出口；技术进出口；进出口代理。（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）。

本公司主要业务为建筑防水材料的研发、生产和销售及防水工程施工。主要产品包括防水卷材与防水涂料两大系列。产品主要应用于工业和民用建筑的防水与装饰，地下工程和非暴露屋面防水，水利工程防水以及室内防水等方面。

（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

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。报告期合并范围增加控股子公司吉林省豫王科技有限公司，具体详见“本附注六、合并范围的变更”。

报告期合并范围详见“本附注七、在其他主体中的权益下的在子公司中的权益之 1、企业集团的构成”。

二、财务报表的编制基础

（一）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，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 42 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下第三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价自报告年末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）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、完整地反映了公司 2023 年 6 月 30 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年 1-6 月合并及母公司的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

（三）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。本公司以上述业务完成的周期作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并会计处理

本公司将两个或者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确定为企业合并。

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两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并并在合并日的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表年初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

（1）一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，经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差额，计入当期损益。

（2）多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 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。

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额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；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

（七）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。

（八）金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资（参见本附注三（十一）-长期股权投资）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注三（二十三）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类和后续计量

（1）金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发

生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

(2) 财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则（参见本附注金融资产减值）所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5、金融资产及金融负债的列报抵消

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

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

6、金融资产和金融负债的终止确认

（1）满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，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，且未保留对该金融资产的控制。

（2）金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

（3）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）。

7、金融工具减值

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，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 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 90 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：

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

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；

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；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

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：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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；

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、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

本公司根据应收账款客户的信用风险评级，对应收账款划分为赊销应收账款，然后在这个信用风险组合中对预期的应收账款进行减值测试。

（5）金融资产减值的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（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
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同
--------	-----------------------------

②应收账款

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。

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
合并关联方组合应收款项	本组合为信用风险较低应收关联方的应收款项
账龄组合应收款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征的应收款项

本公司将该应收账款按类似信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该账龄组合应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

本公司将该应收账款按类似信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对关联方组合应收款项不计提应收账款坏账准备。

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
保证金、押金组合	本组合以保证金、押金为信用风险特征
关联方组合	本组合以风险较低应收关联方为信用风险特征
账龄组合	本组合以账龄为信用风险特征

本公司将该其他应收款按类似信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对保证金、押金组合其他应收款按照余额的 5% 计提其他应收款坏账准备。

本公司将该其他应收款按类似信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对关联方组合其他应收款项不计提其他应收款坏账准备。

8、金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

（1）金融负债和权益工具的区分

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，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，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。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1）该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

（2）相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据上述（八）、1 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

（九）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、库存商品、生产成本、建造合同形成的未完工资产等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据

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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货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。

（十）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三、（八）、7 金融资产减值。

（十一）长期股权投资

1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）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；

- (3) 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；
- (4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，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

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

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。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位的政策制定过程；
- 3) 向被投资单位派出管理人员；
- 4) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- 5) 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(十二) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产的种类：出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物一致的政策进行折旧。具

体各类投资性房地产的折旧或摊销方法如下：

类别	预计使用寿命/摊销年限（年）	年折旧率（%）	折旧或摊销方法
房屋建筑物	20	4.75	年限平均法

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十八）“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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计入当期损益。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

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企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

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、机器设备、电子设备、运输设备等；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。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十八）“长期资产减值”。

4、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，

则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

（十四）在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

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。

3、在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十八）“长期资产减值”。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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。

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，应当暂停借款费用的资本化期间。

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。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十六）使用权资产

本公司对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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十八）“长期资产减值”。

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

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。

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、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持

有其他资产使用寿命的关联性。

3、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，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确定。

4、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

划分内部研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，应确定为研究阶段，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，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

5、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十八）“长期资产减值”。

（十八）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、商誉等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期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，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

企业合并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，资产负债表日都应当进行减值测试。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（十九）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，主要包括房屋维修、房屋装修、绿化费用等。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，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）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。

（二十一）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

2、职工薪酬会计处理方法

（1）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。

（2）离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存

计划或设定受益计划两种类型。1) 设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；2) 设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利：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）。

(二十二) 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

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。

资产负债表日应当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，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

1、收入确认的原则

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。

2、与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

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

本公司防水工程施工服务属于在某一时间段内履行履约义务，按照投入法确定履约进度即按照实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例作为履约进度，并按履约进度确认收入。

（二十四）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的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）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。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于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3、该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对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或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

（二十五）政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政贷款贴息、建设资金补贴款、稳岗补贴等。

政府补助主要包括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。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1）用于补偿企业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。

