



北方创信

NEEQ : 874001

山东北方创信防水科技集团股份有限公司

Shandong North Chuangxin Waterproof Science and Technology Group Co., Ltd.



半年度报告

— 2023 —

公司 2023 年半年度大事记



2023 年 2 月，向价值创造者致敬 | 北方创信 2023 年营销启动大会。



2023 年 2 月 10 日北方创信举办新三板挂牌仪式，3 月 1 日起挂牌公开转让。



北方创信董事长王荣博获评 2022 年度无棣县“优秀企业家”。



2023 年 3 月，北方创信上榜“2022 中国建材企业 500 强”名单。



2023 年 2 月，北方创信 cx-SSE 喷涂速凝橡胶沥青防水涂料顺利通过“中国绿色建材产品”认证，取得“中国绿色建材产品”三星证书。



2023 年 3 月，北方创信取得“一种喷涂速凝橡胶沥青防水涂料灌装智能控制方法”发明专利证书。

重要提示

一、监事刘艳雨对半年度报告内容存在异议，无法保证半年度报告的真实、准确、完整，不存在半数以上董事无法保证半年度报告的真实性和完整性。除此之外，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。

存在异议或无法保证的详细情况

姓名	职务	董事会或监事会 投票情况	异议理由
刘艳雨	监事	未出席	本公司于2023年8月23日收到监事刘艳雨女士递交的辞职报告，并于当日进行了公告。2023年8月30日监事刘艳雨未参与公司监事会对于2023年半年度报告的审核，未出具书面审核意见，亦未对2023年半年度报告提出异议。

二、公司负责人王荣博、主管会计工作负责人任丹及会计机构负责人（会计主管人员）任丹保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、本半年度报告未经会计师事务所审计。

五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	8
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动及股东情况	22
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	24
第六节	财务会计报告	26
附件 I	会计信息调整及差异情况	128
附件 II	融资情况.....	128

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	山东北方创信防水科技集团股份有限公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、北方创信	指	山东北方创信防水科技集团股份有限公司
中禾节能	指	宜兴中禾节能环保创业投资企业（有限合伙）
德州创信	指	北方创信（德州）防水科技有限责任公司
天津创信	指	天津创信新材料有限公司
信之梦	指	信之梦（山东）企业管理咨询有限公司
广东创信	指	北方创信（广东）防水科技有限公司
卓悦晶工	指	山东卓悦晶工科技有限公司
河北创信	指	北方创信（河北）防水科技有限公司
浙江创信	指	北方创信（浙江）防水科技有限责任公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
《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》
《治理规则》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》
《公司章程》	指	山东北方创信防水科技集团股份有限公司现行有效《公司章程》
《股东大会》	指	《山东北方创信防水科技集团股份有限公司股东大会》
《董事会》	指	《山东北方创信防水科技集团股份有限公司董事会》
《监事会》	指	《山东北方创信防水科技集团股份有限公司监事会》

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东北方创信防水科技集团股份有限公司		
英文名称及缩写	Shandong North Chuangxin Waterproof Science and Technology Group Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	王荣博	成立时间	2011年6月10日
控股股东	控股股东为（王荣博）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王荣博），一致行动人为（刘清兰）
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业(C303)--防水建筑材料制造业(C3033)		
主要产品与服务项目	防水材料生产、加工、零售；五金、建材、保温材料、橡塑制品、装饰材料、涂料、净化产品、防水材料零售；防水技术培训、研发、转让及咨询服务；防水新材料、环保设备研发；建筑劳务分包；机械设备销售、租赁；备案范围内的进出口业务；建筑物防水、防腐、保温工程		
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	北方创信	证券代码	874001
挂牌时间	2023年3月1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）	50,000,000
主办券商（报告期内）	国融证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街129号金隅大厦11层		
联系方式			
董事会秘书姓名	赵延伟	联系地址	山东省滨州市无棣县西城工业区棣州四路
电话	0543-6660688	电子邮箱	sdbfcx@163.com
传真	0543-6660111		
公司办公地址	山东省滨州市无棣县西城工业区棣州四路	邮政编码	251900
公司网址	www.cxsse.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	9137162357664380X2		
注册地址	山东省滨州市无棣县西城工业园棣州四路		
注册资本（元）	50,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

公司股票定向发行情况

2023年6月5日、2023年6月20日，分别经公司第二届董事会第七次会议、2023年第二次临时股

东大会审议通过了股票定向发行的决议。

2023年7月18日，全国股转公司向公司出具了《关于同意山东北方创信防水科技集团股份有限公司股票定向发行的函》。

2023年8月4日，公司披露了《股票定向发行认购结果公告》。

2023年8月7日，北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）出具了验资报告，公司注册资本变为人民币51,515,152.00元，公司股本总额由50,000,000股增加至51,515,152股。

截至2023年半年报披露之日，尚未完成中国结算向特定对象发行股票登记业务，尚未完成工商变更登记。

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司属于建筑材料行业之细分领域——防水建筑材料制造业。防水建筑材料是现代建筑必不可少的功能性建筑材料，随着城市的不断建设发展，防水建筑材料应用领域广泛、行业空间较大、景气度较高。

公司自成立以来，持续为重大基础设施建设、工业建筑、民用建筑和商用建筑等提供高品质、完备的建筑建材系统解决方案，致力于解决防水工程质量参差不齐、建筑渗漏率居高不下以及随之带来的建筑安全隐患这一行业顽疾，创新研发了完全拥有自主知识产权的 CX-SSE 喷涂速凝橡胶沥青防水涂料，并已获得国家多项发明专利，凭借过硬的产品质量，赢得了市场信赖。目前公司在喷涂速凝橡胶沥青防水涂料细分领域走在了行业前列。

公司拥有国家防水防腐保温工程专业承包壹级资质，被评为全国“高新技术企业”，获批成为“国家级专精特新‘小巨人’”、“山东省企业技术中心”、“山东省海洋工程协同创新中心”、“山东省一企一技术研发中心”、“滨州市级工业设计中心”、“滨州市工程实验室（研究中心）”、“山东省瞪羚标杆企业”、“山东省优秀企业”、“山东省中小企业创新转型优胜企业”、“山东省中小企业隐形冠军”、“山东知名品牌”、“国家优质工程金奖”、“2022 中国建材企业 500 强”以及工程类最高奖项“防水工程金禹奖”等荣誉奖项。产品已通过了 ISO9001 质量体系认证、ISO14001 环境管理体系认证和 ISO28001 职业健康安全体系认证，通过了住建部《建设行业科技成果评估》，列为“全国建设行业科技成果推广项目”。产品已广泛应用于地铁、地下交通枢纽、商业及工业与民用建筑等工程，取得了良好的社会效益和经济效益，使企业的社会责任得到了充分的体现。

1、采购模式

公司日常经营中采购主要包括原材料采购、非生产物资的采购，公司制订了相关采购制度对采购过程及供应商管理进行控制，确保所采购的商品和服务符合公司要求。

公司原材料采购为按需采购模式，即签订产品销售合同后按订单进行原材料采购，同时设定合理的安全库存量。公司对采购进行统一管理，按照公司采购管理的相关规定对供应商进行考核与评比，最终确定合格供应商名录。对重要原材料如胶乳、乳化沥青等大宗物资，公司将根据资金状况、原材料价格波动周期等因素择机进行战略储备，以降低原材料采购成本。

2、生产模式

公司按照 ISO9001 体系、ISO14001 体系、ISO18001 体系制定生产制度，公司以订单式生产为基础，并根据市场销售预测情况，保证合理库存。在销售旺季时通过适当组织生产、培训员工不同产品的生产工艺，以及通过提前生产来保证供应。

生产部年初都会编制生产计划和用料需求计划，每个月度都会编制月度生产计划，根据生产计划安排生产。根据库存情况，结合生产订单，向采购部发送采购需求申请，保障原料供应。

生产部严格按照生产规章制度组织生产，每批次产品都会经过严格检验程序后方可出厂。

在生产过程中，生产部会根据市场预测和库存情况生产部分常规产品作为安全库存，以提高交货速度，缓解销售旺季和设备检修期间的产品供需矛盾。

3、销售模式

报告期内公司营业收入主要分为产品销售、工程施工服务收入两类。

产品销售模式为直销模式，不存在经销商，公司产品销售主要分为两类，一类是公司生产部门生产的防水涂料产品，直接可以应用到防水项目上；另一类是公司采购基础沥青材料、橡胶胶乳、改性剂后进行加工改性后，形成防水材料中间体，并对外销售，由下游客户进行继续生产后形成最终的防水涂料产品。

产品销售收入客户通常采用银行转账、银行承兑汇票和商业承兑汇票结算，在结算时点上，公司根据与客户签署的合同或者协议约定的时间进行结算，公司根据客户收到货物并在收货确认单上签收后作为收入确认时点。

公司拥有防水防腐保温施工壹级资质，公司工程施工业务全部为“包工包料”模式（即：产品+施工模式），这也是公司致力于“一站式”建筑防水解决方案，对客户需求的深度发掘和建筑防水材料销售业务的进一步延伸。目前公司工程施工业务的来源是通过投标方式和直接商务谈判，项目中标或签署施工合同后，公司工程技术中心组织施工，并由生产部提供防水涂料，现场进行喷涂，按照完成的喷涂面积经客户确认的工程量单作为收入确认依据。

工程施工收入主要采用银行转账结算，个别采用银行承兑汇票和商业承兑汇票结算。

4、盈利模式

公司经过十余年深耕建筑防水领域中的防水涂料，目前已经形成多项发明专利，开发了防水、防腐等系列产品，依靠多年来积累的口碑，逐步赢得了客户信赖，与多家大型央企国企形成良好关系。

公司通过向下游客户销售防水防腐涂料，并应客户要求提供防水防腐工程施工服务，实现产品销售收入与工程施工服务收入并赚取利润。公司凭借客户资源、技术积累、行业经验以及专业人才储备等方面的优势，建立起了较为明显的竞争壁垒，具备良好的持续经营能力。

报告期内，公司上述经营模式未发生重大变化，目前的经营模式在可预见的未来不会发生重大变

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	<p>1. “专精特新”认定</p> <p>(1) 国家级专精特新“小巨人”企业认定</p> <p>2020年12月根据《工业和信息化部办公厅关于公布第二批专精特新“小巨人”企业名单的通告》(工信厅企业函[2020]335号),经山东省中小企业主管部门初核和推荐,公司被中华人民共和国工业和信息化部认定为“第二批专精特新‘小巨人’”。专精特新“小巨人”企业有效期3年,第二批“小巨人”企业有效期为2021年1月1日至2023年12月31日。</p> <p>2023年7月,根据《关于山东省第五批专精特新“小巨人”企业和第二批专精特新“小巨人”复核通过企业名单的公示》,公司通过第二批专精特新“小巨人”复核。</p> <p>(2) 山东省级“专精特新”中小企业认定</p> <p>2020年12月,根据山东省工业和信息化厅《关于公布2020年度省级“专精特新”中小企业的通知》(鲁工信创[2020]217号),公司为2020年度通过复核的省级“专精特新”中小企业,有效期三年。</p> <p>2. “高新技术企业”认定</p> <p>经山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局批准,于2021年12月7日获得高新技术企业认定证书,证书编号:GR202137000412,有效期为三年。</p>

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	50,346,237.69	47,616,625.32	5.73%
毛利率%	31.70%	28.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,043,403.85	1,712,145.85	77.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,506,642.69	1,067,282.40	134.86%
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）	3.87%	2.67%	-
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）	3.19%	2.69%	-
基本每股收益	0.06	0.04	50.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	217,325,070.90	203,354,550.53	6.87%
负债总计	139,215,579.55	127,665,123.05	9.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	80,094,644.02	77,051,240.18	3.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.60	1.54	3.90%
资产负债率%（母公司）	62.24%	61.02%	-
资产负债率%（合并）	64.06%	62.78%	-
流动比率	1.30	1.30	-
利息保障倍数	4.85	6.76	-
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	-17,013,022.87	-3,803,509.42	347.30%
应收账款周转率	0.49	0.58	-
存货周转率	4.22	2.88	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.87%	10.40%	-
营业收入增长率%	5.73%	0.67%	-
净利润增长率%	125.38%	48.18%	-

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	9,148,921.78	4.21%	20,947,662.74	10.30%	-56.32%
应收票据	6,946,788.09	3.20%	12,650,500.00	6.22%	-45.09%
应收账款	90,866,268.34	41.81%	72,573,176.44	35.69%	25.21%
预付款项	2,913,324.65	1.34%	1,155,770.94	0.57%	152.07%
合同资产	54,146,463.55	24.91%	49,400,110.23	24.29%	9.61%

其他应收款	2,802,949.86	1.29%	1,972,432.90	0.97%	42.11%
存货	10,807,886.36	4.97%	5,483,793.92	2.70%	97.09%
其他流动资产	1,957,339.84	0.90%	495,987.66	0.24%	294.63%
长期股权投资	7,717,408.78	3.55%	7,634,067.13	3.75%	1.09%
投资性房地产	10,714,732.42	4.93%	10,968,165.69	5.39%	-2.31%
固定资产	7,636,165.77	3.51%	8,077,383.91	3.97%	-5.46%
使用权资产	1,200,254.93	0.55%	1,440,305.92	0.71%	-16.67%
无形资产	3,158,745.56	1.45%	3,193,777.88	1.57%	-1.10%
递延所得税资产	3,117,820.97	1.43%	3,171,415.17	1.56%	-1.69%
其他非流动资产	4,190,000.00	1.93%	4,190,000.00	2.06%	0.00%
短期借款	52,052,100.00	23.95%	45,051,386.30	22.15%	15.54%
应付账款	48,459,202.02	22.30%	37,723,598.06	18.55%	28.46%
预收款项		0.00%	14,000.00	0.01%	-100.00%
合同负债	3,638,826.27	1.67%	364,389.42	0.18%	898.61%
应付职工薪酬	2,543,864.33	1.17%	3,626,513.29	1.78%	-29.85%
应交税费	10,768,346.62	4.95%	10,914,683.05	5.37%	-1.34%
其他应付款	15,750,123.72	7.25%	17,249,484.55	8.48%	-8.69%
一年内到期的非流动负债	190,248.26	0.09%	441,698.60	0.22%	-56.93%
其他流动负债	4,719,890.87	2.17%	11,226,530.44	5.52%	-57.96%
租赁负债	1,092,977.46	0.50%	1,052,839.34	0.52%	3.81%

项目重大变动原因:

1. 应收账款本期期末较上期期末增加25.21%，主要原因系本期工程施工销售额增加，工程施工项目存在结算周期，应收工程施工款项增加，从而导致应收账款增加；
2. 合同资产期期末较上期期末增加9.61%，主要原因系本期按照履约进度确认的已完工但未到结算时点的工程施工量增加，导致合同资产增加；
3. 短期借款本期期末较上期期末增加15.54%，主要原因系生产用材料购买及工程项目投入增加，为补充流动资金，增加银行借款，从而导致短期借款增加；
4. 应付账款本期期末较上期期末增加28.46%，主要原因系公司工程量及销售额增长，经营用原材料采购量增加导致。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	50,346,237.69	-	47,616,625.32	-	5.73%

