

证券代码：837022

证券简称：雄狮装饰

主办券商：华林证券



雄狮装饰

NEEQ: 837022

山东雄狮建筑装饰股份有限公司

(Shandong Xiongshi Architecture Decoration Co., Ltd.)



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王永胜、主管会计工作负责人秦波及会计机构负责人（会计主管人员）孙友琛保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	22
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	42
第五节	行业信息	46
第六节	公司治理	53
第七节	财务会计报告	59
	附件会计信息调整及差异情况.....	153

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

释义

释义项目		释义
雄狮装饰/公司	指	山东雄狮建筑装饰股份有限公司
公司子公司	指	山东雄狮钢构有限公司
华林证券	指	华林证券股份有限公司
住建部	指	中华人民共和国住房和城乡建设部
山东信华—滕州市技改基金	指	山东信华私募基金管理有限公司—滕州市技改股权投资基金合伙企业（有限合伙）
报告期/本期	指	2023 年度
上年度/上年同期	指	2022 年度
本期期末	指	2023 年 12 月 31 日
本期期初	指	2023 年 1 月 1 日
上年期末	指	2022 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东雄狮建筑装饰股份有限公司		
英文名称及缩写	ShandongXiongshiArchitectureDecorationCo.,Ltd.		
	SXS		
法定代表人	王永胜	成立时间	1998 年 4 月 24 日
控股股东	控股股东为王永胜	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为王永胜，一致行动人为王永才、王晓冉
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业（E）-建筑装饰和其他建筑业（E50）-建筑装饰业（E501）-建筑装饰业（E5010）		
主要产品与服务项目	大型商业及公共建筑的幕墙设计、施工工程，钢结构工程的施工及部分大型建筑及高档住宅楼盘的室内装修项目		
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	雄狮装饰	证券代码	837022
挂牌时间	2016 年 4 月 21 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	100,945,000
主办券商（报告期内）	华林证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市南山区粤海街道深南大道 9668 号华润置地大厦 C 座 31-33 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	秦波	联系地址	山东省滕州市经济开发区腾飞路 699 号
电话	0632-5898397	电子邮箱	xsgf@sdxszs.com
传真	0632-5898397		
公司办公地址	山东省滕州市经济开发区腾飞路 699 号	邮政编码	277599
公司网址	http://www.sdxszs.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	91370481706173384C		
注册地址	山东省枣庄市经济开发区腾飞路 699 号		
注册资本（元）	100,945,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

公司是处于建筑装饰行业的设计施工企业，拥有建筑幕墙、钢结构、建筑装修装饰工程专业承包壹级资质，建筑幕墙工程设计、建筑装饰工程设计专项甲级资质，轻型钢结构工程设计专项乙级资质，建筑工程施工总承包、建筑机电安装专业承包贰级资质，建筑门窗制造及产品安装壹级资格，具有境外工程承包经营资格。截止报告期末，公司拥有 56 项专利，并通过了国际质量、环境和职业健康安全三大管理体系认证。公司主要客户为政府机关、企事业单位、大型地产开发商等，主要承接高档写字楼、商业综合体、大型酒店、机场、火车站、体育场馆、大型公共建筑、市政公用办公楼和高档住宅等建筑幕墙工程及内装工程。公司在滕州经济开发区、滕州高端装备产业园区、上海奉贤区工业园区设有三大加工基地，在北京、上海、济南、西安、天津、成都、银川等多个城市设有分公司或办事机构。公司主要通过招投标方式承揽工程项目，在工程项目中标后，进行制作设计，成本核算，原料采购，安排生产，施工安装。公司收入主要来源于建筑装饰工程项目施工服务。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大变化。

2、经营计划实现情况

2023 年，公司管理层根据年度工作目标，继续紧抓市场开拓工作，有序推进企业和在建项目安全施工，深入落实成本管控，提高技术创新能力，继续加大技术研发投入，在公司全体员工的共同努力下，公司实现持续稳步发展。2023 年，公司累计签订工程合同 5.77 亿元，推动公司稳定发展。2023 年全年公司具体经营指标完成情况如下：

(1) 公司财务状况：截止 2023 年 12 月 31 日，公司资产总额为 944,700,087.43 元，较期初减少 0.19%；负债总额为 581,422,839.48 元，较期初增加 0.40%；期末净资产为 363,277,247.95 元，较期初减少 1.13%，公司资产负债率由期初的 61.18% 上升至期末的 61.55%，公司经营稳定，资产负债率变化不大。

(2) 公司经营成果：2023 年公司实现营业收入 503,929,811.97 元，较上年同期减少 31,214,360.11 元，降幅为 5.83%；实现营业利润-2,968,412.53 元，较上年同期减少 9,713,227.88 元，降幅为 144.01%；实现净利润 3,105,844.71 元，较上年同期减少 4,504,290.94 元，降幅为 59.19%。报告期内虽累计签订工程合同 5.77 亿元，但受国内行业市场影响，公司部分工程处于停工状态，还有部分工程施工进度缓

慢，导致营业收入有所下降，同时随着应收账款账龄的增加，本期计提信用减值损失金额较大，管理及销售费用与去年同期相比变化较小，公司新增贷款导致利息支出增加财务费用，多方面原因综合导致营业利润下降较多进而导致净利润比去年下降。

（3）现金流量情况：2023 年公司经营活动产生的现金流量净额为-25,952,209.02 元，较上年同期 37,210,547.57 元减少 63,162,756.59 元，主要原因有：（1）由于本期销售收入下降和客户采用票据等其他支付方式的影响，销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少 69,010,776.78 元；（2）报告期内到期账款较多，同时采用票据支付的款项减少导致购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 13,934,585.68 元；从而导致本期营活动产生的现金流量净额较大幅度减少。

2023 年，公司投资活动产生的现金流量净额为-4,140,260.82 元，较上年同期-63,927,821.07 元少流出 59,787,560.25 元。主要原因是公司投资建设山东雄狮高档幕墙生产项目建设完成，本期为建设收尾阶段，投入相对较小。

2023 年筹资活动产生的现金流量净额为 19,238,281.19 元，较上年同期-7,798,589.39 元多流入 27,036,870.58 元，主要原因是本期新增银行贷款较多。

（二） 行业情况

1、据国家统计局数据显示，2023 年，全国固定资产投资（不含农户）503,036 亿元，比上年增长 3.0%（按可比口径计算）。分领域看，基础设施投资增长 5.9%，制造业投资增长 6.5%，房地产开发投资下降 9.6%。全年建筑业增加值 85,691 亿元，比上年增长 7.1%，全国房屋施工面积 838,364 万平方米，同比下降 7.2%。建筑业的稳定发展，将带动建筑装饰行业的稳步增长。

2、行业政策：

2023 年 1 月，国家发展改革委等部门发布了《关于完善招标投标交易担保制度进一步降低招标投标交易成本的通知》，有利于进一步完善招标投标交易担保制度、降低招标投标交易成本。

2023 年 3 月，财政部办公厅、住房和城乡建设部办公厅、工业和信息化部办公厅印发《政府采购支持绿色建材促进建筑品质提升政策项目实施指南》，推进政府采购支持绿色建材促进建筑品质提升政策实施工作。

2023 年 6 月，国家发展和改革委员会等部门发布了《关于做好 2023 年降成本重点工作的通知》，坚持降本减负与转型升级相结合，确保各项降成本举措落地见效，有力有效提振市场信心。

2023 年 9 月，国新办举行国务院政策例行吹风会表明：国家发改委表示抓好抓实促进民间投资工作，建立并正式上线向民间资本推介项目平台，已向民间资本推介 4800 余个项目、总投资约 5.27 万亿元。

2023 年 10 月，召开的中央金融工作会议强调防范化解地方债务风险，加快保障性住房等“三大工程”建设。

2023 年 11 月，中国人民银行等八部门联合印发《关于强化金融支持举措助力民营经济发展壮大的通知》，提出支持民营经济的 25 条具体举措，着力畅通民营企业信贷、债券、股权等多元化融资渠道，为民营企业发展注入强劲动力。

上述一系列政策法规的修订和实施，有利于规范建筑业市场秩序，为促进建筑业发展提供了制度保障，同时，有效提升建筑业企业的经营管理水平，促进企业稳健发展。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2023 年 11 月 29 日，公司通过了高新技术企业复核，有效期三年； 2、2022 年 6 月 16 日，公司被山东省工业和信息化厅认定为山东省“专精特新”中小企业，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	503,929,811.97	535,144,172.08	-5.83%
毛利率%	15.96%	14.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,105,844.71	7,610,135.65	-59.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	49,127.55	3,612,592.30	-98.64%
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）	0.85%	2.09%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	0.01%	0.99%	-
基本每股收益	0.03	0.08	-62.50%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	944,700,087.43	946,523,712.96	-0.19%
负债总计	581,422,839.48	579,099,699.97	0.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	363,277,247.95	367,424,012.99	-1.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.60	3.64	-1.10%
资产负债率%（母公司）	60.01%	60.74%	-

资产负债率%（合并）	61.55%	61.18%	-
流动比率	130.31%	132.71%	-
利息保障倍数	1.11	2.99	-
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	-25,952,209.02	37,210,547.57	-169.74%
应收账款周转率	0.8552	0.8829	-
存货周转率	2.1093	2.9186	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.19%	1.87%	-
营业收入增长率%	-5.83%	-37.01%	-
净利润增长率%	-59.19%	-49.62%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	26,274,144.60	2.78%	50,390,848.52	5.32%	-47.86%
应收票据	6,375,126.46	0.67%	18,277,741.73	1.93%	-65.12%
应收账款	417,090,518.20	44.15%	433,783,105.25	45.83%	-3.85%
应收款项融资	2,182,966.39	0.23%	250,000.00	0.03%	773.19%
预付款项	22,951,688.80	2.43%	23,172,644.32	2.45%	-0.95%
其他应收款	11,227,740.86	1.19%	6,014,025.36	0.64%	86.69%
存货	26,369,182.57	2.79%	14,010,051.45	1.48%	88.22%
合同资产	220,475,335.72	23.34%	196,664,771.30	20.78%	12.11%
其他流动资产	22,248,933.13	2.36%	16,464,683.66	1.74%	35.13%
投资性房地产	2,780,400.35	0.29%	3,050,135.51	0.32%	-8.84%
固定资产	110,198,118.63	11.66%	62,109,029.16	6.56%	77.43%
在建工程	0.00	0.00%	50,431,877.99	5.33%	-100.00%
使用权资产	2,544,044.95	0.27%	487,996.81	0.05%	421.32%
无形资产	39,757,816.63	4.21%	40,674,825.07	4.30%	-2.25%
递延所得税资产	34,224,070.14	3.62%	30,741,976.83	3.25%	11.33%
短期借款	96,683,437.30	10.23%	61,888,903.61	6.54%	56.22%
应付票据	27,636,645.65	2.93%	55,674,863.15	5.88%	-50.36%
应付账款	315,667,338.39	33.41%	317,103,738.01	33.50%	-0.45%
预收款项	2,199,433.62	0.23%	2,908,470.39	0.31%	-24.38%
合同负债	30,417,153.37	3.22%	20,161,513.81	2.13%	50.87%
应付职工薪酬	13,416,796.42	1.42%	10,330,161.64	1.09%	29.88%
应交税费	7,607,181.48	0.81%	8,095,273.57	0.86%	-6.03%
一年内到期的	670,233.29	0.07%	226,768.12	0.02%	195.56%

非流动负债					
其他流动负债	28,682,257.48	3.04%	38,106,389.59	4.03%	-24.73%
租赁负债	1,901,483.45	0.20%	403,059.91	0.04%	371.76%
长期应付款	0.00	0.00%	59,164.49	0.01%	-100.00%
预计负债	0.00	0.00%	6,681,511.12	0.71%	-100%
专项储备	1,055,217.50	0.11%	6,288,927.25	0.66%	-83.22%

项目重大变动原因:

1、货币资金期末余额 26,274,144.60 元，较期初减少 24,116,703.92 元，降幅为 47.86%，主要原因是期初办理的银行承兑汇票较多，所以在银行存的承兑保证金较多，本期期末较少，所以导致货币资金期末比期初减少较多；

2、应收票据期末余额 6,375,126.46 元，较期初减少 11,902,615.27 元，降幅为 65.12%，主要原因是报告期内使用库存应收票据支付款项较多，导致应收票据的期末余额较期初减少较多；

3、应收款项融资期末余额 2,182,966.39 元，较期初增加 1,932,966.39 元，涨幅为 773.19%，主要原因是期末库存的准备以后背书转让的银行承兑汇票较期初增加；

4、其他应收款期末余额 11,227,740.86 元，较期初增加 5,213,715.50 元，涨幅为 86.69%，主要原因是报告期内公司单位往来增加，导致其他应收款余额较期初增加较多；

5、存货期末余额 26,369,182.57 元，较期初增减 12,359,131.12 元，涨幅为 88.22%，主要原因是报告期内子公司承接项目增加，子公司主要生产钢结构产品对外销售，期末有部分钢结构在产品 and 未发出钢结构产成品，导致存货期末余额较期初增加较多；

6、其他流动资产期末余额 22,248,933.13 元，较期初增加 5,784,249.47 元，涨幅为 35.13%，主要原因是本期期末未认证的进项税增加所致；

7、固定资产期末余额 110,198,118.63 元，较期初增加 48,089,089.47 元，涨幅为 77.43%，主要原因是公司新建雄狮高档幕墙项目一期二标段达到可使用状态，转为固定资产，导致了公司固定资产较期初增加较多；

8、在建工程期末余额 0，较期初减少 50,431,877.99 元，降幅为 100%，主要原因是公司新建雄狮高档幕墙项目一期二标段达到可使用状态，资产由在建工程转为固定资产，导致了公司在建工程较期初减少较多；

9、使用权资产期末余额 2,544,044.95 元，较期初增加 2,056,048.14 元，涨幅为 421.32%，主要原因是报告期内公司新租赁了办公室用以拓展业务，导致了使用权资产较期初增加较多；

10、短期借款期末余额 96,683,437.30 元，较期初增加 34,794,533.69 元，涨幅为 56.22%，主要原

因是报告期内新增银行贷款所致；

11、应付票据期末余额 27,636,645.65 元，较期初减少 28,038,217.50 元，降幅为 50.36%，主要原因是报告期内公司开具的多笔承兑汇票已到期兑付，导致应付票据较期初大幅减少；

12、合同负债期末余额 30,417,153.37 元，较期初增加 10,255,639.56 元，涨幅为 50.87%，主要原因是报告期内加大过程中的项目结算力度，建造合同形成已结算未完工额资产较上年增加，导致合同负债期末金额较期初涨幅较大；

13、一年内到期的非流动负债期末余额 670,233.29 元，较期初增加 443,465.17 元，涨幅为 195.56%，主要原因为报告期内公司新租赁了办公室以及原有长期应付款期限少于一年转入一年内到期的非流动负债；

14、长期应付款期末余额 0 元，较期初减少 59,164.49 元，降幅为 100%，主要原因是公司采用分期付款购买的车辆，剩余待付部分期限已在一年期内，已转至其他流动负债；

15、租赁负债期末余额 1,901,483.45 元，较期初增加 1,498,423.54 元，增幅 371.76%，主要原因是报告期内公司新租赁了办公室以拓展业务，在确认使用权资产的同时计提了租赁负债，导致租赁负债期末余额较期初增加较多；

16、预计负债期末余额 0 元，较期初减少 6,681,511.12 元，降幅为 100%，主要原因是张军诉雄狮装饰、雄狮装饰西安分公司建设工程施工合同纠纷于报告期内判决，以前年度计提的预计负债于本期调整，导致预计负债期末较期初降幅较大；

17、专项储备期末余额 1,055,217.50 元，较期初减少 5,233,709.75 元，降幅为 83.22%，主要原因是报告期内公司项目加强安全保障措施，加大安全生产投入，本期安全生产支出较多，导致本期专项储备减少。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	503,929,811.97	-	535,144,172.08	-	-5.83%
营业成本	423,513,327.94	84.04%	458,772,898.01	85.73%	-7.69%
毛利率%	15.96%	-	14.27%	-	-
销售费用	8,488,238.19	1.68%	9,763,660.99	1.82%	-13.06%
管理费用	27,302,818.71	5.42%	28,868,785.35	5.39%	-5.42%

研发费用	15,843,473.37	3.14%	17,017,528.03	3.18%	-6.90%
财务费用	6,035,920.83	1.20%	4,568,876.32	0.85%	32.11%
信用减值损失	-22,962,582.90	-4.56%	-10,974,360.41	-2.05%	109.24%
资产减值损失	-184,244.62	-0.04%	-641,902.87	-0.12%	-71.30%
其他收益	128,760.01	0.03%	5,352,696.88	1.00%	-97.59%
资产处置收益			-2,900.00	0.01%	-100.00%
营业利润	-2,968,412.53	-0.59%	6,744,815.35	1.26%	-144.01%
营业外收入	83,266.04	0.02%	117,627.82	0.02%	-29.21%
营业外支出	-3,388,926.90	-0.67%	751,824.32	0.14%	-550.76%
利润总额	503,780.41	0.10%	6,110,618.85	1.14%	-91.76%
所得税费用	-2,602,064.30	-0.52%	-1,499,516.8	-0.28%	73.53%
净利润	3,105,844.71	0.62%	7,610,135.65	1.42%	-59.19%

项目重大变动原因:

- 1、财务费用较上年同期增加 1,467,044.51 元，涨幅为 32.11%，主要原因是报告期内公司新增贷款，导致利息支出增加；
- 2、信用减值损失较上年同期增加 11,988,222.49 元，涨幅为 109.24%，主要原因是报告期内大额应收账款账龄增加，计提坏账准备金额比例增大；
- 3、资产减值损失较上年同期减少 457,658.25 元，降幅为 71.30%，主要原因是本年合同资产余额比去年同期减少，计提的减值损失较少；
- 4、其他收益较上年同期减少 5,223,936.87 元，降幅为 97.59%，主要原因是本年度公司无大额政府补助等其他收益，而上年同期公司满足部分政府补助标准，收到政府补助资金较多，导致其他收益较上年同期减少幅度较大；
- 5、资产处置收益较上年同期减少 2,900 元，降幅为 100%，主要原因是本年度未发生资产处置；
- 6、营业利润较上年同期减少 9,713,227.88 元，降幅为 144.01%，主要原因是：（1）受行业市场环境及公司承接项目策略影响，本年度营业收入有所下降；（2）部分应收账款账龄增长，坏账计提比例增大，信用减值损失金额较大；
- 7、营业外支出较上年同期减少 4,140,751.22 元，降幅为 550.76%，主要原因是公司涉诉案件于报告期内判决，根据判决冲减了期前计提的预计负债及营业外支出；
- 8、利润总额较上年同期减少 5,606,838.44 元，降幅为 91.76%，主要原因是本年营业收入的下降以及信用减值损失的增加导致；
- 9、所得税较上年同期减少 1,102,547.50 元，降幅为 73.53%，主要原因是利润总额的减少导致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	493,975,840.70	492,549,398.11	0.29%
其他业务收入	9,953,971.27	42,594,773.97	-76.63%
主营业务成本	416,011,102.89	432,926,741.55	-3.91%
其他业务成本	7,502,225.05	25,846,156.46	-70.97%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
外装	31,9154,993.90	262,935,138.28	17.62%	-0.22%	-2.99%	15.37%
内装	148,110,141.01	130,557,211.08	11.85%	-2.02%	-5.79%	42.26%
幕墙单元结构、设计费、钢结构件	36,664,677.06	30,020,978.58	18.12%	-42.81%	-38.95%	-22.27%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，受国内建筑业大环境影响，公司调整了承接项目策略，着重筛选承接优质项目，放弃低利润项目，从而增加公司营业利润，因此公司营业收入小幅度降低，从而外装与内装项目毛利率大幅度增加。同时本年公司积极开拓钢结构市场，子公司钢结构销售业务增加，为了提高项目质量及公司市场竞争力，公司幕墙单元结构、设计费、钢结构件项目的成本投入随之提高，导致该类项目毛利率下降。除此之外，公司的收入构成未发生重大变化。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	济南安城实业投资有限公司	56,555,957.10	11.22%	否
2	济南历泰置业有限公司	42,925,832.27	8.52%	否
3	中建八局第二建设有限公司	18,806,431.59	3.73%	否
4	山东滕建投资集团兴唐工程有限公司	18,650,342.21	3.70%	否
5	临沂鲁商发展金置业有限公司	17,932,604.04	3.56%	否
合计		154,871,167.21	30.73%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占	是否存在关联关
----	-----	------	-------	---------

			比%	系
1	滕州市鑫塔建筑工程有限公司	238,764,225.21	35.62%	否
2	山东铺作建筑有限公司	46,245,451.4	6.90%	否
3	山东雄狮钢构有限公司	23,281,908.49	3.47%	是
4	山东华建铝业集团有限公司	15,289,886.5	2.28%	否
5	滕州市合和人力资源服务有限公司	14,616,780.7	2.18%	否
合计		338,198,252.30	50.45%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-25,952,209.02	37,210,547.57	-169.74%
投资活动产生的现金流量净额	-4,140,260.82	-63,927,821.07	-93.52%
筹资活动产生的现金流量净额	19,238,281.19	-7,798,589.39	-346.69%

现金流量分析：

现金流量情况：2023 年公司经营活动产生的现金流量净额为-25,952,209.02 元，较上年同期 37,210,547.57 元减少 63,162,756.59 元，主要原因有：（1）由于本期销售收入下降和客户采用票据等其他支付方式的影响，销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少 69,010,776.78 元；（2）报告期内到期账款较多，同时采用票据支付的款项减少导致购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 13,934,585.68 元；从而导致本期营活动产生的现金流量净额较大幅度减少。

2023 年，公司投资活动产生的现金流量净额为-4,140,260.82 元，较上年同期-63,927,821.07 元少流出 59,787,560.25 元，主要原因是公司投资建设山东雄狮高档幕墙生产项目建设完成，本期为建设收尾阶段，投入相对较小。

2023 年筹资活动产生的现金流量净额为 19,238,281.19 元，较上年同期-7,798,589.39 元多流入 27,036,870.58 元，主要原因是本期新增银行贷款较多。

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
山东雄狮钢构有限公司	控股子公司	金属结构制造	10,000,000	44,791,259.46	5,309,148.20	48,555,487.33	-1,829,033.61

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	15,843,473.37	17,017,528.03
研发支出占营业收入的比例%	3.14%	3.18%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	63	60
研发人员合计	64	61
研发人员占员工总量的比例%	17.78%	17.94%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	56	54
公司拥有的发明专利数量	12	8