2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

3）与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、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、对与子公司及联营企业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。对与子公司及联营企业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。

（二十七）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。

1、租赁合同的识别：

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

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

3、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

4、本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）使用权资产

本公司对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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（3）租赁负债

本公司对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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当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，在租赁变更生效日，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。的现值重新计量租赁负债。

5、本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（4）租赁变更

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

- ①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；
- ②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，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- ①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，出租人应当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；
- ②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，出租人应当按照《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。

经营租赁发生变更的，出租人应当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应当视为新租赁的收款额。

6、售后租回

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（二十八）重要会计政策和会计估计变更

1、会计政策变更

本公司本年度未发生会计政策变更事项。

2、会计估计变更

本公司本年度未发生会计估计变更事项。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；建筑工程老项目计税方法详见注释。	13%、9%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的计缴。	7%、5%、1%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的计缴。	2%
企业所得税	按应纳税所得额的计缴	15%、25%

其中：存在不同企业所得税税率纳税主体的披露：

纳税主体名称	所得税税率（%）	备注
豫王建能科技股份有限公司	按应纳税所得额的 15% 计缴。	
河南省豫王建能科技有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。	
豫王建设工程有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。	
上海璞铌特新材料有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴	

河南璞铌特新材料有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴	
--------------	----------------	--

注：根据财政部《国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）的规定，为建筑工程老项目提供的建筑服务可以选择适用简易计税方法计税，征税率为 3%。建筑工程老项目是指：（1）《建筑工程施工许可证》注明的合同开工日期在 2016 年 4 月 30 日前的建筑工程项目；（2）未取得《建筑工程施工许可证》的，建筑工程承包合同注明的开工日期在 2016 年 4 月 30 日前的建筑工程项目。

（二）税收优惠及批文

2022 年 11 月 29 日豫王建能科技股份有限公司获得《高新技术企业证书》，编号：GR202222000719，发证时间：2022 年 11 月 29 日，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，享受高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	38,426.92	12,171.82
银行存款	12,548,548.49	2,321,070.99
其他货币资金	30,000,000.00	31,000,000.00
合计	42,586,975.41	33,333,242.81

注：货币资金受限情况见附注五、（四十三）。

（二）应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提预期信用损失的应收账款	436,875,782.26	100.00	64,445,705.66	14.75	372,430,076.60
其中：账龄组合应收款项	436,875,782.26	100.00	64,445,705.66	14.75	372,430,076.60
合计	436,875,782.26	100.00	64,445,705.66	14.75	372,430,076.60

续：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提预期信用损失的	410,492,041.20	100.00	68,538,716.17	16.70	341,953,325.03

应收账款					
其中：账龄组合应收款项	410,492,041.20	100.00	68,538,716.17	16.70	341,953,325.03
合计	410,492,041.20	100.00	68,538,716.17	16.70	341,953,325.03

2、按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄组合应收款项

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	287,093,782.12	14,354,689.11	5.00
1—2年	56,293,916.36	5,629,391.65	10.00
2—3年	56,629,378.43	16,988,813.54	30.00
3—4年	14,921,006.26	7,460,503.14	50.00
4—5年	9,626,954.31	7,701,563.44	80.00
5年以上	12,310,744.78	12,310,744.78	100.00
合计	436,875,782.26	64,445,705.66	14.75

3、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	287,093,782.12	227,737,223.28
1—2年	56,293,916.36	87,561,004.09
2—3年	56,629,378.43	46,168,296.51
3—4年	14,921,006.26	23,775,169.99
4—5年	9,626,954.31	12,963,333.44
5年以上	12,310,744.78	12,287,013.89
合计	436,875,782.26	410,492,041.20

4、本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	68,538,716.17	-4,093,010.51				64,445,705.66
其中：账龄组合应收款项	68,538,716.17	-4,093,010.51				64,445,705.66
合计	68,538,716.17	-4,093,010.51				64,445,705.66

5、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	已计提坏账准备
中韩（长春）国际合作示范区长盛科技投资控股（集团）有限公司	28,204,560.00	6.46	2,820,456.00
长春市盛荣商贸有限公司	25,220,100.00	5.77	1,261,005.00
北京海化联合防水保温工程有限公司	13,591,553.50	3.11	2,226,453.68
北京百创天地建设工程有限公司	13,200,050.00	3.02	660,002.50
广东碧橙材料科技有限公司	13,112,890.49	3.00	655,644.52
合计	93,329,153.99	21.36	7,623,561.70