营业成本	34,386,984.20	68.30%	34,108,030.07	71.63%	0.82%
毛利率	31.70%	-	28.37%	-	-
销售费用	3,528,924.50	7.01%	2,846,079.82	5.98%	23.99%
管理费用	6,312,836.25	12.54%	4,248,762.86	8.92%	48.58%
研发费用	3,305,131.73	6.56%	3,217,409.45	6.76%	2.73%
财务费用	766,024.25	1.52%	854,025.07	1.79%	-10.30%
资产减值损失	-2,183,998.96	4.34%	1,917,998.82	-4.03%	-213.87%
信用减值损失	1,826,704.23	3.63%	1,038,095.23	-2.18%	75.97%
其他收益	622,281.74	1.24%	23,746.99	0.05%	2,520.47%
投资收益	83,341.65	0.17%	1,486,359.48	3.12%	-94.39%
营业利润	2,971,297.36	5.90%	654,122.73	1.37%	354.24%
营业外收入	20,244.30	0.04%	20,608.24	0.04%	-1.77%
营业外支出	770.71	0.00%	36,737.60	0.08%	-97.90%
净利润	2,370,063.88	4.71%	1,051,564.29	2.21%	125.38%
经营活动产生的现金流量净额	-17,013,022.87	-	-3,803,509.42	-	347.30%
投资活动产生的现金流量净额	-30,059.00	-	-1,069,165.55	-	-97.19%
筹资活动产生的现金流量净额	5,244,340.91	-	9,524,025.22	-	-44.94%

项目重大变动原因:

1. 营业收入本期较上期增加 5.73%、营业成本本期较上期增加 0.82%，主要原因系本期工程项目订单增加，工程施工收入增加导致；
2. 销售费用本期较上期增加 23.99%，增长 682,844.68 元，主要原因系本期销售人员增加及职工福利、职工工资提升导致；
3. 管理费用本期较上期增加 48.58%，增长 2,064,073.39 元，。主要原因系人员增加及职工福利上涨导致职工薪酬增长 599,325.07 元；咨询服务费增长 1,030,182.43 元，综合导致本期管理费用增加；
4. 其他收益本期较上期增加 2,520.47%，主要原因系政府各项补贴增加导致；
5. 本期经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少 347.30%，主要原因系原材料采购增加及支付往来款导致；
6. 本期投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期增加 97.19% ，主要原因系对本期理财投资减少导致；
7. 本期筹资活动产生的现金流量净额本期较上年同期下降 44.94%，主要原因系本期公司及控股子公司收到股东投资款减少所致。

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
卓悦晶工	子公司	防水建筑材料制造销售	15,000,000.00	2,625,887.43	2,412,188.21	2,885,815.82	-105,809.89
天津创信	子公司	防水建筑材料销售	10,000,000.00	1,294,391.85	219,221.39	256,392.04	-526,931.99
广东创信	子公司	防水建筑材料销售	10,000,000.00	1,320,521.15	862,846.38	187,071.08	-766,716.33
河北创信	子公司	防水建筑材料销售	5,000,000.00	528,951.50	156,913.41	0.00	-10,048.49
德州创信	参股公司	防水建筑材料制造销售	15,000,000.00	61,265,577.25	18,756,246.67	12,355,567.68	170,085.00

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
德州创信	<p>报告期内,德州创信既是公司主要供应商,同时也是主要客户,存在重合情况,背景如下:</p> <p>德州创信系由齐河县城市经营建设投资有限公司(以下简称“齐河城投”)与公司于2020年9月共同设立,其中齐河城投持股51%,公司持股49%。</p> <p>德州创信成立后充分发挥公司在喷涂速凝橡胶沥青防水涂料领域的技术优势,结合作为国有企业的齐河城投具有的企业管理经验和市场资源优势,开展喷涂速凝防水材料的生产销售,实现双方</p>	开拓防水市场及经营需要

	<p>未来的市场扩张战略，为双方创造更大商业价值。</p> <p>根据协议约定，德州创信生产所需的防水材料中间体必须从公司采购，公司按照同品质产品市场价格及时向德州创信供应其生产所需的防水材料中间体，否则德州创信有权利自行向他方采购并不承担违约责任。因此，公司向德州创信提供的其生产所需的防水材料中间体作为公司的销售收入，按照市场价格定价，价格公允。</p> <p>公司从德州创信采购防水涂料，主要用于德州当地的项目，采购价格按照市场价格，这样节省了部分运输成本，公司与德州创信实现双赢。</p> <p>综上，德州创信作为重合的主要供应商和主要客户，采购价格和销售价格按照市场价格定价，结合背景分析，符合商业逻辑。</p>	
--	---	--

(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

<ol style="list-style-type: none"> 1、守信经营，依法纳税，为地方经济建设作出应有贡献； 2、注重环境保护，加强安全管理，为客户提供优质的产品和服务； 3、促进合作共赢，按期履行付款义务，保障债权人合法权益； 4、倡导、构建和谐的企业文化，帮助困难职工减轻负担。
--

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
<p>(一) 经济增速放缓、房地产市场调控等宏观经济风险</p>	<p>公司属于建筑防水行业，生产的建筑防水材料主要应用于重大基础设施建设、工业建筑、民用建筑和商用建筑。近年来，我国宏观经济增速放缓。2020年叠加新冠肺炎疫情的影响，我国GDP同比增长2.3%。尽管2021年GDP增长8.1%，但2022年GDP增长率回落到3.0%。未来受国际环境及政治局势影响，我国GDP增长率不确定性加大，宏观经济增速的放缓可能影响房地产和市政基建等公司下游行业增速。</p> <p>同时，近年来房地产行业宏观调控、房地产投资增速下滑对公</p>

	<p>司销售收入的持续增长和盈利质量有较大影响：一是如房地产行业投资下滑，施工面积减少将可能导致公司销售额增幅下降；二是受投资总额下降的影响，房地产集采客户可能因控制成本而压低公司产品的销售价格；三是如房地产行业受宏观调控等影响资金趋紧，公司对房地产行业客户的应收账款可能持续增加，盈利质量下降。</p> <p>综上，公司未来可能存在国内经济下行压力加大、房地产行业景气度下降等宏观经济风险，从而给本公司的经营业绩带来一定的负面影响。</p>
<p>（二）应收账款规模较大发生坏账损失的风险</p>	<p>建筑防水行业客户主要为房地产开发商、建筑工程承包商等终端客户，由于建筑施工行业的工程款结算周期相对较长，导致建筑防水行业的应收账款期末余额较大。2023年6月和2022年末，公司应收账款余额分别为10,365.59万元和8,372.71万元，随着公司经营规模的扩大，应收账款余额可能继续增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按约定及时收回，将可能给公司带来呆坏账风险，影响公司现金流及利润情况。</p>
<p>（三）实际控制人不当控制风险</p>	<p>公司实际控制人为王荣博，持有公司83.17%的股份。尽管公司建立了较为完善的法人治理结构，通过《公司章程》对股东、实际控制人的行为进行了相关约束，从制度安排上避免实际控制人利用其控制地位损害公司和其他股东利益的情况发生。但若其利用实际控制人的特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。</p>
<p>（四）市场竞争风险</p>	<p>目前我国防水建筑材料行业处于市场竞争充分、行业集中度较低的状态，由于技术层面已比较成熟，同行业规模收入过亿的企业之间的产品的差异性相差不大，同质化程度较高，市场竞争激烈。若在未来市场竞争过程中，公司不能把握行业的发展趋势，保持在技术研发方面的优势，持续提升公司品牌的影响力，管理能力不能适应市场发展的需要，公司将在激烈的市场竞争中处于不利地位。</p>

<p>(五) 下游行业需求波动的风险</p>	<p>公司建筑防水材料销售和防水施工主要应用于房地产业和基础设施建设等领域，受房地产行业、基础设施建设的影响很大，其中房地产业对公司的营业收入及净利润均贡献了较高的份额。近年来，随着城市化进程的发展，我国房地产行业的供需关系逐渐发生了变化，国内房地产市场进入了调整期，商品房新开工面积同比减少，房地产开发投资完成额增速同比下降，房地产市场整体规模呈现高位回落的态势。虽然国家相继出台了一系列积极的政策刺激房地产市场，但是如果房地产行业继续下行，行业需求将产生一定下行的风险，公司若不能拓展非房地产领域的业务，如加大基础设施建设等领域的开发和推广力度，公司的经营会受到不利影响。</p>
<p>(六) 原材料价格波动风险</p>	<p>公司生产产品所需的原材料主要包括乳化沥青、胶乳、改性剂等。公司主要原材料属于石油化工产品，受国际原油价格变化以及石油化工产品供求关系的影响较大。因此，如果上述原材料市场价格出现较大幅度波动，将可能对公司的盈利水平产生一定影响。</p>
<p>(七) 核心技术人员流失风险</p>	<p>公司的产品由研发团队通过实验研究、项目实践和经验研发产生。稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础，若核心技术人员大量流失，可能会对公司在研项目的推进带来不利影响；更重要的是，核心技术人员掌握着公司产品的技术开发信息，该等信息如果被竞争对手、行业内其他企业获悉，可能会对公司新产品开发及市场拓展带来较大不利影响。</p>
<p>(八) 经营活动现金流整体偏弱，较为依赖筹资活动现金流带来的风险</p>	<p>2023年1-6月、2022年度公司经营活动产生的现金流量净额分别为-17,013,022.87元、3,005,682.58元，公司经营活动产生的现金流量整体偏弱。2023年1-6月、2022年度，公司筹资活动产生的现金流量净额分别为5,244,340.91元、18,135,676.54元，筹资活动现金流的增加主要依赖银行借款和股东投入。如果经营活动现金流不能改善，公司将会面临借款偿还的压力，公司的经营会受到不利影响。</p>
<p>(九) 公司资产负债率较高，债务压力较大的风险</p>	<p>截至报告期末，公司资产负债率64.06%，资产负债率较高。公司负债几乎全部为短期负债，主要以短期借款和应付账款为主。报</p>

	<p>告期末，短期借款金额为 5,205.21 万元，占负债比例 37.39%；应付账款金额为 4,845.92 万元，占负债比例 34.81%。如若未来供应商给与的信用期限缩短，现金流情况得不到改善，将影响公司的偿债能力及持续经营能力。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	10,000,000.00	8,346,299.30
销售产品、商品, 提供劳务	1,000,000.00	630,347.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00

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：

公司与关联方的交易基于公司日常经营的正常需要，交易价格依据市场条件公平、合理确定，不存在损害公司和全体股东利益的行为，对公司未来财务状况和持续经营无不利影响。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2022年8月30日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2022年8月30日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	解决关联交易问题	2022年8月30日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	解决关联交易问题	2022年8月30日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2022年8月30日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2022年8月30日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	资金占用承诺	2022年8月30日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

（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
公司喷涂速凝橡胶沥青防水涂料生产线	设备	抵押	203,604.24	0.09%	中国工商银行股份有限公司无棣支行贷款
天津房产：（津（2021）河西区不动产权第1000413号	不动产	抵押	4,331,342.44	1.99%	中国工商银行股份有限公司无棣支行贷款
公司房产土地：鲁（2019）无棣县不动产权第0006311号	不动产	抵押	4,597,922.16	2.12%	中国农业银行股份有限公司无棣县支行贷款
总计	-	-	9,132,868.84	4.20%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

截止2023年06月30日，公司因业务发展需要向银行申请借款，主要情况如下：①中国农业银行股份有限公司无棣县支行借款1000万元，以公司房产、土地抵押，合同号37100620200014163；②中

国工商银行股份有限公司无棣支行借款 500 万元，以公司生产线、天津房产及王希孝、刘清兰房产抵押，合同号分别为 0161300031-2021 年无棣（抵）字 1125 号、0161300031-2021 年无棣（抵）字 1207 号及 0161300031-2022 年无棣（抵）字 0818 号。上述抵押资产对公司正常经营无影响。

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	14,924,342	29.85%	0	14,924,342	29.85%
	其中：控股股东、实际控制人	10,395,450	20.79%	0	10,395,450	20.79%
	董事、监事、高管	235,125	0.47%	0	235,125	0.47%
	核心员工			0		
有限售 条件股 份	有限售股份总数	35,075,658	70.15%	0	35,075,658	70.15%
	其中：控股股东、实际控制人	31,186,350	62.37%	0	31,186,350	62.37%
	董事、监事、高管	705,375	1.41%	0	705,375	1.41%
	核心员工					
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数						4

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期末，公司总股本为 50,000,000 股。2023 年 6 月 5 日、2023 年 6 月 20 日，分别经第二届董事会第七次会议、2023 年第二次临时股东大会审议通过了股票定向发行的决议。2023 年 7 月 18 日，全国股转公司向公司出具了《关于同意山东北方创信防水科技集团股份有限公司股票定向发行的函》。2023 年 8 月 1 日，公司披露了《股票定向发行认购结果公告》。2023 年 8 月 7 日，北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）出具了验资报告，公司注册资本变为人民币 51,515,152 元，公司股本总额由 50,000,000 股增加至 51,515,152 股。

(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	王荣博	41,581,800	0	41,581,800	83.17%	31,186,350	10,395,450	0	0
2	刘清兰	4,775,900	0	4,775,900	9.55%	3,183,933	1,591,967	0	0
3	中禾节能	2,701,800	0	2,701,800	5.40%	0	2,701,800	0	0
4	张广	940,500	0	940,500	1.88%	705,375	235,125	0	0
合计		50,000,000	-	50,000,000	100.00%	35,075,658	14,924,342	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：王荣博与刘清兰为母子关系，2018年8月1日，刘清兰与王荣博签署《一致行动协议》，约定就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会行使提案权和在相关股东会、董事会上行使表决权时保持一致，一致行动人内部出现意见不一致时，以一致行动人中王荣博意见为准。王荣博持有北方创信 83.17%的股份，刘清兰持有北方创信 9.55%的股份，除上述关联关系外，股东之间不存在其他关联关系。

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
王荣博	董事长、总经理	男	1975年3月	2022年3月3日	2025年3月2日
李木勇	董事	男	1982年8月	2022年3月3日	2025年3月2日
姚艳玲	董事	女	1970年11月	2022年3月3日	2025年3月2日
辛海洋	董事、副总经理	男	1977年12月	2022年3月3日	2025年3月2日
刘方浩	董事	男	1987年2月	2022年3月3日	2025年3月2日
张广	监事	男	1973年1月	2022年3月3日	2025年3月2日
刘艳雨	监事	女	1987年8月	2022年3月3日	2025年3月2日
潘磊	职工代表监事	女	1981年12月	2022年3月3日	2023年8月28日
姚艳玲	副总经理、财务负责人兼董事会秘书	女	1970年11月	2022年3月3日	2023年8月23日
孙迎春	副总经理	女	1983年10月	2022年7月5日	2023年5月25日
彭波	副总经理	男	1976年1月	2022年7月5日	2025年3月2日
赵延伟	董事会秘书	男	1986年2月	2023年8月26日	2025年3月2日
任丹	财务负责人	女	1985年2月	2023年8月26日	2025年3月2日
孙立洋	职工代表监事	男	1991年11月	2023年8月28日	2025年3月2日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

截止 2023 年 06 月 30 日，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
孙迎春	副总经理	离任	无	辞职