(四) 研发项目情况

2023 年，公司持续加大研发力度，全年实施研发项目 8 项，其中，“应用于高层钢结构建筑的节能型幕墙的设计与施工技术研发”入选为 2023 年山东省第一批技术创新项目计划，“超低能耗内开内倒窗系统的研发”“低能耗装配式铝板幕墙绿色建筑设计及施工技术的研发”入选为 2023 年山东省第二批技术创新项目计划。公司注重知识产权的申报和维护，新增《一种高密封性节能铝合金门窗》等发明专利 4 项。同时，公司积极开展研发平台建设。2023 年，公司荣获省级建筑业 QC 小组成果竞赛一等成果一项、市级工程建设 QC 小组成果竞赛一类成果一项；2023 年 3 月荣获 2022 年滕州市“知识产权优势企业”称号；2023 年 5 月，公司被评为“山东省新型建筑工业化产业基地”；2023 年 11 月，公司通过高新技术企业复审。

2023 年，公司全年实施研发项目 8 项，其中新立项研发项目 3 项，截止到 2023 年 12 月 31 日，5 项研发项目全部完成，各项目研发进展情况如下表：

序号	项目名称	进度
01	光电节能玻璃幕墙绿色建筑设计的研发	100%
02	低能耗装配式铝板幕墙绿色建筑设计及施工技术的研发	100%
03	新型节能石材幕墙模块化快速施工技术的研发	100%
04	超低能耗内开内倒窗系统的研发	100%
05	应用于高层钢结构建筑的节能型幕墙的设计与施工技术研发	100%
06	新型节能明框玻璃幕墙整体装配式龙骨设计及施工技术的研发	30%
07	新型铝板幕墙低能耗绿色设计及快速装配式施工技术的研发	30%
08	新型建筑滑道式石材幕墙节能安全快装系统的研发	20%

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

七、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司主动承担社会责任，把社会责任融入到企业发展、文化建设和生产经营的过程中，

诚信经营，保障员工合法权益，缴纳职工保险。公司始终秉持绿色发展理念，推进环境保护、资源节约等建设，为社会奉献精品工程，树立良好的声誉和积极的形象，助力地区经济发展，成为有担当、负责任的企业。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

（一）行业发展趋势

“十四五”期间，建筑装饰行业以转变发展方式为核心，不断优化行业产业结构，着力推动企业经营管理模式和工程项目管理模式创新，大力推动工业化、数字化、智能化等领域的创新研发和应用，到 2025 年，力争行业产值规模达到 6.5 万亿元，年产值 50 亿元以上头部企业的数量、综合实力和品牌影响力进一步提升，在各专业细分领域培育一批具有核心竞争力的“专精特新”企业。

（数据来源于中国建筑装饰协会网站：<http://www.cbda.cn/html/tzgg/20211231/134913.html>）

（二）公司发展战略

根据中国建筑业发展状况以及国家政策引导方向，结合国家加强环境保护的趋势，公司将逐步调整业务结构，加强装配式建筑、各类钢结构件产品研发，使装配式建筑、钢结构建筑业务未来发展成为和幕墙业务并列的公司支柱业务，并逐步实现幕墙、门窗和装配式建筑、钢结构产品和工程的融合。加快提升工程承包、钢结构设计等相关资质等级水平，把公司打造成为集工程施工和装饰装修于一体的综合性建筑业务集成服务商。

（三）经营计划或目标

2023 年公司重点工作计划主要有：

1、抢抓市场机遇，积极拓展海外市场

2024 年，国内市场布局将进一步扩容放量，重点培植发展有潜力的区域市场，推动形成与国家经济发展空间结构高度一致的市场布局，最大限度巩固市场成果，做深做大现有区域市场，聚焦大项目和优质项目。同时，积极开拓国际市场，与大型国企、央企建立密切合作关系，充分把握“一带一路”的发展契机，逐步扭转过度依赖国内市场的不良竞争被动局面。

2、依托基地优势，做强钢构品牌

加强完善“雄狮钢构公司”的运营体系，落实生产制造流程的技术现代化、智能化，落实管理系统科学化，继续完善钢构公司经营资质。2024 年，借助产业基地布局优势，公司将进一步扩大钢构市场覆盖率，将其尽快发展成为公司第二大业务主渠道来源，不断扩宽公司的业务范围。

3、加强项目施工管理，持续优化成本管控

一方面，强化工程项目施工管理，规范和优化管理流程，进一步提高工作效率。抓好项目管理团队建设，着重于新项目经理及资料员、质检员、安全员等管理人才的培养。另一方面，以成本管控为抓手的管理体系应加强，进一步完善数据平台，使信息流通顺畅有效。

4、坚持以技术创新驱动发展

坚持以技术创新驱动发展。强化专职研发部门的自主权，加大科研投入，补齐短板、填补空白，将科研成果的软效益、硬效益转化为公司发展的强大助推力，争取新产品、新技术、新工艺等方面实现突破。依托“幕墙产品”等公司传统强项，大力提升改进研究创新，淘汰落后的工艺结构；围绕高性能、多功能、绿色环保理念的门窗的研发改进，形成公司自有产权的系列产品；响应国家装配式建筑政策的号召，把握机遇顺势发展。

5、完善人才发展机制，多措并举培育人才

完善公司考核与激励机制，坚持员工队伍的“优胜劣汰”及干部队伍“能者上庸者下”的考核原则，建立完善企业人才梯队建设体系，做好人才引进、培养与激励工作。此外，加强领导班子建设。两会一层团队进一步实现年青化、知识化、专业化，培养造就优秀人才充实到领导班子中来。

6、提高风险管控能力，确保企业稳步发展

合同风险是工程项目风险的主要源头。首先，做好项目事前风险控制，在合同签订前就要做好业主、分包分供等关联方的尽职调查和履约能力评估。其次，做好事中风险控制，在合同履行过程中按照责任清晰、目标清晰、过程清晰、结果清晰、奖罚分明“四清晰一分明”，做到独立核算体系的原则不能变、市场化配置资源的原则不能变、责权利统一的原则不能变、遵循契约精神的原则不能变。

（四）不确定性因素

1、建筑装饰行业属于建筑业的后端，随着国家对房地产行业调控政策的变化，受到上游产业的影响，建筑装饰行业的业务发展存在不确定性；

2、建筑装饰行业资金占用情况较为严重，国家货币政策变化将会影响公司融资成本，使得公司经营业绩具有不确定性；

3、建筑装饰行业存在典型的大行业小公司特征，随着龙头企业上市、小企业退出，市场集中度逐步增加，市场竞争的加剧也使得公司未来业务拓展存在不确定性。

九、 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
诉讼风险	报告期内，公司未新增重大诉讼或仲裁案件，截至 2023 年 12 月 31 日，公司尚有未结案诉讼 22 笔，涉诉金额为 4,493.32 万元，公司作为被告涉及案件 6 笔，涉诉金额 1,721.04 万元，公司作为原告涉及案件 16 笔，涉诉金额 2,772.28 万元，后续的结案及诉讼执行情况可能会对公司的利润情况产生一定影响。

	<p>响。</p> <p>应对措施：由于建设工程领域的特殊性，导致建设工程领域成为诉讼的多发地，涉及建筑领域现行有效的法律、法规和司法解释较多，为了有效减少诉讼风险，一方面公司不定期组织公司员工特别是市场营销人员、项目人员加强相关法律、法规和司法解释的学习并应用于日常业务；另一方面，公司加强合同管理，印制制式合同，提高法律风险防范手段；第三，加强和合作伙伴的沟通交流，力争协商解决争议事项，减少诉讼案件。</p>
<p>应收账款比例较高的风险</p>	<p>截止 2023 年 12 月 31 日公司应收账款净额为 417,090,518.20 元，占资产总额的比例 44.15%，应收账款金额较大且占资产总额的比例较高。未来随着公司业务量的增长，应收账款余额可能继续保持在较高水平，从而影响到公司的资金周转速度和经营活动的现金流量。尽管公司不断加强客户信用管理，但若宏观经济形势变化或发生其他重大公共事件可能会导致客户财务状况恶化，应收账款的回收难度加大或导致应收账款计提的坏账准备可能难以覆盖全部损失，公司业绩和生产经营将会受到一定影响。</p> <p>应对措施：公司一是继续严格执行对客户的信用等级评估和授信制度，在项目承接阶段，对项目投资主体、项目地点、预付款比例、规模等进行充分调研，对信用等级相对较低的客户执行“先付款，后施工”的政策；二是建立了“黑名单”制度，对无故不按时支付工程款的客户不再与其发生业务往来；三是建立了应收账款回收率与经营业务考核机制挂钩的制度，督促业务人员积极催收款项。通过以上措施，公司能够保证应收款项到期能够及时收回，最大限度的减少坏账损失。</p>
<p>资产负债率较高的风险</p>	<p>截止 2023 年 12 月 31 日，公司的资产负债率为 61.55%，资产负债率仍然偏高。公司资产负债率较高的主要原因是应付账款期末余额较大，占公司负债总额的比重 54.29%。该科目余</p>

	<p>额较大主要是由于公司与业主或发包单位的结算不及时，导致公司与部分存在背靠背约定的供应商结算延迟，从而导致应付账款余额增加。虽然公司预计可持续的通过商业信用获得企业发展的资金，但若宏观经济形势发生变化或客户信用政策发生变化，可能会对公司资金周转产生不利影响。</p> <p>应对措施：一是积极开拓融资渠道，吸收外部资金，改善资本结构，降低资产负债率；二是加强资金预算管理，提高资产的流动性，降低短期偿债能力不足的风险；三是加强商务谈判能力，争取有利的付款条件，对于中标工程设定垫付资金上限，防止资金链断裂风险；四是提高施工效率，从而加快回款速度和资金使用效率；五是充分关注业主资信状况和项目资金到位情况，根据工程项目进度及时申请付款。</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>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	√是 □否	三.二.(三)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(四)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 诉讼、仲裁事项

2、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	29,223,858.99	8.04%
作为被告/被申请人	15,047,793.94	4.14%
作为第三人	0	0%
合计	44,271,652.93	12.19%

报告期内，公司未新增重大诉讼、仲裁事项，新增一般诉讼事项 60 起，涉及金额 44,271,652.93 元。

(1) 截止本报告披露日，已结案诉讼、仲裁事项 53 起，案件涉及金额合计约为 24,509,233.11 元，具体情况如下：

序号	案由	涉及金额 (元)	诉讼判决及执行情况

1	山东韩宁建材有限公司诉济南未来居置业有限公司（以下简称“济南未来居”）、雄狮装饰等五被告票据请求权纠纷	100,000.00	2023 年 1 月 12 日，山东韩宁建材有限公司向槐荫区人民法院提起诉讼，请求判令济南未来居、雄狮装饰等五被告支付票据 10 万元及利息。2023 年 5 月 30 日，法院出具《民事调解书》：雄狮装饰支付票据款 100,000 元。
2	许建伟诉雄狮装饰租赁合同纠纷	87,050.00	2023 年 2 月 25 日，许建伟提起诉讼，请求判令雄狮装饰支付租赁费 87,050 及利息。该案达成和解，雄狮装饰支付许建伟租赁费 8 万元。
3	济南金三角建材有限公司诉雄狮装饰买卖合同纠纷	269,433.14	2023 年 4 月 27 日，济南金三角建材有限公司向济南市槐荫区人民法院提起诉讼请求雄狮装饰支付货款 250,170.14 元及利息 19,263 元。2023 年 6 月 15 日，法院出具《民事调解书》：雄狮装饰分四期共计支付 254,661 元。
4	雄狮装饰诉江西华熙信江文化旅游发展有限公司（以下简称“华熙信江”）建设工程施工合同纠纷	3,818,739.84	2023 年 3 月 22 日，雄狮装饰向法院提起诉讼，请求华熙信江支付工程款 3,748,765.19 元及利息 69,974.65 元。双方达成和解，华熙信江支付工程款 3,574,508.99 元。
5	雄狮装饰诉济南未来居票据追索权纠纷	205,290.00	2023 年 2 月 24 日，雄狮装饰向济南市槐荫区人民法院提起诉讼，请求济南未来居支付票款及费用 205,290.00 元及利息。2023 年 4 月 12 日，法院出具《民事调解书》：济南未来居支付雄狮装饰款项 205,290 元及利息。
6	雄狮装饰诉滕州市城市国有资产经营有限公司（以下简称“滕州国资公司”）建设工程施工合同纠纷	2,627,448.09	2023 年 3 月 11 日，雄狮装饰向滕州市人民法院提起诉讼，请求滕州国资公司支付工程款 2,417,331.61 元及利息损失 210116.48 元。2023 年 4 月 24 日，双方达成和解，滕州国资公司以不动产抵押工程款 1,045,076.62 元，并支付雄狮装饰工程款 1,372,254.99 元。
7	雄狮装饰诉滕州国资公司建设工程施工合同纠纷	324,652.70	2023 年 3 月 11 日，雄狮装饰向滕州市人民法院提起诉讼，请求滕州国资公司支付工程款 225,414.12 元及利息损失 99,238.58 元。2023 年 4 月 24 日，双方达成和解，滕州国资公司支付雄狮装饰 225,414.12 元。
8	青岛居斯漫装饰有限公司（以下简称“青岛居斯漫”）诉雄狮装饰买卖合同纠纷	496,472.75	2023 年 6 月 1 日，青岛居斯漫向滕州市人民法院提起诉讼，请求雄狮装饰支付货款 496,472.75 元。2023 年 7 月 20 日，双方达成和解：雄狮装饰支付材料款 521,872.75 元，双方签订《质量保证书》，青岛居斯漫履行质保义务。
9	山东盛马防水材料有限公司诉雄狮装饰等八被告票据追索权纠纷	100,000.00	2023 年 3 月 17 日，山东盛马防水材料有限公司向寿光市人民法院提起诉讼请求雄狮装饰支付票据 100,000 元及利息。2023 年 5 月 4 日，双方签订《民事调解书》：雄狮装饰支付票据款 10 万元。

10	山东卓俊实业有限公司诉雄狮装饰等六被告票据追索权纠纷	100,000.00	2023 年 3 月 23 日，山东卓俊实业有限公司向济南市天桥区人民法院提起诉讼，请求雄狮装饰支付票据 100,000 元及利息。2023 年 7 月 20 日，双方签订《民事调解书》：雄狮装饰支付票据款 10 万元。
11	临沂震环商贸有限公司仲裁雄狮装饰买卖合同纠纷	411,377.00	2023 年 2 月 17 日，临沂震环商贸有限公司向枣庄仲裁委员会提起仲裁，裁决雄狮装饰支付货款 391,788 元、违约金 19,589 元。2023 年 3 月 16 日，枣庄仲裁委出具《调解书》：雄狮装饰支付货款 304,723 元。
12	刘永诉雄狮装饰劳动争议	940,000.00	2023 年 2 月 16 日，刘永向北海市海城区人民法院提起诉讼，请求判令雄狮装饰支付工资 72 万元及未签订劳动合同的二倍工资差额 22 万元。该案于 2023 年 4 月 11 日开庭审理，一审、二审判决驳回原告诉讼请求。
13	张春平劳动仲裁	394,804.08	2023 年 2 月 20 日，张春平向临沂河东劳动人事争议仲裁委员会提起仲裁，请求雄狮装饰支付一次性伤残补助金等共计 391,704.08 元以及工资 3,100 元。该案于 2023 年 4 月 10 日开庭审理。2023 年 10 月 25 日，双方达成和解，雄狮装饰支付一次性赔偿 23 万元，对方撤诉。
14	市中区宇宏顺沥青砼搅拌厂票据请求权纠纷	100,000.00	2023 年 1 月 4 日，市中区宇宏顺沥青砼搅拌厂向槐荫区人民法院提起诉讼，请求判令济南未来居、雄狮装饰等六被告支付票据 10 万元及利息。2023 年 5 月 23 日，法院判决济南未来居、雄狮装饰等六被告支付票据 10 万元及利息。
15	雄狮装饰诉山东德信建设集团股份有限公司（以下简称“德信建设”）建设工程施工合同纠纷	49,025.00	2023 年 3 月 14 日，雄狮装饰向奉贤区人民法院提起诉讼，请求判令信德建设退还工程质保金 49,025 元。2023 年 8 月 30 日，雄狮装饰撤诉。
16	高来建设集团有限公司诉雄狮装饰等六被告票据追索权纠纷	100,000.00	2023 年 3 月 24 日，高来建设集团有限公司向济南市槐荫区人民法院提起诉讼，请求判令雄狮装饰等六被告支付票据 100,000 元及利息。2023 年 9 月 22 日，法院判决雄狮装饰等六被告支付票据 100,000 元及利息。
17	张远锋诉刘福清、雄狮装饰等三被告建设工程施工合同纠纷	603,631.00	2023 年 4 月 12 日，张远锋向济宁市任城区人民法院提起诉讼，要求支付工程款 603,631.00 元及利息。2023 年 7 月 28 日，该案开庭审理，一审判决：刘福清支付工程款 409,329.70 元及利息。2023 年 11 月 10 日，二审判决：刘福清支付工程款 404,329.70 元及利息。

18	雄狮装饰诉（仲裁）济南四建(集团)有限责任公司（以下简称“济南四建”）等三被告	791,214.04	2023 年 4 月 23 日，雄狮装饰向济南市历城区人民法院提起诉讼，请求判令济南四建支付工程款 791,214.04 元及利息。2023 年 11 月 10 日，法院出具调解书：济南四建支付雄狮装饰工程款 791,214.04 元及利息 5,000 元。
19	雄狮装饰仲裁山东玮竖房地产开发有限公司（以下简称“山东玮竖”）、济南市历城区第一建筑安装工程公司	140,141.66	2023 年 4 月 23 日，雄狮装饰向济南市仲裁委提起仲裁，请求裁决山东玮竖支付工程款 140,141.66 元及利息；济南市历城区第一建筑安装工程公司在在欠付工程款范围内承担责任。双方达成调解，山东玮竖支付 139,000 元。
20	雄狮装饰仲裁山东玮竖房地产开发有限公司、济南天地元建筑安装有限公司	40,030.41	2023 年 4 月 23 日，雄狮装饰向济南市仲裁委提起仲裁，请求裁决山东玮竖房地产开发有限公司支付工程款 40,030.41 元及利息；济南天地元建筑安装有限公司在欠付工程款范围内承担责任。双方达成调解，山东玮竖支付 23,516.09 元及利息。
21	顾祥立诉雄狮装饰等三被告建设工程施工合同纠纷	214,354.50	2023 年 4 月 1 日，顾祥立向历下区人民法院提起诉讼，请求雄狮装饰支付工程款 214,354.50 元及利息。2023 年 8 月 31 日，该案开庭审理。2023 年 12 月 14 日，法院判决驳回顾祥立全部诉讼请求。
22	金牛区鑫宇春五金经营部诉雄狮装饰买卖合同纠纷	153,880.21	2023 年 4 月 27 日，金牛区鑫宇春五金经营部向成都市金牛区人民法院提起诉讼，请求雄狮装饰支付货款 135,418.01 元、利息 18,462.20 元。2023 年 8 月 22 日，该案开庭审理。2023 年 8 月 23 日，对方撤诉。
23	山东百利建材有限公司诉雄狮装饰买卖合同纠纷	1,052,466.00	2023 年 3 月 20 日，山东百利建材有限公司向东昌府区人民法院提起诉讼，请求雄狮装饰支付货款 1,052,466 元及利息。该案于 2023 年 7 月 13 日开庭审理。2023 年 9 月 22 日，对方撤诉。
24	山东柏鑫新材料有限公司诉济南未来居、雄狮装饰票据追索权	730,000.00	2023 年 3 月 29 日，山东柏鑫新材料有限公司向滕州市人民法院提起诉讼请求雄狮装饰等两被告支付票据 730,000 元及利息。该案于 2023 年 6 月 15 日开庭审理。双方达成调解，雄狮装饰分期支付 73 万元及利息 25,185 元、财产保全费 700 元。
25	滕州鑫丰源幕墙材料有限公司诉雄狮装饰、济南未来居票据追索权	400,000.00	2023 年 3 月 29 日，滕州鑫丰源幕墙材料有限公司向滕州市人民法院提起诉讼，请求雄狮装饰等二被告支付票据 400,000 元及利息。2023 年 6 月 15 日该案开庭审理。双方达成调解，雄狮装饰支付 40 万元及利息 13,800 元、财产保全费 700 元。
26	雄狮装饰仲裁中铁建工集团有限公司建设工程施工合同纠纷	2,066,024.68	2023 年 3 月 10 日，雄狮装饰向北京仲裁委员会申请仲裁，请求中铁建工集团有限公司支付工程款 2,066,024.68 元及利息。2023 年 9 月 2 日，北京仲裁委裁决中铁建工集团有限公司支付工程款 1,239,993.94 元及利息。

27	雄狮装饰诉山东碧昇房地产开发有限公司建设工程施工合同纠纷	591,630.21	2023 年 5 月 17 日，雄狮装饰向济南高新技术产业开发区人民法院提起诉讼，请求山东碧昇房地产开发有限公司返还质保金 591,630.21 元及利息。2024 年 1 月 19 日，法院判决山东碧昇房地产开发有限公司支付质保金 591,630.21 元及利息。
28	蒙阴县宇瑞石材厂诉雄狮装饰等三被告票据追索权纠纷	100,000.00	2023 年 2 月 3 日，蒙阴县宇瑞石材厂向山东省平邑县人民法院提起诉讼，请求雄狮装饰等三被告支付票据 100,000 元及利息。2023 年 8 月 8 日，法院判决雄狮装饰等三被告支付 100,000 元及利息。
29	青岛建国门窗幕墙工程有限公司诉雄狮装饰等六被告票据追索权纠纷	100,000.00	2023 年 4 月 23 日，青岛建国门窗幕墙工程有限公司向青岛市黄岛区人民法院提起诉讼，请求雄狮装饰等六被告支付票据 100,000 元及利息。该案于 2023 年 7 月 12 日开庭审理。2023 年 8 月 1 日，法院判决济南未来居支付 100,000 元及利息，雄狮装饰等承担连带清偿责任。
30	曾开合劳动仲裁	191,047.22	2023 年 8 月 28 日，曾开合向西咸新区劳动人事仲裁委员会申请仲裁，请求判令雄狮装饰支付工资、伤残补助等 191047.22 元。2024 年 1 月 11 日，双方达成和解，雄狮装饰一次性支付 125,000 元。
31	董启军诉雄狮装饰建设工程分包合同纠纷	153,184.21	2023 年 6 月 24 日，董启军向海口市秀英区人民法院提起诉讼，请求判令雄狮装饰支付工程款及利息 153,184.21 元。2024 年 1 月 13 日，双方达成和解：雄狮装饰一次性支付董启军 135,000 元。
32	何宝安诉雄狮装饰建设工程分包合同纠纷	116,876.90	2023 年 6 月 24 日，何宝安向海口市秀英区人民法院提起诉讼，请求判令雄狮装饰支付工程款及利息 116,876.90 元。2024 年 1 月 13 日，双方达成和解：雄狮装饰一次性支付何宝安 8 万元。
33	雄狮装饰起诉济南未来居置业有限公司票据追索权纠纷	1,600,000.00	2023 年 11 月 13 日，雄狮装饰向济南市槐荫区人民法院提起诉讼，请求判令济南未来居支付票据款共计 160 万元及利息。2023 年 11 月 23 日，法院判决济南未来居支付票据款 160 万元及利息。
34	济南市历城区海阔天空家政服务中心(以下简称“海阔天空家政”)诉济南万科嘉禾置业有限公司(以下简称“万科嘉禾”)、雄狮装饰等五被告、第三人王建英追偿权纠纷	56,058.04	2023 年 2 月 6 日，海阔天空家政向济南市历城区人民法院提起诉讼，请求判令万科嘉禾、雄狮装饰等五被告共同赔偿经济损失 56,058.04 元。2023 年 7 月 25 日，法院判决雄狮装饰支付垫付款 2,802.90 元。