（三）预付款项

1、预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	4,338,311.73	82.50	4,674,559.88	94.60
1 至 2 年	917,958.90	17.45	86,888.81	1.76
2 至 3 年	2,771.31	0.05		
3 年以上			180,000.00	3.64
合计	5,259,041.94	100.00	4,941,448.69	100.00

2、预付款项期末余额前五名单位情况：

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	未结算原因
东营国杰新材料有限公司	940,000.00	17.87	材料未到
山东环众化工有限公司	575,500.00	10.94	材料未到
东营利特石油化工有限公司	401,050.00	7.63	材料未到
山东贝润防水材料有限公司	364,000.00	6.92	材料未到
南通民惠建设工程有限公司	300,000.00	5.70	材料未到
合计	2,580,550.00	49.07	

（四）其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	15,219,617.18	14,460,564.53
合计	15,219,617.18	14,460,564.53

其他应收款

1、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
保证金	15,645,564.07	14,696,221.01
代扣代缴职工社保	4,451.94	7,108.79
其他	568,322.17	615,608.02
合计	16,194,938.18	15,318,937.82

2、其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	16,194,938.18	100.00	975,321.00	6.02	15,219,617.18
其中：账龄组合	549,374.11	3.39	193,042.80	35.14	356,331.31
保证金、押金组合	15,645,564.07	96.61	782,278.20	5.00	14,863,285.87
关联方组合					
合计	16,194,938.18	100.00	975,321.00	6.02	15,219,617.18

续：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的其 他应收款	15,318,937.82	100.00	858,373.29	5.60	14,460,564.53
其中：账龄组合	622,709.81	4.06	123,562.24	19.84	499,147.57
保证金、押金组合	14,696,221.01	95.94	734,811.05	5.00	13,961,409.96
关联方组合	7.00	0.00			7.00
合计	15,318,937.82	100.00	858,373.29	5.60	14,460,564.53

3、按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	115,788.37	5,789.42	5.00
1—2 年	73,798.74	7,379.88	10.00
2—3 年	100.00	30.00	30.00
3—4 年	359,687.00	179,843.50	50.00
合计	549,374.11	193,042.80	35.14

(2) 保证金、押金组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,133,833.43	106,691.67	5.00
1—2 年	8,213,441.63	410,672.08	5.00
2—3 年	992,884.74	49,644.24	5.00
3—4 年	756,792.69	37,839.63	5.00
4—5 年	201,500.98	10,075.05	5.00
5 年以上	3,347,110.60	167,355.53	5.00
合计	15,645,564.07	782,278.20	5.00

4、按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	2,249,621.80	9,265,241.00
1—2 年	8,287,240.37	1,025,605.55
2—3 年	992,984.74	1,106,479.69
3—4 年	1,116,479.69	201,500.98
4—5 年	201,500.98	1,478,110.60
5 年以上	3,347,110.60	2,242,000.00
合计	16,194,938.18	15,318,937.82

5、其他应收款坏账准备计提情况

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）	

		值)	值)	
年初余额		858,373.29		858,373.29
本年计提		116,947.71		116,947.71
本年收回或转回				
本年核销				
本年其他变动				
期末余额		975,321.00		975,321.00

6、本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	858,373.29	116,947.71				975,321.00
其中：账龄组合	123,562.24	69,480.56				193,042.80
保证金、押金组合	734,811.05	47,467.15				782,278.20
合计	858,373.29	116,947.71				975,321.00

7、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
吉林省信用融资担保投资集团有限公司	保证金	7,000,000.00	1-2 年	43.22	350,000.00
吉林省融展信用担保有限公司	保证金	2,615,000.00	2-3 年、5 年以上	16.15	130,750.00
农安汇通龙丰融资担保有限公司	保证金	1,636,125.00	2-3 年、5 年以上	10.11	81,806.25
长春融创奥城置业有限公司	保证金	500,000.00	3-4 年	3.09	25,000.00
中交瑞通建筑工程有限公司	保证金	371,395.88	2-3 年	0.02	18,569.79
合计		12,122,520.88		72.58	606,126.01

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,739,510.84		32,739,510.84	70,040,806.58		70,040,806.58
库存商品	56,869,632.18		56,869,632.18	2,862,067.44		2,862,067.44
周转材料	256,637.17		256,637.17	256,637.17		256,637.17
建造合同形成的未完工资产	13,293,649.55		13,293,649.55	4,345,351.27		4,345,351.27
合计	103,159,429.74		103,159,429.74	77,504,862.46		77,504,862.46