公司于 2023 年 8 月 23 日收到董事、副总经理、财务负责人及董事会秘书职务姚艳玲女士递交的辞职报告，姚艳玲女士因个人原因辞去董事、副总经理、财务负责人及董事会秘书职务。董事身份自股东大会选举产生新任董事之日起辞职生效，其副总经理、财务负责人、董事会秘书身份自 2023 年 8 月 23 日起辞职生效。

公司于 2023 年 8 月 23 日收到监事刘艳雨女士递交的辞职报告，刘艳雨女士因个人原因辞去监事职

务，自股东大会选举产生新任监事之日起辞职生效。

公司于 2023 年 8 月 23 日收到职工代表监事**潘磊**女士递交的辞职报告，**潘磊**女士因个人原因辞去监事职务，自职工代表大会选举产生新任职工代表监事之日起辞职生效。

公司于 2023 年 8 月 26 日召开第二届董事会第九次会议审议并通过《关于聘任**赵延伟**先生为公司董事会秘书的议案》、《关于聘任**任丹**女士为公司财务负责人的议案》。聘任**赵延伟**先生为公司董事会秘书、**任丹**女士为公司财务负责人，任职期限至第二届董事会任期届满止，自 2023 年 8 月 26 日起生效。

公司于 2023 年 8 月 28 日召开 2023 年第一次职工代表大会审议并通过《关于选举**孙立洋**先生为公司第二届监事会职工代表监事的议案》。选举**孙立洋**先生为公司职工代表监事，任职期限第二届监事会任期届满止，自 2023 年 8 月 28 日起生效。

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
行政人员	30	25
生产人员	7	11
技术人员	23	33
财务人员	6	10
销售人员	31	23
员工总计	97	102

（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	七、（一）	9,148,921.78	20,947,662.74
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	七、（二）	6,946,788.09	12,650,500.00
应收账款	七、（三）	90,866,268.34	72,573,176.44
应收款项融资	七、（四）		
预付款项	七、（五）	2,913,324.65	1,155,770.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、（六）	2,802,949.86	1,972,432.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、（七）	10,807,886.36	5,483,793.92
合同资产	七、（八）	54,146,463.55	49,400,110.23
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、（九）	1,957,339.84	495,987.66
流动资产合计		179,589,942.47	164,679,434.83
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	七、（十）	7,717,408.78	7,634,067.13
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、（十一）	10,714,732.42	10,968,165.69

固定资产	七、(十二)	7,636,165.77	8,077,383.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、(十三)	1,200,254.93	1,440,305.92
无形资产	七、(十四)	3,158,745.56	3,193,777.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、(十五)	3,117,820.97	3,171,415.17
其他非流动资产	七、(十六)	4,190,000.00	4,190,000.00
非流动资产合计		37,735,128.43	38,675,115.70
资产总计		217,325,070.90	203,354,550.53
流动负债：			
短期借款	七、(十七)	52,052,100.00	45,051,386.30
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	七、(十八)	48,459,202.02	37,723,598.06
预收款项	七、(十九)		14,000.00
合同负债	七、(二十)	3,638,826.27	364,389.42
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	七、(二十一)	2,543,864.33	3,626,513.29
应交税费	七、(二十二)	10,768,346.62	10,914,683.05
其他应付款	七、(二十三)	15,750,123.72	17,249,484.55
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	七、(二十四)	190,248.26	441,698.60
其他流动负债	七、(二十五)	4,719,890.87	11,226,530.44
流动负债合计		138,122,602.09	126,612,283.71
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	七、（二十六）	1,092,977.46	1,052,839.34
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		1,092,977.46	1,052,839.34
负债合计		139,215,579.55	127,665,123.05
所有者权益：			
股本	七、（二十七）	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、（二十八）	13,847,519.97	13,847,519.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、（二十九）	2,532,956.01	2,532,956.01
一般风险准备			
未分配利润	七、（三十）	13,714,168.04	10,670,764.20
归属于母公司所有者权益合计		80,094,644.02	77,051,240.18
少数股东权益		-1,985,152.67	-1,361,812.70
所有者权益合计		78,109,491.35	75,689,427.48
负债和所有者权益总计		217,325,070.90	203,354,550.53

法定代表人：王荣博

主管会计工作负责人：任丹

会计机构负责人：任丹

（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		8,619,173.09	20,728,344.26
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		6,946,788.09	12,650,500.00
应收账款	十四、（一）	90,850,239.79	73,025,219.45
应收款项融资			
预付款项		2,897,024.65	1,265,164.31
其他应收款	十四、（二）	2,124,301.41	1,739,813.70
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		10,251,186.41	4,814,890.23
合同资产		54,146,463.55	47,984,581.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,990,907.44	415,456.44
流动资产合计		177,826,084.43	162,623,969.65
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、(三)	18,865,064.34	16,503,122.69
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		10,714,732.42	10,968,165.69
固定资产		7,512,813.41	7,959,742.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,200,254.93	1,440,305.92
无形资产		3,158,745.56	3,193,777.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,056,079.14	3,126,577.88
其他非流动资产		4,190,000.00	4,190,000.00
非流动资产合计		48,697,689.80	47,381,692.46
资产总计		226,523,774.23	210,005,662.11
流动负债：			
短期借款		52,052,100.00	45,051,386.30
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		49,341,594.55	38,404,302.74
预收款项			14,000.00
合同负债		3,294,746.15	126,879.13
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,169,408.88	2,946,969.31
应交税费		11,783,256.56	10,909,329.91
其他应付款		16,332,902.13	18,001,158.28
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		190,248.26	441,698.60
其他流动负债		4,719,890.87	11,205,312.93
流动负债合计		139,884,147.40	127,101,037.20
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		1,092,977.46	1,052,839.34
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		1,092,977.46	1,052,839.34
负债合计		140,977,124.86	128,153,876.54
所有者权益：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,847,519.97	13,847,519.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,532,956.01	2,532,956.01
一般风险准备			
未分配利润		19,166,173.39	15,471,309.59
所有者权益合计		85,546,649.37	81,851,785.57
负债和所有者权益合计		226,523,774.23	210,005,662.11

（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		50,346,237.69	47,616,625.32
其中：营业收入	七、（三十一）	50,346,237.69	47,616,625.32
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		48,437,858.45	45,520,587.11
其中：营业成本	七、(三十一)	34,386,984.20	34,108,030.07
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	七、(三十二)	137,957.52	246,279.84
销售费用	七、(三十三)	3,528,924.50	2,846,079.82
管理费用	七、(三十四)	6,312,836.25	4,248,762.86
研发费用	七、(三十五)	3,305,131.73	3,217,409.45
财务费用	七、(三十六)	766,024.25	854,025.07
其中：利息费用		779,147.46	850,286.16
利息收入		13,123.21	3,465.99
加：其他收益	七、(三十七)	622,281.74	23,746.99
投资收益（损失以“-”号填列）	七、(三十八)	83,341.65	1,486,359.48
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）	七、(四十)	-1,826,704.23	-1,038,095.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、(三十九)	2,183,998.96	-1,917,998.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、(四十一)		4,072.10
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,971,297.36	654,122.73
加：营业外收入	七、(四十二)	20,244.30	20,608.24
减：营业外支出	七、(四十三)	770.71	36,737.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,990,770.95	637,993.37
减：所得税费用	七、(四十四)	620,707.07	-413,570.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,370,063.88	1,051,564.29
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)		2,370,063.88	1,051,564.29
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)		-673,339.97	-660,581.56
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		3,043,403.85	1,712,145.85
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		2,370,063.88	1,051,564.29
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,043,403.85	1,712,145.85
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-673,339.97	-660,581.56
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	十五、(二)	0.06	0.04
(二) 稀释每股收益 (元/股)	十五、(二)	0.05	0.04

法定代表人：王荣博

主管会计工作负责人：任丹

会计机构负责人：任丹

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十四、(四)	48,063,661.10	47,040,279.47
减：营业成本	十四、(四)	32,966,587.62	34,094,793.01
税金及附加		133,738.27	245,906.30
销售费用		2,845,312.70	2,241,034.70
管理费用		4,900,976.44	2,862,756.69
研发费用		3,305,131.73	3,216,524.15
财务费用		764,497.64	851,776.06
其中：利息费用		776,415.54	850,286.16
利息收入		12,426.21	3,465.99
加：其他收益		622,074.57	22,021.78
投资收益（损失以“-”号填列）		83,341.65	-3,109,782.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,714,007.36	-1,090,326.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）		2,183,998.96	-1,892,670.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）			3,202.64
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,322,824.52	-2,540,066.92
加：营业外收入		1,908.58	19,216.24
减：营业外支出		770.71	36,236.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,323,962.39	-2,557,087.33
减：所得税费用		629,098.59	-450,035.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,694,863.80	-2,107,052.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,694,863.80	-2,107,052.10
（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		3,694,863.80	-2,107,052.10
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		31,524,814.63	29,377,777.67
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		28,525.85	33.16
收到其他与经营活动有关的现金	七、（四十五）	29,706,005.66	22,731,198.12
经营活动现金流入小计		61,259,346.14	52,109,008.95
购买商品、接受劳务支付的现金		31,146,145.76	18,598,772.82
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		7,826,637.15	7,559,884.97
支付的各项税费		3,197,574.14	1,338,031.55
支付其他与经营活动有关的现金	七、（四十五）	36,102,011.96	28,415,829.03
经营活动现金流出小计		78,272,369.01	55,912,518.37
经营活动产生的现金流量净额		-17,013,022.87	-3,803,509.42
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			51,926.73
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			51,926.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,059.00	81,092.28
投资支付的现金			1,040,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		30,059.00	1,121,092.28
投资活动产生的现金流量净额		-30,059.00	-1,069,165.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		50,000.00	4,686,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		50,000.00	566,000.00
取得借款收到的现金		27,000,000.00	24,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、（四十五）		2,996,506.79
筹资活动现金流入小计		27,050,000.00	31,682,506.79
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		713,648.69	501,362.04
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	七、（四十五）	1,092,010.40	7,657,119.53
筹资活动现金流出小计		21,805,659.09	22,158,481.57
筹资活动产生的现金流量净额		5,244,340.91	9,524,025.22
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		-11,798,740.96	4,651,350.25
加：期初现金及现金等价物余额		20,947,662.74	267,690.54

六、期末现金及现金等价物余额		9,148,921.78	4,919,040.79
-----------------------	--	--------------	--------------

法定代表人：王荣博

主管会计工作负责人：任丹

会计机构负责人：任丹

(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		29,609,544.42	28,056,400.14
收到的税费返还		28,230.52	
收到其他与经营活动有关的现金		28,126,535.07	22,716,608.86
经营活动现金流入小计		57,764,310.01	50,773,009.00
购买商品、接受劳务支付的现金		29,715,025.03	17,700,857.44
支付给职工以及为职工支付的现金		6,100,802.61	6,400,449.19
支付的各项税费		3,098,575.90	1,307,689.72
支付其他与经营活动有关的现金		33,849,719.55	27,061,744.53
经营活动现金流出小计		72,764,123.09	52,470,740.88
经营活动产生的现金流量净额		-14,999,813.08	-1,697,731.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			50,448.56
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			50,448.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,099.00	47,600.88
投资支付的现金		2,278,600.00	3,662,899.53
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,303,699.00	3,710,500.41
投资活动产生的现金流量净额		-2,303,699.00	-3,660,051.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,120,000.00
取得借款收到的现金		27,000,000.00	24,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,996,506.79
筹资活动现金流入小计		27,000,000.00	31,116,506.79
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	14,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		713,648.69	501,362.04
支付其他与筹资活动有关的现金		1,092,010.40	7,657,119.53
筹资活动现金流出小计		21,805,659.09	22,158,481.57
筹资活动产生的现金流量净额		5,194,340.91	8,958,025.22
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		-12,109,171.17	3,600,241.49
加：期初现金及现金等价物余额		20,728,344.26	227,008.22
六、期末现金及现金等价物余额		8,619,173.09	3,827,249.71

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

附注事项索引说明：

企业经营的季节性或者周期性特征：

建筑防水材料行业具有一定的季节性。在我国北方，一般每年一季度由于天气寒冷等原因，是建筑防水材料销售和工程施工的淡季；而在我国南方，建筑防水材料行业季节性主要表现为雨季施工量减少。

建筑防水材料行业是建筑材料领域中的基础行业，不存在明显的周期性。

(二) 财务报表项目附注

山东北方创信防水科技集团股份有限公司

财务报表附注

2023年1月1日至2023年06月30日

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：山东北方创信防水科技集团股份有限公司

注册地址：山东省滨州市无棣县西城工业园棣州四路

统一社会信用代码：9137162357664380X2

股本：人民币50,000,000.00元

法定代表人：王荣博

(二) 公司的经营范围及主要产品或提供的劳务

公司经营范围：防水材料生产、加工、零售；五金、建材、保温材料、橡塑制品、装饰材料、涂料、净化产品、防水材料零售；防水技术培训、研发、转让及咨询服务；防水新材料、环保设备研发；建筑劳务分包；机械设备销售、租赁；备案范围内的进出口业务；建筑物防水、防腐、保温工程（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

主营业务：喷涂速凝橡胶沥青防水、防腐涂料的研发、生产和销售，并提供防水、防腐工程施工服务。

(三) 公司历史沿革

1、有限公司设立

2011年6月10日，有限公司成立，名称为“山东北方创信防水技术有限公司”，系由王荣博、陈伟两名股东出资设立。

2011年4月27日，股东王荣博、陈伟共同签署了《公司章程》。《公司章程》显示：公司注册资本为人民币5,000,000.00元，其中，王荣博认缴3,333,000.00元，占注册资本66.66%；陈伟认缴1,667,000.00元，占注册资本33.34%。出资方式均为货币。

王荣博、陈伟约定同意所认缴出资款分两期缴足，第一期于2011年5月10日前由王荣博实缴1,000,000.00元，陈伟实缴500,000.00元；第二期于2013年5月10日前由王荣博实缴2,333,000.00元，陈伟实缴1,167,000.00元。

2011年5月10日，王荣博、陈伟均已完成第一期注册资金实缴。2011年5月11日，滨州正兴有限责任会计师事务所验资并出具滨正兴验字[2011]062号《验资报告》，根据该报告，截至2011年5月10日，王荣博已

实缴人民币1,000,000.00元，占注册资本的20.00%；陈伟已实缴人民币500,000.00元，占注册资本的10.00%。出资方式均为货币出资。

2011年6月10日，无棣县工商行政管理局向有限公司核发了注册号为371623200008019-1的《企业法人营业执照》，住所为：无棣县经济开发区星湖路二路北侧；法定代表人：王荣博；经营范围为：一般经营项目：防水材料加工、销售；五金、建材、保温材料、橡胶制品、装饰材料、涂料（不含危险化学品）、净化产品、防火材料销售；备案范围内的进出口业务（需许可经营的凭有效许可证经营，国家法律法规禁止经营的不得经营）。

有限公司设立时，股东及出资情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额（元）	实际出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	王荣博	3,333,000.00	1,000,000.00	66.66	货币
2	陈伟	1,667,000.00	500,000.00	33.34	货币
合计		5,000,000.00	1,500,000.00	100.00	

2、2012年4月，有限公司第一次股权转让

2012年4月6日，有限公司召开股东会审议同意：陈伟将其持有的公司1,667,000.00元股权（占注册资本33.34%）全部转让给王希孝，其他股东放弃优先受让权。同日，陈伟与王希孝签订《股权转让协议》，协议约定陈伟将其在公司的1,667,000.00元股权（已实缴500,000.00元）以500,000.00元价格依法转让给王希孝。

