



嘉洋华联

NEEQ: 870030

江苏嘉洋华联建筑装饰股份有限公司

Jiangsu jiayanghualian building&decoratio 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、公司负责人俞文娟、主管会计工作负责人王文瑾及会计机构负责人（会计主管人员）王文瑾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、中审亚太会计师事务所（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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

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	21
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第五节	行业信息	26
第六节	公司治理	33
第七节	财务会计报告	38
附件	会计信息调整及差异情况.....	121

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	江苏省常熟市碧溪新区浦江路 31 号董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、嘉洋华联	指	江苏嘉洋华联建筑装饰股份有限公司
股东大会	指	江苏嘉洋华联建筑装饰股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏嘉洋华联建筑装饰股份有限公司董事会
监事会	指	江苏嘉洋华联建筑装饰股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
嘉洋华联苏州分公司	指	江苏嘉洋华联建筑装饰股份有限公司苏州分公司
嘉洋华联太仓分公司	指	江苏嘉洋华联建筑装饰股份有限公司太仓分公司
嘉洋华联连云港分公司	指	江苏嘉洋华联建筑装饰股份有限公司连云港分公司
嘉洋华联上海分公司	指	江苏嘉洋华联建筑装饰股份有限公司上海分公司
禾海商贸	指	常熟市禾海商贸有限公司，系江苏嘉洋华联建筑装饰股份有限公司设立的全资子公司
苏州嘉得海	指	苏州嘉得海新材料科技有限公司，系江苏嘉洋华联建筑装饰股份有限公司设立的全资子公司
苏州嘉得江	指	苏州嘉得江科技有限公司，系江苏嘉洋华联建筑装饰股份有限公司设立的全资子公司
苏州嘉得洋	指	苏州嘉得洋科技有限公司
常熟嘉洋物业	指	常熟嘉洋物业管理有限公司，系江苏嘉洋华联建筑装饰股份有限公司设立的全资子公司
江苏昆山农商行股份有限公司	指	江苏昆山农村商业银行股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
财政部	指	中华人民共和国财政部
东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
会计师	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
律师	指	江苏世纪同仁律师事务所
《公司章程》	指	《江苏嘉洋华联建筑装饰股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 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	江苏嘉洋华联建筑装饰股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu jiayanghualian building and decoration co.,ltd		
	Jiayanghualian		
法定代表人	俞文娟	成立时间	1997 年 4 月 14 日
控股股东	控股股东为俞文娟	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为俞文娟、沈俊元，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E-50-501-5010		
主要产品与服务项目	主要为各类公共建筑、商用建筑、房产精装住宅项目等相关群体提供室内外装饰及配套安装服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	嘉洋华联	证券代码	870030
挂牌时间	2016 年 12 月 13 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	133,800,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州市星阳街 5 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	李玉娟	联系地址	江苏省常熟市碧溪新区浦江路 31 号
电话	0512-52122721	电子邮箱	112375873@qq.com
传真	0512-52122586		
公司办公地址	江苏省常熟市碧溪新区浦江路 31 号	邮政编码	215500
公司网址	www.jsjyhl.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	91320581251452618N		
注册地址	江苏省苏州市常熟市碧溪新区浦江路 31 号		
注册资本（元）	133,800,000	注册情况报告期内是否变更	是

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

本公司从属建筑装饰行业，主营业务为建筑装饰设计与施工业务、建筑幕墙设计及安装业务，同时从事少量机电安装业务、智能化业务及钢结构业务。核心竞争力源自于公司多年从事建筑室内外设计与施工的技术经验的积累、稳定且胜任能力足够的员工队伍、良好的市场口碑。截止报告期末公司拥有专利 50 项，其中发明专利 18 项。公司充分利用自身优秀的人力资源优势和丰富的工程技术与实践经验为客户提供工程建设项目的室内外装饰设计与施工服务，同时提供配套安装服务。

公司客户类型主要是：政府机关、上市企业、房产企业、知名企业等。公司通过向客户提供设计或施工等服务，从而获得客户支付的工程款形成公司的业务收入。公司工程项目的获取主要通过参加招投标的方式获取，也有少量业务属于业主直接委托。招投标方式的工程项目信息主要由公司业务人员主动搜寻各大工程建设招标网或通过定期回访老客户获得，主要是参加公开招标或者邀请招标。此外，因公司在本地市场具有一定的优势和地位，具有一定的知名度，部分建设单位会直接委托公司进行工程项目的设计或施工服务。

(二) 行业情况

2023 年年初，中央明确房地产行业支柱地位，防风险、促需求成为行业政策主题。围绕“因城施策”“支持刚性和改善性住房需求”“保交楼”“房地产业发展新模式”等关键词，上半年中央、监管部门陆续出台政策落地具体举措，随着社会经济恢复常态化运行，宏观稳经济政策协同发力，报告期内全国建筑业总产值平稳增长，1-12 月全国建筑业总产值 315912 亿元，同比增长 5.8%；全国建筑业房屋建筑施工面积 151 亿平方米，同比减少 1.5%。

在城市更新、新型城镇化建设、城市群和都市圈建设、中西部区域发展等因素驱动下，我国建筑业仍有较长的红利期，建筑业作为国民经济的支柱产业将在国家稳增长中继续发挥重要支持作用，但是长期而言，伴随着我国城镇化的发展，基础设施建设逐步完善，住房短缺的问题现已基本解决，未来我国的建筑市场格局将从当前的以新建建筑为主，逐步过渡到以在役建筑改造维修为主，以老旧建筑为主要对象的建筑修缮将成为刚性需求，其所占的市场份额将不断扩大，或将成为行业增资新的发力点。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2022 年 12 月经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合认定，取得高新技术企业证书，证书编号：GR202232000346，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	245,861,075.70	302,466,864.00	-18.71%
毛利率%	21.64%	18.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,951,974.33	16,009,191.88	-19.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,573,562.87	19,836,873.97	3.71%
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）	5.76%	7.32%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.14%	9.07%	-
基本每股收益	0.10	0.12	-16.42%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	631,479,584.12	528,983,066.64	19.38%
负债总计	379,209,310.91	310,442,098.57	22.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	252,270,273.21	218,540,968.07	15.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.89	1.63	15.43%
资产负债率%（母公司）	58.66%	56.14%	-
资产负债率%（合并）	60.05%	58.69%	-
流动比率	0.84	1.10	-
利息保障倍数	7.92	18.06	-
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	48,061,339.42	111,522,869.75	-56.90%
应收账款周转率	1.81	2.71	-
存货周转率	27.57	52.88	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	19.38%	25.58%	-
营业收入增长率%	-18.71%	14.74%	-
净利润增长率%	-19.10%	-40.99%	-

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	40,227,414.19	6.37%	53,290,942.32	10.07%	-24.51%

应收票据	8,342,087.86	1.32%	30,547,892.90	5.77%	-72.69%
应收账款	104,491,967.82	16.55%	126,732,464.54	23.96%	-17.55%
应收款项融资	11,915,213.42	1.89%	2,469,139.61	0.47%	382.57%
预付款项	1,711,179.38	0.27%	6,331,031.67	1.20%	-72.97%
其他应收款	2,424,576.80	0.38%	6,290,354.88	1.19%	-61.46%
存货	5,366,776.28	0.85%	8,607,798.01	1.63%	-37.65%
合同资产	137,093,846.09	21.71%	104,535,743.85	19.76%	31.15%
其他流动资产	129,239.47	0.02%	1,153,355.85	0.22%	-88.79%
其他权益工具投资	94,043,918.60	14.89%	69,600,000.00	13.16%	35.12%
其他非流动金融资产	17,120,000.00	2.71%	17,120,000.00	3.24%	-
固定资产	202,091,692.08	32.00%	72,274,812.61	13.66%	179.62%
在建工程	-	-	26,052,978.68	4.93%	-100.00%
无形资产	180,385.10	0.03%	206,985.10	0.04%	-12.85%
长期待摊费用	346,560.99	0.05%	713,897.07	0.13%	-51.46%
递延所得税资产	5,994,726.04	0.95%	3,055,669.55	0.58%	96.18%
短期借款	-	-	200,000.00	0.04%	-100.00%
应付票据	38,403,499.76	6.08%	49,199,083.83	9.30%	-21.94%
应付账款	251,765,026.28	39.87%	175,895,341.40	33.25%	43.13%
预收款项	-	-	1,410,941.64	0.27%	-100.00%
合同负债	-	-	20,342,536.86	3.85%	-100.00%
应付职工薪酬	5,889,390.00	0.93%	6,608,152.00	1.25%	-10.88%
应交税费	10,380,690.89	1.64%	11,527,757.71	2.18%	-9.95%
其他应付款	2,113,016.19	0.33%	16,706,314.07	3.16%	-87.35%
一年内到期的非流动负债	60,000,000.00	9.50%	-	-	-
其他流动负债	3,041,100.00	0.48%	28,551,971.06	5.40%	-89.35%
递延收益	3,950,000.00	0.63%	-	-	-
递延所得税负债	3,666,587.79	0.58%	-	-	-