2、存货期末余额含有借款费用资本化金额的情况：无。

3、期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：无。

4、建造合同形成的未完工资产

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
当前合同					
其中：					
中国电建集团港航建设有限公司	4,345,351.27	7,710,485.73			12,055,837.00
吉林省宏远建设工程有限公司		452,094.46			452,094.46
中铁七局集团有限公司长春分公司		785,718.09			785,718.09
合计	4,345,351.27	8,948,298.28			13,293,649.55

（六）其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税进项税额留抵	5,893,495.07	2,356,751.39
预付社保	240.77	
合计	5,893,735.84	2,356,751.39

（七）投资性房地产

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.年初余额	37,308,452.13	37,308,452.13

2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货/固定资产/在建工程转入		
3.本期减少金额	9,795,746.67	9,795,746.67
(1) 处置		
(2) 其他转出	9,795,746.67	9,795,746.67
4.期末余额	27,512,705.46	27,512,705.46
二、累计折旧和累计摊销		
1.年初余额	4,321,778.71	4,321,778.71
2.本期增加金额	653,426.82	653,426.82
(1) 计提或摊销	653,426.82	653,426.82
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	4,975,205.53	4,975,205.53
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	22,537,499.93	22,537,499.93
2.年初账面价值	32,986,673.42	32,986,673.42

注：投资性房地产受限情况见附注五、（四十三）。

（八）固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	110,504,600.66	99,692,199.68
固定资产清理		
合计	110,504,600.66	99,692,199.68

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.年初余额	90,311,131.34	39,941,151.55	2,247,366.81	2,242,857.28	134,742,506.98
2.本期增加金额	14,595,892.74	419,712.38		59,123.45	15,074,728.57
（1）购置	5,625,834.07	419,712.38		59,123.45	6,104,669.90
（2）在建工程转入					
（3）企业内部划转					
（4）租赁到期转入	8,970,058.67				8,970,058.67
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）转入使用权资产					
4.期末余额	104,907,024.08	40,360,863.93	2,247,366.81	2,301,980.73	149,817,235.55
二、累计折旧					
1.年初余额	17,733,424.68	14,841,686.96	566,113.97	1,909,081.69	35,050,307.30
2.本期增加金额	2,710,247.94	1,496,011.93	25,627.08	30,440.64	4,262,327.59
（1）计提	2,483,667.12	1,496,011.93	25,627.08	30,440.64	4,035,746.77
（2）企业内部划转					
（3）租赁到期转入	226,580.82				226,580.82
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）转入使用权资产					
4.期末余额	20,443,672.62	16,337,698.89	591,741.05	1,939,522.33	39,312,634.89
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	84,463,351.46	24,023,165.04	1,655,625.76	362,458.40	110,504,600.66
2.年初账面价值	72,577,706.66	25,099,464.59	1,681,252.84	333,775.59	99,692,199.68

注：固定资产受限情况见附注五、（四十三）。

（九）在建工程

项目	年初余额	期末余额
在建工程	56,123,793.42	56,123,793.42
工程物资		
合计	56,123,793.42	56,123,793.42

1、在建工程

（1）在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
6#生产车间	7,496,015.07		7,496,015.07	7,496,015.07		7,496,015.07
7#生产车间	7,407,826.66		7,407,826.66	7,407,826.66		7,407,826.66
10#生产车间	11,725,242.85		11,725,242.85	11,725,242.85		11,725,242.85
11#生产车间	7,572,767.45		7,572,767.45	7,572,767.45		7,572,767.45
办公楼	21,461,018.58		21,461,018.58	21,461,018.58		21,461,018.58
南大门（含观景池）						
北大门（含花坛周边路面）						
道牙石						
其他	460,922.81		460,922.81	460,922.81		460,922.81
合计	56,123,793.42		56,123,793.42	56,123,793.42		56,123,793.42

（2）重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	期末余额
6#生产车间	8,818,841.26	7,496,015.07				7,496,015.07
7#生产车间	8,818,841.26	7,407,826.66				7,407,826.66
10#生产车间	11,725,242.85	11,725,242.85				11,725,242.85
11#生产车间	7,572,767.45	7,572,767.45				7,572,767.45
办公楼	22,461,018.58	21,461,018.58				21,461,018.58
其他	1,000,000.00	460,922.81				460,922.81
合计		56,123,793.42				56,123,793.42

（续）

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
6#生产车间	85.00	85.00				自筹
7#生产车间	84.00	96.00				自筹
10#生产车间	100.00	98.00				自筹
11#生产车间	100.00	98.00				自筹
办公楼	95.55	92.00				自筹
其他	46.09	60.00				自筹