35	侯正勇诉雄狮装饰等三被告建设工程分包合同纠纷	130,060.59	2023年8月29日,侯正勇向临沂市河东区人民法院提起诉讼,请求判令雄狮装饰等两被告支付工程款130,060.59元。2023年10月19日,侯正勇与雄狮装饰达成和解,雄狮装饰支付4万元。
36	雄狮装饰起诉安徽省第一建筑工程有限公司(以下简称“安徽一建”)建设工程分包合同纠纷	961,992.31	2023年10月18日,雄狮装饰向济南市长清区人民法院提起诉讼,请求判令安徽一建支付工程款961,992.31元及利息。2023年12月28日,法院判决安徽一建支付工程款615,193.50元及诉讼费4,976元。
37	雄狮装饰诉山东津丰金属制品有限公司买卖合同纠纷	152,570.17	2023年7月21日,雄狮装饰向滕州市人民法院提起诉讼,请求判令山东津丰金属制品有限公司返还原告材料款82570.17元及应承担的费用70,000元,以上合计152,570.17元。2023年9月18日,法院出具调解书:山东津丰金属制品有限公司一次性支付材料款6万元。
38	青岛众邦文达新型建材有限公司诉雄狮装饰建设工程合同纠纷	261,825.54	2023年9月15日,青岛众邦文达新型建材有限公司向青岛市市南区人民法院提起诉讼,请求判令雄狮装饰支付工程款261,825.54元及利息。2023年12月11日,双方达成调解,雄狮装饰支付工程款15万元。
39	渠强诉雄狮装饰建设工程分包劳务纠纷	645,498.95	2023年7月6日,渠强向成都市锦江区人民法院提起诉讼,请求判令雄狮装饰支付劳务费613,153.40元及利息32,345.55元。2023年11月15日,渠强撤诉。
40	山东亿鼎建材科技有限公司诉雄狮装饰买卖合同纠纷	364,306.95	2023年9月12日,山东亿鼎建材科技有限公司向济南市市中区人民法院提起诉讼,请求判令雄狮装饰支付货款364,306.95元及违约金。2023年12月13日,双方达成和解,雄狮装饰支付货款32万元。
41	上海玛昌物资有限公司诉雄狮装饰、雄狮装饰上海分公司买卖合同纠纷	127,348.73	2023年9月13日,上海玛昌物资有限公司向上海市奉贤区人民法院提起诉讼,请求判令雄狮装饰支付货款及违约金127,348.73元。该案于2023年10月30日开庭审理。2023年12月21日,法院判决雄狮装饰支付货款100,000元及违约金。
42	王安飞诉雄狮装饰建设工程分包合同纠纷	393,343.90	2023年8月2日,王安飞向淄博高新技术产业开发区人民法院提起诉讼,请求判令雄狮装饰支付工程款393,343.90元并赔偿损失。2024年1月8日,法院判决驳回全部诉讼请求。
43	山东鑫莱建筑机械工程有限公司诉雄狮装饰票据追索权纠纷	300,000.00	2023年4月,山东鑫莱建筑机械工程有限公司向济南市历城区人民法院提起诉讼,请求判令雄狮装饰支付票据款30万元及利息。2023年4月21日,法院出具调解书:雄狮装饰支付票据款30万元。

44	俞宪林诉雄狮装饰劳动争议	32,928.24	2023 年 6 月 30 日，俞宪林向滕州市人民法院提起诉讼，请求判令雄狮装饰支付劳动赔偿金等 32,928.24 元。2023 年 9 月 4 日，俞宪林撤诉。
45	长泰县恒峰石材厂诉雄狮装饰买卖合同纠纷	345,732.00	2023 年 10 月 10 日，长泰县恒峰石材厂向贵阳市云岩区人民法院提起诉讼，请求判令雄狮装饰支付货款 345,732 元及逾期付款利息。2024 年 2 月 2 日，对方撤诉。
46	雄狮装饰诉山东省路桥集团有限公司（以下简称“路桥集团”）	291,343.03	2023 年 4 月 23 日，雄狮装饰向济南市历下区人民法院提起诉讼，请求判令路桥集团支付工程款 1,700,000 元及利息。2023 年 12 月 6 日，雄狮装饰提出变更依法判决路桥集团支付工程款为 291,343.03 元。2024 年 3 月 5 日，法院判决路桥集团支付雄狮装饰工程款 253,430.03 元及逾期利息。
47	刘恒水诉雄狮装饰等三被告劳务合同纠纷	530,670.85	2023 年 3 月 9 日，刘恒水向海口市秀英区人民法院提起诉讼，请求雄狮装饰等三被告支付劳务款 492,730.60 元及逾期利息 37,940.25 元。2023 年 7 月 13 日，该案开庭审理。2023 年 10 月 19 日，法院判决雄狮装饰支付刘恒水 294,187.80 元及逾期利息。
48	成都太平园铝业有限公司诉雄狮装饰买卖合同纠纷	158,152.67	2023 年 3 月 16 日，成都太平园铝业有限公司向成都市双流区人民法院提起诉讼，请求判决雄狮装饰支付货款及利息合计 158,152.67 元。双方于 2023 年 5 月 26 日达成调解：雄狮装饰支付货款 15 万元。
49	山东莹连宝华经贸有限公司诉雄狮装饰买卖合同纠纷	116,252.00	2023 年 3 月 7 日，山东莹连宝华经贸有限公司向济南市天桥区人民法院提起诉讼，请求判令雄狮装饰支付货款 116,252 元及利息。2023 年 5 月 16 日，双方达成庭前调解：雄狮装饰支付货款 116,252.00 元。
50	山东方阔建筑机械有限公司诉雄狮装饰租赁合同纠纷	52,800.00	2023 年 11 月 20 日，山东方阔建筑机械有限公司向济南市市中区人民法院提起诉讼，请求判令雄狮装饰支付租赁费 52,800 元及逾期利息。该案于 2024 年 3 月 6 日开庭审理。2024 年 3 月 25 日，法院判决雄狮装饰支付租赁费 45,240 元及利息。
51	李加伟仲裁雄狮装饰劳动人事争议	-	2024 年 1 月 11 日，李加伟向临沂市兰山区劳动人事争议仲裁委员会提起仲裁，请求确认与雄狮装饰劳动关系。2024 年 1 月 20 日，双方达成和解，雄狮装饰支付赔偿款 2 万元。

52	杨春燕工伤待遇争议	360,175.50	2023年7月14日,杨春燕向西咸区劳动争议仲裁委员会提起仲裁,请求确认与雄狮装饰的劳动关系,并裁决雄狮装饰支付一次性伤残补助金等各项费用合计360,175.50元。该案于2024年3月19日开庭审理。2024年4月8日,双方达成调解:雄狮装饰支付杨春燕一次性伤残补助金等186,000元。
53	魏明红诉雄狮装饰、王次强劳务纠纷	59,400.00	2023年10月26日,魏明红向海口市秀英区人民法院提起诉讼,请求判令雄狮装饰支付劳务费59,400元及逾期利息。双方达成诉前调解:雄狮装饰支付魏明红工资59,400.00元。

(2) 截止本报告披露日,报告期内发生未结案诉讼及仲裁事项7起,案件涉及金额合计约为19,762,419.82元,具体情况如下:

序号	案由	涉及金额(元)	诉讼判决及执行情况
1	雄狮装饰诉山东安邦置业有限公司建设工程施工合同纠纷	2,456,706.97	2023年5月18日,雄狮装饰向青岛市黄岛区人民法院提起诉讼,请求山东安邦置业有限公司支付工程款2,456,706.97元及利息。该案尚无进展。
2	雄狮装饰仲裁银川世海房地产有限公司建设工程施工合同纠纷	1,139,387.15	2023年5月10日,雄狮装饰向上海国际经济贸易仲裁委员会申请仲裁,请求银川世海房地产有限公司支付工程款442,886.2元、质保金696,500.95元及利息。该案尚无进展。
3	姚爱芝诉雄狮装饰建设工程分包合同纠纷	125,580.00	2023年2月22日,姚爱芝向济南高新技术产业开发区人民法院提起诉讼,请求雄狮装饰支付工程款125,580元及利息。该案于2023年11月10日再次开庭审理,尚无进展。
4	济南国亨建筑装饰工程有限公司起诉雄狮装饰、第三人王庆伦租赁合同纠纷	120,000.00	2023年7月6日,济南国亨建筑装饰工程有限公司向济南市济阳区人民法院提起诉讼,请求判令雄狮装饰支付租赁款12万元及利息。雄狮装饰提出管辖权异议,后经法院裁定移送至山东省滕州市人民法院处理。该案于2024年4月17日开庭审理,尚无进展。
5	雄狮装饰诉山东嘉融置业有限公司建设工程施工合同纠纷	11,967,662.73	2023年8月9日,雄狮装饰向济南市天桥区人民法院提起诉讼,请求判令山东嘉融置业有限公司支付工程进度款11,967,662.73元及利息。该案尚未开庭审理。

6	青岛星石石业有限公司诉雄狮装饰买卖合同纠纷	1,017,449.07	2023 年 11 月，青岛星石石业有限公司向青岛市李沧区人民法院提起诉讼，请求雄狮装饰支付货款 1,017,449.07 元及利息。2024 年 2 月 18 日，法院判决：雄狮装饰支付青岛星石石业有限公司货款 949,267.25 元及利息。公司已提起上诉，该案尚无进展。
7	赵胜利诉徐开功、山东中泽工程项目管理有限公司、雄狮装饰装修合同纠纷	2,935,633.90	2023 年 12 月 25 日，赵胜利向庆云县人民法院提起诉讼，请求判令三被告支付工程款 2,935,633.90 元及逾期利息。2024 年 3 月 7 日，该案第二次开庭审理，尚无进展。

3、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2023-020 2024-005	被告/被申请人	建设工程施工合同纠纷	是	8,010,267.36	-	二审判决：雄狮装饰支付张军工程款 1,939,487.24 元及利息

注：该案详情详见披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《重大诉讼进展公告》（公告编号：2024-005）。

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

截止本公告披露之日，公司经营情况正常，本次诉讼未对公司经营产生重大不利影响。

3.报告期后新增诉讼、仲裁事项

报告期后至报告披露之日，公司未新增重大诉讼、仲裁事项，新增一般诉讼事项 3 起，涉及金额 2,842,918.27 元。具体情况如下：

序号	案由	涉及金额（元）	诉讼判决及执行情况
1	陈强诉雄狮装饰建设工程施工合同纠纷	220,000.00	2024 年 1 月 10 日，陈强向湖南省凤凰县人民法院提起诉讼，请求判令雄狮装饰支付劳务工程款 220,000 元，并承担逾期利息。该案于 2024 年 3 月 14 日开庭审理，尚无进展。
2	雄狮装饰诉滕州市安居工程开发建设中心、滕州市安居建设投资有限公司建设工程施工合同纠纷	1,792,770.20	2024 年 1 月 22 日，雄狮装饰向滕州市人民法院提起诉讼，请求判令枣庄市万逸房地产开发有限公司、滕州市安居建设投资有限公司支付工程款 1,792,770.20 元及利息。2024 年 1 月 31 日，双方达成和解。

3	雄狮装饰诉滕州市安居工程开发建设中心、滕州市安居建设投资有限公司建设工程施工合同纠纷	830,148.07	2024 年 1 月 22 日，雄狮装饰向滕州市人民法院提起诉讼，请求判令滕州市安居工程开发建设中心、滕州市安居建设投资有限公司支付工程款 830,148.07 元及利息。2024 年 1 月 31 日，双方达成和解。
---	--	------------	---

4.以前年度发生的诉讼、仲裁事项

(1) 已结案，且履行完毕的诉讼、仲裁事项			
序号	案由	涉及金额 (元)	诉讼判决及执行情况
1	德州吉通金属材料有限公司诉济南未来居、雄狮装饰等四被告票据请求权纠纷	100,000.00	2022 年 12 月 5 日，德州吉通金属材料有限公司向济南市槐荫区人民法院提起诉讼，请求判令济南未来居、雄狮装饰等四被告支付商承 10 万元及利息。2023 年 6 月 19 日，法院出具《民事调解书》：雄狮装饰支付票据款 10 万元。
2	乳山市玉峰花岗石厂诉雄狮装饰买卖合同纠纷	138,918.50	2022 年 9 月 10 日，乳山市玉峰花岗石厂向乳山市人民法院提起诉讼，请求判令雄狮装饰支付货款 138,918.50 元及利息。该案于 2023 年 4 月 6 日开庭审理。2023 年 5 月 19 日，法院出具《民事调解书》：雄狮装饰支付货款 102,000 元。
3	滕州市三合润图建筑劳务有限公司诉雄狮装饰票据追索权纠纷	100,000.00	2022 年 12 月 5 日，滕州市三合润图建筑劳务有限公司向滕州市人民法院提起诉讼，请求判令济南未来居、雄狮装饰等四被告支付票据 100,000 元及利息。2023 年 2 月 8 日，对方撤诉。
4	山东鲁岩建材科技有限公司（以下简称“鲁岩建材”）诉雄狮装饰买卖合同纠纷	31,380.00	2022 年 5 月 5 日，山东鲁岩建材科技有限公司诉雄狮装饰买卖合同纠纷，要求支付货款 31,380 元及利息。一审由于雄狮装饰未收到诉讼材料，法院缺席宣判。雄狮装饰已提起上诉。该案已达成和解，由第二被告杨位明支付款项。
5	济南顾地装饰装修有限公司诉济南未来居、雄狮装饰等四被告票据请求权纠纷	200,000.00	2022 年 9 月 7 日，济南顾地装饰装修有限公司向济南市市中区人民法院提起诉讼，请求判令济南未来居、雄狮装饰等四被告支付票据 20 万元及利息。2023 年 4 月 26 日，法院判决济南未来居、雄狮装饰等四被告支付票据款 20 万元。
6	山东双木林电器有限公司票据请求权纠纷	100,000.00	2022 年 8 月 30 日，山东双木林电器有限公司向济南市历下区人民法院提起诉讼，请求判令山东道之林农业科技有限公司、济南未来居、山东融建置业有限公司、雄狮装饰等六被告支付商承 100,000 元及利息。2023 年 5 月 23 日，雄狮装饰支付票据款 10 万元。

7	雄狮装饰诉中国建筑一局(集团)有限公司、湖南凤凰太丰文化旅游投资有限公司(以下简称“中建一局”、“湖南凤凰太丰”)建设工程分包合同纠纷	2,922,719.68	2022年3月24日,雄狮装饰向天津仲裁委员会滨海分会提起仲裁,请求依法裁决中建一局、湖南凤凰太丰支付工程款2,922,719.68元并支付利息损失。2023年3月28日,双方达成和解。
8	茌平县顺发建筑工程有限公司诉雄狮装饰票据追索权纠纷	100,000.00	2022年12月5日,茌平县顺发建筑工程有限公司向法院提起诉讼雄狮装饰票据追索权纠纷,要求支付票据100,000元及利息。2023年7月4日,法院出具《民事调解书》:雄狮装饰支付票据款10万元。
9	西安鹏瑞利城投站西置业有限公司(以下简称“西安鹏瑞”)诉雄狮装饰、上海建工五建集团有限公司(以下简称“上海建工五建”)建设工程施工合同纠纷	3,160,932.54	2021年12月17日,西安鹏瑞向西安市未央区人民法院提起诉讼,请求判令雄狮装饰、上海建工五建返还预付款3,073,500.00元及利息87,432.54元。本案于2022年3月25日开庭审理。2023年8月23日,法院判决驳回西安鹏瑞全部诉讼请求。
10	济南溢金机械工程有限公司诉济南未来居、雄狮装饰等九被告票据请求权纠纷	100,000.00	2022年10月12日,济南溢金机械工程有限公司向槐荫区人民法院提起诉讼,请求济南未来居、雄狮装饰等九被告支付票据100,000元及利息。2023年5月6日,法院判决九被告支付汇票金额10万元及利息。
11	宋相勇诉雄狮装饰、青岛融创天一鑫江地产有限公司(以下简称“融创天一”)建设工程分包合同纠纷	2,051,310.48	2022年6月21日,宋相勇向青岛市城阳区人民法院提起诉讼,请求判令雄狮装饰、融创天一支付工程款1,481,510.48元及利息、工程款569,800元。2022年9月16日,该案开庭审理。2023年3月22日,法院判决雄狮装饰支付宋相勇1,899,333.68元及利息。2023年5月6日,雄狮装饰向青岛市中级人民法院提起上诉,请求依法改判支付宋相勇工程欠款571,863.43元。2023年9月22日,中级法院改判雄狮装饰支付宋相勇1,329,533.68元及利息。
12	赵其得诉雄狮装饰、上海建工五建集团有限公司、西安鹏瑞利城投站西置业有限公司建设工程分包合同纠纷	1,419,793.66	2022年6月1日,赵其得向西安市未央区人民法院提起诉讼,请求判令雄狮装饰等三被告支付工程款1,321,067.76及利息98,725.90元。2022年9月7日,该案开庭审理。2023年3月27日,对方撤诉。
13	中智(辽宁)科技有限公司(以下简称“中智科技”)诉济南未来居、雄狮装饰等八被告票据请求权纠纷	100,000.00	2022年11月21日,中智(辽宁)科技有限公司向槐荫区人民法院提起诉讼,请求判令济南未来居、雄狮装饰等八被告支付票据10万元及利息。该案于2023年6月26日开庭。2023年6月30日,法院判决济南未来居、雄狮装饰等三被告支付票据10万元及利息。

14	温州白虎商贸有限公司（以下简称“白虎商贸”）诉济南未来居、滕州蓝硕建材有限公司、雄狮装饰票据请求权纠纷	200,703.00	2022年9月5日，温州白虎商贸有限公司向槐荫区人民法院提起诉讼，请求判令三被告支付票据20万元及利息203元、保函费500元。2023年11月30日，法院出具调解书：雄狮装饰支付白虎商贸20万元。
15	雄狮装饰诉河北盈通房地产开发有限公司（以下简称“河北盈通”）建设工程施工合同纠纷	3,388,898.55	2022年5月18日，雄狮装饰向石家庄市长安区人民法院提起诉讼，因国赫天著石材及铝板幕墙工程，请求判令河北盈通支付工程款及利息损失共计3,388,898.55元。河北盈通提起反诉。2023年6月30日，法院出具《民事判决书》驳回雄狮装饰诉讼；判令雄狮装饰支付河北盈通工程逾期违约金500,000元及返还河北盈通超付工程款1,327,506.43元。公司已提起上诉。2023年11月20日，河北省石家庄市中级人民法院驳回上诉，维持原判。
16	刘子海诉刘福清、雄狮装饰等三被告建设工程施工合同纠纷	813,651.77	2022年12月3日，刘子海向济宁市任城区人民法院提起诉讼，要求支付工程款813,651.77元及利息。2023年4月12日，收到相关诉讼资料。2023年7月28日，法院判决刘福清支付工程款791,985.10元及利息。
17	雄狮装饰诉北京房地集团有限公司、北京首都开发控股（集团）有限公司建设工程合同纠纷	673,430.80	2022年11月29日，雄狮装饰向易县人民法院提起诉讼，请求判令北京房地集团有限公司、北京首都开发控股（集团）有限公司支付673,430.80元及利息。2023年5月，法院判决支付673,430.80元及违约金5367.15元。
18	雄狮装饰诉上海建工一建集团有限公司、上海交通大学医学院附属瑞金医院（以下简称“上海建工一建”、“上海交大医学院瑞金医院”）建设工程施工合同纠纷	2,904,180.49	2022年2月，雄狮装饰向上海市黄浦区人民法院提起诉讼，请求判令上海建工一建支付工程款2,604,180.488元及逾期付款违约金暂计300,000.00元。上海交大医学院瑞金医院承担连带责任。2023年11月22日，法院判决上海建工一建集团有限公司支付工程款2,329,673.45元及逾期利息。
(2) 尚未结案的诉讼、仲裁事项			
序号	案由	涉及金额（元）	诉讼判决及执行情况
1	北京君弘建筑玻璃有限公司（以下简称“北京君弘”）诉雄狮装饰加工承揽合同纠纷	1,234,478.92	2021年5月12日，北京君弘向北京市通州区人民法院提起诉讼，请求判令雄狮装饰赔偿北京君弘1,234,478.92元及利息。2021年10月26日，雄狮装饰向北京市通州区人民法院提交了印章鉴定申请书。2023年1月出具司法鉴定意见书，鉴定意见为不是同一枚印章。2023年7月21日，法院判决雄狮装饰支付货款1,104,529.54元。2023年8月3日，雄狮装饰提起上诉，该案尚无进展。