本次股权转让完成后，有限公司出资情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额（元）	实际出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	王荣博	3,333,000.00	1,000,000.00	66.66	货币
2	王希孝	1,667,000.00	500,000.00	33.34	货币
合计		5,000,000.00	1,500,000.00	100.00	

3、2012年8月，有限公司第一次增资、实缴注册资金

2012年8月1日，有限公司召开股东会审议同意：（1）注册资本由5,000,000.00元增加至20,080,000.00元；（2）股权变更后，王荣博出资18,000,000.00元，持股比例为89.64%，王希孝出资2,080,000.00元，持股比例为10.36%。

2012年8月2日，王荣博、王希孝对前次尚未完成实缴的2,333,000.00元、1,167,000.00元出资额进行实缴。

本次增资、实缴注册资金完成后，有限公司出资情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额（元）	实际出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	王荣博	18,000,000.00	18,000,000.00	89.64	货币
2	王希孝	2,080,000.00	2,080,000.00	10.36	货币
合计		20,080,000.00	20,080,000.00	100.00	

2012年8月3日，滨州正兴有限责任会计师事务所出具滨正兴验字[2012]067号《验资报告》显示：截至2012年8月2日止，公司已收到王荣博、王希孝缴纳的第二期出资及新增注册资本（实收资本）合计人民币18,580,000.00元。股东均以货币形式出资。

2012年8月7日，无棣县工商行政管理局核准此次变更并颁发《企业法人营业执照》。

4、2015年10月，有限公司第二次股权转让

2015年10月12日，有限公司召开股东会审议同意：王希孝将其持有的公司的2,080,000.00元股权（占注册资本10.36%）依法转让给刘清兰，其他股东放弃优先受让权。刘清兰与王希孝系夫妻关系。同日，刘清兰与王希孝签订了《股权转让协议》，股权转让价款为0元。

本次股权转让完成后，有限公司出资情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额（元）	实际出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	王荣博	18,000,000.00	18,000,000.00	89.64	货币
2	刘清兰	2,080,000.00	2,080,000.00	10.36	货币
合计		20,080,000.00	20,080,000.00	100.00	

5、2016年2月，有限公司第二次增资

2016年2月25日，有限公司召开股东会审议同意：（1）新增股东张广，公司股东变更为王荣博、刘清兰、张广；（2）同意变更公司注册资本，由20,080,000.00元增加至20,489,800.00元，本次增加的409,800.00元由张广出资，出资方式为货币。

本次增资价格为14.64元/份出资额。公司已收到张广投资款6,000,000.00元，其中409,800.00元计入注册资本，5,590,200.00元计入资本公积。

本次增资完成后，有限公司出资情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额（元）	实际出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	王荣博	18,000,000.00	18,000,000.00	87.85	货币
2	刘清兰	2,080,000.00	2,080,000.00	10.15	货币
3	张广	409,800.00	409,800.00	2.00	货币
合计		20,489,800.00	20,489,800.00	100.00	

2016年3月2日，工商登记机关核准此次变更，并颁发《营业执照》。

6、2018年7月，股份公司设立

2018年5月30日，中喜会计师事务所（特殊普通合伙）天津分所出具了中喜天津审字[2018]第01004号《审计报告》，截至2017年12月31日，公司账面净资产39,927,519.97元。

2018年7月11日，中喜会计师事务所（特殊普通合伙）天津分所出具了中喜天津验字[2018]03001号《验资报告》，截至2018年7月11日，公司注册资本20,489,800.00已经由王荣博、刘清兰、张广实缴完毕。经审验，截至2018年7月11日止，股份公司（筹）之全体发起人已按发起人协议、章程之规定，以其拥有的有限公司经审计净资产人民币39,927,519.97元，作价人民币39,927,519.97元，其中人民币20,489,800.00元折合为股份公司（筹）的股本，股份总额20,489,800股，每股面值人民币1元，计入注册资本人民币20,489,800.00元整，余额19,437,719.97元计入资本公积。

2018年7月11日，有限公司召开创立大会暨第一次临时股东大会，全体发起人出席会议并审议通过：《关于山东北方创信防水科技股份有限公司筹办情况的报告》、《关于发起设立山东北方创信防水科技股份有限公司的议案》、《关于山东北方创信防水技术有限公司改制后的债权债务由山东北方创信防水科技股份有限公司承担的议案》等股份改制相关事项。

2018年7月20日，股份公司办理了工商变更登记手续，取得滨州市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为9137162357664380X2的《营业执照》。

股份公司设立时，公司股东及持股情况如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
1	王荣博	18,000,000.00	87.85	净资产折股
2	刘清兰	2,080,000.00	10.15	净资产折股
3	张广	409,800.00	2.00	净资产折股
合计		20,489,800.00	100.00	

7、2020年3月，股份公司第一次增资

2020年3月27日，股份公司召开股东大会审议同意：（1）同意公司增资，新增股份1,281,800股，新增的股份由中禾节能认缴；（2）同意公司的注册资本由20,489,800.00元增加至21,771,600.00元；（3）同意变更公司章程相关条款。

本次增资系中禾节能以其在宜兴创信的股权作价出资，本次非货币出资履行的程序如下：

（1）中禾节能履行内部审议程序：2019年9月6日，中禾节能在投资决策委员会全体成员表决同意后，决定将其所持宜兴创信19.8%股权作价投资北方创信。

（2）对北方创信股权进行评估：2019年12月10日，青岛振青资产评估有限责任公司出具《宜兴杰宜投资管理有限公司拟价值咨询所涉及的山东北方创信防水科技有限公司股东全部权益评估报告》（青振评报字[2019]第0557号）：截至评估基准日2019年8月31日，以收益法评估的股份公司股东全部权益价值为336,309,800.00元。

（3）中禾节能对其所持宜兴创信股权进行评估：

2020年2月20日，北京宁邦鸿合资产评估事务所（普通合伙）出具《宜兴北方创信防水技术有限公司拟股权转让涉及的股东全部权益价值资产评估报告书》（宁邦鸿合评字[2020]第AT41号）。报告显示：截至2019年12月31日，以收益法评估的宜兴创信股东全部权益评估价值为107,781,900.00元。中禾节能以所持宜兴创信19.8%股权评估作价19,800,000.00元。

(4) 确定增资价格：根据评估结果，公司股东同意中禾节能按每股15.45元价格认购股份公司1,281,800股股份。股本溢价部分计入资本公积。

2020年4月13日，滨州市行政审批局核准此次变更，并核发《营业执照》。

本次增资完成后，股份公司出资情况如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
1	王荣博	18,000,000.00	82.68	净资产折股
2	刘清兰	2,080,000.00	9.55	净资产折股
3	张广	409,800.00	1.88	净资产折股
4	宜兴中禾节能环保创业投资企业（有限合伙）	1,281,800.00	5.89	非货币资产
合计		21,771,600.00	100.00	

8、2020年8月，股份公司第二次增资

2020年8月26日，股份公司召开股东大会审议同意：将公司资本公积转增股本，公司股东按照其持股比例同比例转增。注册资本由21,771,600.00元变更为45,880,000.00元。

2020年9月3日，滨州市行政审批局核准此次工商变更，并核发《营业执照》。

本次增资完成后，股份公司出资情况如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
1	王荣博	37,932,800.00	82.68	资本公积、净资产折股
2	刘清兰	4,382,400.00	9.55	资本公积、净资产折股
3	张广	863,000.00	1.88	资本公积、净资产折股
4	宜兴中禾节能环保创业投资企业（有限合伙）	2,701,800.00	5.89	资本公积、非货币资产
合计		45,880,000.00	100.00	

9、2020年9月，股份公司第三次增资

2020年9月11日，股份公司召开股东大会审议同意：同意公司增资，新增71,120,000股股份，由王荣博、刘清兰、中禾节能、张广以货币形式按其持股比例认缴：注册资本由45,880,000.00元变更为117,000,000.00元。本次增资价格为1元/股，本次增资未完成实缴。

2020年10月14日，滨州市行政审批局核准此次变更，并核发《营业执照》。

本次增资完成后，股份公司出资情况如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
1	王荣博	96,733,600.00	82.68	资本公积、净资产折股、货币

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
2	刘清兰	11,175,700.00	9.55	资本公积、净资产折股、货币
3	张广	2,200,700.00	1.88	资本公积、净资产折股、货币
4	宜兴中禾节能环保创业投资企业（有限合伙）	6,890,000.00	5.89	资本公积、非货币资产、货币
合计		117,000,000.00	100.00	

10、2022年3月，股份公司第一次减资及第一次股权转让

鉴于公司股东2020年9月认缴的71,120,000.00元注册资金未完成实缴，2022年3月3日，股份公司召开股东大会审议同意：（1）同意公司注册资本由117,000,000.00元减至50,000,000.00元；（2）原股东中禾节能将其所持242,700股股份（占注册资本0.4854%）转让给王荣博。

公司减少注册资金履行的程序如下：

（1）2022年3月4日，股份公司在国家企业信用信息公示系统发布《关于山东北方创信防水科技集团股份有限公司减少注册资本公告》，公告期间系2022年3月4日至2022年4月17日。

（2）2022年4月17日，股份公司出具《山东北方创信防水科技集团股份有限公司债务清偿或者债务担保情况说明》，对减资所涉及债务清偿情况作如下说明：股份公司已编制《资产负债表》及《财产清单》，股份公司应偿付的债务为8,961.32万元，本次减资不影响股份公司原有债权债务关系，且股份公司已将减资事宜通知公司债权人。

2022年4月19日，中禾节能与王荣博签署《股权转让协议》，协议约定中禾节能将其持有的242,700股权（均未实缴）以0元转让给王荣博。

2022年4月30日，滨州市行政审批局核准此次变更并核发《营业执照》。

本次减资及股权转让完成后，股份公司出资情况如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	王荣博	41,581,800.00	83.17
2	刘清兰	4,775,900.00	9.55
3	张广	940,500.00	1.88
4	宜兴中禾节能环保创业投资企业（有限合伙）	2,701,800.00	5.40
合计		50,000,000.00	100.00

11、2022年4月，注册资本实缴

2022年4月29日，股份公司收到刘清兰货币出资人民币393,500.00元、收到王荣博货币出资人民币1,702,500.00元、收到张广货币出资人民币77,500.00元；2022年4月30日，股份公司收到王荣博货币出资人民币1,946,500.00元。综上，截至2022年4月30日，股份公司注册资本已全部实缴完毕。

公司设立以来股本变动事项均经公司股东（大）会审议通过，并进行了工商变更登记手续，股本变动

事项不存在纠纷，无违法违规现象。股份公司股东出资合法合规，股东所持公司股份不存在权属争议或潜在纠纷，不存在为他人代持等应披露而未披露情形。公司股权明晰、股票发行、资本公积转增股本及股权转让行为合法合规。公司设立、存续合法、合规。有限公司整体变更为股份公司时是以变更基准日经审计的原账面净资产额为依据折股，且折合股本总额不高于公司净资产。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会2023年8月30日批准报出。

（五）合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。本公司子公司的相关信息参见附注九（一）。

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为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）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。

（二）持续经营

本公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

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、完整地反映了本公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

（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。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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作为个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

合并成本分别以下情况确定：

一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

公司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。

公司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差额，按照下列规定处理：

①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；

②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，其差额计入当期损益。

公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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等），于发生时计入当期损益。

公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

（六） 合并财务报表的编制方法

统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余继续冲减少数股东权益。

报告期内增减子公司的处理

报告期内增加子公司的处理

报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子

公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

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

(八) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的分类

金融资产分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

金融工具的确认依据和计量方法

金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法

(1) 金融资产

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

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

(2) 金融负债

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

金融资产和金融负债的抵销

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

1. 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
2. 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

权益工具

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

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

金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

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

金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1. 减值准备的确认方法

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

(1) 一般处理方法

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

(2) 简化处理方法

对于应收账款、合同资产、租赁应收款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

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

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产、租赁应收款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

组合名称	计提方法
应收票据组合1: 银行承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据, 银行承兑汇票和商业承兑汇票分别参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。
应收票据组合2: 商业承兑汇票组合	
应收账款组合 1: 账龄组合	对于划分为组合的应收账款, 公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。
应收账款组合 2: 其他组合	
其他应收款组合 1: 账龄组合	对划分为组合的其他应收款, 本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。
其他应收款组合 2: 其他组合	
合同资产	对于划分为组合的合同资产, 参照历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	商业承兑汇票/应收账款/其他应收款/合同资产预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年)	5
1-2年 (含2年)	10
2-3年 (含3年)	30
3-4年 (含4年)	50
4-5年 (含5年)	80
5年以上	100

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具, 公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

4. 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险, 以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化, 以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时, 本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括:

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况;

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级 (如有) 的严重恶化;

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化;

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化, 并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质, 本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以

金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

5. 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。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；

本公司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。

6. 预期信用损失准备的列报

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权投资，本公司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。

7. 核销

如果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。这种情况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。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

8. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

9. 公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（九） 存货

存货的分类

公司存货分为在途物资、原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、委托加工物资、在产品、库存商品（产成品）、发出商品等。

发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值的确定依据

库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的

数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

存货跌价准备的计提方法

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。

(1) 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。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

(3) 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

周转材料的摊销方法

低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

(十) 合同资产

合同资产，指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司的合同资产主要包括已完工未结算资产和质保金。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

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

(十一) 持有待售及终止经营

持有待售

持有待售的非流动资产、处置组的范围

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内

完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(十二) 长期股权投资

长期股权投资初始投资成本的确定

企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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

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

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

资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

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

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

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

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

长期股权投资的后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

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

确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

确定对被投资单位具有共同控制的依据

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

确定对被投资单位具有重大影响的依据

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

(十三) 投资性房地产

投资性房地产的范围

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、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、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。

投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；

该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。

采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

(十四) 固定资产

固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形

资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；

该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

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

固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	3-4	5	23.75-31.67
电子设备	3-5	0-5	19.00-31.67、20.00-33.33
办公家具及其他	5	5	19.00

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

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

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

（十五） 在建工程

在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十六） 借款费用

借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

借款费用的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用资本化期间的确定

借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

借款费用停止资本化时点的确定

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

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

借款费用资本化金额的确定

借款利息资本化金额的确定

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

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

借款辅助费用资本化金额的确定

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

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

汇兑差额资本化金额的确定

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

（十七）使用权资产

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；

④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

后续计量

计量基础

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

公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权

资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。使用权资产类别、使用年限、年折旧率列示如下：

使用权资产类别	折旧年限（年/月）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	合同约定租赁期并考虑重大选择权确认	20

（十八） 无形资产

无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

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

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

无形资产的后续计量

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

使用寿命有限的无形资产的后续计量

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

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	土地证登记的使用年限	-	2.00
软件	1	-	100.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

无形资产使用寿命的估计

来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利

的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

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

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

划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

土地使用权的处理

公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础

计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用的范围

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

长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

(二十一) 合同负债

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

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬

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

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

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利——设定提存计划

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

辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

其他长期职工福利

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

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，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。

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。

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

含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按《企业会计准则第14号——收入》中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

本公司作为承租人记录经营租赁业务

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对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。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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，折现率为租赁内含利率。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。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。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，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照[直线法][其他系统合理的方法]计入当期损益或相关资产成本。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实