注：在建工程受限情况见附注五、（四十三）。

（十）无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	34,201,894.78	103,765.00	724,061.73	35,029,721.51
2、本期增加金额				
（1）购置				
（2）内部研发				
3、本期减少金额				
（1）处置				
4、期末余额	34,201,894.78	103,765.00	724,061.73	35,029,721.51
二、累计摊销				
1、年初余额	3,099,172.36	64,331.42	724,061.73	3,887,565.51
2、本期增加金额	347,947.30	9,326.58		357,273.88
（1）计提	347,947.30	9,326.58		357,273.88
3、本期减少金额				
（1）处置				
4、期末余额	3,447,119.66	73,658.00	724,061.73	4,244,839.39
三、减值准备				
1、年初余额				

2、本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	30,754,775.12	30,107.00		30,784,882.12
				30,784,882.12
2、年初账面价值	31,102,722.42	39,433.58		31,142,156.00

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	3,379,264.25	已签订出让合同，不动产证正在办理中

（十一）长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末余额
宿舍楼装修	35,121.83		20,014.64		15,107.19
绿化费用	58,333.31		33,242.02		25,091.29
设计费	75,000.00		75,000.00		
合计	168,455.14		128,256.66		40,198.48

（十二）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		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	65,421,026.66	12,790,959.00	69,397,089.46	13,507,243.80
合计	65,421,026.66	12,790,959.00	69,397,089.46	13,507,243.80

2、未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

非同一控制下企业合并资产 评估增值	2,244,285.28	561,071.32	2,269,549.29	568,439.98
合计	2,244,285.28	561,071.32	2,269,549.29	568,439.98

(十三) 其他非流动资产

项目	期末金额	年初金额
预付土地出让金	21,260,000.00	800,000.00
预付土地补偿款	874,377.40	874,377.40
预付长期资产款项	14,092,948.00	14,092,948.00
合计	36,227,325.40	15,767,325.40

(十四) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押、质押借款	23,390,000.00	
抵押借款		8,500,000.00
保证借款	74,450,000.00	76,950,000.00
保证、抵押借款	35,020,000.00	36,000,000.00
利息调整		213,834.13
合计	132,860,000.00	121,663,834.13

(十五) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	100,000,000.00	100,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	100,000,000.00	100,000,000.00

(十六) 应付账款

项目	期末余额	年初余额
材料款	92,859,131.91	49,005,085.93
工程款	11,835,003.83	2,657,162.62
设备款	231,510.00	189,895.00
咨询、服务费	81,600.00	
运费	5,606,138.07	2,168,144.35
其他	10,200.00	17,120.00
合计	110,623,583.81	54,037,407.90

账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
河南省基石建筑有限公司	9,132,955.21	施工争议
贵州腾际环保科技有限公司	7,117,628.44	债权方未主张
河南坤辰建筑工程有限公司平舆分公司	2,242,022.62	施工争议
河北鸿福新材料科技有限公司	1,749,999.55	债权方未主张
盘锦中油辽河沥青有限公司	1,383,070.36	债权方未主张
合计	21,625,676.18	

(十七) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
材料款		2,076.50
合计		2,076.50

(十八) 合同负债

项目	期末余额	年初余额
销售防水产品	5,790,831.69	3,915,065.52
仓储服务		593,541.28
合计	5,790,831.69	4,508,606.80

(十九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,625,096.07	5,131,602.67	3,299,914.91	4,456,783.83
二、离职后福利-设定提存计划	268,320.71	319,556.62	251,636.24	336,241.09
合计	2,893,416.78	5,451,159.29	3,551,551.15	4,793,024.92

2、短期薪酬列示：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,413,834.17	4,736,327.13	3,104,313.70	4,045,847.60
2、职工福利费		14,784.70	14,784.70	
3、社会保险费	125,449.19	337,290.36	156,492.92	306,246.63
其中：医疗保险费	91,757.59	327,556.04	151,347.72	267,965.91
工伤保险费	10,858.30	9,734.32	5,145.20	15,447.42

生育保险费	22,833.30			22,833.30
4、住房公积金	29,400.00	17,160.00		46,560.00
5、工会经费和职工教育经费	56,412.71	26,040.48	24,323.59	58,129.60
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,625,096.07	5,131,602.67	3,299,914.91	4,456,783.83

3、设定提存计划列示：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	255,767.54	306,162.14	241,019.53	320,910.15
2、失业保险费	12,553.17	13,394.48	10,616.71	15,330.94
合计	268,320.71	319,556.62	251,636.24	336,241.09