项目重大变动原因:

- 1、应收票据期末数 834.21 万元，较上年末减少 72.69%，主要原因为报告期内公司收到甲方支付的由小银行开具的承兑汇票减少。
- 2、应收款项融资期末数 1191.52 万元，较上年末增加 382.57%，主要原因为报告期公司收到甲方支付的银行承兑汇票背书转让减少所致。
- 3、预付账款期末数 171.12 万元，较上年末减少 72.97%，主要原因为报告期内按合同约定预付货款有所减少，同时公司加快前期预付业务的结算，故本期余额降幅较大。
- 4、其他应收款期末数 242.46 万元，较上年末减少 61.46%，主要原因为报告期内公司收回了合同履约保证金 336.12 万所致。
- 5、存货期末数 536.68 万元，较上年末减少 37.65%，主要原因为报告期内子公司在期末储备的施工材料

余额减少所致。

6、合同资产期末数 13709.38 万元，较上年末增加 31.15%，主要原因为随着项目陆续施工，已经确认收入暂未取得价款结算的部分有所增加所致。

7、其他流动资产期末数 12.92 万元，较上年末减少 88.79%，主要原因为受国家税收政策影响，子公司返还较多上年度留底税款所致。

8、其他权益工具投资期末 9404.39 万元，较上年末增加 35.12%，主要原因为报告期公司对外投资的昆山农商行以公允价值变动增加 2444 万元所致。

9、固定资产期末数 20209.17 万元，较上年末增加 179.62%，主要原因为报告期内公司投入建造的浦江产业园已完工转入固定资产所致。

10、在建工程期末无余额，较上年末减少 100%，主要原因为公司投建的浦江产业园已建设完成，在建工程已转入固定资产。

11、长期待摊费用期末数 34.66 万元，较上年末减少 51.46%，主要原因为报告期内摊销所致。

12、递延所得税资产期末数 599.47 万元，较上年末增加 96.18%，主要原因为公司将拆除固定资产部分确认递延。

13、短期借款期末无余额，较上年末减少 100%，主要原因为报告期内公司偿还了全部的银行短期贷款。

14、应付账款期末数 25176.50 万元，较上年末增加 43.13%，主要原因为报告期公司投建浦江产业园，期末形成应付款同比增加。

15、预收账款期末无余额，较上年末减少 100%，主要原因为公司报告期无预收房租金。

16、合同负债期末无余额，较上年末减少 100%，主要原因为公司上期列示于合同负债的项目预收款在本期已结算。

17、其他应付款期末数 211.3 万元，较上年末减少 87.35%，主要原因为报告期向股东偿还借款所致。

18、一年内到期的非流动负债比上年末增加 6000 万，是因为公司筹建浦江产业园，资金需求增加，向银行贷款所致。

19、其他流动负债期末数 304.11 万，较上年末减少 89.35%，主要原因为报告期内收到甲方支付的由小银行出具的银行承兑汇票的减少。

20、递延收益较上年末增加 395 万，是因为公司收到政府对资产相关的补贴，确认为递延收益。

21、递延所得税负债较上年末增加 366.66 万元，是因为计提其他权益工具投资公允价值变动递延。

（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	245,861,075.70	-	302,466,864.00	-	
营业成本	192,649,810.03	78.36%	246,031,018.65	81.34%	-21.70%
毛利率%	21.64	-	18.66%	-	-
税金及附加	2,339,867.61	0.95%	1,945,330.03	0.64%	20.28%
销售费用	707,982.20	0.29%	940,424.88	0.31%	-24.72%
管理费用	15,624,941.73	6.36%	15,914,416.04	5.26%	-1.82%
研发费用	10,676,128.42	4.34%	12,024,352.12	3.98%	-11.21%
财务费用	1,617,847.14	0.66%	592,577.12	0.20%	173.02%

其他收益	209,291.14	0.09%	129,664.00	0.04%	61.41%
投资收益（损失以“-”号填列）	1,809,936.83	0.74%	1,392,259.10	0.46%	30.00%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	964,176.77	0.39%	-2,080,922.98	-0.69%	-146.33%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-137,658.45	-0.06%	385,169.35	0.13%	-135.74%
营业外收入	1,994,319.16	0.81%	1,386,889.99	0.46%	43.80%
营业外支出	12,842,858.80	5.22%	7,797,137.84	2.58%	64.71%

项目重大变动原因：

- 1、财务费用同比增加 173.02%，原因为向银行贷款 6000 万产生的利息所致。
- 2、其他收益同比增加 61.41%，原因为报告期公司收到的政府补贴同比增加所致。
- 3、信用减值损失同比减少 146.33%，原因为公司在报告期应收账款较上期减少，坏账损失计提金额同比减少。
- 4、资产处置收益同比减少 135.74%，原因为公司在报告期处理一台挖掘机损失所致。
- 5、营业外收入同比增加 43.8%，原因为报告期公司收到科模德公司违约金所致。
- 6、营业外支出同比增加 64.71%，原因为浦江产业园二期建设，公司拆除了部份房产确认损失所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	238,589,219.26	300,659,676.98	-20.64%
其他业务收入	7,271,856.44	1,807,187.02	302.39%
主营业务成本	188,950,794.95	245,451,502.22	-23.02%
其他业务成本	3,699,015.08	579,516.43	538.29%

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
装饰	195,300,127.51	153,047,709.77	21.63%	-26.76%	-28.91%	2.36%
幕墙	23,072,359.62	17,619,423.31	23.63%	8.63%	-10.53%	16.35%
其他	19,510,250.08	14,544,821.44	25.45%	98.70%	125.71%	-8.92%
产品	7,978,337.49	7,437,855.51	6.77%	68.51%	61.81%	3.86%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

报告期内公司收入结构未发生较大变化,其中:其他收入同比上升 98.7%,原因为公司在报告年度完成了部份劳务分包项目。产品方面因为子公司业务量有所上升,营收同比上升 68.51%。

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	常熟市昆承建设管理有限公司	32,440,759.79	13.19%	否
2	创威(常熟)置业有限公司	21,342,622.28	8.68%	否
3	常熟市江南虞居资产管理有限公司	14,557,070.89	5.92%	否
4	常熟市古里镇康博村村民委员会	11,730,596.50	4.77%	否
5	常熟经济技术开发区管理委员会	8,908,748.93	3.62%	否
合计		88,979,798.39	36.18%	-

主要供应商情况

单位:元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	常熟永翠商贸有限公司	14,402,246.01	4.84%	否
2	常熟市康达混凝土有限公司	11,180,371.50	3.76%	否
3	苏州团兴发电子商务有限公司	8,037,216.56	2.70%	否
4	常州翔青铝板制造有限公司	5,402,273.85	1.82%	否
5	苏州佰纯贸易有限公司	3,310,425.69	1.11%	否
合计		42,332,533.61	14.23%	-

(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	48,061,339.42	111,522,869.75	-56.90%
投资活动产生的现金流量净额	-119,224,559.11	-44,693,560.13	166.76%
筹资活动产生的现金流量净额	58,639,375.64	-54,183,533.96	208.22%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比减少 56.9%，主要原因为报告期内公司销售商品、提供劳务收到的现金减少而支付其他与经营活动有关的现金增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比减少 166.76%，主要原因为报告期内公司投建浦江产业园所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比增加 208.22%，主要原因为报告期内公司向银行融资增加，但报告期偿还银行贷款减少所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
常熟市禾海商贸有限公司	控股子公司	销售机电、机械设备、管道设备、制冷设备、供暖设备、通讯设备、计算机软硬件、电子产品、家用电器、建筑材料、金属材料、装饰材料、家具、卫生洁具、数码产品、办公用品、服装鞋帽、	5,000,000.00	33,064,107.95	-1,054,257.04	60,415,358.85	957,696.51