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。

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

- 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；
- 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 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本公司提供的担保余值。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注四、（八）、7所述的会计政策进行会计处理。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。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，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。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。

（二十四） 预计负债

预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

该义务是公司承担的现时义务；

该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

(二十五) 股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

授予日的会计处理

除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付，公司在授予日均不做会计处理。

等待期内每个资产负债表日的会计处理

在等待期内的每个资产负债表日，公司将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用，同时确认所有者权益或负债。

对于附有市场条件的股份支付，只要职工满足了其他所有非市场条件，就确认已取得的服务。业绩条件为非市场条件的，等待期限确定后，后续信息表明需要调整对可行权情况的估计的，则对前期估计进行修改。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积(其他资本公积)，不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

可行权日之后的会计处理

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

对于现金结算的股份支付，企业在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

回购股份进行职工期权激励的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，在回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。在等待期内每个资产负债表日，按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)。在职工行权购买公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

(二十六) 收入

收入确认原则和计量方法

1. 收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

2. 收入的计量

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

具体的收入确认政策

1、一般原则

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。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①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；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品；

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、本公司收入确认的具体方法如下：

①产品销售

公司材料和产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，收入确认具体方法如下：商品运送至客户且客户已接受该商品并在发运单签收时，客户取得该商品的控制权，公司已经收回货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

②防水工程施工

公司提供建筑施工劳务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。

(二十七) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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。
2. 该成本增加了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。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，公司将其在发生时计入当期损益。

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

1. 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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 政府补助

政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

公司能够满足政府补助所附条件；

公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

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

政府补助的会计处理方法

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

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

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

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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十九） 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法。

所得税包括当期所得税和递延所得税。除与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照《企业会计准则第18号-所得税》的有关规定，确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司所得税分季预缴，由主管税务机关具体核定。在年终汇算清缴时，少缴的所得税税额，在下一年度内缴纳；多缴纳的所得税税额，在下一年度内抵缴。

本公司所得税采取独立纳税方式缴纳。

(三十) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、 本公司的母公司；
- 2、 本公司的子公司；
- 3、 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、 对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(三十一) 其他重要的会计政策和会计估计

无

四、重要会计政策、会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

①关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理

企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。“固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品”，包括测试固定资产可否正常运转时产出的样品等情形。测试固定资产可否正常运转而发生的支出属于固定资

产达到预定可使用状态前的必要支出，按照《企业会计准则第 4 号——固定资产》的有关规定，计入该固定资产成本。

企业按照《企业会计准则第 1 号——存货》、《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等规定，判断试运行销售是否属于企业的日常活动，并在财务报表中分别日常活动和非日常活动列示试运行销售的相关收入和成本，属于日常活动的，在“营业收入”和“营业成本”项目列示，属于非日常活动的，在“资产处置收益”等项目列示。同时，企业应当在附注中单独披露试运行销售的相关收入和成本金额、具体列报项目以及确定试运行销售相关成本时采用的重要会计估计等相关信息。

②关于亏损合同的判断

《企业会计准则第 13 号——或有事项》第八条第三款规定，亏损合同，是指履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。其中，“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

③关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

④关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

对于企业（指发行方，下同）按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具（如分类为权益工具的永续债等），相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。该股利的所得税影响通常与过去产生可供分配利润的交易或事项更为直接相关，企业应当按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

⑤关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改

日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。上述规定同样适用于修改发生在等待期结束后的情形。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。如果企业取消一项以现金结算的股份支付，授予一项以权益结算的股份支付，并在授予权益工具日认定其是用来替代已取消的以现金结算的股份支付（因未满足可行权条件而被取消的除外）的，适用上述规定。

2. 重要会计估计变更

本公司本报告期未发生主要会计估计变更。

五、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

A、弥补亏损	
B、按 10%提取盈余公积金	
C、支付股利	

六、税项

主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、11%、10%、9%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计提缴纳	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计提缴纳	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税计提缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%、25%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
信之梦（山东）企业管理咨询有限公司	25%
山东卓悦晶工科技有限公司	25%
天津创信新材料有限公司	25%
北方创信（广东）防水科技有限公司	25%
北方创信（河北）防水科技有限公司	25%
北方创信（浙江）防水科技有限责任公司	25%

税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》及《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号），高新技术企业享受15%的企业所得税率，企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠。本公司于2018年11月30日取得了编号为GR202137000412的高新技术企业证书，公司自2018年1月1日至2020年12月31日享受15%的企业所得税优惠税率政策。本公司2021年12月通过高新技术企业复审，于2021年12月7日取得编号为GR202137000412的高新技术企业证书，公司自2021年1月1日至2023年12月31日享受15%的企业所得税优惠税率政策。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12号）规定：自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税的基础上，再减半征收企业所得税。

根据财政部 国家税务总局关于对电池、涂料征收消费税的通知（财税【2015】16号），对施工状态下挥发性有机物(Volatile Organic Compounds, VOC)含量低于420克/升(含)的涂料免征消费税。本公司享受免征消费税的税收优惠政策。

七、合并财务报表项目注释

以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。

以下披露项目，除非特别指出，期初指2022年12月31日，期末指2023年06月30日；上期指2022年1-6月，本期指2023年1-6月。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	13,491.91	27,312.45
银行存款	9,135,429.87	20,920,350.29
合计	9,148,921.78	20,947,662.74

（二）应收票据

1、应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	200,000.00	8,100,000.00
商业承兑汇票	7,101,882.20	4,790,000.00

小计	7,301,882.20	12,890,000.00
减：坏账准备	355,094.11	239,500.00
合计	6,946,788.09	12,650,500.00

2、按坏账准备计提方法分类披露

项目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,301,882.20	100.00	355,094.11	4.86	6,946,788.09
其中：银行承兑汇票	200,000.00	2.74			200,000.00
商业承兑汇票	7,101,882.20	97.26	355,094.11	5.00	6,746,788.09
合计	7,301,882.20	100.00	355,094.11	4.86	6,946,788.09
项目	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,890,000.00	100.00	239,500.00	1.86	12,650,500.00
其中：银行承兑汇票	8,100,000.00	62.84			8,100,000.00
商业承兑汇票	4,790,000.00	37.16	239,500.00	5.00	4,550,500.00
合计	12,890,000.00	100.00	239,500.00	1.86	12,650,500.00

3、坏账准备本期计提及变动情况

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)	
2023年1月1日余额		239,500.00		239,500.00
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				

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)	
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		115,594.11		115,594.11
本期收回或转回				
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
2023 年 06 月 30 日余额		355,094.11		355,094.11

4、本期末应收票据中无已经质押的应收票据。

5、期末公司已经背书或贴现，但尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		4,400,000.00
合计		4,400,000.00

6、本期无实际核销的应收票据。

(三) 应收账款

1、应收账款按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	71,488,534.33	52,225,081.01
1 至 2 年(含 2 年)	18,864,296.51	20,608,254.62
2 至 3 年(含 3 年)	6,542,454.98	3,894,438.78
3 至 4 年(含 4 年)	5,220,133.31	5,807,994.97
4 至 5 年(含 5 年)	172,732.00	159,266.99
5 年以上	1,367,708.66	1,032,028.24
小计	103,655,859.79	83,727,064.61
减：坏账准备	12,789,591.45	11,153,888.17

账龄	期末余额	期初余额
合计	90,866,268.34	72,573,176.44

2、按坏账准备计提方法分类

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,160,643.95	2.08	2,160,643.95	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	101,495,215.84	97.92	10,628,947.50	10.47	90,866,268.33
其中：账龄组合	101,495,215.84	97.92	10,628,947.50	10.47	90,866,268.33
其他组合					
合计	103,655,859.79	100.00	12,789,591.45	12.34	90,866,268.34

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,160,643.95	2.58	2,160,643.95	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	81,566,420.66	97.42	8,993,244.22	11.03	72,573,176.44
其中：账龄组合	81,566,420.66	97.42	8,993,244.22	11.03	72,573,176.44
其他组合					
合计	83,727,064.61	100.00	11,153,888.17	13.32	72,573,176.44

(1) 按组合计提坏账准备

期末账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	71,488,534.33	3,574,426.71	5.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年(含 2 年)	18,864,296.51	1,886,429.65	10.00
2 至 3 年(含 3 年)	5,693,876.46	1,708,162.94	30.00
3 至 4 年(含 4 年)	3,908,067.88	1,954,033.94	50.00
4 至 5 年(含 5 年)	172,732.00	138,185.60	80.00
5 年以上	1,367,708.66	1,367,708.66	100.00
合计	101,495,215.84	10,628,947.50	

期初账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	52,225,081.01	2,611,254.06	5.00
1 至 2 年(含 2 年)	20,608,254.62	2,060,825.46	10.00
2 至 3 年(含 3 年)	3,045,860.26	913,758.08	30.00
3 至 4 年(含 4 年)	4,495,929.54	2,247,964.77	50.00
4 至 5 年(含 5 年)	159,266.99	127,413.59	80.00
5 年以上	1,032,028.24	1,032,028.26	100.00
合计	81,566,420.66	8,993,244.22	

期末其他组合的应收账款

组合名称	期末余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备
非合并范围内关联方	-	-	-
合计	-	-	-

期初其他组合的应收账款

组合名称	期初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备
非合并范围内关联方	-	-	-
合计	-	-	-

(2) 按单项计提坏账准备的应收账款

期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末金额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
中誉远发国际建设集团有限公司	1,072,965.43	1,072,965.43	100.00	单项金额重大且无法收回
天津第二市政公路工程有限公司	239,100.00	239,100.00	100.00	单项金额重大且无法收回
山西北方创信防水技术有限公司	848,578.52	848,578.52	100.00	单项金额重大且无法收回
合计	2,160,643.95	2,160,643.95		

期初单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期初金额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
中誉远发国际建设集团有限公司	1,072,965.43	1,072,965.43	100.00	单项金额重大且无法收回
天津第二市政公路工程有限公司	239,100.00	239,100.00	100.00	单项金额重大且无法收回
山西北方创信防水技术有限公司	848,578.52	848,578.52	100.00	单项金额重大且无法收回
合计	2,160,643.95	2,160,643.95		

3、坏账准备本期计提及变动情况

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)	
2023年1月1日余额		8,993,244.22	2,160,643.95	11,153,888.17
2022年1月1日余额				
在本期：				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		1,635,703.28		1,635,703.28
本期转回				
本期转销				
本期核销				

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)	
合并范围变化				
2023 年 6 月 30 日余额		10,628,947.50	2,160,643.95	12,789,591.45

4、本期实际核销的应收账款情况

无

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例(%)	坏账准备期末 余额
中国建筑第八工程局有限公司	工程款	8,756,641.23	1 年以内	8.45	437,832.06
中建八局第四建设有限公司	工程款	6,036,389.14	1 年以内；1-2 年	5.82	360,774.49
威海文毓建设有限公司	工程款	3,948,739.20	1-2 年；2-3 年	3.81	867,706.94
河北九仓筑业房地产开发有限公司	工程款	3,633,557.03	1 年以内；1-2 年	3.51	205,488.13
中交一公局集团有限公司	工程款	3,511,313.72	1 年以内	3.39	175,565.69
合计		25,886,640.32		24.98	2,047,367.31

(四) 应收款项融资

1、分类列示

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
合计		

2、公司已质押的应收款项融资

报告期应收票据中无已经质押的应收款项融资。

3、公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

期末公司不存在已背书给非银行他方且尚未到期的应收款项融资

期初公司已背书给非银行他方且尚未到期的应收款项融资

项目	已终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		
合计		

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,517,206.43	86.40	1,151,177.95	99.60
1 至 2 年 (含 2 年)	391,525.23	13.44	4,592.99	0.40
2 至 3 年 (含 3 年)	4,592.99	0.16		
小计	2,913,324.65	100.00	1,155,770.94	100.00
减: 坏账准备				
合计	2,913,324.65	100.00	1,155,770.94	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占总额比例%	款项性质
石家庄浩禹防水工程有限公司	487,546.04	16.74	预付工程款
潍坊市齐源防水材料有限公司	197,340.00	6.77	预付材料款
广州万禾防水工程有限公司	150,000.00	5.15	预付工程款
天津恒一咨询服务有限公司	140,000.00	4.81	预付咨询费
烟台市顺达聚氨酯有限责任公司	128,000.00	4.39	预付材料款
合计	1,102,886.04	37.86	

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收	2,802,949.86	1,972,432.90
合计	2,802,949.86	1,972,432.90

其他应收

1、其他应收款按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	2,025,657.89	1,435,575.61
1 至 2 年 (含 2 年)	573,181.62	309,117.47

账龄	期末余额	期初余额
2至3年(含3年)	261,777.37	210,000.00
3至4年(含4年)	7,000.00	146,400.00
4至5年(含5年)	347,381.57	222,104.13
5年以上	138,767.67	124,645.11
小计	3,353,766.12	2,447,842.32
减：坏账准备	550,816.26	475,409.42
合计	2,802,949.86	1,972,432.90

2、账面价值按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	1,344,013.36	1,008,159.48
保证金	750,107.70	586,600.00
押金	7,150.00	211,524.67
借款	564,381.57	564,381.57
往来款	688,113.49	77,176.60
小计	3,353,766.12	2,447,842.32
减：坏账准备	550,816.26	475,409.42
合计	2,802,949.86	1,972,432.90

3、按坏账准备计提方法分类

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,353,766.12	100.00	550,816.26	16.43	2,802,949.86
其中：账龄组合	2,009,752.76	59.93	550,816.26	27.41	1,458,936.50
其他组合	1,344,013.36	40.07			1,344,013.36
合计	3,353,766.12	100.00	550,816.26	16.43	2,802,949.86
种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,447,842.32	100.00	475,409.42	19.42	1,972,432.90
其中：账龄组合	1,439,682.84	58.81	475,409.42	33.02	964,273.42
其他组合	1,008,159.48	41.19			1,008,159.48
合计	2,447,842.32	100.00	475,409.42	19.42	1,972,432.90

按组合计提坏账准备

组合中，以账龄表为基础预期信用损失计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,264,686.65	63,234.33	5.00
1至2年(含2年)	40,830.30	4,083.03	10.00
2至3年(含3年)	211,086.57	63,325.97	30.00
3至4年(含4年)	7,000.00	3,500.00	50.00
4至5年(含5年)	347,381.57	277,905.26	80.00
5年以上	138,767.67	138,767.67	100.00
合计	2,009,752.76	550,816.26	
账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	735,447.03	36,772.35	5.00
1至2年(含2年)	1,086.57	108.66	10.00
2至3年(含3年)	210,000.00	63,000.00	30.00
3至4年(含4年)	146,400.00	73,200.00	50.00
4至5年(含5年)	222,104.13	177,683.30	80.00
5年以上	124,645.11	124,645.11	100.00
合计	1,439,682.84	475,409.42	

4、坏账准备本期计提及变动情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额		475,409.42		475,409.42
2021 年 1 月 1 日余额在本 期:				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		75,406.84		75,406.84
本期转回				
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
2023 年 06 月 30 日余额		550,816.26		550,816.26