(二十) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	7,030,270.50	4,253,660.22
企业所得税	9,678,348.54	8,398,336.58
个人所得税	27,128.24	39,980.08
城市维护建设税	361,752.55	304,790.51
教育费附加	425,000.61	357,150.41
地方教育费附加	252,638.47	238,100.31
土地使用税	3,784,410.12	3,566,534.82
印花税	181,942.48	204,031.69
环境保护税		360.00
水利建设基金	56,970.71	44,842.29
房产税	1,018,117.71	1,024,109.39
资源税	45.00	5,537.40
合计	22,816,624.93	18,437,433.70

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	4,112,934.56	3,500,000.00
应付股利		
其他应付款项	36,067,719.14	33,423,747.52
合计	40,180,653.70	36,923,747.52

1、应付利息

项目	期末余额	年初余额
其他利息	4,112,934.56	3,500,000.00
合计	4,112,934.56	3,500,000.00

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
租赁费	29,640,000.00	30,000,000.00
装修费		284,230.00
质保金	128,611.00	128,611.00
社保款、派遣人员工资	47,950.56	959,560.17
非合并关联方借款		93,097.10
往来款	2,175,662.37	1,150,641.25
劳务费	3,044,203.14	45,648.00
诉讼费		5,662.50
服务费	800,000.00	718,500.00
其他	231,292.07	37,797.50
合计	36,067,719.14	33,423,747.52

(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
长国投融资租赁（天津）有限公司	2,000,000.00	资金紧张未支付
北京广联达平方科技有限公司	200,000.00	未到期
合计	2,200,000.00	

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债		
一年内到期的长期借款		40,555.55
合计		40,555.55

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

待转销项税额		562,377.21
合计		562,377.21

（二十四）长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押、质押加保证借款	40,000,000.00	40,000,000.00
利息调整		40,555.55
减：一年内到期的长期借款		40,555.55
合计	40,000,000.00	40,000,000.00

（二十五）递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	21,830,366.55		247,211.04	21,583,155.51	财政补助资金
合计	21,830,366.55		247,211.04	21,583,155.51	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
防水保温材料生产项目扶持资金	21,830,366.55		247,211.04		21,583,155.51	与资产相关
合计	21,830,366.55		247,211.04		21,583,155.51	

（二十六）股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	118,500,000.00						118,500,000.00

（二十七）资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	24,698,113.21			24,698,113.21
合计	24,698,113.21			24,698,113.21

（二十八）盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,010,236.73			13,010,236.73
合计	13,010,236.73			13,010,236.73

（二十九）未分配利润

项目	本年	上年
----	----	----

调整前上年末未分配利润	166,262,329.21	144,256,368.90
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	166,262,329.21	144,256,368.90
加：本年归属于母公司所有者的净利润	12,062,704.00	23,602,529.39
减：提取法定盈余公积		1,596,569.08
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		
年末未分配利润	178,325,033.21	166,262,329.21

（三十）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	112,936,668.54	80,427,947.74	95,919,821.24	66,711,828.23
其他业务	9,411,572.14	8,433,131.89	2,202,269.21	1,083,191.96
合计	122,348,240.68	88,861,079.63	98,122,090.45	67,795,020.19

（三十一）税金及附加

项目	本期发生额	上年同期金额
城市维护建设税	71,109.70	10,052.27
教育费附加	152,284.04	17,600.57
地方教育费附加	101,522.70	11,733.72
资源税	3,750.90	1,235.30
房产税	305,617.87	326,051.85
土地使用税	438,631.47	437,383.53
印花税	686,872.62	38,345.20
环保税	27,683.25	23,812.61
水利建设基金	57,361.79	27,171.46
合计	1,844,834.34	893,386.51

（三十二）销售费用

项目	本期发生额	上年同期金额
职工薪酬	736,689.82	335,388.86
运输、车辆费用	2,104.60	

差旅费		27,163.14
业务费		13,325.00
其他	49,477.82	6,750.00
合计	788,272.24	382,627.00

（三十三）管理费用

项目	本期发生额	上年同期金额
职工薪酬	3,360,010.24	2,140,359.68
差旅费	8,180.35	
办公费	417,061.98	188,448.50
检测费、维修费	38,358.50	52,492.06
咨询服务费	916,972.65	641,954.97
折旧与摊销	2,484,023.56	2,839,202.68
交通、车辆费用	38,160.50	1,029.20
租金	375,000.00	500,000.00
其他	422,241.01	574,379.30
业务招待费	470,114.43	24,520.00
长期待摊费用	128,256.66	53,256.66
合计	8,658,379.88	7,015,643.11

（三十四）研发费用

项目	本期发生额	上年同期金额
职工薪酬	769,895.63	77,364.12
固定资产累计折旧	39,731.92	12,605.57
材料费	5,122,819.44	2,247,687.64
其他		2,813,710.59
合计	5,932,446.99	5,151,367.92