2	何伟诉雄狮装饰、雄狮装饰上海分公司承包经营合同纠纷	17,238,758.28	2022年7月8日，何伟向奉贤区人民法院提起诉讼，请求判令雄狮装饰、雄狮装饰上海分公司支付17,238,758.28元。本案于2022年8月23日开庭审理。雄狮装饰提起反诉。2023年7月28日，法院判决：雄狮装饰支付何伟款项8,078,735.42元；何伟支付雄狮装饰房租5,428,521.13元。公司已提起上诉。2023年12月25日，上海市第一中级人民法院判决该案发回重审。该案尚无进展。
3	雄狮装饰诉燕宗益付劳务费	763,713.86	2022年9月23日，雄狮装饰向济南仲裁委员会提起仲裁，请求判令燕宗益支付劳务费763,713.86及利息。该案尚无进展。
4	华刚诉雄狮装饰中介合同纠纷	1,141,717.50	2022年10月16日，华刚向济南市历下区人民法院提起诉讼，请求判令雄狮装饰等两被告支付中介费用922600元及利息损失219117.50元。该案原定于2024年1月4日开庭，雄狮装饰提起管辖权异议，尚无进展。
5	北京海锐门窗幕墙科技有限公司诉北京昌平区医院、北京市昌平一建建筑有限责任公司、第三人山东雄狮建筑装饰股份有限公司建设工程分包合同纠纷	2,296,000.00	2022年1月27日，北京海锐门窗幕墙科技有限公司向北京市昌平区人民法院提起诉讼请求，请求判令北京昌平区医院、北京市昌平一建建筑有限责任公司支付工程款229.60万元及利息及全部诉讼费用。该案尚无进展。
(3) 已结案，尚未履行完毕的诉讼、仲裁事项			
序号	案件	涉及金额(元)	履行情况
1	雄狮装饰诉滕州市瀚源商贸有限公司、任伟偿还借款	13,240,000.00	2017年1月6日，山东省枣庄市中级人民法院判决：滕州市瀚源商贸有限公司偿还雄狮装饰借款本金1,324万元及利息，任伟对滕州市瀚源商贸有限公司的上述债务承担连带清偿责任。截至报告期末，滕州市瀚源商贸有限公司法定代表人任召青和任伟限制高消费，该案无其他进展。
2	雄狮装饰诉青岛磐龙房地产开发有限公司返还履约保证金	10,000,000.00	2015年3月30日，青岛市中级人民法院民事判决：青岛磐龙房地产开发有限公司偿还雄狮装饰保证金10,000,000.00元以及相关利息。2015年11月4日，雄狮装饰通过青岛市中级人民法院轮候查封青岛磐龙房地产开发有限公司名下土地使用权四宗。2017年11月，青岛磐龙房地产有限公司申请债务重整。2022年6月17日，召开债权人会议。截至本报告披露日，该案无其他进展。

3	雄狮装饰与哈尔滨国际会展体育中心有限公司建设工程合同纠纷	4,799,316.70	2018 年 12 月 24 日仲裁庭裁决：哈尔滨国际会展体育中心有限公司支付雄狮装饰工程款 4,096,693.00 元及利息 810,803.00 元，返还雄狮装饰质保金 702,623.00 元并支付利息 72,235.00 元。2019 年 1 月 29 日，雄狮装饰申请强制执行，通过法院轮候查封被执行人相关房产、股权等。2022 年 5 月，雄狮装饰向法院申请对哈工大集团及下属企业部分房产、股权等采取执行保全措施。2023 年 2 月，哈工大集团管理人对哈工大集团相关企业实行重组，暂无其他进展。
4	雄狮装饰与哈尔滨工大集团股份有限公司（以下简称“哈工大集团”）建设工程合同纠纷	4,573,761.89	2018 年 12 月 29 日仲裁庭裁决：哈工大集团支付雄狮装饰工程款 1,709,153.00 元及利息 451,157.00 元，返还雄狮装饰质保金 2,764,607.00 元并支付利息 361,126.00 元。2019 年 1 月 29 日，雄狮装饰申请强制执行，通过法院轮候查封被执行人相关房产、股权等。目前，哈工大集团进入破产重整程序，公司已完成债券申报，2022 年 5 月，雄狮装饰向法院申请对哈工大集团及下属企业部分房产、股权等采取执行保全措施，暂无其他进展。
5	雄狮装饰与山西长实房地产开发集团有限公司、山西宸光房地产开发有限公司工程合同纠纷	3,390,000.00	2018 年 9 月 27 日，太原市杏花岭区人民法院作出判决：山西长实房地产开发集团有限公司向雄狮装饰支付工程款余额 339 万元、工程款及停工保管费逾期利息损失 64.7 万元，山西宸光房地产开发有限公司对上述债务承担连带担保责任。2019 年 3 月 28 日，雄狮装饰通过法院申请强制执行，尚未执行到任何财产。
6	雄狮装饰诉中天城投集团城市建设有限公司（以下简称“中天城投城建”）票据请求权纠纷	2,675,198.62	2022 年 9 月 26 日，雄狮装饰向贵阳市云岩区人民法院提起诉讼，请求判令中天城投城建支付商承 250 万元及利息 175,198.62 元。2022 年 12 月 23 日该案开庭审理，按法院要求已申请债权申报。2023 年 9 月 15 日，法院判决中天城投城建支付商业承兑汇票款 250 万元及利息。
7	雄狮装饰诉中天城投集团贵阳房地产开发有限公司、中天城投城建、中建四局第一建设有限公司、中天城投集团有限公司建设工程施工合同纠纷（以下简称“中天城投贵阳公司”、“中建四局一建”、“中天城投集团”）	8,327,342.63	2021 年 11 月，雄狮装饰向贵阳市云岩区人民法院提起诉讼，请求依法判令中天城投贵阳公司、中天城投城建、中建四局一建支付工程款 8,317,342.63 元及暂计利息 10,000.00 元。中天城投集团承担连带责任。2023 年 4 月 3 日，该案开庭审理。2023 年 5 月 10 日，法院判决中天城投贵阳公司、中天城投城建支付工程款 7,586,562.35 元及逾期利息，并返还质保金 730,780.28 元。

8	雄狮装饰诉廊坊华夏新城建设发展有限公司怀来分公司、廊坊华夏新城建设发展有限公司票据请求权纠纷	1,429,464.47	2022 年 12 月 20 日,雄狮装饰向河北省廊坊市中级人民法院提起诉讼,请求廊坊华夏新城建设发展有限公司怀来分公司、廊坊华夏新城建设发展有限公司票支付商承 1,334,125.69 元及利息损失 95,338.78 元。2023 年 11 月 20 日,法院判决廊坊华夏新城建设发展有限公司怀来分公司支付票据款 1,334,125.69 元及利息。
9	雄狮装饰诉山东盈泰生态温泉度假村有限公司(以下简称“山东盈泰”)建设工程施工合同纠纷	2,403,564.94	2022 年 10 月 12 日,雄狮装饰向滕州市人民法院提起诉讼,请求判令山东盈泰支付工程款 2403564.94 元及利息。2023 年 12 月 21 日,法院判决山东盈泰支付工程款 1,967,299.37 元及利息、鉴定费 50,000 元。2024 年 1 月 18 日,雄狮装饰向法院申请强制执行。

4、公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	山东雄狮钢构有限公司	10,000,000	8,000,000	2,000,000	2023 年 2 月 6 日	2024 年 2 月 6 日	连带	否	已事前及时履行
2	山东雄狮钢构有限公司	10,000,000	10,000,000	0	2023 年 12 月 28 日	2024 年 12 月 27 日	连带	否	已事前及时履行
合计	-	20,000,000	18,000,000	2,000,000	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司不存在可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	20,000,000	2,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	20,000,000	2,000,000
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

5、对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵押
			起始日期	终止日期						
滕州市翰源商贸有限公司、任伟	无关联关系	否	2012年4月25日	2013年9月30日	12,000,000.00	0	0	12,000,000.00	已事前及时履行	否
合计	-	-	-	-	12,000,000.00	0	0	12,000,000.00	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

报告期内，公司未发生新增对外借款，对外借款余额为公司挂牌前发生尚未收回的对外借款，具体情况见上表。注：有关该案件的诉讼详情可查阅公司于 2019 年 3 月 29 日在全国中小企业股份转让系统披露的《山东雄狮建筑装饰股份有限公司 2018 年年度报告》（公告编号：2019-007）“第五节重要事项之二、重要事项详情之（一）诉讼、仲裁事项”相关内容。

6、股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

7、报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	150,000,000.00	107,321,956.50
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内不涉及重大关联交易。

违规关联交易情况

适用 不适用

8、承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年4月21日	-	挂牌	业务外包承诺	见下述 1	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年4月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月21日	-	挂牌	关联交易承诺	见下述 3	正在履行中
董监高	2016年4月21日	-	挂牌	关联交易承诺	见下述 3	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月21日	-	挂牌	资金占用承诺	见下述 4	正在履行中

1、业务外包的承诺

公司控股股东承诺：“报告期内若公司因任何业务外包行为不符合《建筑法》《建筑工程质量管理条

例》《建筑业企业资质管理规定》等相关法律、法规及规范性文件的规定导致需要承担任何罚款或损失的，本人愿在无需公司支付任何对价的情况下承担所有相关的赔付责任”。

报告期内，未发生因业务外包而受到处罚的事宜。

2、为避免同业竞争做出的承诺

公司控股股东、实际控制人以及公司董事、监事、高级管理人员出具《避免同业竞争的承诺函》。

报告期内，公司控股股东、实际控制人以及公司董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

3、关联交易的承诺

股份公司成立后，公司控股股东、实际控制人以及公司董事、监事、高级管理人员出具《关于关联交易的承诺函》。

报告期内，公司控股股东、实际控制人以及公司董事、监事、高级管理人员未发生违反承诺的事宜。

4、资金占用的承诺

为规范公司资金管理，公司控股股东、实际控制人已出具承诺书，承诺：“承诺人及承诺人的关联方（包括关联法人和关联自然人）均不会占用公司的资金、资产或其他资源，也不会滥用承诺人在公司的地位损害公司或其他股东的利益。如承诺人或承诺人关联方违反上述承诺，承诺人将负责赔偿公司和其他股东由此造成的一切损失。”

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生违反承诺的事宜。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

9、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
固定资产：沪（2016）奉字不动产权第 000390 号	固定资产	抵押	8,149,608.65	0.86%	银行借款
无形资产：沪（2016）奉字不动产权第 000390 号	无形资产	抵押	7,845,551.37	0.83%	银行借款
固定资产：鲁（2018）滕州市不	固定资产	抵押	3,008,679.51	0.32%	银行借款

动产权第 0011523 号					
无形资产：鲁 (2018)滕州市不动产权第 0011523 号	无形资产	抵押	2,317,773.92	0.25%	银行借款
固定资产：鲁 (2021)滕州市不动产权第 0028625 号	固定资产	抵押	21,948,640.02	2.32%	银行借款
无形资产：鲁 (2021)滕州市不动产权第 0028625 号	无形资产	抵押	9,791,394.04	1.04%	银行借款
固定资产：宝马汽车鲁 D：C8G97	固定资产	抵押	273,187.42	0.03%	抵押借款
银行存款	其他货币资金	质押	16,518,955.05	1.75%	银行承兑保证金
银行存款	银行存款	查封	7,062,983.71	0.75%	温州白虎商贸有限公司票据追索权纠纷冻结 200,000.00 元；华刚合同纠纷冻结 1,320,000.00 元；顾祥立建设工程施工合同纠纷冻结 214,354.50；山东柏鑫新材料有限公司票据追索权纠纷冻结 800,000.00 元；滕州市鑫丰源幕墙材料有限公司追索权纠纷冻结 810,000.00 元；何宝安建设工程施工合同纠纷冻结 120,000.00 元；董启军建设工程施工合同纠纷冻结 160,000.00 元；青岛星石石业有限公司买卖合同纠纷冻结 1,017,449.07 元；王安飞建设工程施工合同纠纷 410,000.00 元；上海玛昌物资有限公司买卖合同纠纷买卖合同纠纷冻结 127,348.73 元；宋相勇建设工程施工合同纠纷冻结 1,360,576.68 元；高来建设集团有限公司票据追索权纠纷冻结 120,000.00 元；长泰县恒峰石材厂买卖合同纠纷冻结 345,732.00 元；山东盛马防水材料有限公司票据追索权纠纷冻结 57,522.73 元。

总计	-	-	76,916,773.69	8.14%	-
----	---	---	---------------	-------	---

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项，占总资产比例较低，对公司不存在重大不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

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	59,412,407	58.86%	0	59,412,407	58.86%
	其中：控股股东、实际控制人	8,932,297	8.85%	0	8,932,297	8.85%
	董事、监事、高管	3,296,700	3.27%	0	3,296,700	3.27%
	核心员工	5,545,579	5.49%	-20,000	5,525,579	5.47%
有限售条件股份	有限售股份总数	41,532,593	41.14%	0	41,532,593	41.14%
	其中：控股股东、实际控制人	26,796,893	26.55%	0	26,796,893	26.55%
	董事、监事、高管	9,890,100	9.80%	0	9,890,100	9.80%
	核心员工	1,134,750	1.12%	0	1,134,750	1.12%
总股本		100,945,000	-	0	100,945,000	-
普通股股东人数		141				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	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	王永胜	35,729,190	800,000	36,529,190	36.19%	26,796,893	9,732,297	0	0
2	山东信华	8,670,500	0	8,670,500	8.59%	0	8,670,500	0	0

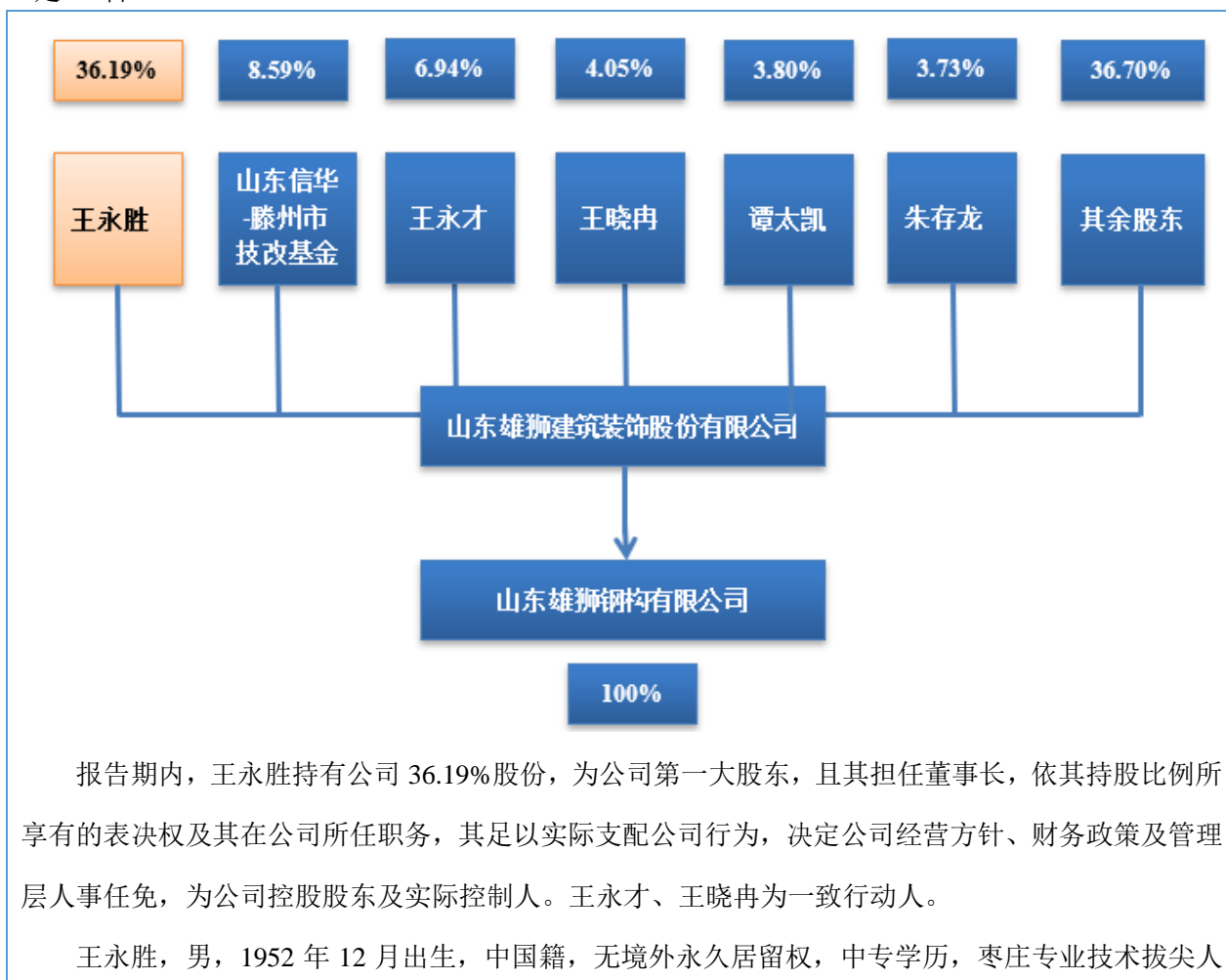
	—滕州市 技改基金								
3	王永才	7,004,000	0	7,004,000	6.94%	0	7,004,000	0	0
4	王晓冉	4,092,250	0	4,092,250	4.05%	0	4,092,250	0	0
5	谭太凯	3,834,000	0	3,834,000	3.80%	3,834,000	0	0	0
6	朱存龙	3,767,300	0	3,767,300	3.73%	0	3,767,300	0	0
7	韩典军	4,062,000	-800,000	3,262,000	3.23%	3,046,500	215,500	0	0
8	杜莉	2,016,900	0	2,016,900	2.00%	1,512,675	504,225	0	0
9	上官峰	1,978,800	0	1,978,800	1.96%	1,484,100	494,700	0	0
10	李来新	1,690,000	0	1,690,000	1.67%	0	1,690,000	0	0
	合计	72,844,940	0	72,844,940	72.16%	36,674,168	36,170,772	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：王永才为王永胜的弟弟，王晓冉为王永胜的女儿，除此之外前十名股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否



报告期内，王永胜持有公司 36.19% 股份，为公司第一大股东，且其担任董事长，依其持股比例所享有的表决权及其在公司所任职务，其足以实际支配公司行为，决定公司经营方针、财务政策及管理层面人事任免，为公司控股股东及实际控制人。王永才、王晓冉为一致行动人。

王永胜，男，1952 年 12 月出生，中国籍，无境外永久居留权，中专学历，枣庄专业技术拔尖人

才，国家一级注册建造师，高级工程师，享受国务院政府特殊津贴。1970 年 4 月至 1978 年 2 月，就职于滕州市轴承厂，担任技术员；1978 年 3 月至 1998 年 3 月，就职于滕州市雄狮钢窗厂，历任技术科长、技术总工、厂长兼党委副书记；1998 年 4 月至 2015 年 11 月，就职于山东雄狮建筑装饰工程有限公司，历任董事长、董事长兼总经理。山东雄狮建筑装饰工程有限公司改制为股份公司后，担任雄狮装饰董事长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2021 年第一次股票发行	2021 年 12 月 24 日	44,789,700.00	0	否	不适用	-	不适用

募集资金使用详细情况：

截至报告期期初，公司募集资金已按照规定使用完毕，根据相关制度规定，公司于 2023 年 5 月 23 日完成上述募集资金专项账户(810700201421007322)的注销手续（结余 6.21 元转出）。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 18 日	0.20	0	0
合计	0.20	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司 2022 年年度权益分派方案已获 2023 年 5 月 18 日召开的股东大会审议通过，以公司现有总股本 100,945,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.20 元人民币现金。此次权益分派于 2023 年 7 月 17 日实施完成。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.20	0	0

第五节 行业信息

环境治理公司
 医药制造公司
 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司
 专业技术服务公司
 互联网和相关服务公司
零售公司
 农林牧渔公司
 教育公司
 影视公司
 化工公司
 卫生行业公司
广告公司
 锂电池公司
 建筑公司
 不适用

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

序号	法律法规	发布单位	实施日期
1	《中华人民共和国建筑法》	全国人民代表大会常务委 员会	2019年4月23日
2	《中华人民共和国民法典》	全国人民代表大会常务委 员会	2021年1月1日
3	《建筑工程安全生产管理条例》	国务院	2004年2月1日
4	《建筑施工企业安全生产许可证管理规 定》	住房和城乡建设部	2004年6月29日
5	《住宅室内装饰装修管理办法》	住房和城乡建设部	2011年1月26日
6	《中华人民共和国安全生产法》	全国人民代表大会常务委 员会	2021年9月1日
7	《中华人民共和国招标投标法》	全国人民代表大会常务委 员会	2019年3月2日
8	《建筑装饰装修工程质量验收规范》	住房和城乡建设部	2018年9月1日
9	《建筑业企业资质管理规定》	住房和城乡建设部	2018年12月22日
10	《建设工程质量管理条例》	国务院	2019年4月23日
11	《民用建筑工程室内环境污染控制规范》	住房和城乡建设部	2021年8月1日

注：实施日期指最后一次修改后实施的日期。

(二) 公司竞争格局及行业地位分析

建筑装饰行业整体呈现大行业、小公司的发展格局，行业内集中度低、竞争充分。2016-2021 年我国建筑装饰企业数量呈现逐年递减趋势，数量从 2016 年的 13.2 万家跌落到 2021 年的 10.6 万家。近年来，行业内企业数量及从业人员均在呈现了持续下降趋势，建筑装饰行业总体进入壁垒相对较低，行业集中度极低，企业数量巨大，低端市场竞争环境尤为恶劣，但是随着资质管理的逐步规范及趋严，近年来，越来越多不具备资质的小微企业逐渐退出市场，行业内有资质企业的比例逐步提升。（数据来源于：中国建筑装饰行业协会）

公司致力于建筑装饰行业 20 余年，是处于建筑装饰行业的设计施工企业，是国内同时拥有多项一级资质的少数企业之一，通过准确的市场定位和科学的战略布局获得了客户的广泛认可，品牌知名度不断提升。

二、 行业许可与资质

(一) 新增建筑行业资质情况

适用 不适用

(二) 相关资质是否发生重大变化

适用 不适用

(三) 是否超越资质许可经营

适用 不适用

三、 工程项目业务模式及项目情况

(一) 工程项目业务模式

1、 基本信息

适用 不适用

报告期内，公司业务模式未发生重大变化。

公司主要通过招投标方式承揽工程项目，在工程项目中标后，进行制作设计，成本核算，原料采购，安排生产，施工安装。公司收入主要来源于建筑装饰工程项目施工服务。

在项目的实施阶段，根据公司业务类型的不同，又可分为外装、内装、设计、幕墙单元片四类项目进行实施。四类项目既可独立完成，又可组合成为项目进行实施。在整个实施过程中，公司建立了完整的工程管理体系，通过协同办公（OA）软件、采购管理、项目管理，全面监控项目的实时进展情况

况，做到项目过程实时监督，项目风险实时预警，执行节点实时记录。

在项目的竣工验收阶段，由项目小组编制竣工验收文件，同时由项目现场实施团队首先进行内部验收并组织整改，验收合格后上报业主，并会同业主方、监理、设计、总包等单位对项目进行综合验收。

2、各业务模式下项目汇总披露

√适用□不适用

单位：个，元			
序号	项目类别	项目数量	收入金额
1	外装	170	31,9154,993.90
2	内装	46	148,110,141.01
3	幕墙单元结构、设计费、钢结构件	30	36,664,677.06
合计	-	246	503,929,811.97