		针纺织品、皮革制品、塑料制品、陶瓷制品、箱包、包装材料等。					
苏州嘉得海新材料科技有限公司	控股子公司	新材料技术研发;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;企业管理;企业管理咨询;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)(除依法须经批准的项目外	35,000,000.00	30,000,000.00	-200.00	0	-9.36

		须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。					
苏州嘉得江科技有限公司	控股子公司	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;智能基础制造装备制造;对外承包工程;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);非居住房	15,000,000.00	10,121,040.28	9,999,040.28	0	-22.5

		地产 租赁； 租赁 服务 （不 含许 可类 租赁 服务） （除 依法 须经 批准 的项 目外， 凭营 业执 照依 法自 主开 展经 营活 动）					
常熟 嘉洋 物业 管理 有限 公司	控 股 子 公 司	许可 项目： 餐饮 服务； 住宿 服务； 城市 建筑 垃圾 处置 （清 运）； 餐厨 垃圾 处理； 城市 生活 垃圾 经营 性服	5,000,000.00	141,327.18	-243,672.82	468,488.90	-146,508.27

	务;食品销售;建设工程施工(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)一般项目:物业管理;市政设施管理;停车场服务;城市绿化管理;住房租赁;非居住房地产租赁;会议					
--	---	--	--	--	--	--

		及展览服务;礼仪服务;固体废物治理;建筑物清洁服务;专业保洁、清洗、消毒服务;单位后勤管理服务;装卸搬运					
--	--	--	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
江苏昆山农村商业银行股份有限公司	无	公司发展需要
苏州祺添新材料有限公司	无	公司发展需要
苏州金鳞润元创业投资合伙企业（有限合伙）	无	公司发展需要
苏州新锐启源投资中心（有限合伙）	无	公司发展需要

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

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情
--------	------	-------	---------	-----------------------

				形对公司的影响 说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-	0	0	-

报告期内公司以闲置自有资金主要购买银行结构性存款，至 2023 年 12 月 31 日已全部赎回。

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	10,676,128.42	12,024,352.12
研发支出占营业收入的比例%	4.34%	3.98%
研发支出中资本化的比例%	-	-

(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	0	0
本科以下	19	18
研发人员合计	19	18
研发人员占员工总量的比例%	16.96%	17.82%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	50	43
公司拥有的发明专利数量	18	18

(四) 研发项目情况

报告期内，公司从事自主研发的项目共 8 项，共投入研发费用 1067.61 万元，占营业收入的 4.34%。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

（一）收入确认

1. 事项描述

嘉洋华联公司 2023 年度营业收入为人民币 245,861,075.70 元，主要为装饰工程收入，关于收入的会计政策详见财务报表附注三、三十，关于收入披露详见财务报表附注五、三十四。

营业收入是利润表的重要项目，且是嘉洋华联公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于收入确认事项所实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解、测试并评估与收入确认相关的关键内部控制制度设计和运行的有效性；
- (2) 抽样选取工程合同样本，检查预计总收入和预计总成本所依据的装修工程合同和成本预算资料，评价管理层所作估计是否合理、依据是否充分；
- (3) 对收入执行分析性复核程序，评估报告期收入变动的合理性；
- (4) 重新计算项目合同台账中的履约进度，以验证其准确性；
- (5) 选取样本检查与工程施工成本确认相关的支持性文件，包括采购合同、材料入库单、劳务分包结算单、税务发票等，检查账面确认的工程履约成本的准确性；
- (6) 选取工程项目，对工程形象进度进行现场查看，与工程管理部门讨论确认工程的履约进度，以评价账目记录履约进度的合理性；
- (7) 对报告期重要客户回款的交易流水进行核对，检查在银行存款、票据等不同支付方式下回款的真实性。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

为深入学习贯彻落实党的二十大精神，以实际行动巩固脱贫攻坚成果，助力乡村振兴发展，4 月 26 日上午，公司向常熟市慈善总会捐赠 25 万元用于碧溪街道乡村振兴。

八、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

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
宏观政策调控风险	公司属于建筑业，经济周期的变化与公司的主营业务紧密相关。公司的发展在很大程度上依赖于国民经济运行状况及国家固定资产投资规模，特别是基础设施投资规模和城市化进程发展等。在国民经济发展的不同时期，国家的宏观经济调控政策也在不断调整，该类调整将直接影响建筑行业，并可能造成公司主营业务波动。
市场区域集中的风险	公司市场主要分布在苏州、连云港及上海地区，市场区域较为集中，虽然这些地区市场较大，但总体容量有限，竞争较为激烈，报告期内虽在太仓设立了分公司，但本行业新区域开拓是一个缓慢的、精耕细作的过程，一般需要两年以上才能有所成效。因此，公司存在因市场区域集中带来的业绩增长受限风险。
人力资源的风险	人才是企业发展的根本保障，人才队伍的建设对公司的发展至关重要。虽然公司十分重视人才的引进和培养，也制定了相应的人才培养计划，但随着公司经营业务的不断扩大，还需要进一步储备具备扎实的理论知识、丰富的现场经验、敏锐的市场洞察力及科技创新力的人才。如果随着公司经营业务的不断拓展而人力资源供给出现不足，则将会阻碍公司的发展。另一方面，由于建筑装饰行业的经营特点，公司除在册员工外，还通过专业劳务分包公司进行工程的施工作业。虽然公司通过与劳务公司签订合同规定了双方的权利义务，并且建立了严格的工程管理制度，但如果在施工过程中出现安全事故或劳资纠纷等问题，也可能给公司带来经济赔偿或诉讼的风险。此外，由于公司与劳务人员无直接雇用关系，且大多数劳务人员为外来务工人员，如劳务人员不能及时到位，可能给公司带来工程不能按期完工的风险。
应收账款回收风险	公司的营业收入以建筑装饰及建筑幕墙施工为主，如果工程业主资信较差，工程款不能按合同及时支付，则会增加经营成本，并有可能发生坏账损失。公司虽与客户建立了良好的合作关系，业务持续稳定，发生坏账的可能性较小，但是应收账款降低了公司资金周转效率，增加了公司的运营成本。若公司的应收账款长期无法收回将计提大额坏账准备，从而对公司的经营业绩和财务状况产生不良影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	318,000	239,760.78

其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
股东向公司提供财务资助		2,500,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易款项为公司向苏州嘉得洋科技有限公司收取的房屋租金，为公司日常性关联交易，是公司生产经营的正常所需，是合理的，不存在损害公司利益的情况，对公司的财务状况、经营成果，业务完整性和独立性不会造成不利影响；股东俞文娟向公司提供 250 万元无息借款，属于公司单方面获得利益的交易，免于按照关联交易的方式进行审议。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	流动资产	冻结	12,516,731.19	1.98%	银行承兑保证金、保函保证金
不动产	非流动资产	抵押	195,498,824.54	30.96%	银行融资
其他权益工具投资	非流动资产	质押	50,600,000.00	8.01%	银行融资
总计	-	-	258,615,555.73	40.95%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上受限资产主要为增加公司资金流动性，满足公司业务发展的需要，具有合理性和必要性，不会对公司造成不利影响，不会损害股东利益

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	2,102,500	1.57%	0	2,102,500	1.57%
	其中：控股股东、实际控制人	1,232,500	0.92%	0	1,232,500	0.92%
	董事、监事、高管	290,000	0.22%	0	290,000	0.22%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	131,697,500	98.43%	0	131,697,500	98.43%
	其中：控股股东、实际控制人	92,427,500	69.08%	0	92,427,500	69.08%
	董事、监事、高管	26,470,000	19.78%	0	26,470,000	19.78%
	核心员工					
总股本		133,800,000	-	0	133,800,000	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	俞文娟	86,970,000	0	86,970,000	65%	86,027,500	942,500	0	0
2	俞建华	26,760,000	0	26,760,000	20%	26,470,000	290,000	0	0
3	沈卫元	13,380,000	0	13,380,000	10%	12,800,000	580,000	0	0
4	沈俊元	6,690,000	0	6,690,000	5%	6,400,000	290,000	0	0
5									
6									
7									
8									
9									
10									
合计		133,800,000	0	133,800,000	100%	131,697,500	2,102,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、俞文娟与沈俊元是夫妻关系。
- 2、沈俊元与沈卫元是兄弟关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

报告期内俞文娟直接持有公司 65%的股份,为公司控股股东。沈俊元直接持有公司 5%的股份,俞文娟、沈俊元二人为夫妻关系,合计直接持有公司 70%的股份,为公司实际控制人。