（三十五）财务费用

项目	本期发生额	上年同期金额
利息支出	5,458,188.54	7,271,362.05
减：利息收入	18,921.99	1,035.22
借款担保费	1,639,150.94	
金融机构手续费	15,403.21	14,905.56
其他	120.00	

合计	7,093,940.70	7,285,232.39
----	--------------	--------------

（三十六）其他收益

项目	本期发生额	上年同期金额
递延收益摊销	247,211.04	
稳岗补贴		17,622.40
水电补贴	560,000.00	
合计	807,211.04	17,622.40

（三十七）信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期金额
应收账款坏账损失	4,093,010.51	1,503,475.96
其他应收款坏账损失	-116,947.71	83,330.32
合计	3,976,062.80	1,586,806.28

（三十八）营业外收入

项目	本期发生额	上年同期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,549.70	14,047.44	2,549.70
合计	2,549.70	14,047.44	2,549.70

（三十九）营业外支出

项目	本期发生额	上年同期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出			
赔偿金、违约金、滞纳金	47,680.84	10,000.00	47,680.84
其他	7,047.52	37,792.31	7,047.52
合计	54,728.36	47,792.31	54,728.36

（四十）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上年同期金额
当期所得税费用	1,312,055.25	151,329.89
递延所得税费用	708,916.14	
合计	2,020,971.39	151,329.89

2、会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	13,900,382.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,085,057.31
子公司适用不同税率的影响	850,598.38
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-24,817.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除的影响	-889,867.05
所得税费用	2,020,971.39

（四十一）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	上年同期金额
政府补助	560,000.00	17,622.40
利息收入	18,921.99	900.36
往来款项	10,891,750.98	73,795,238.64
合计	11,470,672.97	73,813,761.40

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期金额
银行手续费等	14,806.29	12,549.66
付往来款	14,463,482.54	41,524,985.82
管理费用、销售费用	2,615,812.39	2,583,962.22
赔偿金、违约金、滞纳金	38,402.15	47,792.31
保证金	2,606,473.43	5,357,839.63
合计	19,738,976.80	49,527,129.64

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年金额
贷款担保费	1,750,000.00	2,335,000.0

融资保证金		7,000,000.0
合计	1,750,000.00	9,335,000.0

（四十二）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,879,410.69	7,844,554.69
加：资产减值损失		
信用减值损失	-3,976,062.80	1,586,806.28
固定资产折旧、使用权资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,915,754.41	4,608,898.86
无形资产摊销	357,273.88	333,723.24
长期待摊费用摊销	128,256.66	53,256.66
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）	7,097,339.48	7,006,977.09
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）	716,284.80	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-7,368.66	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-25,654,567.28	-27,431,011.90
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-22,898,783.51	6,298,062.01
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	57,892,197.42	4,602,004.27
其他		-798,715.72
经营活动产生的现金流量净额	30,449,735.09	4,104,555.48
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	11,586,975.41	535,940.35
减：现金的年初余额	2,333,242.81	212,499.50
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	9,253,732.60	323,440.85

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	11,586,975.41	535,940.35
其中：库存现金	47,426.92	6,532.00
可随时用于支付的银行存款	11,539,548.49	529,408.35
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	11,586,975.41	535,940.35
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（四十三）所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	31,000,000.00	其中：1,000,000.00 元为司法诉讼被冻结；30,000,000.00 元为票据保证金
应收账款	71,854,208.09	借款质押
固定资产	85,787,025.41	借款抵押
合计	188,641,233.50	

六、合并范围的变更

2023 年 4 月 11 日，本公司与中韩（长春）国际合作示范区长荣城市建设投资（集团）有限公司出资设立吉林省豫王科技有限公司，本公司持有 71.00%的股份。

七、在其他主体中的权益

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（%）		表决权比例（%）	取得方式	备注
				直接	间接			
豫王建设工程有限公司	长春	长春	建筑防水工程施工；防腐保温工程	100.00		100.00	股权置换	
河南省豫王建能科技有限公司	河南省平舆县	河南省平舆县	建筑防水卷材产品制造	100.00		100.00	购买	
上海璞铄特新材料有限公司	上海市浦东新区	上海市浦东新区	新材料技术研发；技术服务、技术开发	60.00		60.00	投资设立	
河南璞铄特新材料有限公司	河南省平舆县	河南省平舆县	建筑防水卷材产品制造		60.00	60.00	投资设立	
吉林省豫王科技有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	科技推广和应用服务业	71.00		71.00	投资设立	