(二) 重大项目是否采用融资合同模式

□适用√不适用

(三) 已竣工项目

报告期内，公司共完工 56 个工程项目，竣工总收入 80,526,700.96 元。

(四) 新签订单、尚未开工及未完工项目

1、新签订单汇总披露

√适用□不适用

截止报告期末，公司新签工程数量 64 个，项目金额 576,719,644.64 元；报告期内新签未完工工程数量 61 个，项目金额 567,563,872.80 元；报告期内无中标尚未签订合同的工程。工程的获取方式基本为公开招标、邀请招标等。

2、尚未开工的新签重大项目

□适用√不适用

3、是否存在项目联合体方式中标签订重大项目

□适用√不适用

4、未完工项目汇总披露

√适用□不适用

报告期末，未完工工程项目数量 116 个，累计确认收入金额 1,009,681,438.71 元，未完工项目合同金额为 1,850,710,745.86 元。

5、 未完工重大项目进展

√适用□不适用

单位：元							
项目简称	项目金额	业务模式	工期	进度	累计本期确认收入	回款情况	应收账款余额
济南国际金融城北区 A-7 地块项目幕墙工程	96,358,439.90	外装	210 天	进行中	25,524,257.64	回款正常	9,159,001.78
国际金融城北区 A-8 地块幕墙工程	87,259,028.19	外装	210 天	进行中	17,401,574.63	回款正常	17,309,049.74
国际金融城南区二期房地产开发项目幕墙工程	117,895,486.35	外装	480 天	进行中	22,151.47	回款正常	0
济南万科雪山万科城 A11 地块装修工程	48,382,748.70	内装	两年	进行中	33,818,443.73	回款正常	12,571,544.38
济南历下医养结合中心地块 B 项目（二期）幕墙工程	40,101,669.19	外装	两年	进行中	17,693,625.71	回款正常	6,564,754.71
朝阳区将台乡 F 地块产业项目（绿隔产业用房等 5 项）幕墙工程	60,732,137.29	外装	两年	进行中	14,489,033.88	回款正常	4,700,000.00
石家庄中央商务区项目 29#32# 地块幕墙	47,670,081.00	外装	180 天	进行中	11,844,928.18	回款正常	1,770,965.00

(五) 已完工未结算项目

1. 已完工项目汇总披露

√适用□不适用

单位：元				
累计已发生成本	累计已确认毛利	预计损失	已办理结算金额	已完工未结算金额
109,6361,998.11	176,935,438.53	0	1,097,099,015.17	176,198,421.47

2. 已完工未结算重大项目的具体情况

√适用□不适用

单位：元						
项目简称	项目金额	业务模式	累计已发生成本	累计已确认毛利	累计已办理结算金额	累计完工未结算金额
富恒广场幕墙项目工程	48,000,000.00	外装	26,313,981.80	5,609,645.34	14,890,236.77	17,033,390.37
曹妃甸保税区 305#-309#、105#、210#库房	65,441,006.41	外装	37,418,468.49	7,535,912.82	37,102,133.26	7,852,248.05
济南商河通用机场建设工程航站区钢结构工程	20,345,500.00	外装	17,616,392.48	1,649,662.57	12,774,484.74	6,491,570.31
诚基四期装修改造项目幕墙施工工程（一标段）	34,870,009.28	外装	26,056,975.47	1,926,617.47	17,631,884.69	10,351,708.25

四、 融资情况

□适用√不适用

五、 特殊业务

(一) 工程分包

√适用□不适用

1、报告期内，公司主要负责项目总体规划设计、核心设备和材料的生产或采购、项目现场施工的管理与质量监管工作，将设备和材料安装交由与公司选择的劳务公司实施。公司根据项目与劳务公司签订《劳务合同》，约定服务内容、地点、劳务费用、付款方式、争议解决及其他条款，由劳务公司提供劳务服务，公司根据其完成工作量支付劳务费用。上述劳务分包属于行业惯例。公司在获取项目施工合同后，公司安排专门的工程项目施工负责人负责项目的施工、建设；工程项目施工负责人会根据项目施工情况与资质齐全、信誉良好的劳务外包公司进行对接，经公司内部决策后择优与其签订《劳务合同书》，劳务合同书通常会对项目目标、项目地址、项目起止时间以及双方的权利义务进行约定。

因此，公司工程分包，具有必要性及商业合理性。

2、合作或分包方的资质取得情况

报告期内主要劳务供应商具体情况如下：

序号	主要劳务供应商	是否有劳务资质
1	滕州市鑫塔建筑工程有限公司	是
2	山东铺作建筑有限公司	是
3	滕州市合和人力资源服务有限公司	是

3、报告期内，合作的分包商与公司均不存在关联关系。

4、劳务分包的项目质量控制措施

公司对工程施工项目实行工程项目施工负责人制，工程项目施工负责人属于公司在册员工。工程项目施工负责人对整个项目的施工管理、项目质量、项目安全进行全权负责，劳务外包属于工程施工项目的一环，关系到项目是否如期完工、是否符合业主质量要求，因此，对劳务外包人员，公司采取了严格的质量控制措施，对其要求如公司在册职工一致，公司制定的与工程施工有关的质量控制措施同样适用于劳务外包人员。

(二) 境外项目汇总披露

√适用□不适用

序号	发包方	项目名称	合同金额	工程地点	业务模式	完工情况
1	中建八局第二建设有限公司	埃及新行政首都中央商务区（CBD）项目 P2\ P6 标段(D03)幕墙工程	8,510,580.84 美元	埃及	专业分包	在建
2	中国建筑股份有限公司阿尔及利亚公司	阿尔及利亚塔拉萨酒店项目玻璃幕墙及金属吊顶工程劳务分包合同	6,439,130.50 元人民币	阿尔及利亚	专业分包	在建

(三) 重大境外项目

□适用√不适用

(四) 园林工程业务

□适用√不适用

(五) 是否通过互联网渠道开展建筑装饰装修业务

□适用√不适用

六、 特殊用工、安全生产与质量控制

(一) 特殊用工

截至报告期末，公司不存在特殊用工。

(二) 安全生产

公司根据《安全生产法》《建设工程安全生产管理条例》《建设项目安全生产管理条例》等法律法规的规定，制定了较为完善的安全生产管理制度，并通过了职业健康安全管理体系认证。

报告期内，公司未发生过重大安全生产事故。

(三) 安全生产事故

适用 不适用

(四) 质量控制

适用 不适用

公司依据 GB/T19001-2016《质量管理体系一要求》、GB50430-2017《工程建设施工企业质量管理规范》、GB/T24001-2016《环境管理体系一要求及使用指南》、GB/T28001-2011《职业健康安全管理体系一要求》和国家、行政区有关的政策、法律法规的要求，编制完成了《质量环境职业健康安全管理体系手册》，报告期内，公司工作的开展严格执行相关的质量管理体系程序，加强质量控制，不断提升质量管理水平，并连续多年通过质量管理体系认证。

报告期内，公司不存在重大项目质量安全问题。

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王永胜	董事长	男	1952年12月	2021年11月9日	2024年11月8日	35,729,190	800,000	36,529,190	36.19%
上官峰	副董事长、总经理	男	1970年7月	2021年11月9日	2024年11月8日	1,978,800	0	1,978,800	1.96%
杜莉	董事、副总经理	女	1975年10月	2021年11月9日	2024年11月8日	2,016,900	0	2,016,900	2.00%
杜莉	财务负责人	女	1975年10月	2021年11月9日	2023年12月13日	2,016,900	0	2,016,900	2%
田忠良	董事、副总经理	男	1968年8月	2021年11月9日	2024年11月8日	1,667,300	0	1,667,300	1.65%
韩典军	副总经理	男	1971年9月	2021年12月3日	2024年11月8日	4,062,000	-800,000	3,262,000	3.23%
韩典军	董事	男	1971年9月	2022年1月13日	2024年11月8日	4,062,000	-800,000	3,262,000	3.23%
倪士祥	董事	男	1977年4月	2022年1月13日	2024年11月8日	0	0	0	0%
姜伟	副总经理	男	1969年4月	2021年11月9日	2024年11月8日	1,148,800	0	1,148,800	1.14%
王少斌	董事、副总经理	男	1977年6月	2021年11月9日	2024年11月8日	780,000	0	780,000	0.77%
王永	总工程师	男	1970年10月	2021年11月9日	2024年11月8日	700,000	0	700,000	0.69%

			月	日	日				
秦波	董事会秘书	男	1989年3月	2021年11月9日	2024年11月8日	608,000	0	608,000	0.60%
秦波	财务负责人	男	1989年3月	2023年12月14日	2024年11月8日	608,000	0	608,000	0.60%
朱思顺	副总经理	男	1987年11月	2021年12月29日	2024年11月8日	70,000	0	70,000	0.07%
王峰	监事会主席	男	1978年8月	2021年11月9日	2024年11月8日	55,000	0	55,000	0.05%
韦林	监事	男	1971年12月	2021年11月9日	2024年11月8日	100,000	0	100,000	0.10%
张廷婷	职工监事	女	1986年5月	2021年11月9日	2024年11月8日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

除本公司董事长王永胜为本公司控股股东、实际控制人，股东王永才为王永胜的弟弟，股东王晓冉为王永胜的女儿，除此之外公司董事、监事、高级管理人员之间及与股东之间不存在关联关系。

(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
杜莉	董事、副总经理、财务负责人	离任	董事、副总经理	个人原因
秦波	董事会秘书	新任	董事会秘书、财务负责人	经营管理需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

秦波，男，1989年3月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，中共党员，滕州市青年岗位能手。2010年9月至2020年11月，就职于山东雄狮建筑装饰股份有限公司，历任公司会计员、财务部副部长、部长。2020年11月26日至今，担任公司董事会秘书；2023年12月14日至今，担任公司财务负责人。

(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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	28	3	2	29
生产人员	118	26	30	114
销售人员	47	5	5	47
技术人员	94	4	7	91
财务人员	16	1	3	14
行政人员	57	15	27	45
员工总计	360	54	74	340

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科	70	77
专科	118	67
专科以下	170	194
员工总计	360	340

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策

根据《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》《中华人民共和国社会保险法》等法律法规，公司与员工依法签订劳动合同。公司遵循以责定岗、以岗定薪，全员实行绩效考核的原则，定期对同行业薪酬水平进行市场调查，完善“内部公平，外部平衡”系统性的薪酬机制，平衡公司的支付水平与外部的市场的竞争性。公司员工薪酬包括基本工资和绩效工资等，同时和员工签订《劳动合同》，并缴纳养老、医疗、失业、工伤、生育五险。同时，公司员工的薪酬水平随着企业业绩的提升而提升，有效提高员工工作积极性。

2、员工培训

公司一直十分重视人才梯队建设工作。针对公司员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，提升员工和部门的工作效率，支撑公司业务的可持续发展。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司不存在需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
李强	离职	项目经理	20,000	0	20,000
王文娟	离职	审计核算部科员	0	0	0
龙腾	离职	项目经理	0	0	0
杨海波	离职	工程部部长	0	0	0
王少斌	无变动	董事、副总经理	780,000	0	780,000
秦波	无变动	董事会秘书	608,000	0	608,000
朱思顺	无变动	副总经理	70,000	0	70,000
王峰	无变动	监事会主席	55,000	0	55,000
王晓冉	无变动	上海分公司副总经理	4,092,250	0	4,092,250
刘书喜	无变动	项目经理	4,579	0	4,579
郭忠泉	无变动	技术部科员	0	0	0
何荣肃	无变动	项目经理	91,000	0	91,000
何卫沿	无变动	项目经理	100,000	0	100,000
龙慎强	无变动	总经理助理	40,000	0	40,000
王猛	无变动	物资采购部部长	20,000	0	20,000
郭兴举	无变动	技术部部长	50,000	0	50,000
张经鑫	无变动	研发中心副主任、知识产权部部长	29,500	0	29,500
刘冬	无变动	办公室主任	20,000	0	20,000
王浩	无变动	济南分公司负责人	700,000	0	700,000

核心员工的变动情况

报告期内，公司 4 名核心员工离职。离职前，4 人已将其工作进行了交接，公司也及时安排了人员接替其工作。4 名核心人员的变动，对公司经营无重大影响。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司按照《公司法》《证券法》等法律、法规及全国中小企业股份转让系统有关规范性

文件的要求，根据公司实际经营情况，建立行之有效的内控管理体系，为保证公司法人治理结构的良好运行提供制度保障。

在公司运营中，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大参与决策权等权利。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在资产、人员、财务、机构、业务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

1、资产独立

公司是由有限公司整体变更设立，依法承继了有限公司的各项资产，具备与经营活动相关的设备、设施等固定资产，合法拥有与生产经营有关的房产、土地、商标、专利的所有权或者使用权，公司资产独立，资产权属清晰，不存在被股东占用而损害公司利益的情形，公司对所有资产拥有完全的控制支配权。

2、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东违规干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任除董事、监事以外的职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司董事、高级管理人员不存在兼任监事的情形，同时，公司建立并独立执行劳动、人事及工资管理制度。

3、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策，符合《会计法》《企业会计准则》等有关会计法规的规定。公司拥有独立银行账户，不存在与股东共用银行账户的情形。公司依法独立纳税，不存在控股股东及实际控制人干预公司资金使用的情形。

4、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司完全拥有机构设置自主权，公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

5、业务独立

公司具有独立的采购、销售部门，健全的内部组织结构，拥有独立完整的业务经营渠道和面向市场自主经营的能力，具有完整的业务流程，能够独立获取业务收入和利润，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了《财务管理制度》《内部审计制度》《经营管理制度》《人力资源管理制度》等一系列规章制度，涵盖了公司财务管理、人事管理、业务管理、行政管理等生产经营过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	鲁舜审字[2024]第 0224 号	
审计机构名称	山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	山东省济南市历下区华能路 38 号汇源大厦 708 室	
审计报告日期	2024 年 4 月 19 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王玉立 2 年	狄延祥 2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	18 万元	

审计报告

鲁舜审字[2024]第 0224 号

山东雄狮建筑装饰股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东雄狮建筑装饰股份有限公司（以下简称雄狮装饰公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了雄狮装饰公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于雄狮装饰公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

雄狮装饰公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

雄狮装饰公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，雄狮装饰公司管理层负责评估雄狮装饰公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算雄狮装饰公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督雄狮装饰公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对雄狮装饰公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致雄狮装饰公司不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就雄狮装饰公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

山东舜天信诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：_____

王玉立

中国·济南

中国注册会计师：_____

狄延祥

二〇二四年四月十九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	附注五、注释 1	26,274,144.60	50,390,848.52
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	附注五、注释 2	6,375,126.46	18,277,741.73
应收账款	附注五、注释 3	417,090,518.20	433,783,105.25
应收款项融资	附注五、注释 4	2,182,966.39	250,000.00
预付款项	附注五、注释 5	22,951,688.80	23,172,644.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、注释 6	11,227,740.86	6,014,025.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

山东雄狮建筑装饰股份有限公司 2023 年年度报告

存货	附注五、注释 7	26,369,182.57	14,010,051.45
合同资产	附注五、注释 8	220,475,335.72	196,664,771.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五、注释 9	22,248,933.13	16,464,683.66
流动资产合计		755,195,636.73	759,027,871.59
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	附注五、注释 10	2,780,400.35	3,050,135.51
固定资产	附注五、注释 11	110,198,118.63	62,109,029.16
在建工程	附注五、注释 12		50,431,877.99
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注五、注释 13	2,544,044.95	487,996.81
无形资产	附注五、注释 14	39,757,816.63	40,674,825.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注五、注释 15	34,224,070.14	30,741,976.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		189,504,450.7	187,495,841.37
资产总计		944,700,087.43	946,523,712.96
流动负债：			
短期借款	附注五、注释 16	96,683,437.30	61,888,903.61
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	附注五、注释 17	27,636,645.65	55,674,863.15
应付账款	附注五、注释 18	315,667,338.39	317,103,738.01
预收款项	附注五、注释 19	2,199,433.62	2,908,470.39
合同负债	附注五、注释 20	30,417,153.37	20,161,513.81
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	附注五、注释 21	13,416,796.42	10,330,161.64

山东雄狮建筑装饰股份有限公司 2023 年年度报告

应交税费	附注五、注释 22	7,607,181.48	8,095,273.57
其他应付款	附注五、注释 23	56,540,879.03	57,459,882.56
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	附注五、注释 24	670,233.29	226,768.12
其他流动负债	附注五、注释 25	28,682,257.48	38,106,389.59
流动负债合计		579,521,356.03	571,955,964.45
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	附注五、注释 26	1,901,483.45	403,059.91
长期应付款	附注五、注释 27		59,164.49
长期应付职工薪酬			
预计负债	附注五、注释 28		6,681,511.12
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		1,901,483.45	7,143,735.52
负债合计		581,422,839.48	579,099,699.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五、注释 29	100,945,000.00	100,945,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、注释 30	104,909,066.41	104,909,066.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	附注五、注释 31	1,055,217.50	6,288,927.25
盈余公积	附注五、注释 32	17,659,121.84	17,165,634.01
一般风险准备			
未分配利润	附注五、注释 33	138,708,842.20	138,115,385.32
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		363,277,247.95	367,424,012.99
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		363,277,247.95	367,424,012.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		944,700,087.43	946,523,712.96

法定代表人：王永胜

主管会计工作负责人：秦波 会计机构负责人：孙友琛

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		25,927,746.22	48,585,777.62
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		6,375,126.46	18,277,741.73
应收账款	附注十三、注释 1	413,159,570.36	435,490,511.40
应收款项融资		2,164,966.39	250,000.00
预付款项		19,564,933.50	21,346,462.18
其他应收款	附注十三、注释 2	14,960,785.23	16,989,014.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,607,415.48	7,823,626.12
合同资产		220,475,335.72	196,664,771.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		20,990,251.83	14,939,133.15
流动资产合计		734,226,131.19	760,367,037.69
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	附注十三、注释 3	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,780,400.35	3,050,135.51
固定资产		97,126,604.26	48,535,445.29
在建工程			50,372,758.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,544,044.95	487,996.81
无形资产		39,757,816.63	40,674,825.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		33,758,159.75	29,756,304.11
其他非流动资产			

非流动资产合计		185,967,025.94	182,877,465.09
资产总计		920,193,157.13	943,244,502.78
流动负债：			
短期借款		70,655,215.08	61,888,903.61
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		27,636,645.65	55,674,863.15
应付账款		316,137,231.56	314,466,739.33
预收款项		799,433.62	799,433.70
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		11,400,942.13	8,929,016.73
应交税费		7,376,917.74	8,077,276.13
其他应付款		56,502,585.55	57,429,429.40
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		30,417,153.37	20,161,513.81
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		670,233.29	226,768.12
其他流动负债		28,682,257.39	38,106,389.50
流动负债合计		550,278,615.38	565,760,333.48
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		1,901,483.45	403,059.91
长期应付款			59,164.49
长期应付职工薪酬			
预计负债			6,681,511.12
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		1,901,483.45	7,143,735.52
负债合计		552,180,098.83	572,904,069.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本		100,945,000.00	100,945,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		104,909,066.41	104,909,066.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,045,573.45	6,288,927.25

盈余公积		17,659,121.84	17,165,634.01
一般风险准备			
未分配利润		143,454,296.6	141,031,806.11
所有者权益（或股东权益）合计		368,013,058.3	370,340,433.78
负债和所有者权益（或股东权益）合计		920,193,157.13	943,244,502.78

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		503,929,811.97	535,144,172.08
其中：营业收入	附注五、注释 34	503,929,811.97	535,144,172.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		483,880,156.99	522,132,890.33
其中：营业成本	附注五、注释 34	423,513,327.94	458,772,898.01
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	附注五、注释 35	2,696,377.95	3,141,141.63
销售费用	附注五、注释 36	8,488,238.19	9,763,660.99
管理费用	附注五、注释 37	27,302,818.71	28,868,785.35
研发费用	附注五、注释 38	15,843,473.37	17,017,528.03
财务费用	附注五、注释 39	6,035,920.83	4,568,876.32
其中：利息费用		4,418,449.04	3,075,799.39
利息收入		529,748.84	1,104,668.46
加：其他收益	附注五、注释 40	128,760.01	5,352,696.88
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	附注五、注释 41	-22,962,582.90	-10,974,360.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、注释 42	-184,244.62	-641,902.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五、注释 43		-2,900
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,968,412.53	6,744,815.35
加：营业外收入	附注五、注释 44	83,266.04	117,627.82
减：营业外支出	附注五、注释 45	-3,388,926.90	751,824.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		503,780.41	6,110,618.85
减：所得税费用	附注五、注释 46	-2,602,064.30	-1,499,516.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,105,844.71	7,610,135.65
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. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,105,844.71	7,610,135.65
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综			

合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.03	0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王永胜

主管会计工作负责人：秦波 会计机构负责人：孙友琛

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	附注十三、注释 4	477,841,626.62	514,429,362.45
减：营业成本	附注十三、注释 4	400,994,574.41	437,010,885.10
税金及附加		2,676,289.24	3,136,806.65
销售费用		8,487,668.19	9,758,090.99
管理费用		23,353,340.85	26,390,836.23
研发费用		15,572,110.15	17,010,528.03
财务费用		5,533,130.58	4,569,701.77
其中：利息费用		3,918,698.11	3,075,799.39
利息收入		528,479.16	1,103,813.01
加：其他收益		28,469.47	5,303,901.25
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-22,745,478.59	-10,963,598.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-184,244.62	-641,902.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-2,900.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,676,740.54	10,248,013.59
加：营业外收入		70,865.33	116,977.82
减：营业外支出		-3,418,926.90	751,824.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,813,051.69	9,613,167.09
减：所得税费用		-3,121,826.63	-628,392.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,934,878.32	10,241,559.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.10
（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	2022 年
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		472,643,250.92	541,654,027.70
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、注释 47	57,148,445.78	69,126,722.53
经营活动现金流入小计		529,791,696.70	610,780,750.23
购买商品、接受劳务支付的现金		447,885,950.07	433,951,364.39
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		23,724,209.07	31,695,160.91
支付的各项税费		18,672,157.46	23,722,387.99
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、注释 47	65,461,589.12	84,201,289.37
经营活动现金流出小计		555,743,905.72	573,570,202.66
经营活动产生的现金流量净额		-25,952,209.02	37,210,547.57
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		26,000.00	5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		26,000.00	5,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,166,260.82	63,932,821.07
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,166,260.82	63,932,821.07
投资活动产生的现金流量净额		-4,140,260.82	-63,927,821.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		87,192,994.95	82,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		87,192,994.95	82,000,000.00
偿还债务支付的现金		61,000,000.00	84,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,329,606.19	4,998,589.39
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		625,107.57	
筹资活动现金流出小计		67,954,713.76	89,798,589.39
筹资活动产生的现金流量净额		19,238,281.19	-7,798,589.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	1,591.09
五、现金及现金等价物净增加额	附注五、注释 48	-10,854,188.65	-34,514,271.80
加：期初现金及现金等价物余额	附注五、注释 48	13,546,394.49	48,060,666.29
六、期末现金及现金等价物余额		2,692,205.84	13,546,394.49