1、俞文娟女士,法定代表人、董事长兼总经理,1969 年 2 月出生,中国国籍,本科学历,高级经济师,无境外永久居留权。1991 年 6 月至 1998 年 3 月,就职于常熟华联集团总公司,任会计;1998 年 4 月至 2016 年 3 月,就职于常熟华联装璜工程有限责任公司(后更名为嘉洋华联有限公司),历任财务部经理、副总经理;2016 年 3 月嘉洋华联股份公司成立至 2017 年 7 月 就职于股份公司,任公司董事、副总经理;2017 年 7 月至 2021 年 9 月就职于嘉洋华联股份公司,任公司法定代表人、董事长;2021 年 9 月至今就职于嘉洋华联股份公司,任公司法定代表人、董事长兼总经理。

2、沈俊元先生,实际控制人,1966 年 8 月出生,中国国籍,大专学历,高级经济师,无境外永久居留权。1988 年 10 月至 1990 年 12 月,就职于常熟市第二工业供销公司,任总务科职员;1991 年 1 月至 1997 年 3 月,就职于装璜五金总公司,历任经理、副总经理;1997 年 4 月至 2007 年 1 月,就职于常熟华联装璜工程有限责任公司,任董事长兼总经理;2007 年 8 月至 2011 年 5 月,就职于常熟华联装璜工程有限责任公司(后更名为嘉洋华联有限公司),任董事长;2011 年 5 月至 2013 年 10 月,就职于嘉洋华联有限公司,任董事长兼总经理;2013 年 10 月至 2016 年 3 月,就职于嘉洋华联有限,任董事长;2016 年 3 月嘉洋华联股份公司成立至 2017 年 7 月就职于股份公司,任董事长;2017 年 7 月至 2018 年 1 月就职于嘉洋华联股份公司,任公司董事;2018 年 2 月至今为嘉洋华联股份公司股东、实际控制人。

3、报告期内,公司实际控制人未发生变动。

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
第一次	2022 年 11 月 29	10,034,001.73	10,029,878.65	否	-	-	不适用

	日						

募集资金使用详细情况:

公司 2022 年第一次股票定向发行共募集资金人民币 10,034,001.73 元，截至 2023 年 12 月 31 日，上述募集资金专项账户的募集资金已使用完毕，公司于 2023 年 7 月 5 日办理完成上述募集资金专项账户的注销手续

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况:

☐适用 ☒不适用

(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	3.36	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

1、主要法律法规

法律：

(1) 1997 年全国人大颁布《中华人民共和国建筑法》。2019 年 4 月 23 日第十三届全国人民代表大会常务委

(2) 1999 年全国人大常委会颁布《中华人民共和国招标投标法》。2017 年 12 月 27 日第十二届全国人民代表大会常务委

法规：

2000 年国务院印发《建设工程质量管理条例》

2003 年建设部印发《建设工程安全生产管理条例》

2007 年住建部印发《工程设计资质标准》

2015 年国务院印发《建设工程勘察设计管理条例》

2015 年住建部印发《建筑业企业资质管理规定》

(建设部令第 110 号)《住宅室内装饰装修管理办法》

2、报告期内，国务院、住建部、发改委等相关部门或联合、或单独出台了多项涉及建筑业发展的政策，助力降低建筑工程施工风险，促进建筑业转型升级。

1)、2023 年 1 月 19 日，住房和城乡建设部发布了国家标准《建筑防火通用规范》的公告，批准《建筑防火通用规范》为国家标准，编号为 GB 55037-2022，自 2023 年 6 月 1 日起实施。本规范为强制性工程建设规范，全部条文必须严格执行。现行工程建设标准中有关规定与本规范不一致的，以本规范的规定为准。同时废止了《建筑设计防火规范》、《建筑内部装修设计防火规范》、《汽车库、修车库、停车场设计防火规范》等在内的 32 部工程建设标准的相关强制性条文。

2)、2023 年 8 月 9 日，住房和城乡建设部发布了《关于推进工程建设项目审批标准化规范化便利化的通知》，旨在加快推进房屋建筑和城市基础设施等工程建设项目审批标准化、规范化、便利化，进一步提升审批服务效能，更好满足企业和群众办事需求，加快项目落地。

3)、2023 年 8 月 28 日，住房和城乡建设部印发了《装配式建筑工程投资估算指标》，自 2023 年 11 月 1 日起实施。目的是为为推进装配式建筑发展，满足装配式建筑投资估算需要。

4)、2023 年 9 月 6 日，住房和城乡建设部发布了《关于进一步加强建设工程企业资质审批管理工作的通知》，自 2023 年 9 月 15 日起实施，《住房和城乡建设部关于建设工程企业发生重组、合并、分立等情况资质核定有关问题的通知》(建市〔2014〕79 号)、《住房和城乡建设部办公厅关于开展建设工程企业资质审批权限下放试点的通知》(建办市函〔2020〕654 号)和《住房和城乡建设部办公厅关于扩大建设工程企业资质审批权限下放试点范围的通知》(建办市函〔2021〕93 号)同时废止。《住房和城乡建设部关于简化建筑业企业资质标准部分指标的通知》(建市〔2016〕226 号)、《住房和城乡建设部办公厅关于做好建筑业“证照分离”改革衔接有关工作的通知》(建办市〔2021〕30 号)与本通知规定不一致的，以本

通知为准。

5)、2023 年 12 月 5 日,住房和城乡建设部办公厅发布了关于《建筑施工企业、工程项目安全生产管理机构设置及安全生产管理人员配备办法(征求意见稿)》公开征求意见的通知,旨在规范建筑施工企业、工程项目安全生产管理机构设置及安全生产管理人员配备,强化安全生产责任落实。

6)、2023 年 12 月 6 日,住房和城乡建设部办公厅发布了关于印发《住房城乡建设领域科技成果评价导则(试行)》的通知,旨在发挥科技成果评价导向作用,完善住房城乡建设领域科技成果评价体系,推动住房城乡建设领域科技成果推广转化。

3、报告期内新制定行业相关法规政策对公司经营发展的影响

报告期内,政府及相关主管部门在建筑业新制定了一系列政策法规,以新产业、新业态、新模式为新焦点释放建筑业发展动能,进行建筑业企业资质深化改革,拓宽建筑业发展市场。从整体上来看公司所在行业的相关法律法规、政策更新变化为公司的发展提供了强有力的政策支持和良好的政策环境,对公司持续盈利能力和成长性有着积极的影响。未来,公司将积极把握行业发展机遇,响应国家政策号召,遵循相关法律法规,持续加大对建筑市场研究与布局,积极开拓新业务、探索新模式,全面加强企业经营管理,实现公司健康、持续、稳定的发展。

(二) 公司竞争格局及行业地位分析

1、公司所处行业格局

近年来,公司本着“深耕苏州、立足江苏、辐射华东、面向全国”的发展战略,行稳致远,科技引领,业务遍布上海、山东、河南、湖北、沈阳等大中型城市。在区域市场内占据了一定的市场份额并建立了良好的口碑,取得了核心客户的认可。公司是当地建筑装饰行业中首家在新三板挂牌的企业,特别是自苏州市建筑业企业信用评价开展以来我公司排名五次位列榜首,在江苏省建筑装饰行业中的排名也始终处于前列。

2、竞争优势

1) 资质齐全、涵盖专业多, 公司具有工程设计建筑装饰工程、建筑幕墙工程专项甲级, 建筑智能化系统、消防设施工程专项乙级资质; 建筑装修装饰工程、建筑幕墙工程、建筑机电安装工程专业承包壹级, 电子与智能化工程、消防设施工程、钢结构工程专业承包贰级, 建筑工程施工、市政公用工程施工总承包三级等多类型承包资质, 能满足大部分建筑承包工程的需求。

2) 品质为先、奖项荣誉多。公司秉承“铸造时代精品, 成就美好未来”的企业使命, 严控质量铸精品, 报告期内公司所承建项目荣获中国建筑工程装饰奖 3 项、江苏省“扬子杯”优质工程奖 4 项、苏州市“姑苏杯”优质工程奖 13 项、苏州市“姑苏杯”(房建等类) 优质工程奖金奖 1 项; 荣获江苏省建筑施工标准化星级工地 3 项、苏州市建筑施工标准化文明示范工地 5 项。此外, 公司被授予 2021-2022 年度江苏省装饰装修行业信息化建设先进单位, 2021-2023 江苏省守合同重信用企业, 2022 年度江苏省、苏州市建筑装饰优秀企业, 2022 年度苏州市建筑业综合实力三十强企业, 2021—2022 年度苏州市劳动保障 3A 级信誉单位。