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、短期借款等，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在限定的范围之内。

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

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注五、（十六）短期借款）有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

2、信用风险

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，具体包括本附注五“（三）应收账款”中披露的往来款项。

为降低信用风险，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。

3、流动风险

流动风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，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，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，并降低现金流量波动的影响。

九、关联方及关联交易

（一）本公司的最终控制方情况

最终控制方名称	身份证号	最终控制方对本公司的持股比例（%）	最终控制方对本公司的表决权比例（%）
杨伟杰	41282719*****2050	62.3392	62.3392

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、在其他主体中权益之在子公司中权益。

（三）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	备注
杨明辉	杨伟杰之子	
杨明莉	杨伟杰之女	
杨长伟	本公司股东、董事、副总经理、杨伟杰之弟	持股比例 1.7119 %
杨佳霖	杨长伟之子	
杨明原	杨长伟之子	
杨福伟	杨伟杰之弟、子公司河南豫王法定代表人	

（四）关联交易情况

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	上年确认的租赁费
杨伟杰	办公楼	375,000.00	500,000.00

3、关联担保情况

本公司作为被担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
				毕

杨伟杰	100,000,000.00	2022-8-2	2025-7-24	否
杨伟杰	4,000,000.00	2023-3-6	2026-3-5	否
杨伟杰	40,000,000.00	2022-10-26	2027-10-25	否
杨伟杰（担保及反担保）	70,000,000.00	2023-5-24	2026-5-23	否
杨伟杰	24,000,000.00	2023-9-28	2025-9-27	否
杨伟杰	4,000,000.00	2023-4-24	2025-4-23	否
杨伟杰	4,000,000.00	2022-3-15	2025-3-14	是
杨福伟	6,000,000.00	2023-6-26	2026-6-5	否
杨伟杰（提供反担保）	19,500,000.00	2022-3-20	2024-3-20	是
杨伟杰	3,000,000.00	2022-4-29	2024-4-28	是
杨伟杰（提供反担保）	8,000,000.00	2022-5-5	2025-5-4	是
杨伟杰	20,000,000.00	2020-6-3	2025-5-13	是
杨伟杰	2,000,000.00	2022-8-13	2025-8-12	是
杨伟杰、杨长伟、张小应、 杨明莉、于洋、杨明辉、艾 雪莲（提供反担保）	4,950,000.00	2022-9-17	2025-9-16	是
杨伟杰	850,000.00	2022-3-29	2024-3-28	是
杨长伟、杨伟杰	1,900,000.00	2022-8-12	2025-8-11	是
杨伟杰、杨长伟、张小应、 杨明莉、杨明辉、于洋、艾 雪莲、豫王建能科技股份 有限公司（提供反担保）	4,950,000.00	2021-9-17	2024-9-16	否
杨伟杰、杨佳霖、杨明原	1,800,000.00	2022-6-3	2025-6-2	是
杨福伟	6,000,000.00	2022-9-26	2025-9-25	是

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
预付款项：					
杨伟杰	最终控制方	125,000.00			

（2）应付项目

项目名称	关联方	期末	年初
------	-----	----	----

		账面余额	账面余额
其他应付款：			
杨伟杰	实际控制人	3,780.00	3,780.00
杨长伟	股东、高管	10,767.00	8,479.00
杨福伟	高管	223,826.35	93,097.10

十、承诺及或有事项

（一）重要的承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）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

截至本财务报表批准对外报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

无

十三、补充资料

（一）非经常性损益

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		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	807,211.04	
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、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他权益工具投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-52,178.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	755,032.38	
所得税影响额	133,685.87	
少数股东权益影响额		
合计	621,346.52	

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。

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.67%	0.10	0.10

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.53%	0.10	0.10
-------------------------	-------	------	------

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	807,211.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-52,178.66
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	755,032.38
减：所得税影响数	133,685.87
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	621,346.52

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	2022年5月24日	30,000,000.00	231,460.00	否	-	-	不适用

募集资金使用详细情况：

2022年6月16日，豫王建能科技股份有限公司召开了2022年第一次临时股东大会，审议通过了《关于设立募集资金存放专户并签署三方监管协议》的议案，同意公司设立募集资金专项账户。本次发行认购结束后，公司已与主办券商中国银河证券股份有限公司、存放募集资金的广发银行股份有限公司长春分行签订了《募集资金专户三方监管协议》，对本次发行的募集资金进行专户管理，公司于2022年9月2日收到认购人认购金额30,000,000.00元。

报告期内，公司共使用募集资金231,460.00元，募集资金的使用用途未发生改变。

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