法定代表人：王永胜

主管会计工作负责人：秦波 会计机构负责人：孙友琛

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		457,414,880.03	515,515,189.67
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		65,240,425.78	78,842,461.90
经营活动现金流入小计		522,655,305.81	594,357,651.57
购买商品、接受劳务支付的现金		419,192,098.44	415,363,656.35
支付给职工以及为职工支付的现金		14,864,459.11	26,957,679.00
支付的各项税费		18,511,061.84	23,703,479.02
支付其他与经营活动有关的现金		70,065,519.81	101,728,475.61
经营活动现金流出小计		522,633,139.20	567,753,289.98
经营活动产生的现金流量净额		22,166.61	26,604,361.59
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		26,000.00	5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		26,000.00	5,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,153,492.64	54,959,283.14
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,153,492.64	54,959,283.14
投资活动产生的现金流量净额		-3,127,492.64	-54,954,283.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		61,192,994.95	82,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		61,192,994.95	82,000,000.00
偿还债务支付的现金		61,000,000.00	84,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,858,077.48	4,998,589.39
支付其他与筹资活动有关的现金		625,107.57	
筹资活动现金流出小计		67,483,185.05	89,798,589.39
筹资活动产生的现金流量净额		-6,290,190.10	-7,798,589.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			1,591.09
五、现金及现金等价物净增加额		-9,395,516.13	-36,146,919.85
加：期初现金及现金等价物余额		11,741,323.59	47,888,243.44
六、期末现金及现金等价物余额		2,345,807.46	11,741,323.59

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有者 权益 合计		
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积			一 般 风 险 准 备	未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	100,945,000.00				104,909,066.41			6,288,927.25	17,165,634.01		138,115,385.32		367,424,012.99
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合 并													
其他													
二、本年期初余额	100,945,000.00				104,909,066.41			6,288,927.25	17,165,634.01		138,115,385.32		367,424,012.99
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-5,233,709.75	493,487.83		593,456.88		-4,146,765.04
(一) 综合收益总额											3,105,844.71		3,105,844.71
(二) 所有者投入和减 少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者													

投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								493,487.83	-2,512,387.83			-2,018,900.00
1. 提取盈余公积								493,487.83	-493,487.83			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,018,900.00		-2,018,900.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								-5,233,709.75				-5,233,709.75
1. 本期提取								12,369,763.73				12,369,763.73
2. 本期使用								17,603,473.48				17,603,473.48

(六) 其他											
四、本期末余额	100,945,000.00				104,909,066.41			1,055,217.50	17,659,121.84	138,708,842.2	363,277,247.95

项目	2022 年											
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	100,945,000.00				104,909,066.41			7,219,207.63	16,141,478.02		133,548,305.66	362,763,057.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	100,945,000.00				104,909,066.41			7,219,207.63	16,141,478.02		133,548,305.66	362,763,057.72
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-930,280.38	1,024,155.99		4,567,079.66	4,660,955.27
(一) 综合收益总额											7,610,135.65	7,610,135.65
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者												

投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,024,155.99	-3,043,055.99		-2,018,900.00	
1. 提取盈余公积								1,024,155.99	-1,024,155.99			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,018,900.00	-2,018,900.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								-930,280.38				-930,280.38
1. 本期提取								11,775,753.14				11,775,753.14
2. 本期使用								12,706,033.52				12,706,033.52

(六) 其他															
四、本期末余额	100,945,000.00				104,909,066.41			6,288,927.25	17,165,634.01		138,115,385.32				367,424,012.99

法定代表人：王永胜

主管会计工作负责人：秦波 会计机构负责人：孙友琛

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	100,945,000.00				104,909,066.41			6,288,927.25	17,165,634.01		141,031,806.11	370,340,433.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,945,000.00				104,909,066.41			6,288,927.25	17,165,634.01		141,031,806.11	370,340,433.78
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-5,243,353.80	493,487.83		2,422,490.49	-2,327,375.48
(一) 综合收益总额											4,934,878.32	4,934,878.32
(二) 所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配							493,487.83	-2,512,387.83		-2,018,900.00	
1. 提取盈余公积							493,487.83	-493,487.83			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-2,018,900.00	-2,018,900.00	
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备							-5,243,353.8			-5,243,353.80	
1. 本期提取							11,589,407.35			11,589,407.35	

2. 本期使用							16,832,761.15				16,832,761.15
(六) 其他											
四、本期末余额	100,945,000.00				104,909,066.41		1,045,573.45	17,659,121.84		143,454,296.60	368,013,058.30

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	100,945,000.00				104,909,066.41			7,219,207.63	16,141,478.02		133,833,302.19	363,048,054.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,945,000.00				104,909,066.41			7,219,207.63	16,141,478.02		133,833,302.19	363,048,054.25
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-930,280.38	1,024,155.99		7,198,503.92	7,292,379.53
(一) 综合收益总额											10,241,559.91	10,241,559.91
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有												

者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								1,024,155.99	-3,043,055.99	-2,018,900.00	
1. 提取盈余公积								1,024,155.99	-1,024,155.99		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-2,018,900.00	-2,018,900.00	
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								-930,280.38			-930,280.38
1. 本期提取								11,775,753.14			11,775,753.14
2. 本期使用								12,706,033.52			12,706,033.52
（六）其他											
四、本年期末余额	100,945,000.00			104,909,066.41			6,288,927.25	17,165,634.01	141,031,806.11	370,340,433.78	

山东雄狮建筑装饰股份有限公司

2023 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

山东雄狮建筑装饰股份有限公司（其前身为山东雄狮建筑装饰工程有限公司，以下简称“公司”或“本公司”）成立于 1998 年 4 月 24 日。2015 年 11 月 30 日，经枣庄市工商行政管理局批准，公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司。公司注册资本（股本）为人民币 100,945,000.00 元，社会统一信用代码为 91370481706173384C。

公司注册地址：滕州市腾飞路 699 号(经济开发区)。

法定代表人：王永胜。

经营范围：承包境内、外建筑幕墙、建筑装饰装修、金属门窗工程及境内国际招标工程；建筑幕墙工程的勘测、咨询、设计和监理项目；上述境外工程所需的设备、材料出口；金属结构制造；金属门窗制造、销售及设计；技术玻璃制品制造；建筑用石加工；建筑安装业；建筑保温工程施工；建筑门窗制造、安装及销售；钢结构工程设计、施工；不锈钢制品生产（不含国家限制淘汰类及落后产品）、销售；房地产租赁经营（不含融资租赁）；建筑工程施工总承包；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员（以上项目凭有效对外承包工程资格证书经营）；（有效期限以许可证为准）。（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）。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属建筑幕墙装饰和装修行业，主要产品和服务项目大型商业及公共建筑的幕墙设计、施工工程，钢结构工程的施工及部分大型建筑及高档住宅楼盘的室内装修项目。

(三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注六、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比无变动。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 19 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》

和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

营业周期是指企业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

采用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. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终

控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产,该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足的,调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,在取得控制权日,长期股权投资初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期,即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时,本公司一般认为实现了控制权的转移:

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的,已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分,并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策,并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

本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;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,经复核后,计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而

确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的,以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和,作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用,于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司(包括本公司所控制的单独主体)均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时,从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的

各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和

承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(十) 金融工具

本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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (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。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据

金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均分类为以公允

价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不

可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 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。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允

价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）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）被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金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处

于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

1) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

2) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

3) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

4) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

1) 对于金融资产, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括: 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额; 货币时间价值; 在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当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的, 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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(十一) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为以下组合：

组 合	确定组合的依据
组 合 1	银行承兑汇票，承兑人为银行，信用风险较低
组 合 2	商业承兑汇票，根据承兑人的信用风险划分，参照“应收账款”组合划分

(十二) 应收账款

本公司对于应收账款按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为以下组合：

组 合	确定组合的依据
应收账款-组合 1-账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征。
应收账款-组合 2-合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方的应收账款，信用风险较低。

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。各组合预期信用损失率如下：

A. 合并范围内关联方组合：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为零；

B. 账龄组合预期信用损失率：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。

(十三) 其他应收款

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

组 合	确定组合的依据
账龄组合	以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方的其他应收款，信用风险较低。

本公司结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，合并范围内关联方组合预期信用损失率为零；账龄组合预期信用损失率参照应收账款。

(十四) 应收融资款

本公司对于应收款项融资按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于应收款项融资的信用风险特征，将其划分为以下组合：

组 合	确定组合的依据
组 合 1	银行承兑汇票、应收合并范围内关联方的款项，信用风险较低。
组 合 2	商业承兑汇票、应收非合并范围内关联方的款项，参照“应收账款”组合划分。

本公司结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，银行承兑汇票、合并范围内关联方组合预期信用损失率为零；商业承兑汇票、应收非合并范围内关联方的款项按账龄组合，预期信用损失率参照应收账款。

(十五) 合同资产

本公司对于合同资产按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为以下组合：

组 合	确定组合的依据
合同资产-组合 1-账龄组合	公司经营中除组合 2、组合 3 之外的合同资产
合同资产-组合 2-未结算资产组合	尚未结算的建造工程相关的合同资产。
合同资产-组合 3-合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的合同资产，信用风险较低

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。各组合预期信用损失率如下：

A. 合并范围内关联方组合：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为零；

B. 未结算资产组合预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为零。

C. 账龄组合预期信用损失率：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；账龄组合预期信用损失率参照应收账款。

(十六) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

原材料、委托加工物资发出采用加权平均法计价；公司的产品采用分批法核算，完工后按批次结转。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商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，若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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十七) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

- (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资

成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备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前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资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；不满足上述前提的非货币性资产交换，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。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- (4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,不属于一揽子交易的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中,对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益;在丧失对子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权

当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十八) 投资性房地产

1、投资性房地产的分类：投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司的投资性房地产分为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和已出租的房屋及建筑物等三类。

2、投资性房地产的计量模式：本公司采用成本模式对投资性房地产进行初始计量和后续计量。

取得的投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确认。

与投资性房地产有关的后续支出，如果与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业，且该投资性房地产的成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

投资性房地产的折旧或摊销采用直线法。

3、投资性房地产减值准备的计提依据：公司在资产负债表日对投资性房地产进行检查，判断其是否存在可能发生减值的迹象，若认定投资性房地产存在减值迹象时，将估计其可收回金额。对投资性房地产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一

经确认，在以后会计期间不转回。投资性房地产的可收回金额根据其公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(十九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且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：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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，固定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。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20—35 年	5	4.75—2.71
机器设备	年限平均法	5—10 年	5	19.00—9.50
电子设备	年限平均法	3—5 年	5	31.67—19.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	3—5 年	5	31.67—19.00
其他	年限平均法	3—5 年	5	31.67—19.00

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

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

（二十） 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（二十一） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2. 借款费用资本化期间

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

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。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。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其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前，予以资本化。

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，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。

(二十二) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来

期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(二十三) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权等。

1. 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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证
专利权	10 年	专利权年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：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：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。

本公司内部研究开发项目产生的费用全部计入了当期损益。

(二十四) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

(二十五) 长期待摊费用

长期待摊费用是指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用以实际发生的支出入账，在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后的会计期间受益，则将尚未摊销的余额全部转入当期损益。

(二十六) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十七) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬

或补偿。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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 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、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十八) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，

采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1.扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2.取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3.在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4.在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

(二十九) 预计负债

1.确认原则：公司将与或有事项（包括对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等）相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：(1)该义务是公司承担的现时义务；(2)该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；(3)该义务的金额能够可靠地计量。

2.计量方法：公司对预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。货币时间价值影响重大的，则通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如果有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，则按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(三十) 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；②合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；③合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；④合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；⑤本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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。合同履行进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：①企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司与客户之间的部分合同存在未达标赔偿、合同折扣、违约金、考核罚款、奖励金等安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格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。

本公司的建筑装饰业务主要属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入，本公司采用投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。本公司的幕墙材料销售、设计服务、以及其他业务，根据具体业务性质与合同规定，按照履约进度在合同期内确认收入或者在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

(三十一) 合同成本

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

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

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

(三十二) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	稳岗补贴、个税手续费返还、研发费用资助、专项奖励等
采用净额法核算的政府补助类别	贷款贴息等

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助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。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂

时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十四) 租赁

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。

1. 租赁合同的分拆

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

2. 租赁合同的合并

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

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

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

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

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

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

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

(三十五) 安全生产费

本公司根据财政部《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）的规定，提取安全生产费。

安全生产费提取时记入相关产品成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的相关成本，待项目完工或达到预定可使用状态时，确认为固定资产，同时按形成资产的价值冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；属于费用性支出不形成资产的，在发生时直接冲减专项储备余额。

(三十六) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%	
增值税	应纳税销售收入	13%、9%、6%、5%、3%	
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%、1%	
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育费附加	应交流转税额	2%	
地方水利建设基金	应交流转税额	3%、2.5%、0.5%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
山东雄狮建筑装饰股份有限公司	15%
山东雄狮钢构有限公司	25%
山东雄狮建筑装饰股份有限公司上海分公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

1. 根据国家税务总局《营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理办法（试行）》（国家税务总局公告 2016 年第 29 号）的规定，本公司施工地点在境外的工程项目提供的建筑装饰服务，免征增值税。

2. 雄狮装饰公司 2023 年 11 月 29 日被认定为高新技术企业，取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202337001461，有效期三年，有效期内企业所得税按 15% 缴纳，2023 年度适用企业所得税率为 15%。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2023 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，上期期末指 2022 年 12 月 31 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,022.22	4,694.54
银行存款	9,745,167.33	20,915,979.23
其他货币资金	16,518,955.05	29,470,174.75
存放财务公司存款		
合计	26,274,144.60	50,390,848.52

1. 其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	16,518,955.05	29,470,174.75
未决诉讼冻结存款	7,062,983.71	7,374,279.28
合计	23,581,938.76	36,844,454.03

说明：受限制的货币资金详见五、注释 49“所有权或使用权受到限制的资产”

2. 公司期末无存放境外的货币资金

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	6,375,126.46	18,277,741.73

项目	期末余额	期初余额
合计	6,375,126.46	18,277,741.73

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		6,710,659.43
合计		6,710,659.43

3. 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,710,659.43	100.00	335,532.97	5.00	6,375,126.46
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	6,710,659.43	100.00	335,532.97	5.00	6,375,126.46
合计	6,710,659.43	100.00	335,532.97	5.00	6,375,126.46

续：

类别	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 (%)	
单项计提坏账准备	478,555.52	2.43	478,555.52	100.00	
按组合计提坏账准备	19,239,728.13	97.57	961,986.40	5.00	18,277,741.73
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	19,239,728.13	97.57	961,986.40	5.00	18,277,741.73
合计	19,718,283.65	100.00	1,440,541.92	7.31	18,277,741.73

4. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	478,555.52		478,555.52			
按组合计提坏账准备	961,986.40	335,532.97	961,986.40			335,532.97
其中：银行承兑汇票						
商业承兑汇票	961,986.40	335,532.97	961,986.40			335,532.97
合计	1,440,541.92	335,532.97	1,440,541.92			335,532.97

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	196,730,265.82	252,353,833.63
1 至 2 年	138,794,861.09	101,964,467.40
2 至 3 年	68,841,183.62	64,049,278.84
3 至 4 年	40,381,988.68	60,129,535.69
4 至 5 年	48,418,081.62	51,571,330.79
5 年以上	99,273,455.79	55,949,112.03
小计	592,439,836.62	586,017,558.38
减：坏账准备	175,349,318.42	152,234,453.13
合计	417,090,518.20	433,783,105.25

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	57,385,670.06	9.69	43,307,532.50	75.47	14,078,137.56
按组合计提坏账准备的应收账款	535,054,166.56	90.31	132,041,785.92	24.68	403,012,380.64
其中：账龄组合	535,054,166.56	90.31	132,041,785.92	24.68	403,012,380.64
关联方组合					
合计	592,439,836.62	100.00	175,349,318.42	29.60	417,090,518.20

续：

类别	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	55,418,370.69	9.46	42,127,152.88	76.02	13,291,217.81
按组合计提坏账准备的应收账款	530,599,187.69	90.54	110,107,300.25	20.75	420,491,887.44
其中：账龄组合	530,599,187.69	90.54	110,107,300.25	20.75	420,491,887.44
关联方组合					
合计	586,017,558.38	100.00	152,234,453.13	25.98	433,783,105.25

3. 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提原因
哈尔滨工大集团股份有限公司	9,373,077.59	9,373,077.59	100.00	预计无法收回
中天城投集团城市建设有限公司	42,986,946.85	30,090,862.79	70.00	预计无法完全收回

山东雄狮建筑装饰股份有限公司 2023 年年度报告

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提原因
滨州洪基置业有限公司	383,098.05	383,098.05	100.00	预计无法收回
廊坊华夏新城建设发展有限公司怀来分公司	1,358,135.69	1,358,135.69	100.00	预计无法收回
中天城投集团贵阳房地产开发有限公司	1,317,112.51	921,978.76	70.00	预计无法完全收回
山东盈泰生态温泉度假村有限公司	1,967,299.37	1,180,379.62	60.00	预计无法完全收回
合计	57,385,670.06	43,307,532.50	-	

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	194,762,966.45	9,738,148.32	5.00
1 至 2 年	137,794,861.09	13,779,486.11	10.00
2 至 3 年	67,696,754.60	13,539,350.92	20.00
3 至 4 年	40,381,988.68	12,114,596.61	30.00
4 至 5 年	23,094,783.56	11,547,391.78	50.00
5 年以上	71,322,812.18	71,322,812.18	100.00
合计	535,054,166.56	132,041,785.92	-

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	42,127,152.88	1,180,379.62				43,307,532.50
按组合计提坏账准备的应收账款	110,107,300.25	21,934,485.67				132,041,785.92
其中：账龄组合	110,107,300.25	21,934,485.67				132,041,785.92
关联方组合						
合计	152,234,453.13	23,114,865.29				175,349,318.42

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
中天城投集团城市建设有限公司	42,986,946.85	7.26	30,090,862.80
济南中央商务区投资建设集团有限公司	41,002,932.36	6.92	6,032,106.79
济南历泰置业有限公司	23,588,833.15	3.98	1,229,897.54
中铁十六局集团城市建设发展有限公司	22,889,670.02	3.86	2,288,967.00
中国建筑第八工程局有限公司	22,201,766.32	3.75	1,686,102.44
合计	152,670,148.70	25.77	41,327,936.57

注释4. 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,182,966.39	250,000.00
商业承兑及应收账款		
合计	2,182,966.39	250,000.00

2. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	2,182,966.39	
商业承兑及应收账款		
合计	2,182,966.39	

3. 应收款项融资本期增减及公允价值的情况

项目	期末余额		期初余额	
	原值	公允价值变动	原值	公允价值变动
银行承兑汇票	2,182,966.39		250,000.00	
商业承兑及应收账款				
合计	2,182,966.39		250,000.00	

注释5. 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	11,782,987.78	51.34	16,349,201.81	70.56
1 至 2 年	5,506,257.81	23.99	3,578,926.78	15.44
2 至 3 年	2,451,562.47	10.68	1,413,086.90	6.10
3 年以上	3,210,880.74	13.99	1,831,428.83	7.90
合 计	22,951,688.80	100.00	23,172,644.32	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例 (%)	账龄	未结算的原因
山东冠运通贸易有限公司	2,929,733.69	12.76	3 年以上	业务未完成
河南淼沃建筑劳务有限公司	1,112,135.94	4.85	3 年以上	业务未完成
兰山区慕强建材销售部	998,400.00	4.35	3 年以上	业务未完成
青岛振鑫展工贸有限公司	819,500.00	3.57	3 年以上	业务未完成
苏州江南嘉捷电梯有限公司	675,000.00	2.94	3 年以上	业务未完成
合计	6,534,769.63	28.47		

注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,227,740.86	6,014,025.36
合计	11,227,740.86	6,014,025.36

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	8,532,773.04	2,841,095.71
1 至 2 年	1,213,450.60	2,082,483.25
2 至 3 年	1,476,046.53	509,951.56
3 至 4 年	432,958.87	1,122,935.00
4 至 5 年	1,091,185.00	445,038.00
5 年以上	24,883,442.27	24,461,910.73
小计	37,629,856.31	31,463,414.25
减：坏账准备	26,402,115.45	25,449,388.89
合计	11,227,740.86	6,014,025.36

2. 按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
投标及履约保证金	16,111,945.09	17,052,207.13
押金	67,000.00	41,000.00
备用金	2,225,472.88	1,553,887.47
往来款	18,745,237.80	12,519,846.65
其他	480,200.54	296,473.00
小计	37,629,856.31	31,463,414.25
减：坏账准备	26,402,115.45	25,449,388.89
合计	11,227,740.86	6,014,025.36

3. 按坏账准备计提方法分类披露

组合名称	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	1,200,000.00	3.19	1,200,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	36,429,856.31	96.81	25,202,115.45	69.18	11,227,740.86
其中：账龄组合	36,429,856.31	96.81	25,202,115.45	69.18	11,227,740.86

组合名称	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 (%)	
关联方组合					
合计	37,629,856.31	100.00	26,402,115.45	70.16	11,227,740.86

续：

组合名称	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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	1,200,000.00	3.81	1,200,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	30,263,414.25	96.19	24,249,388.89	80.13	6,014,025.36
其中：账龄组合	30,263,414.25	96.19	24,249,388.89	80.13	6,014,025.36
关联方组合					
合计	31,463,414.25	100.00	25,449,388.89	80.89	6,014,025.36

4. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,532,773.04	426,638.65	5.00
1 至 2 年	1,213,450.60	121,345.06	10.00
2 至 3 年	1,476,046.53	295,209.31	20.00
3 至 4 年	432,958.87	129,887.66	30.00
4 至 5 年	1,091,185.00	545,592.50	50.00
5 年以上	23,683,442.27	23,683,442.27	100.00
合计	36,429,856.31	25,202,115.45	-

5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月坏账准备	整个存续期坏账准备 (未发生信用减值)	整个存续期坏账准备 (已发生信用减值)	
期初余额	24,249,388.89		1,200,000.00	25,449,388.89
期初余额在本期	24,249,388.89		1,200,000.00	25,449,388.89
—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	952,726.56			952,726.56

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月坏账准备	整个存续期坏账准备 (未发生信用减值)	整个存续期坏账准备 (已发生信用减值)	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	25,202,115.45		1,200,000.00	26,402,115.45