3) 技术创新、科技成果多。报告期内, 公司申报并被受理的专利共计 6 项, 其中发明专利 2 项, 实用新型专利 4 项, 取得授权的专利共计 7 项, 均为实用新型专利。公司现有专利共计 50 项, 其中发明专利 18 项, 实用新型专利 32 项。取得 2022 年度江苏省装饰装修行业科技创新成果 3 项, 公司现有全国建筑装饰行业科技创新成果奖 35 项, 江苏省装饰装修行业科技创新成果 35 项。未来, 公司将以国家政策为导向, 大力推进 BIM 工程建设信息管理系统, 增加科技元素, 提升公司的综合管理水平。

3、公司竞争劣势

1) 融资渠道单一。目前, 公司正处于快速发展的新阶段, 公司规模的扩张需要大量资金的支持。现阶段我国中小企业的融资渠道较为单一, 相对于同类型的主板上市公司在融资渠道上处于劣势。

2) 业务集中度较高。报告期内, 公司的主营业务全部集中在苏州地区, 业务覆盖区域不大。与国

内知名企业相比，虽然公司的服务质量以及技术创新能力很强，但在品牌知名度等方面还存在较大的差距，全国市场开拓能力有待进一步加强。

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

公司目前主要业务模式为工程专业承包服务，部分 EPC 模式和少量的施工总承包模式。主要是通过参加公开招标或者邀请招标获得。项目中标并签订施工合同后组建项目部，项目部人员构成一般包括：项目经理、项目技术负责人、施工员、安全员、预算员、资料员、材料员、财务人员和专业劳务队伍等。项目实施阶段，所有施工管理工作均严格按照国家、地方相关法律、法规和国家与行业标准、规范，以及公司施工管理标准、质量控制要求进行。项目部严格按照合同规定的技术标准及安全、质量、环保控制等相关要求，对施工流程、质量、安全、进度进行管理与控制。在项目实施过程中，公司劳务用工采用劳务分包的方式，通过劳务分包合同约定双方的责任分担及工程质量、安全控制措施，避免潜在纠纷。项目工程竣工后，由质安部组织项目部先进行检查、预验收，通过后再交由建设单位、 监理单位和质量监督部门验收。工程验收完毕后，由核算部制作决算、审计文件报业主进行审计。公司通过定期回访等形式及时了解业主使用情况，并及时履行公司应承担的维保义务，为业主提供全方位的售后跟踪服务。

2、 各业务模式下项目汇总披露

☒适用 ☐不适用

公司的工程项目主要包含建筑装饰施工，报告期内按工程进度结算项目数量共计 79 个，累计确认收入金额 87224 万元。

（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,公司竣工验收项目共计 27 个,累计确认收入金额 38391 万元

(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

报告期内,公司新签订施工项目数量为 19 个,合同总金额(含税) 29295 万元

2、尚未开工的新签重大项目

☒ 适用 ☐ 不适用

23 年 3 月签订“苏州市轨道交通 2 号线北延伸线工程施工总承包项目 Y-II-SG-01 标”项目,工期为 2022.12.31-2026.12.31,合同价为 16.93 亿,我公司装饰造价为 4616.32 万。

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

23 年 3 月签订“苏州市轨道交通 2 号线北延伸线工程施工总承包项目 Y-II-SG-01 标”项目,工期为 2022.12.31-2026.12.31,合同价为 16.93 亿,我公司装饰造价为 4616.32 万。

4、未完工项目汇总披露

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期末,公司累计未完工项目 29 个,累计确认收入 16564 万元,合同总金额(含税)40343 万元。

5、未完工重大项目进展

☐ 适用 ☒ 不适用

(五) 已完工未结算项目

1. 已完工项目汇总披露

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期末,公司已完工项目 10 个,合同总金额(含税)216380 万元,报告期确认收入 5571 万元

2. 已完工未结算重大项目的具体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、融资情况

☒ 适用 ☐ 不适用

序	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	起始日期	终止日期	利息率%
1	抵押、保证	工商银行常熟支行	银行	20,000,000.00	2023.1.1	2024.1.1	3.70%
2	抵押、保证	工商银行常熟支行	银行	21,000,000.00	2023.1.1	2024.1.1	3.70%
3	抵押、保证	农业银行常熟支行	银行	10,000,000.00	2023.1.1	2024.6.18	3.20%
4	抵押、保证	农业银行常熟支行	银行	10,000,000.00	2023.1.1	2024.6.24	3.20%
5	抵押、保证	农业银行常熟支行	银行	10,000,000.00	2023.1.1	2024.6.25	3.20%
6	抵押、保证	农业银行常熟支行	银行	10,000,000.00	2023.1.1	2024.6.26	3.20%
7	抵押、保证	农业银行常熟支行	银行	10,000,000.00	2023.1.1	2024.6.27	3.20%
8	抵押、保证	农业银行常熟支行	银行	10,000,000.00	2023.1.1	2024.6.28	3.20%

五、特殊业务

(一) 工程分包

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内，公司在项目实施过程中存在一种分包模式：劳务分包。

公司承建项目的施工劳务采用劳务分包模式，目前建筑施工劳务分包是建筑业的普遍模式。公司对劳务分包单位的资质、业绩、劳动力素质、履约能力进行调查，根据项目所处的区域、施工难度、劳务成本等因素综合考虑择优选用合适的劳务分包单位。公司劳务分包支出以工程量计价结算，劳动力市场薪酬会影响劳务公司分包工程款报价，公司以项目当地劳动力市场薪酬作为参考，具体劳务单价根据不同工程子项目类型，参照市场价格进行定价。

2、劳务分包模式下用工人员情况、管理模式、质量控制措施，责任分担原则及纠纷解决机制

为保证劳务分包商施工质量，公司制定了《劳务用工管理办法》。公司工程项目部在施工前组织劳务分包商的劳务人员进行安全教育培训和考试，并采取多种形式进行专题教育、安全教育、警示教育。工程项目部指定专人负责劳务人员日常管理，对在工作期间违章违纪、消极怠工、违章操作、不遵守公司管理制度的劳务人员予以辞退。如劳务人员在工作期间，违反安全管理规定、操作规程或规范要求的，工程项目部及时以书面报告形式上报至公司工程管理中心，经工程管理中心批准后，由工程项目部对劳务分包商下达停工、整改、处罚等决定，并依据劳务分包商的管理制度，督促其对违章违纪者给与相应的处罚。公司与劳务分包商签订合同，均存在以下类似条款：“乙方必须严格按照甲方施工方案，施工方法、技术交底、进度计划进行作业，并做好原始资料的收集工作，无条件配合甲方做好资料管理工作。未经甲方同意，乙方不得擅自施工，否则由此造成的安全、质量等一切事故均由乙方承担。同时，乙方应做好与其它分包商的施工配合工作，若因乙方原因给甲方或第三方造成损失，一切损失均由乙方承担。若因乙方原因，工程质量达不到合同约定标准，乙方除无条件返工至合格外，还须按照工程总造价的一定比例向甲方支付违约金，违约金由甲方在拟支付乙方的工程结算款中扣除，同时，造成的损失费用及返工所需的甲方材料费由乙方承担，工期不予顺延。由于分包方安全措施不利造成事故的责任和因此发生的费用，由分包方承担，同时还应无条件接受公司的处罚，并赔偿因此而遭受的包括停工和工期延误在内的一切经济损失。若合同发生争议，双方应当友好协商解决。若协商不成，双方约定向工程所在地人民法院起诉”。因此公司若因工程质量、安全生产等情况承担连带责任，则公司有权依据分包合同约定向分包商追究责任，确保公司不受损失。

(二) 境外项目汇总披露

☐适用 ☒不适用

(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修装饰业务

☐适用 ☒不适用

六、特殊用工、安全生产与质量控制

(一) 特殊用工

报告期内，公司不存在特殊用工情况。

(二) 安全生产

公司按照不低于国家和地方相关规定的标准为承建项目配备专职安全生产管理人员。严格按照《建筑施工安全检查标准》(JGJ59-2011)及《江苏嘉洋华联建筑装饰股份有限公司安全文明标准化实施手册》组织施工。在《中华人民共和国安全生产法》等相关法律、法规的基础上，公司制定了《安全生产管理制度》、《督查制度》等一系列安全生产管理规章制度，对公司安全生产管理的体系建设、劳务分包管理、安全生产专项费用、安全生产监督管理人员配置以及安全事故问责等各方面做出了明确规定。