5、本期实际核销的其他应收款情况

本公司本年度未发生其他应收款核销。

6、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 总额的 比例(%)	坏账准备期末 余额
韩冬	备用金	270,000.00	1 年以内; 1-2	8.05	
沈汝良	借款	243,399.88	4-5 年	7.26	48,679.98
刘红亮	借款	210,000.00	2-3 年	6.26	147,000.00
李淑迎	备用金	200,000.00	1-2 年	5.96	
中建八局第四建设有 限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	5.96	190,000.00
合计		1,123,399.88		33.49	385,679.98

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,027,069.15		6,027,069.15
库存商品	4,664,265.12		4,664,265.12
在产品	83,122.98		83,122.98
周转材料	33,429.11		33,429.11
合计	10,807,886.36		10,807,886.36
项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,686,043.33		3,686,043.33
库存商品	848,729.38		848,729.38
在产品	163,985.49		163,985.49
周转材料	785,035.72		785,035.72
合计	5,483,793.92		5,483,793.92

2、本账户期末余额中无借款费用资本化金额。

3、本公司存货期末余额成本低于可变现净值，不存在存货跌价事项。

(八) 合同资产

1、资产的分类

项目	期末金额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	59,145,489.14	4,999,025.59	54,146,463.55
合计	59,145,489.14	4,999,025.59	54,146,463.55

(续)

项目	期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	56,583,134.78	7,183,024.55	49,400,110.23
合计	56,583,134.78	7,183,024.55	49,400,110.23

2、合同资产减值准备

类别	期初金额	本期变动额				期末金额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
减值准备	7,183,024.55		2,183,998.96			4,999,025.59
合计	7,183,024.55		2,183,998.96			4,999,025.59

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税金	208,934.76	81,968.95
待认证增值税进项税金	1,748,405.08	414,018.71
合计	1,957,339.84	495,987.66

(十) 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	9,555,425.47	1,838,016.69	7,717,408.78
合计	9,555,425.47	1,838,016.69	7,717,408.78
项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	9,472,083.82	1,838,016.69	7,634,067.13
合计	9,472,083.82	1,838,016.69	7,634,067.13

(续)

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	本期增减变动				
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业								
山西北方创信防水科技有限公司	权益法	2,680,000.00						
北方创信(德州)防水科技有限责任公司	权益法	7,350,000.00	7,634,067.13			83,341.65		

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	本期增减变动				
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
合计		10,030,000.00	7,634,067.13			83,341.65		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末数	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
联营企业						
山西北方创信防水科技有限公司					26.80	26.80
北方创信(德州)防水科技有限责任公司				7,717,408.78	49.00	49.00
合计				7,717,408.78		

(十一) 投资性房地产

1、采用成本模式计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2022. 12. 31 余额	1,081,748.30	1,081,748.30
2. 本期增加金额		
(1)外购		
(2)存货\固定资产\在建工程转入		
(3)企业合并增加		
(4)其他增加		
3. 本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他转出		
4. 2023. 06. 30 余额	12,049,913.99	12,049,913.99
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2022. 12. 31 余额	1,081,748.30	1,081,748.30

项目	房屋、建筑物	合计
2. 本期增加金额	253,433.27	253,433.27
(1) 计提或摊销	253,433.27	253,433.27
(2) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 2023.06.30 余额	1,335,181.57	1,335,181.57
三、减值准备		
1. 2022.12.31 余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 2023.06.30 余额		
四、账面价值		
1. 2023.06.30 账面价值	10,714,732.42	10,714,732.42
2. 2022.12.31 账面价值	10,968,165.69	10,968,165.69

2、报告期末投资性房地产抵押情况

项目	期末账面价值
三诚里底商	4,331,342.44
合计	4,331,342.44

注：2022年8月，本公司与中国工商银行股份有限公司无棣支行签订 0161300031-2022 年无棣（抵）字 0818 号《最高额抵押合同》，将房屋所有权（不动产权证书编号：津（2021）河西区不动产权第 1000413 号）抵押，该抵押物所担保的债权确定期间为自 2022 年 08 月 18 日至 2027 年 08 月 18 日，最高余额为人民币叁百叁拾伍万元整（3,350,000.00 元）。截止 2023 年 06 月 30 日本项抵押借款余额为 5,000,000.00 元。

3、未办妥产权证书的投资性房地产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
茂铭逸品学府 9#204	2,031,527.45	办理中

胜开广场商铺 B109#	551,848.85	办理中
合计	2,583,376.30	

(十二) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,636,165.77	8,077,383.91
固定资产清理		
合计	7,636,165.77	8,077,383.91

固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具及其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	11,853,167.54	3,553,410.47	1,344,642.86	594,349.23	947,458.17	18,293,028.27
2. 本期增加金额		18,814.16	40,000.00	39,071.24		97,885.40
(1) 购置		18,814.16	40,000.00	39,071.24		97,885.40
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少						
4. 期末余额	11,853,167.54	3,572,224.63	1,384,642.86	633,420.47	947,458.17	18,390,913.67
二、累计折旧						
1. 期初余额	5,803,189.05	1,986,830.11	1,263,556.55	443,784.10	718,284.55	10,215,644.36
2. 本期增加金额	284,476.02	157,669.50	17,814.01	39,340.10	39,803.91	539,103.54
(1) 计提	284,476.02	157,669.50	17,814.01	39,340.10	39,803.91	539,103.54
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具及其他	合计
(2) 其他减少						
4. 期末余额	6,087,665.07	2,144,499.61	1,281,370.56	483,124.20	758,088.46	10,754,747.90
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	5,765,502.47	1,427,725.02	103,272.30	150,296.27	189,369.71	7,636,165.77
2. 期初账面价值	6,049,978.49	1,566,580.36	81,086.31	150,565.13	229,173.62	8,077,383.91

2、报告期末无通过融资租赁租入的固定资产。

3、报告期末固定资产抵押情况

项目	期末账面价值
房屋建筑物-厂房	1,439,176.60
喷涂速凝橡胶沥青防水涂料生产线	203,604.24
合计	1,642,780.84

注：2021年12月，本公司与中国工商银行股份有限公司无棣支行签订0161300031-2021年无棣（抵）字1207号《最高额抵押合同》，将所列示生产线抵押该抵押物所担保的债权确定期间自2021年12月07日至2026年12月06日，最高余额为人民币叁佰万元，截止2023年06月30日本项抵押借款余额为5,000,000.00元。2020年10月本公司与中国农业银行股份有限公司无棣支行签订37100620200014163最高额担保合同，将鲁（2019）无棣县不动产权第0006311号不动产及房屋建筑物抵押，所担保债权期间自2020年10月21日至2023年10月20日，截止2023年06月30日本项抵押下借款余额为10,000,000.00元。

4、报告期末无办妥产权证书的固定资产情况：

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 2022. 12. 31 余额	2, 400, 509. 87	2, 400, 509. 87
2. 本期增加金额		
(1)新增租赁		
(2)企业合并增加		
(3)其他		
3. 本期减少金额		
(1)租赁到期		
(2)企业合并减少		
(3)其他		
4. 2023. 06. 30 余额	2, 400, 509. 87	2, 400, 509. 87
二、累计折旧		
1. 2022. 12. 31 余额	960, 203. 95	960, 203. 95
2. 本期增加金额	240, 050. 99	240, 050. 99
(1)计提	240, 050. 99	240, 050. 99
(2)企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1)租赁到期		
(2)企业合并减少		
4. 2023. 06. 30 余额	1, 200, 254. 94	1, 200, 254. 94
三、减值准备		
1. 2022. 12. 31 余额		
2. 本期增加金额		
(1)计提		
(2)企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1)租赁到期		
(2)企业合并减少		
4. 2022. 12. 31 余额		
四、账面价值		

项目	房屋及建筑物	合计
1. 期末账面价值	1,200,254.93	1,200,254.93
2. 期初账面价值	1,440,305.92	1,440,305.92

(十四) 无形资产

1、无形资产列示

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	3,503,230.00	79,489.63	3,582,719.63
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	3,503,230.00	79,489.63	3,582,719.63
二、累计摊销			
1. 期初余额	309,452.12	79,489.63	388,941.75
2. 本期增加金额	35,032.32		35,032.32
(1) 计提	35,032.32		35,032.32
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	344,484.44	79,489.63	423,974.07
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	3,158,745.56		3,158,745.56
2. 期初账面价值	3,193,777.88		3,193,777.88

2、无形资产账面原值本期未发生变动。

3、本公司报告期用于抵押借款的无形资产。

项目	期末账面价值
土地使用权	3,158,745.56
合计	3,158,745.56

注：2020年10月本公司与中国农业银行股份有限公司无棣支行签订37100620200014163最高额担保合同，将鲁（2019）无棣县不动产权第0006311号不动产及房屋建筑物抵押，所担保债权期间自2020年10月21日至2023年10月20日，截止2023年06月30日本项抵押下借款余额为10,000,000.00元。

4、本公司土地使用权均已办妥产权证书。

（十五）递延所得税资产

1、已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	13,695,501.82	2,056,896.97	11,868,797.59	1,782,891.33
资产减值准备	6,837,042.28	1,033,006.49	9,021,041.24	1,360,606.33
使用权资产税会差异	54,232.00	8,134.80	54,232.00	8,134.80
内部交易未实现利润	131,884.74	19,782.71	131,884.74	19,782.71
合计	20,718,660.84	3,117,820.97	21,075,955.57	3,171,415.17

（十六）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质
预付购房款	4,000,000.00	4,000,000.00	预付房款
预付股权收购款项	190,000.00	190,000.00	预付款项
合计	4,190,000.00	4,190,000.00	

（十七）短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	35,000,000.00	25,000,000.00
混合担保借款	17,000,000.00	20,000,000.00

借款类别	期末余额	期初余额
加：应计短期借款利息	52,100.00	51,386.30
合计	52,052,100.00	45,051,386.30

贷款单位	期末余额	借款形式	借款期限	是否逾期
中国工商银行股份有限公司无棣支行	2,000,000.00	混合	2023-03-01 至 2024-02-28	否
中信银行股份有限公司济南分行	10,000,000.00	保证	2023-06-02 至 2024-06-01	否
齐鲁银行股份有限公司滨州无棣支行	5,000,000.00	保证	2023-06-29 至 2024-05-16	否
中国工商银行股份有限公司无棣支行	2,000,000.00	混合	2022-08-30 至 2023-08-15	否
中国工商银行股份有限公司无棣支行	3,000,000.00	混合	2022-11-30 至 2023-11-28	否
兴业银行股份有限公司滨州分行	10,000,000.00	保证	2022-12-12 至 2023-12-11	否
中国农业银行股份有限公司无棣县支行	10,000,000.00	混合	2022-11-15 至 2023-10-20	否
中国邮政储蓄银行股份有限公司无棣县支行	4,000,000.00	保证	2023-05-05 至 2024-05-04	否
	4,000,000.00	保证	2023-05-16 至 2024-05-15	否
	2,000,000.00	保证	2023-05-17 至 2024-05-16	否
小计	52,000,000.00			
加：应计短期借款利息	52,100.00			否
合计	52,052,100.00			

注：抵押借款抵押物的资产类别及金额，详见附注七、（十一）、投资性房地产 2、报告期末投资性房地产抵押情况、七、（十二）、固定资产 3、报告期末固定资产抵押情况；保证借款的担保人为滨州市融资担保集团有限公司、王荣博、郭晓霞、王希孝、刘清兰。

（十八）应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	20,837,688.65	35,208,099.59
1-2 年	25,624,443.02	2,339,660.19
2-3 年	1,821,232.07	175,838.28

项目	期末余额	期初余额
3-4年	175,838.28	
4-5年		
5年以上		
合计	48,459,202.02	37,723,598.06

2、应付账款主要债权人

债权人	期末余额	占总额比例%	款项性质
北方创信（德州）防水科技有限责任公司	33,328,192.98	68.78	应付材料款
山东道氏公路技术有限公司	2,809,998.24	5.80	应付材料款
上海凯富时实业有限公司	2,074,081.67	4.28	应付材料款
威海融悦市政工程有限公司	1,670,363.78	3.45	应付材料款
天津市京建建筑防水工程有限公司	510,500.00	1.05	应付材料款
合计	40,393,136.67	83.36	

3、报告期末账龄超过1年的大额应付账款情况

债权单位	期末余额	占总额比例%
上海凯富时实业有限公司	2,074,081.67	4.28
上海唯凌可实业有限公司	360,000.00	0.74
安徽省文投装饰工程有限公司	200,000.00	0.41
合计	2,634,081.67	5.43

（十九）预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内		14,000.00
1-2年		14,000.00
2-3年		
合计		14,000.00

（二十）合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	312,787.01	110,000.00
预收工程款	3,628,617.20	288,919.86

其他	2,000.00	2,000.00
小计	3,943,404.21	400,919.86
减：预收款项包含税金	304,577.94	36,530.44
合计	3,638,826.27	364,389.42

(二十一) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,626,513.29	5,942,105.82	7,024,754.78	2,543,864.33
二、离职后福利-设定提存计划		710,445.84	710,445.84	
三、辞退福利		6,800.00	6,800.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,626,513.29	6,659,351.66	7,742,000.62	2,543,864.33

1、短期薪酬

短期薪酬项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,626,513.29	5,199,545.12	6,282,194.08	2,543,864.33
二、职工福利费		143,683.27	143,683.27	
三、社会保险费		340,980.63	340,980.63	
其中：1. 医疗保险费		320,329.48	320,329.48	
2. 工伤保险费		12,697.55	12,697.55	
3. 生育保险费		7,953.60	7,953.60	
四、住房公积金		257,896.80	257,896.80	
五、工会经费和职工教育经费				
合计	3,626,513.29	5,942,105.82	7,024,754.78	2,547,458.83

2、离职后福利-设定提存计划

设定提存计划项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费		681,772.59	681,772.59	
二、失业保险费		28,673.25	28,673.25	
合计		710,445.84	710,445.84	

(二十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,182,418.18	8,522,752.27
城市维护建设税	6,471.27	63,649.10
个人所得税	15,602.32	18,791.35
企业所得税	557,383.58	2,228,078.46
教育费附加	3,882.76	43,265.20
地方教育附加	2,588.51	29,092.40
印花税		9,054.27
合计	10,768,346.62	10,914,683.05

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付	15,750,123.72	17,249,484.55
合计	15,750,123.72	17,249,484.55

1、其他应付

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,001,067.98	1,034,118.41
借款	4,721,055.74	5,813,066.14
押金	28,000.00	402,300.00
其他	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	15,750,123.72	17,249,484.55

(2) 期末其他应付款大额明细如下

单位名称	金额	欠款时间	经济内容	账龄超过一年未偿还或结转的原因
山东省现代产业投资集团有限公司	10,000,000.00	1年以内	预收款	
合计	10,000,000.00			

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末金额	期初余额
一年内到期的租赁负债	190,248.26	441,698.60
合计	190,248.26	441,698.60

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书或贴现未到期的承兑汇票	4,400,000.00	11,190,000.00
合同负债的税金	319,890.87	36,530.44
合计	4,719,890.87	11,226,530.44

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	1,360,705.43	1,612,155.77
减：未确认融资费用	77,479.71	117,617.83
小计	1,283,225.72	1,494,537.94
减：一年内到期的租赁负债	190,248.26	441,698.60
合计	1,092,977.46	1,052,839.34

(二十七) 股本

项目	期初金额	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末金额
		股东投入	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