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
滕州市瀚源商贸有限公司	往来款	12,000,000.00	5 年以上	31.89	12,000,000.00
青岛磐龙房地产开发有限公司	投标及履约保证金	10,000,000.00	5 年以上	26.57	10,000,000.00
滕州市工业资产运营有限公司	往来款	5,000,000.00	1 年以内	13.29	250,000.00
山东台发投资发展集团有限公司	往来款	1,000,000.00	1 年以内	2.66	50,000.00
上海建工二建集团有限公司	投标及履约保证金	755,227.00	3 年-4 年	2.01	152,245.40
合计		28,755,227.00		76.42	22,452,245.40

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,153,825.97		4,153,825.97	3,104,629.91		3,104,629.91
在产品	10,960,715.77		10,960,715.77	8,233,587.20		8,233,587.20
库存商品	11,171,722.06		11,171,722.06	2,671,834.34		2,671,834.34
工程施工	82,918.77		82,918.77			
合计	26,369,182.57		26,369,182.57	14,010,051.45		14,010,051.45

2. 公司期末对存货进行检查，未发现存在减值迹象。

注释8. 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金	46,061,061.11	3,728,427.01	42,332,634.10	49,828,362.03	3,544,182.39	46,284,179.64
建造合同形成的已完工未结算资产	178,142,701.62		178,142,701.62	150,380,591.66		150,380,591.66

山东雄狮建筑装饰股份有限公司 2023 年年度报告

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	224,203,762.73	3,728,427.01	220,475,335.72	200,208,953.69	3,544,182.39	196,664,771.30

2. 本期合同资产计提减值准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合 1: 合同质保金	3,544,182.39	184,244.62				3,728,427.01
组合 2: 建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	3,544,182.39	184,244.62				3,728,427.01

3. 合同质保金计提减值准备情况

账龄	期末余额		
	质保金余额	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,553,582.11	877,679.11	5.00
1 至 2 年	28,507,479.00	2,850,747.90	10.00
2 至 3 年			
合计	46,061,061.11	3,728,427.01	-

注释9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	67,703.74	67,703.74
待抵扣进项税	21,736,749.15	16,192,477.31
预付费用	444,480.24	204,502.61
合计	22,248,933.13	16,464,683.66

注释10. 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	5,680,466.00		5,680,466.00
2.本期增加金额			
固定资产净转入			
无形资产净转入			
3.本期减少金额			
4.期末余额	5,680,466.00		5,680,466.00
二、累计折旧及摊销			
1.期初余额	2,630,330.49		2,630,330.49

山东雄狮建筑装饰股份有限公司 2023 年年度报告

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
2.本期增加金额	269,735.16		269,735.16
本期计提	269,735.16		269,735.16
固定资产净转入			
无形资产净转入			
3.本期减少金额			
4.期末余额	2,900,065.65		2,900,065.65
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	2,780,400.35		2,780,400.35
2.期初账面价值	3,050,135.51		3,050,135.51

注释11. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理		
固定资产	110,198,118.63	62,109,029.16
合计	110,198,118.63	62,109,029.16

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	61,337,507.84	35,414,607.08	9,067,614.91	4,328,165.94	484,826.00	110,632,721.77
2. 本期增加金额	53,070,096.69	1,247,522.92	143,302.72	137,216.48		54,598,138.81
购置		1,247,522.92	143,302.72	137,216.48		1,587,161.81
在建工程转入	53,070,096.69					53,010,977.00
其他增加						
3. 本期减少金额			167,849.70			167,849.70
处置或报废			167,849.70			167,849.70
其他减少						
4. 期末余额	114,407,604.53	36,662,130.00	9,043,067.93	4,465,382.42	484,826.00	165,063,010.88
二、累计折旧						
1. 期初余额	17,705,652.50	19,522,835.39	7,225,371.56	3,677,762.44	392,070.72	48,523,692.61
2. 本期增加金额	4,064,151.56	1,798,157.42	595,841.04	291,538.00	3,800.04	6,753,488.06
本期计提	4,064,151.56	1,798,157.42	595,841.04	291,538.00	3,800.04	6,753,488.06

山东雄狮建筑装饰股份有限公司 2023 年年度报告

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
其他增加						
3. 本期减少金额	269,735.16		142,553.26			412,288.42
处置或报废			142,553.26			142,553.26
其他减少	269,735.16					269,735.16
4. 期末余额	21,500,068.90	21,320,992.81	7,678,659.34	3,969,300.44	395,870.76	54,864,892.25
三. 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
本期计提						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
4. 期末余额						
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	92,907,535.63	15,341,137.19	1,364,408.59	496,081.98	88,955.24	110,198,118.63
2. 期初账面价值	43,631,855.34	15,891,771.69	1,842,243.35	650,403.50	92,755.28	62,109,029.16

2. 公司无暂时闲置的固定资产情况。

3. 公司通过经营租赁租出的固定资产情况。

2022年8月25日，本公司与上海敏杰制药机械有限公司签订厂房租赁协议，将位于上海市奉贤区青高路368号1号、3号厂房[证书编号：沪(2016)31000000390]对外出租，租赁期限为6年，自2022年10月1日至2028年9月30日止，年租金共计1,369,408.97元。

2021年11月22日，本公司与上海敏杰制药机械有限公司签订厂房租赁协议，将位于上海市奉贤区青高路368号2号厂房[证书编号：沪(2016)31000000390]对外出租，租赁期限为6年，自2022年1月1日至2027年12月31日止，年租金共计914,162.94元。

基于谨慎性原则，上述对外经营租赁厂房均调整至投资性房地产报表项目列示。

4. 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
保税区京门大道与海滨大道交口世贸财富中心4号楼B区104室	5,777,727.30	正在办理中
鄂尔多斯西山名苑小区四号	2,561,139.21	正在办理中
济南华润置地广场(华置)-1期-A6-1栋写字楼-4223	803,209.18	正在办理中

5. 公司抵押部分固定资产项目用于银行借款，具体见本附注五、注释49“所有权或使用权受到限制的资产”。

6. 公司期末对固定资产进行检查，未发现固定资产存在减值迹象，故未计提固定资

产减值准备。

注释12. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程		50,431,877.99
工程物资		
合计		50,431,877.99

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
雄狮高端幕墙项目				50,431,877.99		50,431,877.99
合计				50,431,877.99		50,431,877.99

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
雄狮高端幕墙项目	50,431,877.99	2,638,218.70	53,070,096.69		
合计	50,431,877.99	2,638,218.70	53,070,096.69		

续：

工程项目名称	预算数(元)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	资金来源
雄狮高端幕墙项目	75,731,287.69	100.00		自筹资金
合计	75,731,287.69	100.00		

注释13. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一.账面原值					
1.期初金额	878,394.25				878,394.25
2.本期增加金额	2,428,311.16				2,428,311.16
租赁	2,428,311.16				2,428,311.16
3.本期减少金额					
租赁到期					
4.期末余额	3,306,705.41				3,306,705.41
二.累计折旧					
1.期初余额	390,397.44				390,397.44
2.本期增加金额	372,263.02				372,263.02
本期计提	372,263.02				372,263.02
3.本期减少金额					

山东雄狮建筑装饰股份有限公司 2023 年年度报告

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
租赁到期					
4.期末余额	762,660.46				762,660.46
三.减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
本期计提					
3.本期减少金额					
租赁到期					
4.期末余额					
四.账面价值					
1.期末账面价值	2,544,044.95				2,544,044.95
2.期初账面价值	487,996.81				487,996.81

注释14. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	45,247,752.00	582,824.49	114,851.48	45,945,427.97
2. 本期增加金额				
外购				
内部研发				
3. 本期减少金额				
处置				
期末余额	45,247,752.00	582,824.49	114,851.48	45,945,427.97
二. 累计摊销				
1. 期初余额	4,664,296.77	576,636.34	29,669.79	5,270,602.90
2. 本期增加金额	900,572.88	4,950.48	11,485.08	917,008.44
本期计提	900,572.88	4,950.48	11,485.08	917,008.44
3. 本期减少金额				
报废减少				
期末余额	5,564,869.65	581,586.82	41,154.87	6,187,611.34
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	39,682,882.35	1,237.67	73,696.61	39,757,816.63
2. 期初账面价值	40,583,455.23	6,188.15	85,181.69	40,674,825.07

2. 公司期末对无形资产进行逐项检查，未发现无形资产存在减值迹象。

3. 公司抵押部分无形资产用于银行借款，具体见本附注五、注释 49“所有权或使用权受到限制的资产”。

注释15. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异
资产减值准备	32,124,576.53	205,584,643.48	28,174,527.44	182,668,566.34
内部交易未实现利润	34,692.75	138,771.00	34,692.75	138,771.00
可抵扣亏损	2,064,800.86	6,765,083.29	2,532,756.64	10,131,026.55
合计	34,224,070.14	212,488,497.77	30,741,976.83	192,938,363.89

注释16. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	7,000,000.00	
抵押借款	48,252,831.10	46,066,917.50
质押借款	18,023,961.11	10,012,083.33
票据融资	2,385,672.87	800,000.00
保证借款	21,020,972.22	5,009,902.78
合计	96,683,437.30	61,888,903.61

2. 短期借款说明

(1) 公司期末无已逾期未偿还的短期借款。

(2) 抵押情况，详见本附注五、注释 49“所有权或使用权受到限制的资产”。

注释17. 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	26,867,625.48	52,847,637.86
商业承兑汇票	769,020.17	2,827,225.29
合计	27,636,645.65	55,674,863.15

注释18. 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	186,217,439.22	176,718,756.79
1 至 2 年	32,870,419.43	54,628,825.43
2 至 3 年	37,507,123.25	24,671,274.76
3 年以上	59,072,356.49	61,084,881.03

合计	315,667,338.39	317,103,738.01
----	----------------	----------------

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
长春市新铭装饰工程有限公司	3,815,134.00	业务未完成
青岛星石石业有限公司	3,337,562.31	业务未完成
山东嘉汇方成实业有限公司	2,172,250.00	业务未完成
杭州赢天下建筑有限公司	1,931,200.00	业务未完成
枣庄铭世新型材料有限公司	1,849,560.70	业务未完成
合计	13,105,707.01	

注释19. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,400,000.00	2,109,036.69
预收租赁款	799,433.62	799,433.70
合计	2,199,433.62	2,908,470.39

注释20. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	7,087,545.22	5,187,360.30
建造合同形成的已结算未完工资产	23,329,608.15	14,974,153.51
合计	30,417,153.37	20,161,513.81

注释21. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	10,315,654.94	28,094,578.15	25,003,640.85	13,406,592.24
离职后福利—设定提存计划	14,506.70	3,028,530.51	3,032,833.03	10,204.18
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	10,330,161.64	31,123,108.66	28,036,473.88	13,416,796.42

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,683,062.46	25,213,971.89	21,704,169.34	9,192,865.01
职工福利费		1,190,779.98	1,190,779.98	
社会保险费	457.20	1,514,079.37	1,508,030.64	6,505.93

山东雄狮建筑装饰股份有限公司 2023 年年度报告

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：基本医疗保险费		1,414,538.44	1,408,354.09	6,184.35
补充医疗保险费				
工伤保险费	457.20	99,540.93	99,676.55	321.58
生育保险费				
大额医疗保险费				
补充工伤保险费				
住房公积金		22,716.00	22,716.00	
工会经费和职工教育经费	4,632,135.28	153,030.91	577,944.89	4,207,221.30
合计	10,315,654.94	28,094,578.15	25,003,640.85	13,406,592.24

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	14,067.10	2,903,245.86	2,907,418.00	9,894.96
失业保险费	439.60	125,284.65	125,415.03	309.22
企业年金缴费				
合计	14,506.70	3,028,530.51	3,032,833.03	10,204.18

注释22. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,933,886.58	6,850,005.18
企业所得税	323,592.50	508,220.35
城市维护建设税	8,669.97	53,598.32
教育费附加	3,699.49	23,157.26
地方教育费附加	2,466.34	15,438.21
地方水利建设基金	18,141.75	18,141.75
房产税	187,073.51	132,847.62
土地使用税	64,128.25	46,371.96
个人所得税	65,523.09	14,592.92
契税		432,900.00
合计	7,607,181.48	8,095,273.57

注释23. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	56,540,879.03	57,459,882.56
合计	56,540,879.03	57,459,882.56

1. 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	4,890,056.96	4,840,056.96
备用金	43,431,117.65	42,043,402.30
往来资金	8,208,064.96	10,541,515.93
其他	11,639.46	34,907.37
合计	56,540,879.03	57,459,882.56

2. 按账龄列示其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	483,455.13	23,965,406.64
1 至 2 年	18,544,513.44	10,165,413.47
2 至 3 年	6,887,057.29	15,570,487.56
3 年以上	30,625,853.17	7,758,574.89
合计	56,540,879.03	57,459,882.56

3. 账龄超过一年的重要其他应付款

名称	期末余额	未偿还或结转原因
彭宗凯	3,943,956.41	应付款项
孔祥升	3,604,178.86	应付款项
杜宜海	2,550,866.63	应付款项
刘书喜	2,313,827.56	应付款项
盛允河	2,238,320.46	应付款项
合计	14,651,149.92	

注释24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应付款	59,164.49	226,768.12
1 年内到期的租赁负债	611,068.80	
合计	670,233.29	226,768.12

注释25. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	20,560,235.84	19,525,782.41
未终止确认的票据转让	8,122,021.64	18,580,607.18
合计	28,682,257.48	38,106,389.59

注释26. 租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1 年以内		
1-2 年	364,678.90	216,000.00
2-3 年	364,678.90	216,000.00
3-4 年	364,678.90	
4-5 年	364,678.90	
5 年以上	881,307.34	
租赁付款额总额小计	2,340,022.94	432,000.00
减：未确认融资费用	438,539.49	28,940.09
租赁付款额现值小计	1,901,483.45	403,059.91
减：一年内到期的租赁负债		
合计	1,901,483.45	403,059.91

注释27. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		59,164.49
专项应付款		
合计		59,164.49

1. 按款项性质列示的长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付分期付款采购款		59,164.49
合计		59,164.49

注释28. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预计赔偿款		6,681,511.12	未决诉讼
合计		6,681,511.12	

说明：预计负债计提原因详见附注十、（二）资产负债表日存在的重要或有事项。

注释29. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,945,000.00						100,945,000.00
合计	100,945,000.00						100,945,000.00

注释30. 资本公积

山东雄狮建筑装饰股份有限公司 2023 年年度报告

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	104,909,066.41			104,909,066.41
合计	104,909,066.41			104,909,066.41

注释31. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	6,288,927.25	12,369,763.73	17,603,473.48	1,055,217.50
合计	6,288,927.25	12,369,763.73	17,603,473.48	1,055,217.50

注释32. 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	17,165,634.01	493,487.83		17,659,121.84
合计	17,165,634.01	493,487.83		17,659,121.84

注释33. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	138,115,385.32	133,548,305.66
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
期初未分配利润	138,115,385.32	133,548,305.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,105,844.71	7,610,135.65
减：提取法定盈余公积	493,487.83	1,024,155.99
提取任意盈余公积		
利润归还投资		
提取职工奖福基金及福利基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,018,900.00	2,018,900.00
转为股本的普通股股利		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	138,708,842.20	138,115,385.32

注释34. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	493,975,840.70	416,011,102.89	492,549,398.11	432,926,741.55
其他业务	9,953,971.27	7,502,225.05	42,594,773.97	25,846,156.46
合计	503,929,811.97	423,513,327.94	535,144,172.08	458,772,898.01

2. 收入类别

项目类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
外装	319,154,993.90	262,935,138.28	319,863,427.45	271,026,365.68
内装	148,110,141.01	130,557,211.08	151,166,698.06	138,574,901.73
幕墙单元结构、设计费、钢结构等	36,664,677.06	30,020,978.58	64,114,046.57	49,171,630.60
合计	503,929,811.97	423,513,327.94	535,144,172.08	458,772,898.01

注释35. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	917,166.94	1,308,350.47
教育费附加	412,223.39	586,608.98
地方教育费附加	274,815.48	391,072.65
房产税	603,691.67	486,484.77
土地使用税	244,641.33	174,964.80
印花税	218,823.87	94,571.11
车船使用税	10,324.08	75,106.47
水利建设基金	14,691.19	23,982.38
合计	2,696,377.95	3,141,141.63

注释36. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,117,871.85	1,220,668.02
差旅费	720,942.48	506,238.93
应付职工薪酬	4,465,004.44	6,621,075.31
车辆费	36,336.77	
修理费	979,369.09	389,432.90
折旧与摊销	109,303.01	
业务宣传费	181,017.13	356,190.00
保险费	3,257.88	
物料消耗	134,460.16	151,734.32
租赁费	625,477.94	413,943.63
中介费	115,197.44	104,377.88
合计	8,488,238.19	9,763,660.99

注释37. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,430,228.75	1,677,421.75

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	494,540.14	285,890.12
招待费	3,881,552.26	3,180,515.98
应付职工薪酬	13,042,443.89	16,365,310.57
车辆费	196,810.34	155,682.96
修理费	140,350.52	326,889.70
折旧与摊销	3,261,896.41	2,838,708.00
业务宣传费	521,040.07	299,538.37
保险费	36,541.71	68,570.85
物料消耗	257,964.77	192,036.40
租赁费	71,426.00	4,572.00
中介费	3,953,158.85	3,473,648.65
其他	14,865.00	
合计	27,302,818.71	28,868,785.35

注释38. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,631,174.58	3,962,017.59
办公费	144,936.39	521,047.63
材料费	11,053,825.72	12,484,925.99
折旧摊销	13,536.68	49,536.82
合计	15,843,473.37	17,017,528.03

注释39. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,418,449.04	3,075,799.39
减：利息收入	529,748.84	1,104,668.46
汇兑损益		-1,591.09
银行手续费	2,147,220.63	2,599,336.48
合计	6,035,920.83	4,568,876.32

注释40. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	123,944.90	5,348,379.64
个税手续费返还	4,815.11	4,317.24
合计	128,760.01	5,352,696.88

2. 计入其他收益的政府补助

山东雄狮建筑装饰股份有限公司 2023 年年度报告

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
失业保险稳岗返还	23,944.90		与收益相关
新增小升规工业企业奖励	50,000.00		与收益相关
新增四上企业奖励金	50,000.00		与收益相关
企业研究开发财政补贴		114,080.00	与收益相关
重点群体就业退役士兵及重点就业群体增值税减免优惠		25,800.00	与收益相关
专利资助		1,500.00	与收益相关
21 年市级工业经济高质量发展资金		663,000.00	与收益相关
扶持企业发展资金		4,058,234.00	与收益相关
2022 年省级“一企一技术”研发中心市级财政奖励资金		200,000.00	与收益相关
高成长型企业市级财政奖励资金		100,000.00	与收益相关
大学生 2022 年一次性扩岗补助		1,500.00	与收益相关
一次性留工培训补助		175,500.00	与收益相关
工会经费返还		8,765.64	与收益相关
合计	123,944.90	5,348,379.64	

注释41. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-22,962,582.90	-10,974,360.41
合计	-22,962,582.90	-10,974,360.41

注释42. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-184,244.62	-641,902.87
合计	-184,244.62	-641,902.87

注释43. 资产处置损益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		-2,900.00
合计		-2,900.00

注释44. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	12,400.00	7,650.00	12,400.00
非流动资产毁损报废收入	3,553.31		3,553.31
废品收入	51,400.00		51,400.00
其他	15,912.73	109,977.82	15,912.73
合计	83,266.04	117,627.82	83,266.04

注释45. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,849.75		2,849.75
罚款、滞纳金	231,092.23	258,575.88	231,092.23
捐赠支出	5,000.00	40,254.44	5,000.00
非常支出	-3,627,868.88	452,994.00	-3,627,868.88
合计	-3,388,926.90	751,824.32	-3,388,926.90

注释46. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	880,029.01	1,807,190.88
递延所得税费用	-3,482,093.31	-3,306,707.68
合计	-2,602,064.30	-1,499,516.80

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	503,780.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	75,567.16
子公司适用不同税率的影响	-632,938.94
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	291,124.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
非同一控制企业合并影响	
研发费用加计扣除的影响	-2,335,816.52
合计	-2,602,064.30

注释47. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	529,748.84	1,104,668.46
往来款	53,833,435.12	62,220,678.04
政府补助	123,944.90	5,352,696.88
其他	2,661,316.92	448,679.15
合计	57,148,445.78	69,126,722.53

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出费用	15,707,016.12	19,297,667.63
往来款	49,258,480.77	64,903,621.74
其他	496,092.23	
合计	65,461,589.12	84,201,289.37

注释48. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	3,105,844.71	7,610,135.65
加：信用减值损失	22,962,582.90	10,974,360.41
资产减值准备	184,244.62	641,902.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,753,488.06	5,233,585.15
使用权资产折旧	372,263.02	195,198.72
无形资产摊销	917,008.44	547,315.38
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损失（收益以“－”号填列）	-703.56	2,900.00
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）	4,418,449.04	4,569,253.36
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,482,093.31	-3,319,962.08
递延所得税负债增加（增加以“－”号填列）		
合同资产的减少（增加以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-12,359,131.12	-4,127,299.88
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-13,435,250.60	-18,011,755.09
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-35,388,911.22	32,755,033.08
其他		139,880.00
经营活动产生的现金流量净额	-25,952,209.02	37,210,547.57
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增使用权资产		
3.现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	2,692,205.84	13,546,394.49

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	13,546,394.49	48,060,666.29
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	-10,854,188.65	-34,514,271.80

说明：现金流量表中的“现金的期末余额”、“现金的期初余额”与资产负债表中“货币资金”的期末余额和期初余额存在差异，该差异为其他货币资金中的银行承兑汇票保证金、诉讼冻结的银行存款。在编制现金流量表时考虑到该货币资金的用途已受限制，故未将其计入“现金”中。

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末金额	期初金额
一、现金	2,692,205.84	13,546,394.49
其中：库存现金	10,022.22	4,694.54
可随时用于支付的银行存款	2,682,183.62	13,541,699.95
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,692,205.84	13,546,394.49
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		

注释49. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
1、货币资金	23,581,938.76	
其中：承兑保证金	16,518,955.05	保证金
冻结存款	7,062,983.71	未决诉讼冻结
2、固定资产	33,380,115.60	抵押借款
3、无形资产	19,954,719.33	抵押借款
合计	76,916,773.69	

注释50. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助列报项目	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	123,944.90	123,944.90	

政府补助列报项目	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
合计	123,944.90	123,944.90	

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
山东雄狮钢构有限公司	滕州市	滕州市姜屯镇	金属结构制造与工程	100		设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