(三) 安全生产事故

☐适用 ☒不适用

(四) 质量控制

☒适用 ☐不适用

公司按照政府监督、社会监理、企业自控、业主评价的质量监督管理模式，严格执行国务院颁布的《建设工程质量管理条例》，同时认真贯彻实施 GB/T19001-2016/ISO9001:2015 体系标准和 GB/T50430-2017 质量管理规范，取得了《质量管理体系认证证书》，建立健全了内部质量保证体系，使工程质量管理的全过程处于有序可控状态。

公司设置了质安部、工程部，并配备了专职质量管理人员，公司承建的工程项目均按要求配备各专业的质量员，形成工程质量的监控网络。公司建立了较大以上质量事故报告制度，对质量事故分级处理，并根据事故严重程度采取相应的惩罚措施。

公司依据《建设工程质量管理条例》的有关规定在保修范围和保修期内提供工程的质保服务。公司已将质保服务、业主回访等工作落实到具体部门，并在人力、物力等方面对积极解决质量纠纷进行了充

分的准备。

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				
俞文娟	董事长、总经理	女	1969年2月	2022年3月30日	2025年3月29日	86,970,000	0	86,970,000	65%
俞建华	董事、副总经理	男	1962年8月	2022年3月30日	2025年3月29日	26,760,000	0	26,760,000	20%
王文瑾	董事、财务负责人	女	1975年11月	2022年3月30日	2025年3月29日	0	0	0	0%
张卫星	董事、副总经理	男	1972年2月	2022年3月30日	2025年3月29日	0	0	0	0%
陆晓江	董事、副总经理	男	1985年9月	2022年3月30日	2025年3月29日	0	0	0	0%
黄晓峰	监事会主席	男	1982年11月	2022年3月30日	2025年3月29日	0	0	0	0%
张瑜	监事	女	1982年8月	2022年3月30日	2025年3月29日	0	0	0	0%
濮琼花	监事	女	1980年5月	2022年3月12日	2025年3月29日	0	0	0	0%
钱瑛	副总经理	女	1973年6月	2022年3月30日	2025年3月29日	0	0	0	0%
周建元	副总经理	男	1966年6月	2022年3月30日	2025年3月29日	0	0	0	0%

李玉娟	董 事 会 秘 书	女	1980 年 2 月	2022 年 3 月 30 日	2025 年 3 月 29 日	0	0	0	0%
-----	--------------	---	---------------	-----------------------	-----------------------	---	---	---	----

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

控股股东、董事、总经理俞文娟与实际控制人、股东沈俊元是夫妻关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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
行政管理人员	5	0	0	5
业务人员	7	0	1	6
投标人员	10	0	1	9
设计人员	6	0	0	6
研发人员	19	0	1	18
工程人员	60	0	8	52
财务人员	5	0	0	5
员工总计	112	0	11	101

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	44	47
专科	45	41
专科以下	23	13
员工总计	112	101

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、薪酬政策

公司建立了较为完善的薪酬体系，尤其是针对业务人员及项目管理人员的激励制度对激发员工的工作积极性、主动性和创新性产生了较好的影响。

2、培训计划

公司重视员工培训和继续教育。每年年初，公司行政人事部制定全年相关培训计划，并负责组织具体培训活动，培养员工全方面的知识和技能。对于新入职员工，公司会组织入职培训和岗位技能培训。通过培训，新员工可以尽早了解公司规章制度、企业文化及时掌握岗位技能，以便快速融入公司，高效率的投入工作；对于老员工，公司会根据岗位不同安排不同的培训，内容涉及技能提升培训、管理能力提升培训、岗位继续教育、质量、安全控制等方面的培训，以帮助员工不断提升自身素质和工作能力。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内公司职工退休 3 人，没有需要公司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

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	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》以及《公司章程》等相关法律法规的规定，不断完善公司法人治理结构、规范公司运作，严格遵守《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的要求，及时充分的进行信息披露。

公司股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作未出现违法、违规现象能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》等的规定，认真履行职责，积极参加股东大会，列席董事会，对公司 2023 年依法运作进行监督，认为：公司股东大会、董事会的通知、召开、表决等均符合法定程序，董事会运作规范、决策合理、程序合法，认真执行股东大会的各项决议，忠实履行了诚信义务，董事会对年度及半年度报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统的有关规定，符合《公司章程》的规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况；公司不断健全和完善内部控制制度；公司董事、高级管理人员均能认真贯彻执行国家有关法律法规、《公司章程》和股东大会、董事会决议，忠于职守、兢兢业业，未发现违反法律法规

及《公司章程》或损害公司利益的行为，监事会对本年度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

报告期内，公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

1、业务独立情况

公司具有独立的研发、采购、生产体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立获取业务收入和利润、独立承担责任与风险，具有独立自主的运营能力，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动，公司业务的各个环节均不依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司控股股东、实际控制人未从事与公司具有同业竞争的业务，公司与控股股东、实际控制人及其他关联方在报告期内不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、人员独立情况

本公司按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，设立了行政人事部，负责公司的人力资源管理工作，独立进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员全职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事之外其他职务及领取薪酬的情形。本公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

3、资产独立情况

公司具备与生产经营有关的生产系统和配套设施，拥有与生产经营有关的设备、商标、专利等的所有权或使用权。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司生产经营所必需的资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。报告期内，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况，也不存在为股东和其他个人提供担保的情形。

4、机构独立情况

公司已依法建立健全了股东大会、董事会、监事会等机构，聘任了总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司具有健全的组织和完备的内部管理制度，下设行政人事部、财务部、技术研发中心、设计中心、业务中心、投标中心、质安部、工程部、驻外机构等职能部门，各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司顺利运转。不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业直接干预本公司生产经营管理独立性的现象，也不存在公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同、合署办公的情形。

5、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，配备了专职的财务人员。公司独立在银行开设账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司管理层一直在不断完善各项内部管理制度，从而对公司经营的各项环节进行有效管控。公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》等有关法律、法规和《公司章程》的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司根据《会计法》和《企业会计制度》，制订了《财务管理制度》（含会计核算制度）和会计核算体系，保障了公司资产的安全性、完整性，并为公司业务发展提供了充分的资金保障。1、财务管理体系，公司财务人员严格贯彻和落实各项公司制定的财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。2、会计核算体系，公司严格按照国家法律、法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作开展。3、风险控制体系，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	中审亚太审字（2024）003510 号			
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206			
审计报告日期	2024 年 4 月 22 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	臧其冠	张婧颖		
	1 年	2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	7 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	13.8			

审 计 报 告

中审亚太审字(2024)003510 号

江苏嘉洋华联建筑装饰股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏嘉洋华联建筑装饰股份有限公司（以下简称“嘉洋华联公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了嘉洋华联公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的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，我们独立于嘉洋华联公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1. 事项描述

嘉洋华联公司 2023 年度营业收入为人民币 245,861,075.70 元，主要为装饰工程收入，关于收入的会计政策详见财务报表附注三、三十，关于收入披露详见财务报表附注五、三十四。

营业收入是利润表的重要项目，且是嘉洋华联公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于收入确认事项所实施的重要审计程序包括：

- （1）了解、测试并评估与收入确认相关的关键内部控制制度设计和运行的有效性；
- （2）抽样选取工程合同样本，检查预计总收入和预计总成本所依据的装修工程合同和成本预算资料，评价管理层所作估计是否合理、依据是否充分；
- （3）对收入执行分析性复核程序，评估报告期收入变动的合理性；
- （4）重新计算项目合同台账中的履约进度，以验证其准确性；
- （5）选取样本检查与工程施工成本确认相关的支持性文件，包括采购合同、材料入库单、劳务分包结算单、税务发票等，检查账面确认的工程履约成本的准确性；
- （6）选取工程项目，对工程形象进度进行现场查看，与工程管理部门讨论确认工程的履约进度，以评价账目记录履约进度的合理性；
- （7）对报告期重要客户回款的交易流水进行核对，检查在银行存款、票据等不同支付方式下回款的真实性。

四、其他信息

嘉洋华联公司管理层对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，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到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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

嘉洋华联公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估嘉洋华联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嘉洋华联公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督嘉洋华联公司的财务报告过程。

六、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所导致，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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对嘉洋华联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表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嘉洋华联公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就嘉洋华联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，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：臧其冠（项目合伙人）