(二十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本溢价（股本溢价）	13,847,519.97			13,847,519.97
其中：投资者投入的资本	13,847,519.97			13,847,519.97
2、其他资本公积				
合计	13,847,519.97			13,847,519.97

(二十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,532,956.01			2,532,956.01
合计	2,532,956.01			2,532,956.01

(三十) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	10,670,764.20	589,750.11
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	10,670,764.20	589,750.11
加:本期归属于母公司股东的净利润	3,043,403.85	10,969,928.86
减:提取法定盈余公积		888,914.77
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		
期末未分配利润	13,714,168.05	10,670,764.20

(三十一) 营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入		
1、主营业务收入	50,339,464.23	47,607,895.92
2、其他业务收入	6,773.46	8,729.40
合计	50,346,237.69	47,616,625.32
二、营业成本		
1、主营业务成本	34,380,249.90	34,101,427.05
2、其他业务成本	6,734.30	6,603.02
合计	34,386,984.20	34,108,030.07
三、合同产生的收入	50,346,237.69	47,616,625.32
其他收入		

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示

项目	本期金额		
	收入	成本	毛利
一、主营业务			
产品销售	9,757,948.69	4,496,854.81	5,261,093.88
防水工程施工	40,581,515.54	29,883,395.09	10,698,120.45

项目	本期金额		
	收入	成本	毛利
小计	50,339,464.23	34,380,249.90	15,959,214.33
二、其他业务			
其他收入	6,773.46	6,734.30	39.16
小计	6,773.46	6,734.30	39.16
合计	50,346,237.69	34,386,984.20	15,959,253.49
项目	上期金额		
	收入	成本	毛利
一、主营业务			
产品销售	11,920,242.75	9,395,894.50	2,524,348.25
防水工程施工	35,687,653.17	24,705,532.55	10,982,120.62
小计	47,607,895.92	34,101,427.05	13,506,468.87
二、其他业务			
其他收入	8,729.40	6,603.02	2,126.38
小计	8,729.40	6,603.02	2,126.38
合计	47,616,625.32	34,108,030.07	13,508,595.25

(三十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	30,251.17	83,918.28
教育费附加	17,950.45	49,585.83
地方教育附加	11,966.96	33,057.23
土地使用税	22,147.74	37,493.07
房产税	44,883.49	22,155.68
车船使用税	3,226.20	375.00
印花税	7,862.84	19,694.75
合计	137,957.52	246,279.84

(三十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,425,561.66	1,301,297.58
折旧费	3,617.66	71,854.11
办公费	12,072.33	392,728.69

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	259,189.09	328,083.22
差旅费	137,118.85	138,851.20
广告费	45,650.63	555,765.02
其他	645,714.28	57,500.00
合计	3,528,924.50	2,846,079.82

(三十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,021,914.64	2,422,589.57
折旧费	555,619.49	869,737.83
办公费	354,734.51	174,106.18
业务招待费	359,651.99	188,934.16
差旅费	345,100.53	135,378.11
无形资产摊销	35,032.32	35,032.32
租赁费	224,683.39	100,588.65
诉讼保全费	21,132.07	36,786.00
咨询服务费	1,242,856.26	212,673.83
其他	152,111.05	72,936.21
合计	6,312,836.25	4,248,762.86

(三十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费	1,519,226.75	1,340,119.18
材料费	1,193,300.42	1,747,058.68
折旧费用和长期待摊费用	210,983.40	20,555.31
设计试验费用	63,150.57	6,796.12
其他费用	318,470.59	102,880.16
合计	3,305,131.73	3,217,409.45

(三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	770,583.95	850,286.16
减：利息收入	13,123.21	3,465.99

项目	本期金额	上期金额
加：手续费支出	8,563.51	7,204.90
合计	766,024.25	854,025.07

(三十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	619,500.00	19,421.05
个税返还手续费	2,781.74	4,325.94
其他		
合计	622,281.74	23,746.99

(三十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	83,341.65	1,512,942.21
处置长期股权投资产生的投资收益		-26,582.73
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他		
合计	83,341.65	1,486,359.48

(三十九) 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	2,183,998.96	-1,917,998.82
合计	2,183,998.96	-1,917,998.82

(四十) 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-1,826,704.23	-1,038,095.23
合计	-1,826,704.23	-1,038,095.23

(四十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得：		
处置固定资产利得		4,072.10
非流动资产处置损失：		

项目	本期金额	上期金额
处置固定资产损失		
合计		4,072.10

(四十二) 营业外收入

主要项目类别	本期金额	计入当期非经常性损益的金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得				
其中：固定资产报废毁损利得				
政府补助				
违约金及罚款收入				
无法支付的款项	17,736.03	17,736.03	16,725.94	16,725.94
其他	2,508.27	2,508.27	3,882.30	3,882.30
合计	20,244.30	20,244.30	20,608.24	20,608.24

(四十三) 营业外支出

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损损失合计				
其中：固定资产报废毁损损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠				
其中：公益性捐赠			13,000.00	13,000.00
非公益性捐赠				
违约金、赔偿金及罚款支出	107.17	107.17	5.78	5.78
无法收回款项			23,230.87	23,230.87
其他	663.54	663.54	500.95	500.95
合计	770.71	770.71	36,737.60	36,737.60

(四十四) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	567,112.87	4.33
递延所得税调整	53,594.20	-413,575.25

项目	本期金额	上期金额
合计	620,707.07	-413,570.92

会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	2,990,770.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	448,615.64
子公司、分公司适用不同税率的影响	-240,801.06
子公司、分公司未弥补亏损未确认递延所得税影响	995,661.67
调整以前期间所得税的影响	19,782.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-73,810.94
研发费用加计扣除的影响	-495,769.76
确认前期可抵扣亏损的递延所得税资产的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
其他	-32,971.19
所得税费用	620,707.07

(四十五) 合并现金流量表项目注释

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
利息收入	13,123.21	3,465.99
政府补贴及其他收入	619,500.00	19,421.05
收到的往来款	29,073,382.45	22,708,311.08
合计	29,706,005.66	22,731,198.12

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
财务费用手续费	8,568.51	7,204.90
付现费用支出	15,342,187.15	4,843,128.27
支付的其他往来款项	20,751,256.30	23,565,495.86
合计	36,102,011.96	28,415,829.03

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收关联方借款		2,996,506.79

项目	本期金额	上期金额
合计		2,996,506.79

4、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还关联方借款	1,092,010.40	7,657,119.53
合计	1,092,010.40	7,657,119.53

(四十六) 合并现金流量表相关事项说明

1、合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	2,370,063.88	1,051,564.29
加：资产减值损失	-2,183,998.96	1,917,998.82
信用减值损失	1,826,704.23	1,038,095.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,032,587.80	1,079,872.34
无形资产摊销	35,032.32	35,032.32
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-4,072.10
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）	776,415.54	850,286.16
投资收益（收益以“-”号填列）	-83,341.65	-1,486,359.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	53,594.20	-409,496.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-4,078.98
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,324,092.44	1,479,435.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-42,782,276.61	-7,553,029.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	27,266,288.82	-1,798,757.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-17,013,022.87	-3,803,509.42
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		

项目	本期金额	上期金额
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	9,148,921.78	4,919,040.79
减：现金的期初余额	20,947,662.74	267,690.54
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	-11,798,740.96	4,651,350.25

2、合并现金及现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金	9,148,921.78	4,919,040.79
其中：库存现金	13,491.91	21,408.29
可随时用于支付的银行存款	9,082,610.54	4,897,632.50
可随时用于支付的其他货币资金	52,819.33	
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
三、期末现金及等价物余额	9,148,921.78	4,919,040.79
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		

(四十七) 政府补助

政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助			
与收益相关的政府补助	619,500.00	其他收益	619,500.00
其中：企业上市挂牌奖补	400,000.00	其他收益	400,000.00
博士后招收补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
2021年研发财政补助资金	19,500.00	其他收益	19,500.00

八、合并范围的变更

合并范围变更详见附注九、(一)。

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本 (万元)	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
信之梦(山东)企业管理咨询有限公司	滨州	滨州	300.00	企业管理	100.00		100.00	出资设立
山东卓悦晶工科技有限公司	滨州	滨州	1,500.00	工程施工	65.00		65.00	出资设立
天津创信新材料有限公司	天津	天津	1,000.00	防水建筑材料制 销售	51.00		51.00	出资设立
北方创信(广东)防水科技有限公司	广州	广州	1,000.00	建筑防水材料及其他建材的销售	51.00		51.00	出资设立
北方创信(河北)防水科技有限公司	石家庄	石家庄	500.00	防水材料的制造 与销售	51.00		51.00	出资设立
北方创信(浙江)防水科技有限责任公司	杭州	杭州	1,000.00	建设工程设计与 施工及防水材料 销售	51.00		51.00	出资设立

(二) 在联营企业中的权益

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		在被投资单位 表决权 比例 (%)	对联营企业投资的 会计处理 方法	注册资本 (万元)
				直接	间接			
山西北方创信防水科技有限公司	临汾	临汾	建筑安装业	26.80		26.80	权益法	1,000.00
北方创信(德州)防水科技有限责任公司	德州	德州	科技推广和应用 服务业	49.00		49.00	权益法	1,500.00

十、关联方及关联交易

(一) 关联方

1、本公司的控股股东情况

控股股东名称	对本公司持 股比例%	对本公司表 决权比例%	与本公司关系
王荣博	83.17	83.17	公司股东、实际控制人、董事长、总经理

2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、(一)。

3、本公司的联营公司情况

本企业重要的联营企业情况详见附注九、（二）。

4、本公司其他关联方情况

关联方名称	与公司关系
刘清兰	持股公司 9.55%的自然人股东、实际控制人王荣博母亲、一致行动人
王希孝	实际控制人王荣博之父亲
郭晓霞	实际控制人王荣博之配偶
王荣青	实际控制人王荣博之堂兄
王荣俊	实际控制人王荣博之胞姐
王寿军	实际控制人王荣博胞姐王荣俊之配偶
刘方浩	董事
李木勇	董事
姚艳玲	董事、在过去十二个月内曾担任副总经理、董事会秘书、财务负责人
辛海洋	董事、副总经理、核心技术人员
张广	监事会主席、持股公司 1.88%的自然人股东
潘磊	在过去十二个月内曾担任职工代表监事
孙立洋	职工代表监事
刘艳雨	监事
彭波	副总经理
赵延伟	董事会秘书
任丹	财务负责人
新疆北方创信防水技术有限公司	公司持股 51%的联营企业
宜兴中禾节能环保创业投资企业（有限合伙）	持股 5.40%的股东
山东德知行新能源科技发展有限公司	实际控制人王荣博持股 80%、担任执行董事的企业
宁波甬镒投资管理合伙企业（有限合伙）	公司董事李木勇控制的企业
宜兴杰宜私募基金管理有限公司	公司董事李木勇担任董事长、总经理的企业
宁波易到互联网科技有限公司	公司董事李木勇担任董事的企业
江苏赫尔膜科技有限公司	公司董事李木勇担任董事的企业
宁波海上鲜信息技术股份有限公司	公司董事李木勇担任董事的企业
江苏天长环保科技有限公司	公司董事李木勇担任董事的企业

关联方名称	与公司关系
宁波摩通信息科技有限公司	公司董事李木勇担任董事的企业
江苏锡航金网络科技有限公司	公司董事李木勇担任董事的企业
江苏乾鹏科技有限公司	公司董事李木勇担任董事的企业
江苏尚珩达科技有限公司	公司董事李木勇担任董事的企业
深圳市超显科技有限公司	公司董事李木勇担任董事的企业
无锡市海容电子有限公司	公司董事李木勇担任董事的企业
广州誉衡生物科技有限公司	公司董事李木勇担任董事的企业
江苏米格电气集团股份有限公司	公司董事李木勇担任董事的企业
上海赛立维生物科技有限公司	公司董事李木勇担任董事的企业
宁波禾奉创业投资管理有限公司	公司董事李木勇担任董事的企业
谷盈（天津）财税咨询服务有限公司	公司董事姚艳玲担任经理, 执行董事的企业
天津市春城不锈钢有限公司	公司监事张广控制且担任执行董事、经理的企业
天津市泉城不锈钢商贸有限公司	公司监事张广控制且担任执行董事、经理的企业
天津莱佛士教育信息咨询有限公司	公司监事张广控制且担任监事的企业
宁波永悦食品商贸有限公司	公司监事张广控制且担任经理的企业
成都市泉城不锈钢有限公司	公司监事张广控制且担任监事的企业
天津沃尔德担保股份有限公司	公司监事张广担任董事的企业
民联（天津）资产管理有限公司	公司监事张广担任执行董事的企业
中智领航（天津）企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	公司监事张广持股 50%的企业
石家庄浩禹防水工程有限公司	持有北方创信（河北）防水科技有限公司 49% 股份的企业
天津维汉建材科技有限责任公司	实际控制人王荣博间接控制的企业
宜兴北方创信防水技术有限公司	2020年6月至2020年9月，公司持股 19.8% 的参股企业；实际控制人王荣博任总经理、执行董事的公司；公司已于 2021 年 5 月注销。
北京梧桐瑞彩咨询有限公司	公司董事会秘书赵延伟控制且担任执行董事、经理、财务负责人的企业

（二）关联交易

1、购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
石家庄浩禹防水工程有限公司	采购工程服务	205,323.00	417,000.00
北方创信（德州）防水科技有限责任公司	采购材料、服务	8,140,976.30	5,072,781.13
合计		8,346,299.30	5,489,781.13

2、销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北方创信（德州）防水科技有限责任公司	销售防水涂料		531,922.43
石家庄浩禹防水工程有限公司	销售防水涂料	630,347.00	
合计		630,347.00	531,922.43

3、关联方担保

(1) 本公司作为担保方：

无

(2) 本公司作为被担保方：

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郭晓霞	6,500,000.00	2020-5-11	2023-5-10	是
郭晓霞、王荣博	3,000,000.00	2020-7-3	2025-7-3	否
王荣博、刘兰清	8,000,000.00	2020-11-12	2023-11-11	否
郭晓霞、王荣博	7,500,000.00	2020-2-26	2024-2-25	否
王荣博、郭晓霞、王希孝、刘清兰、王寿军、王荣俊	2,000,000.00	2020-3-16	2023-3-16	是
郭晓霞、王荣博、王希孝、王寿军、王荣俊、刘清兰	5,421,900.00	2020-11-24	2025-11-24	否
王荣博、郭晓霞、刘清兰、江苏北方创信防水技术有限公司、天津创信新材料有限公司、信之梦（山东）企业管理咨询有限公司	5,000,000.00	2021-5-24	2024-5-23	否
王荣博、郭晓霞	10,000,000.00	2021-11-17	2025-11-8	否
王荣博、郭晓霞	5,000,000.00	2022-6-14	2026-6-13	否

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王荣博	10,000,000.00	2022-5-21	2023-5-21	是
王荣博	5,000,000.00	2022-06-17	2023-06-13	是
王荣博、郭晓霞	2,000,000.00	2022-08-30	2023-08-15	否
王希孝、刘清兰	2,000,000.00	2022-8-30	2023-8-15	否
王荣博	3,000,000.00	2022-11-30	2023-11-28	否
王荣博、郭晓霞	10,000,000.00	2022-11-15	2023-10-20	否
王荣博	10,000,000.00	2022-12-12	2023-12-11	否
王荣博、郭晓霞	2,000,000.00	2023-3-1	2024-2-28	否
王荣博	10,000,000.00	2023-6-2	2024-6-2	否
王荣博、郭晓霞	1,000,000.00	2023-6-16	2024-5-16	否
王荣博、郭晓霞	10,000,000.00	2023-4-19	2024-4-18	否