公司无合营企业和联营企业。

七、与金融工具相关的风险披露

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

由于公司所处行业特点，行业内企业普遍存在应收账款占比较高的情况，公司业务规模又处于持续增长阶段，随着营业收入的增长，应收账款将不断增长。尽管公司大部分客户信用较好，主要承接大型国企、上市公司及政府工程类项目，客户自身抗风险能力较强，且公司不断加强客户信用管理，但若宏观经济环境发生较大波动，客户财务状况恶化，导致应收账款无法收回，会对公司经营业绩产生影响。其次，实际操作过程中，存在一些客户不遵守工程施工合同约定，不及时办理竣工验收和工程决算、拖延付款或在工程质保期满后延迟支付工程质保金的情况，造成应收账款及质保金的账期延期，对公司业绩和生产经营产生影响。

(二) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系,对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计,保障银行授信额度充足,满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限,特别约定提前还款条款,合理降低利率波动风险。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。实际业务中,本公司工程项目基本采用人民币进行结算,以外币结算的项目很少,故相关风险也较小。

八、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

截至 2023 年 12 月 31 日,本公司无以公允价值计量的金融工具。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况:主要包括:应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人为王永胜。

(二) 本公司的子公司情况详见本附注六、(一)“在子公司中的权益”。

(三) 关联自然人情况

姓名	与本公司关系
王永胜	持有公司 5% 以上股权股东、董事长、董事、法定代表人、实际控制人
上官峰	副董事长、董事、总经理
杜莉	董事、副总经理
田忠良	董事、副总经理
王少斌	董事、副总经理
韩典军	董事、副总经理
倪士祥	董事
姜伟	副总经理
朱思顺	副总经理
秦波	董事会秘书、财务负责人
王永	总工程师

姓名	与本公司关系
王峰	监事会主席
韦林	监事
张廷婷	职工监事
王永才	持有公司 5% 以上股权股东

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

摘要	担保方	被担保方	金额	期限
威海银行授信担保	王永胜、鲁开群	山东雄狮钢构有限公司	8,000,000.00	2023.2.6-2024.2.6
塔拉萨酒店项目劳务分包履约保函	王永胜	山东雄狮建筑装饰股份有限公司	321,956.50	2023.2.23-2024.2.22
浦发银行授信担保	王永胜、鲁开群	山东雄狮建筑装饰股份有限公司	26,000,000.00	2023.3.22-2024.3.22
交通银行授信担保	王永胜、鲁开群	山东雄狮建筑装饰股份有限公司	20,000,000.00	2023.4.4-2033.4.4
日照银行授信担保	王永胜、鲁开群	山东雄狮建筑装饰股份有限公司	25,000,000.00	2023.8.3-2024.8.3
日照银行授信担保	王永胜、鲁开群	山东雄狮钢构有限公司	5,000,000.00	2023.8.3-2024.8.3
滕州农商银行授信担保	王永胜、鲁开群	山东雄狮建筑装饰股份有限公司	10,000,000.00	2023.10.24-2025.10.22
滕州农商银行授信担保	王永胜、鲁开群	山东雄狮钢构有限公司	3,000,000.00	2023.11.22-2025.11.15
枣庄银行授信担保	王永胜、鲁开群	山东雄狮钢构有限公司	10,000,000.00	2023.12.28-2024.12.27

3. 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	142.69 万元	174.29 万元

4. 关联方资金拆借

(1) 关联方拆入资金

报告期内公司无关联方资金拆入情况。

(2) 关联方拆出资金

报告期内公司无关联方资金拆出情况。

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1.张军诉雄狮装饰、雄狮装饰西安分公司建设工程施工合同纠纷

2016年8月11日,张军诉雄狮公司、雄狮西安分公司建设工程施工合同纠纷案,请求判令支付工程款150.00万元,返还投标保证金10.00万元。2017年1月,公司收到张军向法院提交的变更诉讼请求,要求公司向其支付拖欠工程款688.81万元,承担逾期利息112.22万元。2017年3月,雄狮公司向法院提起反诉,要求张军赔偿因其未按照约定的时间和质量进行项目施工给公司造成的损失115.68万元。2017年11月18日,西安市雁塔区人民法院民事判决书(2016)陕0113民初8706号判决:雄狮公司于判决生效之日起十日内支付张军工程款577.16万元,并赔偿利息80.99万元,两项共计658.15万元;并返还张军投标保证金10万元。雄狮公司于2017年11月30日提起上诉,2018年5月16日,西安市中级人民法院将本案发回雁塔区法院重新审理。2019年9月10日,雁塔区法院民事判决书(2018)陕0113民初14577号判决:雄狮公司于判决生效之日起十日内支付张军工程款577.16万元、利息80.99万元,两项共计658.15万元;并返还张军投标保证金10万元。雄狮公司不服判决,于2019年9月27日向西安中院提出上诉。2020年10月20日,西安中院撤销雁塔区法院(2018)陕0113民初14577号民事判决,发回重审。2023年6月30日,雁塔区法院作出(2021)陕0113民初1878号民事判决:雄狮公司于本判决生效之日起十日内支付原告张军工程款321,243.61元及利息;并返还原告张军投标保证金10万元;驳回张军的其余诉讼请求。2023年12月25日判决:维持西安市雁塔区人民法院(2021)陕0113民初1878号民事判决第二项;撤销西安市雁塔区人民法院(2021)陕0113民初1878号民事判决第三项;变更西安市雁塔区人民法院(2021)陕0113民初37443号民事判决第一项为:山东雄狮建筑装饰股份有限公司于本判决生效之日起十日内支付张军工程款193.95万元及利息;驳回张军其余诉讼请求。

截至报告披露日,该案已履行完毕。基于案件判决结果及后续执行情况,冲销原账面计提的预计负债668.15万元。

2.北京君弘建筑玻璃有限公司诉山东雄狮建筑装饰股份有限公司加工承揽合同纠纷

2021年5月12日,北京君弘建筑玻璃有限公司诉雄狮公司加工承揽合同纠纷,请求判令被告赔偿原告人民币123.45万元及利息损失,诉讼费由雄狮公司承担。2021年10月26日,雄狮公司向北京市通州区人民法院提交了印章鉴定申请书。2021年12月向中国建设银行滕州支行发出协助调查函、2023年1月出具司法鉴定意见书,鉴定意见为不是同一枚印章。2023年7月21日,一审判决:雄狮公司支付货款110.45万元;驳回原告其他诉讼请求。2023年8月3日,雄狮公司提起上诉。

截至报告披露日,该案尚未审理完毕。

3.北京海锐门窗幕墙科技有限公司诉北京昌平区医院、北京市昌平一建建筑有限责任公司、第三人山东雄狮建筑装饰股份有限公司建设工程分包合同纠纷

2022 年 1 月 27 日，北京海锐门窗幕墙科技有限公司向北京市昌平区人民法院提起诉讼请求，诉北京昌平区医院、北京市昌平一建建筑有限责任公司、第三人山东雄狮建筑装饰股份有限公司建设工程分包合同纠纷，请求判令两被告支付工程款 229.60 万元、利息及全部诉讼费用。2022 年 4 月 24 日，雄狮公司提交司法鉴定书。2023 年 9 月 13 日，北京京安拓普司法鉴定中心出具鉴定意见：检材上的盖章印文与申请人公章印文并不完全一致。

截至报告披露日，该案尚未审理完毕。

4.上海途迈建设工程有限公司诉山东雄狮建筑装饰股份有限公司租赁合同纠纷

2021 年 12 月 4 日，上海途迈建设工程有限公司诉雄狮公司租赁合同纠纷，要求雄狮公司支付损失 450 万元。2022 年 2 月 21 日雄狮公司上海分公司向上海市奉贤区人民法院提起诉讼，请求确认双方签订的《房屋租赁合同》解除，并向雄狮公司支付租金 160 万元及违约金 48 万元，合计 208 万元。2022 年 10 月 31 日，一审判决：租赁合同于 2022 年 7 月 18 日解除；被告支付雄狮公司上海分公司租金 204.02 万元及违约金，以及水电费、固体废物清理费、危险品清理费共计 8.24 万元；案件受理费、财产保全费共计 1.46 万元，由被告负担；反诉案件受理费 2.06 万元，由反诉原告负担。2023 年 3 月 30 日，二审判决：驳回上诉，维持原判。2023 年 8 月 29 日，上海途迈建设工程有限公司支付 25.08 万元，剩余 203.52 万元尚未执行。2023 年 11 月 10 日，雄狮公司以股东损害债权人利益纠纷为案由起诉上海途迈建设工程有限公司的发起人张乐夫、吴中均、王增胜、张卫军。

截至报告披露日，该案尚未审理完毕。

5.宋相勇诉山东雄狮建筑装饰股份有限公司建设工程分包合同纠纷

2022 年 6 月 21 日，宋相勇向青岛市城阳区人民法院提起诉讼，诉雄狮公司建设工程分包合同纠纷，要求支付工程款 205.13 万元及利息、诉讼费。2023 年 3 月 22 日，一审判决：雄狮公司支付原告宋相勇工程款 189.93 万元及利息；驳回原告宋相勇的其他诉讼请求。2023 年 9 月 22 日，二审判决：撤销山东省青岛市城阳区人民法院(2022)鲁 0214 民初 13238 号民事判决第二项；变更山东省青岛市城阳区人民法院(2022)鲁 0214 民初 13238 号民事判决第一项为：雄狮公司于本判决生效之日起十日内支付被上诉人宋相勇工程款 132.95 万元及利息；驳回被上诉人宋相勇的其他诉讼请求。2023 年 10 月 30 日，雄狮公司起诉宋相勇建设工程施工合同纠纷，要求判令支付维修金 135 万元。2023 年 12 月 25 日，雄狮公司提交变更诉讼请求申请，要求判令支付维修金 1 万元。2024 年 2 月 28 日，司法强制划款 146.51 万元。

截至报告披露日，该案尚未审理完毕。

6.何伟诉雄狮装饰、雄狮装饰上海分公司承包经营合同纠纷

2022 年 7 月 8 日，何伟向奉贤区人民法院提起诉讼，诉雄狮公司企业承包经营合同纠纷，要求支付承包运营垫资款 1,723.88 万元。本案于 2022 年 8 月 23 日开庭审理，雄狮公司于 2023 年 1 月提起反诉。2023 年 7 月 28 日法院判决：雄狮公司支付何伟款项 807.87 万

元；何伟支付雄狮公司房租 542.85 万元。2023 年 12 月 25 日裁定：撤销上海市奉贤区人民法院（2022）沪 0120 民初 14442 号民事判决，发回重审。

截至报告披露日，该案尚未审理完毕。

7.华刚诉雄狮公司中介合同纠纷

2022 年 10 月 16 日，华刚诉雄狮公司中介合同纠纷，依法判决雄狮公司、上官峰支付原告中介费用 92.26 万元、利息损失 21.91 万元。2023 年 11 月 10 日，雄狮公司向历下区法院申请管辖权异议；2023 年 12 月 6 日，历下区法院裁定：驳回雄狮公司提出的管辖权异议；2023 年 12 月 18 日，雄狮公司向济南中院提起管辖权异议上诉。

截至报告披露日，该案尚未审理完毕。

8.青岛星石石业有限公司起诉山东雄狮公司买卖合同纠纷

2023 年 8 月 24 日，青岛星石石业有限公司起诉雄狮公司买卖合同纠纷，请求依法判令雄狮公司向原告支付货款 101.74 万元及利息。2024 年 2 月 18 日判决：被告山东雄狮建筑装饰股份有限公司于本判决生效之日起十日内支付原告青岛星石石业有限公司货款 94.93 万元及自 2022 年 4 月 3 日起至实际清偿之日止的利息。2024 年 3 月 1 日，雄狮公司向青岛市中级人民法院提起上诉。

截至报告披露日，该案尚未审理完毕。

9.赵胜利诉徐开功、山东中泽工程项目管理有限公司、雄狮公司装饰装修合同纠纷

2023 年 12 月 25 日，赵胜利诉徐开功、山东中泽工程项目管理有限公司、雄狮公司装饰装修合同纠纷，要求支付工程款 293.56 万元及逾期付款利息。

截至报告披露日，该案尚未审理完毕。

10.雄狮装饰诉山东安邦置业有限公司建设工程施工合同纠纷

2023 年 5 月 18 日，雄狮公司向青岛市黄岛区人民法院提起诉讼，请求山东安邦置业有限公司支付工程款 245.67 万元及利息。

截至报告披露日，该案尚未审理完毕。

11.山东雄狮建筑装饰股份有限公司诉被告北海市金土地房地产有限公司装饰装修合同纠纷

2022 年 2 月 22 日，雄狮公司起诉北海市金土地房地产有限公司，请求判令支付工程款 197.58 万元、利息损失 10.00 万元；请求确认原告对被告开发的位于广西壮族自治区北海市西南大道 525 号的鸿潮宝来华府 1 号楼建设工程折价或者拍卖价款在 197.58 万元内享有优先受偿权；请求判令被告承担本案的诉讼费、保全费。

2023 年 12 月 21 日，法院重审判决：被告公司支付工程款 109.15 万元及逾期付款利息；驳回原告的其他诉讼请求。2023 年 12 月 22 日，雄狮公司已提起上诉。

截至报告披露日，该案尚未审理完毕。

12.雄狮公司仲裁银川世海房地产有限公司建设工程施工合同纠纷

2023 年 05 月 10 日，雄狮公司仲裁银川世海房地产有限公司建设工程施工合同纠纷，要求支付工程款 44.29 万元及利息、质保金 69.65 万元、律师费 4.5 万及仲裁费；被申请人银川世茂房地产开发有限公司、昆山世茂蝴蝶湾开发建设有限公司对上述仲裁请求承担连带清偿责任。

截至报告披露日，该案尚未审理完毕。

13. 山东雄狮公司起诉山东嘉融置业有限公司建设工程施工合同纠纷

2023 年 08 月 09 日，山东雄狮公司起诉山东嘉融置业有限公司建设工程施工合同纠纷，要求支付工程进度款 1,196.77 万元及利息；请求确认原告对其施工的济南万科繁荣里一标段 1#、3#、4#、5#、6#+2#公区+小学工程款 1,709.67 万元就该装饰装修工程折价或者拍卖的价款享有优先受偿权；本案诉讼费及其他费用由被告承担。

截至报告披露日，该案尚未审理完毕。

十一、资产负债表日后事项

2024 年 4 月 19 日，公司第三届董事会第十五次会议审议通过了《关于<2023 年度利润分配预案>的议案》，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.20 元（含税），预计共派发现金红利 2,018,900.00 元（含税）。本次分配不送红股、不以资本公积转增股本，剩余未分配利润滚存入以后年度分配，实际分派结果以中国证券登记结算有限责任公司计算结果为准。

截止本报告报出日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	192,592,425.99	253,719,758.55
1 至 2 年	138,794,861.09	102,305,948.63
2 至 3 年	68,841,183.62	64,049,278.84
3 至 4 年	40,381,988.68	60,129,535.69
4 至 5 年	48,418,081.62	51,571,330.79
5 年以上	99,273,455.79	55,949,112.03
小计	588,301,996.79	587,724,964.53
减：坏账准备	175,142,426.43	152,234,453.13
合计	413,159,570.36	435,490,511.40

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	57,385,670.06	9.75	43,307,532.50	75.47	14,078,137.56
按组合计提预期信用损失的应收账款	530,916,326.73	90.25	131,927,300.36	24.76	400,837,154.91
其中：账龄组合	530,916,326.73	90.25	131,927,300.36	24.76	400,837,154.91
关联方组合					
合计	588,301,996.79	100.00	175,234,832.86	29.69	414,915,292.47

续：

类别	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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	55,418,370.69	9.43	42,127,152.88	76.02	13,291,217.81
按组合计提预期信用损失的应收账款	532,306,593.84	90.57	110,107,300.25	20.68	422,199,293.59
其中：账龄组合	530,599,187.69	90.28	110,107,300.25	20.75	420,491,887.44
关联方组合	1,707,406.15	0.29			1,707,406.15
合计	587,724,964.53	100.00	152,234,453.13	25.90	435,490,511.40

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	190,625,126.62	9,531,256.33	5.00
1 至 2 年	137,794,861.09	13,779,486.11	10.00
2 至 3 年	67,696,754.60	13,539,350.92	20.00
3 至 4 年	40,381,988.68	12,114,596.61	30.00
4 至 5 年	23,094,783.56	11,547,391.78	50.00
5 年以上	71,322,812.18	71,322,812.18	100.00
合计	530,916,326.73	131,834,893.93	

4. 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提原因
哈尔滨工大集团股份有限公司	9,373,077.59	9,373,077.59	100.00	预计无法收回

山东雄狮建筑装饰股份有限公司 2023 年年度报告

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提原因
中天城投集团城市建设有限公司	42,986,946.85	30,090,862.79	70.00	预计无法完全收回
滨州洪基置业有限公司	383,098.05	383,098.05	100.00	预计无法收回
廊坊华夏新城建设发展有限公司怀来分公司	1,358,135.69	1,358,135.69	100.00	预计无法收回
中天城投集团贵阳房地产开发有限公司	1,317,112.51	921,978.76	70.00	预计无法完全收回
山东盈泰生态温泉度假村有限公司	1,967,299.37	1,180,379.62	60.00	预计无法完全收回
合计	57,385,670.06	43,307,532.50	-	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	42,127,152.88	1,180,379.62				43,307,532.50
按组合计提预期信用损失的应收账款	110,107,300.25	21,727,593.68				131,834,893.93
其中：账龄组合	110,107,300.25	21,727,593.68				131,834,893.93
关联方组合						
合计	152,234,453.13	22,907,973.30				175,142,426.43

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
中天城投集团城市建设有限公司	42,986,946.85	7.31	30,090,862.80
济南中央商务区投资建设集团有限公司	41,002,932.36	6.97	6,032,106.79
济南历泰置业有限公司	23,588,833.15	4.01	1,179,441.66
中铁十六局集团城市建设发展有限公司	22,889,670.02	3.89	2,288,967.00
中国建筑第八工程局有限公司	22,201,766.32	3.77	1,686,102.44
合计	152,670,148.70	25.95	41,277,480.69

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,960,785.23	16,989,014.19
合计	14,960,785.23	16,989,014.19

1. 按账龄披露其他应收款

山东雄狮建筑装饰股份有限公司 2023 年年度报告

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	12,400,085.22	13,803,338.48
1 至 2 年	1,055,324.41	2,081,583.25
2 至 3 年	1,476,046.53	509,951.56
3 至 4 年	432,958.87	1,122,935.00
4 至 5 年	1,091,185.00	445,038.00
5 年以上	24,883,442.27	24,461,910.73
小计	41,339,042.30	42,424,757.02
减：坏账准备	26,378,257.07	25,435,742.83
合计	14,960,785.23	16,989,014.19

2. 按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
投标及履约保证金	16,111,945.09	17,051,307.13
押金	67,000.00	41,000.00
备用金	2,078,980.67	1,428,815.51
往来款	22,600,916.00	23,607,161.38
其他	480,200.54	296,473.00
小计	41,339,042.30	42,424,757.02
减：坏账准备	26,378,257.07	25,435,742.83
合计	14,960,785.23	16,989,014.19

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	40,139,042.30	25,178,257.07	14,960,785.23	41,224,757.02	24,235,742.83	16,989,014.19
第二阶段						
第三阶段	1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00	1,200,000.00	

4. 按坏账准备计提方法分类披露

组合名称	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,200,000.00	2.90	1,200,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	40,139,042.30	97.10	25,178,257.07	62.73	14,960,785.23
其中：账龄组合	36,110,814.95	87.35	25,178,257.07	69.72	10,932,557.88
关联方组合	4,028,227.35	9.75			4,028,227.35
合计	41,339,042.30	100.00	26,378,257.07	63.81	14,960,785.23

续：

组合名称	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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,200,000.00	2.83	1,200,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	41,224,757.02	97.17	24,235,742.83	58.79	16,989,014.19
其中：账龄组合	29,991,392.97	70.69	24,235,742.83	80.81	5,755,650.14
关联方组合	11,233,364.05	26.48			11,233,364.05
合计	42,424,757.02	100.00	25,435,742.83	69.72	16,989,014.19

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	8,371,857.87	418,592.89	5.00
1 至 2 年	1,055,324.41	105,532.44	10.00
2 至 3 年	1,476,046.53	295,209.31	20.00
3 至 4 年	432,958.87	129,887.66	30.00
4 至 5 年	1,091,185.00	545,592.50	50.00
5 年以上	23,683,442.27	23,683,442.27	100.00
合计	36,110,814.95	25,178,257.07	-

注释3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东雄狮钢构有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	470,650,379.88	393,492,349.36	471,030,125.51	410,116,279.67
其他业务	10,576,491.71	7,502,225.05	43,399,236.94	26,894,605.43
合计	481,226,871.59	400,994,574.41	514,429,362.45	437,010,885.10

2. 收入类别

(1) 主营业务收入、主营业务成本

项目类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
建筑装饰工程收入	467,265,134.91	393,492,349.36	471,030,125.51	410,116,279.67
合计	467,265,134.91	393,492,349.36	471,030,125.51	410,116,279.67

(2) 其他业务收入、其他业务成本

项目类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
销售材料、工程设计	5,523,427.36	5,302,930.31	40,206,391.77	25,514,992.85
出租固定资产	3,881,728.44	2,199,294.74	3,192,845.17	1,379,612.58
废品收入	916,069.50			
出口退税收入	100,000.00			
电费收入	144,980.02			
水费收入	10,286.39			
合计	10,576,491.71	7,502,225.05	43,399,236.94	26,894,605.43

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

序号	项目	金额	说明
1	非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	703.56	
2	越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3	计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	123,944.90	
4	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5	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		
6	非货币性资产交换损益		
7	委托他人投资或管理资产的损益		
8	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		
9	债务重组损益		
10	企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11	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		

山东雄狮建筑装饰股份有限公司 2023 年年度报告

序号	项 目	金额	说明
12	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		
13	与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14	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		
15	单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16	对外委托贷款取得的损益		
17	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		
18	根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19	受托经营取得的托管费收入		
20	除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,471,489.38	
21	其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22	非经常性损益合计	3,596,137.84	
23	减：所得税影响数	539,420.68	
24	少数股东收益		
25	扣除所得税、少数股东损益后的非经常性损益净额	3,056,717.16	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	2023 年每股收益		2022 年度每股收益	
		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 (I)	0.85	0.03	0.03	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 (II)	0.01	0.01	0.01	0.04	0.04

山东雄狮建筑装饰股份有限公司

二〇二四年四月十九日

附件会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	703.56
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	123,944.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,471,489.38
非经常性损益合计	3,596,137.84
减：所得税影响数	539,420.68
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,056,717.16

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用