（盖章）

（签名并盖章）

中国注册会计师：张婧颖

（签名并盖章）

中国·北京

二〇二四年四月二十二日

--

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	5.1	40,227,414.19	53,290,942.32
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	5.2	8,342,087.86	30,547,892.90
应收账款	5.3	104,491,967.82	126,732,464.54
应收款项融资	5.4	11,915,213.42	2,469,139.61
预付款项	5.5	1,711,179.38	6,331,031.67
应收保费	5.6	2,424,576.80	6,290,354.88
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.7	5,366,776.28	8,607,798.01
合同资产	5.8	137,093,846.09	104,535,743.85
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.9	129,239.47	1,153,355.85
流动资产合计		311,702,301.31	339,958,723.63
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	5.10	94,043,918.60	69,600,000.00
其他非流动金融资产	5.11	17,120,000.00	17,120,000.00
投资性房地产			
固定资产	5.12	202,091,692.08	72,274,812.61
在建工程	5.13		26,052,978.68

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5.14	180,385.10	206,985.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5.15	346,560.99	713,897.07
递延所得税资产	5.16	5,994,726.04	3,055,669.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		319,777,282.81	189,024,343.01
资产总计		631,479,584.12	528,983,066.64
流动负债：			
短期借款	5.17	-	200,000.00
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	5.18	38,403,499.76	49,199,083.83
应付账款	5.19	251,765,026.28	175,895,341.40
预收款项	5.20		1,410,941.64
合同负债	5.21		20,342,536.86
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	5.22	5,889,390.00	6,608,152.00
应交税费	5.23	10,380,690.89	11,527,757.71
其他应付款	5.24	2,113,016.19	16,706,314.07
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	5.25	60,000,000.00	
其他流动负债	5.26	3,041,100.00	28,551,971.06
流动负债合计		371,592,723.12	310,442,098.57
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5.28	3,950,000.00	
递延所得税负债	5.16	3,666,587.79	
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,616,587.79	
负债合计		379,209,310.91	310,442,098.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.29	133,800,000.00	133,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.30	33,520,388.32	33,520,388.32
减：库存股			
其他综合收益	5.31	20,777,330.81	
专项储备			
盈余公积	5.32	16,147,237.60	14,933,155.80
一般风险准备			
未分配利润	5.33	48,025,316.48	36,287,423.95
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		252,270,273.21	218,540,968.07
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		252,270,273.21	218,540,968.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		631,479,584.12	528,983,066.64

法定代表人：俞文娟

主管会计工作负责人：王文瑾

会计机构负责人：王文瑾

（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		34,892,317.92	46,390,538.00
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		8,342,087.86	26,826,738.15
应收账款	15.1	101,191,118.47	121,390,469.81
应收款项融资		7,760,126.60	2,469,139.61
预付款项		1,711,179.38	6,045,971.18
其他应收款	15.2	32,746,576.80	36,326,854.88
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,610.62	15,774.27
合同资产		137,093,846.09	104,535,743.85
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		134.08	134,724.67
流动资产合计		323,744,997.82	344,135,954.42
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	15.3	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资		64,043,918.60	39,600,000.00
其他非流动金融资产		7,000,000.00	7,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		202,091,692.08	72,274,812.61
在建工程			26,052,978.68
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		180,385.10	206,985.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		346,560.99	713,897.07
递延所得税资产		5,920,683.13	3,055,669.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		289,583,239.90	158,904,343.01
资产总计		613,328,237.72	503,040,297.43
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		38,403,499.76	42,685,434.17
应付账款		232,503,565.75	158,606,850.76
预收款项		-	1,410,941.64
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,804,390.00	6,419,849
应交税费		10,376,915.44	11,521,960.23
其他应付款		2,012,816.19	16,706,114.07
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			20,211,195.38

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		60,000,000.00	
其他流动负债		3,041,100.00	24,826,738.15
流动负债合计		352,142,287.14	282,389,083.40
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,950,000.00	
递延所得税负债		3,666,587.79	
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,616,587.79	
负债合计		359,758,874.93	282,389,083.40
所有者权益（或股东权益）：			
股本		133,800,000.00	133,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		33,520,388.32	33,520,388.32
减：库存股			
其他综合收益		20,777,330.81	
专项储备			
盈余公积		16,147,237.60	14,933,155.80
一般风险准备			
未分配利润		49,324,406.06	38,397,669.91
所有者权益（或股东权益）合计		253,569,362.79	220,651,214.03
负债和所有者权益（或股东权益）合计		613,328,237.72	503,040,297.43

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		245,861,075.70	302,466,864.00
其中：营业收入	5.34	245,861,075.70	302,466,864.00
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		223,616,577.13	277,448,118.84
其中：营业成本	5.34	192,649,810.03	246,031,018.65
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	5.35	2,339,867.61	1,945,330.03
销售费用	5.36	707,982.20	940,424.88
管理费用	5.37	15,624,941.73	15,914,416.04
研发费用	5.38	10,676,128.42	12,024,352.12
财务费用	5.39	1,617,847.14	592,577.12
其中：利息费用		2,057,287.76	1,080,662.08
利息收入		752,292.00	610,332.47
加：其他收益	5.40	209,291.14	129,664.00
投资收益（损失以“-”号填列）	5.41	1,809,936.83	1,392,259.10
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）	5.42	964,176.77	-2,080,922.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.43	-137,658.45	385,169.35
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,090,244.86	24,844,914.63
加：营业外收入	5.44	1,994,319.16	1,386,889.99
减：营业外支出	5.45	12,842,858.80	7,797,137.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,241,705.22	18,434,666.78
减：所得税费用	5.46	1,289,730.89	2,425,474.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,951,974.33	16,009,191.88
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)		12,951,974.33	16,009,191.88
六、其他综合收益的税后净额		20,777,330.81	
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		20,777,330.81	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		20,777,330.81	
(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		20,777,330.81	
(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		33,729,305.14	16,009,191.88
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		33,729,305.14	16,009,191.88
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.10	0.12
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.10	0.12

法定代表人：俞文娟

主管会计工作负责人：王文瑾

会计机构负责人：王文瑾

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	15.4	237,414,249.31	297,732,262.97
减：营业成本	15.4	184,824,812.82	241,434,293.37
税金及附加		2,322,063.88	1,931,845.15
销售费用		707,982.20	940,424.88
管理费用		15,400,010.52	15,400,576.07
研发费用		10,676,128.42	12,024,352.12
财务费用		1,574,119.09	261,622.69
其中：利息费用		2,056,667.48	724,495.88

利息收入		717,990.57	575,510.46
加：其他收益		209,203.00	129,664.00
投资收益（损失以“-”号填列）	15.5	1,809,936.83	1,392,259.10
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）		565,790.10	-2,163,504.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-137,658.45	385,169.35
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,356,403.86	25,482,736.77
加：营业外收入		1,991,046.69	1,386,889.99
减：营业外支出		12,842,858.80	7,797,137.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,504,591.75	19,072,488.92
减：所得税费用		1,363,773.80	2,425,474.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,140,817.95	16,647,014.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,140,817.95	16,647,014.02
（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		20,777,330.81	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		20,777,330.81	
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		20,777,330.81	
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		32,918,148.76	16,647,014.02
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	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		236,475,542.58	304,963,554.93
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		88.14	
收到其他与经营活动有关的现金	5.47.1	40,253,292.90	38,206,775.90
经营活动现金流入小计		276,728,923.62	343,170,330.83
购买商品、接受劳务支付的现金		153,347,685.65	173,000,852.19
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		18,594,112.35	19,924,261.98
支付的各项税费		9,132,563.65	10,736,095.75
支付其他与经营活动有关的现金	5.47.2	47,593,222.55	27,986,251.16
经营活动现金流出小计		228,667,584.20	231,647,461.08
经营活动产生的现金流量净额		48,061,339.42	111,522,869.75
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		1,809,936.83	1,392,259.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		223,125.53	822,000.00
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		2,033,062.36	2,214,259.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		121,257,621.47	29,787,819.23

的现金			
投资支付的现金			17,120,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		121,257,621.47	46,907,819.23
投资活动产生的现金流量净额		-119,224,559.11	-44,693,560.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,034,001.73
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		101,010,000.00	85,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5.47.3	27,714,095.38	31,150,642.26
筹资活动现金流入小计		128,724,095.38	126,184,643.99
偿还债务支付的现金		41,210,000.00	106,815,583.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,057,287.76	30,866,496.50
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	5.47.4	26,817,431.98	42,686,098.11
筹资活动现金流出小计		70,084,719.74	180,368,177.95
筹资活动产生的现金流量净额		58,639,375.64	-54,183,533.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-12,523,844.05	12,645,775.66
加：期初现金及现金等价物余额		40,234,527.05	27,588,751.39
六、期末现金及现金等价物余额		27,710,683.00	40,234,527.05