4、关联方资金拆借及往来

项目名称	关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他应付款	王荣博	1,218,941.21		166,457.00	1,052,484.21
其他应付款	王希孝	4,594,124.93		925,553.40	3,668,571.53
其他应付款	北方创信（德州）防水科技有限责任公司	200,000.00			200,000.00
其他应付款	天津维汉建材科技有限责任公司	190,115.39		86,489.49	103,625.90
合计		6,203,181.53		1,178,499.89	5,024,681.64

（三）关联方应收应付款项

1、应收项目：

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	山西北方创信防水技术有限公司	848,578.52	848,578.52
应收账款	石家庄浩禹防水工程有限公司	82,555.26	
预付账款	石家庄浩禹防水工程有限公司	487,546.04	205,323.00

2、应付项目：

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	北方创信（德州）防水科技责任有限公司	33,328,192.98	25,187,216.68

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	天津维汉建材科技有限责任公司	103,625.90	190,115.39
其他应付款	王希孝	3,668,571.53	4,594,124.93
其他应付款	王荣博	1,052,484.21	1,218,941.21
其他应付款	姚艳玲		3,109.00
其他应付款	辛海洋		5,740.16

十一、或有事项

无

十二、资产负债表日后事项

截止财务报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截止财务报告报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	67,844,172.75	52,651,794.74
1至2年(含2年)	22,397,180.16	206,808,254.61
2至3年(含3年)	6,542,454.98	3,894,438.78
3至4年(含4年)	5,220,133.31	5,807,994.97
4至5年(含5年)	172,732.00	159,266.99
5年以上	1,367,708.66	1,032,028.26
小计	103,544,381.86	84,153,778.35
减：坏账准备	12,694,142.07	11,128,558.90
合计	90,850,239.79	73,025,219.45

2、按坏账准备计提方法分类

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,160,643.95	2.09	2,160,643.95	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	101,383,737.91	97.91	10,533,498.12	9.57	90,850,239.79
其中：账龄组合	99,586,228.22	96.17	10,533,498.12	9.72	89,052,730.10
其他组合	1,797,509.69	1.74	0	0	1,797,509.69
合计	103,544,381.86	100	12,694,142.07	11.18	90,850,239.79
种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,160,643.95	2.57	2,160,643.95	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	81,993,134.40	97.43	8,967,914.95	10.94	73,025,219.45
其中：账龄组合	81,059,835.36	96.32	8,967,914.95	11.06	72,091,920.41
其他组合	933,299.04	1.11			933,299.04
合计	84,153,778.35	100.00	11,128,558.90	13.22	73,025,219.45

(1) 按组合计提坏账准备

期末账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	69,579,546.71	3,478,977.33	5.00
1至2年(含2年)	18,864,296.51	1,886,429.65	10.00
2至3年(含3年)	5,693,876.46	1,708,162.94	30.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年(含 4 年)	3,908,067.88	1,954,033.94	50.00
4 至 5 年(含 5 年)	172,732.00	138,185.60	80.00
5 年以上	1,367,708.66	1,367,708.66	100.00
合计	99,586,228.22	10,533,498.12	

期初账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	51,718,495.70	2,585,924.79	5.00
1 至 2 年(含 2 年)	20,608,254.61	2,060,825.46	10.00
2 至 3 年(含 3 年)	3,045,860.26	913,758.08	30.00
3 至 4 年(含 4 年)	4,495,929.54	2,247,964.77	50.00
4 至 5 年(含 5 年)	159,266.99	127,413.59	80.00
5 年以上	1,032,028.26	1,032,028.26	100.00
合计	81,059,835.36	8,967,914.95	

期末其他组合的应收账款

组合名称	期末余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备
合并范围内关联方	1,797,509.69	100.00	不计提坏账
合计	1,797,509.69	100.00	-

期初其他组合的应收账款

组合名称	期初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备
合并范围内关联方	933,299.04	100.00	不计提坏账
合计	933,299.04	100.00	-

(2) 按单项计提坏账准备的应收账款

期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末金额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
中誉远发国际建设集团有限公司	1,072,965.43	1,072,965.43	100.00	单项金额重大且无法收回
天津第二市政公路工程 有限公司	239,100.00	239,100.00	100.00	单项金额重大且无法收回
山西北方创信防水技术 有限公司	848,578.52	848,578.52	100.00	单项金额重大且无法收回
合计	2,160,643.95	2,160,643.95		

期初单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期初金额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
中誉远发国际建设集团有限公司	1,072,965.43	1,072,965.43	100.00	单项金额重大且无法收回
天津第二市政公路工程 有限公司	239,100.00	239,100.00	100.00	单项金额重大且无法收回
山西北方创信防水技术 有限公司	848,578.52	848,578.52	100.00	单项金额重大且无法收回
合计	2,160,643.95	2,160,643.95		

3、坏账准备本期计提及变动情况

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)	
2023年1月1日余额		8,967,914.95	2,160,643.95	11,128,558.90
2023年1月1日余额在 本期：				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		1,565,583.17		1,565,583.17
本期转回				
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				

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)	
2023 年 6 月 30 日余额		10,533,498.12	2,160,643.95	12,694,142.07

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例(%)	坏账准备期末 余额
中国建筑第八工程局 有限公司	工程款	8,756,641.23	1 年以内	8.46	437,832.06
中建八局第四建设有 限公司	工程款	6,036,389.14	1 年以 内；1-2 年	5.83	360,774.49
威海文毓建设有限公 司	工程款	3,948,739.20	1-2 年； 2-3 年	3.81	867,706.94
河北九仓筑业房地产 开发有限公司	工程款	3,633,557.03	1 年以 内；1-2 年	3.51	205,488.13
中交一公局集团有限 公司	工程款	3,511,313.72	1 年以内	3.39	175,565.69
合计		25,886,640.32		25.00	2,047,367.31

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
应收利息		
其他应收	2,124,301.41	1,739,813.70
合计	2,124,301.41	1,739,813.70

其他应收

1、其他应收款按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	1,510,547.12	1,289,716.91
1 至 2 年(含 2 年)	434,544.45	221,969.47
2 至 3 年(含 3 年)	219,629.37	210,000.00
3 至 4 年(含 4 年)	7,000.00	146,400.00

账龄	期末余额	期初余额
4至5年(含5年)	347,381.57	222,104.13
5年以上	138,767.67	124,645.11
小计	2,657,870.18	2,214,835.62
减：坏账准备	533,568.77	475,021.92
合计	2,124,301.41	1,739,813.70

2、账面价值按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	750,107.70	460,300.00
备用金	952,237.34	782,902.78
借款	564,381.57	564,381.57
押金	7,000.00	177,083.02
其他	384,143.57	230,168.25
小计	2,657,870.18	2,214,835.62
减：坏账准备	533,568.77	475,021.92
合计	2,124,301.41	1,739,813.70

3、按坏账准备计提方法分类

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,657,870.18	100.00	533,568.77	20.08	2,124,301.41
其中：账龄组合	1,705,632.84	64.18	533,568.77	31.29	1,172,064.09
其他组合	952,237.34	35.82			952,237.34
合计	2,657,870.18	100.00	533,568.77	20.08	2,124,301.41
种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,214,835.62	100.00	475,021.92	21.45	1,739,813.70
其中：账龄组合	1,431,932.84	64.65	475,021.92	33.17	956,910.92
其他组合	782,902.78	35.35			782,902.78
合计	2,214,835.62	100.00	475,021.92	21.45	1,739,813.70

按组合计提坏账准备

组合中，以账龄表为基础预期信用损失计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,001,397.03	50,069.85	5.00
1至2年(含2年)	0.00	0.00	10.00
2至3年(含3年)	211,086.57	63,325.97	30.00
3至4年(含4年)	7,000.00	3,500.00	50.00
4至5年(含5年)	347,381.57	277,905.26	80.00
5年以上	138,767.67	138,767.67	100.00
合计	1,705,632.84	533,568.77	
账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	727,697.03	36,384.85	5.00
1至2年(含2年)	1,086.57	108.66	10.00
2至3年(含3年)	210,000.00	63,000.00	30.00
3至4年(含4年)	146,400.00	73,200.00	50.00
4至5年(含5年)	222,104.13	177,683.30	80.00
5年以上	124,645.11	124,645.11	100.00
合计	1,431,932.84	475,021.92	

4、坏账准备本期计提及变动情况

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)	
2023年1月1日余额		475,021.92		475,021.92
2023年1月1日余额在本 期:				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		58,546.85		58,546.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
2023年06月30日余额		533,568.77		533,568.77

5、本期实际核销的其他应收款情况

本公司本年度未发生其他应收款核销。

6、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款总额 的比例(%)	坏账准备期 末余额
韩冬	备用金	270,000.00	1年以内; 1-2 年	10.15	
沈汝良	借款	243,399.88	4-5年	9.16	48,679.98
刘红亮	借款	210,000.00	2-3年	7.90	147,000.00
李淑迎	备用金	200,000.00	1-2年	7.52	
中建八局第四建设有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	7.52	190,000.00
合计		1,123,399.88		42.25	385,679.98

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	本期增减变动				
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
子公司								
天津创信新材料有限公司	成本法	1,513,734.43	1,513,734.43	500,000.00				
信之梦(山东)企业管理咨询有限公司	成本法	228,821.13	228,821.13	43,600.00				
北方创信(广东)防水科技有限公司	成本法	3,636,000.00	3,636,000.00	1,280,000.00				
山东卓悦晶工科技有限公司	成本法	3,275,000.00	3,275,000.00	450,000.00				
北方创信(河北)防水科技有限公司	成本法	115,500.00	115,500.00					
北方创信(浙江)防水科技有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00	5,000.00				
小计		8,869,055.56	8,869,055.56	2,278,600.00				
联营企业								
山西北方创信防水科技有限公司	权益法	2,680,000.00						
北方创信(德州)防水科技有限责任公司	权益法	7,350,000.00	7,634,067.13			83,341.65		
小计		18,899,055.56	7,634,067.13			83,341.65		

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	本期增减变动				
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
合计		27,768,111.12	16,503,122.69	2,278,600.00		83,341.65		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末数	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
子公司						
天津创信新材料有限公司				2,013,734.43	51.00	51.00
信之梦(山东)企业管理咨询有限公司				272,421.13	100.00	100.00
北方创信(广东)防水科技有限公司				4,916,000.00	51.00	51.00
山东卓悦晶工科技有限公司				3,725,000.00	65.00	65.00
北方创信(河北)防水科技有限公司				115,500.00	51.00	51.00
北方创信(浙江)防水科技有限公司				105,000.00	51.00	51.00
小计				11,147,655.56		

被投资单位	本期增减变动			期末数	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
联营企业						
山西北方创信防水科技有限公司					26.80	26.80
北方创信(德州)防水科技有限责任公司				7,717,408.78	49.00	49.00
小计				7,717,408.78		
合计				18,865,064.34		

(四) 营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入		
1、主营业务收入	48,056,887.64	47,031,613.79
2、其他业务收入	6,773.46	8,665.68
合计	48,063,661.10	47,040,279.47
二、营业成本		
1、主营业务成本	32,959,853.32	34,088,233.64
2、其他业务成本	6,734.30	6,559.37
合计	32,966,587.62	34,094,793.01
其中：合同产生的收入	48,063,661.10	47,040,279.47

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示

项目	本期金额		
	收入	成本	毛利
一、主营业务			
产品销售	9,441,882.62	4,409,251.80	5,032,630.82
防水工程施工	38,615,005.02	28,550,601.52	10,064,403.50
小计	48,056,887.64	32,959,853.32	15,097,034.32
二、其他业务			
其他业务收入	6,773.46	6,734.30	39.16
小计	6,773.46	6,734.30	39.16
合计	48,063,661.10	32,966,587.62	15,097,073.48
项目	上期金额		
	收入	成本	毛利
一、主营业务			
产品销售	11,376,068.65	9,392,201.09	1,983,867.56
防水工程施工	35,655,545.14	24,696,032.55	10,959,512.59
小计	47,031,613.79	34,088,233.64	12,943,380.15
二、其他业务			
其他业务收入	8,665.68	6,559.37	2,106.31
小计	8,665.68	6,559.37	2,106.31

项目	本期金额		
	收入	成本	毛利
合计	47,040,279.47	34,094,793.01	12,945,486.46

(五) 母公司现金流量表的补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	3,694,863.80	-2,107,052.10
加：资产减值损失	-2,183,998.96	1,892,670.98
信用减值损失	1,714,007.36	1,090,326.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,019,484.49	1,075,223.80
无形资产摊销	35,032.32	35,032.32
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-3,202.64
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）	776,415.54	850,286.16
投资收益（收益以“-”号填列）	-83,341.65	3,109,782.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	70,498.74	-445,956.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-4,078.98
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,436,296.18	1,604,744.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,299,538.77	-8,350,812.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,693,060.23	-444,695.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-14,999,813.08	-1,697,731.88
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	8,619,173.09	3,827,249.71
减：现金的期初余额	20,728,344.26	227,008.22

项目	本期金额	上期金额
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	-12,109,171.17	3,600,241.49

2、现金及现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金	8,619,173.09	3,827,249.71
其中：库存现金	13,491.91	21,107.34
可随时用于支付的银行存款	8,605,681.18	3,806,142.37
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
三、期末现金及等价物余额	8,619,173.09	3,827,249.71
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		

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益		4,072.10
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	619,500.00	19,421.05
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		

项目	本期金额	上期金额
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求（会计政策变更）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	19,473.59	-11,803.42
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,781.74	-26,582.73
非经常性损益总额	641,755.33	-14,893.00
减：非经常性损益的所得税影响数	98,185.44	
非经常性损益净额	543,569.89	-14,893.00
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响额	6,808.73	825.11
归属于公司普通股股东的非经常性损益	536,761.16	-15,718.11

（二）净资产收益率及每股收益

项目	本期金额			上期金额		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益		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		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	3.87%	0.06	0.05	2.67	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.19%	0.06	0.05	2.69	0.04	0.04

（三）加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	本期金额
归属于公司普通股股东的净利润	3,043,403.85
非经常性损益	536,761.16
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	2,506,642.69

项目	本期金额
归属于公司普通股股东的期初净资产	77,051,240.18
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	
现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	
其他交易或事项（会计政策变更）引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	
报告期月份数	6
加权平均净资产	78,572,942.11
加权平均净资产收益率	3.87%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	3.19%
期初股份总数	50,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	
发行新股或债转股等增加股份数	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	
报告期缩股数	
报告期回购等减少股份数	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	
加权平均股数	50,000,000.00
基本每股收益	0.06
扣除非经常损益后基本每股收益	0.05
稀释每股收益	0.06
扣除非经常损益后稀释每股收益	0.05

山东北方创信防水科技集团股份有限公司
2023年8月30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
非流动资产处置损益	0
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	619,500.00
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,473.59
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,781.74
非经常性损益合计	641,755.33
减：所得税影响数	98,185.44
少数股东权益影响额（税后）	6,808.73
非经常性损益净额	536,761.16

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