法定代表人：俞文娟

主管会计工作负责人：王文瑾

会计机构负责人：王文瑾

(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		227,310,778.09	303,949,879.12
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		40,116,019.00	38,049,635.11
经营活动现金流入小计		267,426,797.09	341,999,514.23
购买商品、接受劳务支付的现金		147,524,548.41	186,844,826.83
支付给职工以及为职工支付的现金		17,871,727.96	19,483,606.23
支付的各项税费		7,898,384.93	10,720,268.27
支付其他与经营活动有关的现金		47,787,770.13	27,890,081.24
经营活动现金流出小计		221,082,431.43	244,938,782.57
经营活动产生的现金流量净额		46,344,365.66	97,060,731.66

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,809,936.83	1,392,259.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		223,125.53	822,000.00
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		2,033,062.36	2,214,259.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		121,257,621.47	29,787,819.23
投资支付的现金			17,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		121,257,621.47	46,787,819.23
投资活动产生的现金流量净额		-119,224,559.11	-44,573,560.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,034,001.73
取得借款收到的现金		101,010,000.00	80,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		27,714,095.38	24,938,642.37
筹资活动现金流入小计		128,724,095.38	114,972,644.10
偿还债务支付的现金		41,010,000.00	93,015,583.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,056,667.48	30,724,495.66
支付其他与筹资活动有关的现金		26,817,431.98	33,392,436.69
筹资活动现金流出小计		69,884,099.46	157,132,515.69
筹资活动产生的现金流量净额		58,839,995.92	-42,159,871.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-14,040,197.53	10,327,299.94
加：期初现金及现金等价物余额		36,415,784.26	26,088,484.32
六、期末现金及现金等价物余额		22,375,586.73	36,415,784.26

(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
	股本	优先 股	永续 债	其他	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	
一、上年期末余额	133,800,000.00				33,520,388.32				14,933,155.90		36,287,423.95	
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	133,800,000.00				33,520,388.32				14,933,155.80		36,287,423.95	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							20,777,330.81		1,214,081.80		11,737,892.53	
（一）综合收益总额							20,777,330.81				12,951,974.33	
（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								1,214,081.80		-1,214,081.80			
1. 提取盈余公积								1,214,081.80		-1,214,081.80			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-			
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													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	133,800,000.00				33,520,388.32		20,777,330.81		16,147,237.60		48,025,316.48		252,270,273.21

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	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	127,999,999.00				29,286,387.59				13,268,454.40		51,942,933.24		215,369,886.64
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	127,999,999.00				29,286,387.59				13,268,454.40		51,942,933.24		222,497,774.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,800,001.00				4,234,000.73				1,664,701.40		-15,655,509.29		-3,956,806.16
（一）综合收益总额											16,009,191.88		16,009,191.88
（二）所有者投入和减少资本	5,800,001.00				4,234,000.73								10,034,001.73
1. 股东投入的普通股	5,800,001.00				4,234,000.73								10,034,001.73
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									1,664,701.40		-31,664,701.17		-29,999,999.77
1. 提取盈余公积									1,664,701.40		-1,664,701.40		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-29,999,999.77		-29,999,999.77
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													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	133,800,000.00				33,520,388.32				14,933,155.80		36,287,423.95		218,540,968.07

法定代表人：俞文娟

主管会计工作负责人：王文瑾

会计机构负责人：王文瑾

(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	133,800,000.00				33,520,388.32				14,933,155.80		38,397,669.91	220,651,214.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	133,800,000.00				33,520,388.32				14,933,155.80		38,397,669.91	220,651,214.03
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							20,777,330.81		1,214,081.80		10,926,736.15	32,918,148.76
(一) 综合收益总额							20,777,330.81				12,140,817.95	32,918,148.76
(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									1,214,081.80		-1,214,081.80	
1. 提取盈余公积									1,214,081.80		-1,214,081.80	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	133,800,000.00				33,520,388.32		20,777,330.81		16,147,237.60		49,324,406.06	253,569,362.79

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	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	127,999,999.00				29,286,387.59				13,268,454.40		53,415,357.06	223,970,198.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	127,999,999.00				29,286,387.59				13,268,454.40		53,415,357.06	223,970,198.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,800,001.00				4,234,000.73				1,664,701.40		-15,017,687.15	-3,318,984.02
（一）综合收益总额											16,647,014.02	16,647,014.02
（二）所有者投入和减少资本	5,800,001.00				4,234,000.73							10,034,001.73
1．股东投入的普通股	5,800,001.00				4,234,000.73							10,034,001.73
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									1,664,701.40		-31,664,701.17	-29,999,999.77
1．提取盈余公积									1,664,701.40		-1,664,701.40	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-29,999,999.77	-29,999,999.77
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	133,800,000.00				33,520,388.32				14,933,155.80		38,397,669.91	220,651,214.03

江苏嘉洋华联建筑装饰股份有限公司

2023 年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

江苏嘉洋华联建筑装饰股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系江苏嘉洋华联建筑装饰有限公司，江苏嘉洋华联建筑装饰有限公司以 2015 年 12 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司。初始注册资本 912.00 万元，股本 912.00 万元。经多次增资及股权变更后，截至 2023 年 12 月 31 日本公司股本为 13,380.00 万元。

2023 年 1 月 9 日，公司完成相关工商变更登记手续并取得苏州市行政审批局换发的《营业执照》。公司的统一社会信用代码：91320581251452618N，住所：江苏省常熟市碧溪新区浦江路 31 号，法定代表人：俞文娟。

本公司从属建筑装饰行业，主营业务为建筑装饰设计与施工业务、建筑幕墙设计及安装业务，同时从事少量机电安装业务、智能化业务及钢结构业务。公司挂牌时间为 2016 年 12 月 13 日，证券简称为嘉洋华联，证券代码为 870030，处于创新层。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 22 日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

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

2.2 持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

3、重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

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合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3.2 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

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

3.4 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

3.5.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3.5.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 3.5），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“3.19 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的

被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

3.6.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少

数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“3.19 长期股权投资”或本附注“3.10 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 3.19）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“3.19 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

3.8 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 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。

3.9.2 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

3.10 金融工具

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

3.10.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.10.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

3.10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.10.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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。

3.10.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3.10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动

计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

3.10.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

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，信用损失应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，信用损失应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，信用损失应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对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业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。⑤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。

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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.11 应收票据、3.12 应收账款、3.16 合同资产及负债。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。信用损失准备的增加或转回金额，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，作为减值损失或利得计入当期损益。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，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减

少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.14 其他应收款。

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。

3.10.2.1 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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

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的，则假设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，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3.10.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

3.10.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止

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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

3.10.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

3.10.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

3.10.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移,转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

3.11 应收票据

应收票据项目,反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票,包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

3.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项(无论是否包含重大融资成分),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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值,则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
应收票据[组合 1]	银行承兑汇票
应收票据[组合 2]	商业承兑汇票

3.11.2 预期信用损失的会计处理方法

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。

3.12 应收账款

应收账款项目,反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

3.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项(无论是否包含重大融资成分),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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值,则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
应收账款[组合 1]	账龄组合
应收账款[组合 2]	应收关联方货款

对于划分为组合 2 的应收账款，不计提坏账准备。

3.12.2 预期信用损失的会计处理方法

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。

3.13 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

3.14 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

3.14.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
其他应收款[组合 1]	一般性往来款
其他应收款[组合 2]	押金/保证金
其他应收款[组合 3]	关联方往来款
其他应收款[组合 4]	备用金

对于划分为组合 3 的其他应收款，不计提坏账准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3.14.2 预期信用损失的会计处理方法

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。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款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，该其他应收款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其他应收款的损失准备，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。

3.15 存货

3.15.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

3.15.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3.15.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

3.15.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

3.15.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

3.16 合同资产

3.16.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.16.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

组合名称	组合内容
合同资产[组合 1]	建造合同形成的合同资产
合同资产[组合 2]	销售商品形成的合同资产

预期信用损失的会计处理方法，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。

3.17 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了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。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

3.18 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该

处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

3.19 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

3.19.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

3.19.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

3.19.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

3.19.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

3.19.2.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“3.6 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将

原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

3.20 固定资产

3.20.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可

可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

3.20.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	4.00	4.80
机器设备	年限平均法	5-10	4.00-5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	4.00-5.00	19.00-19.20
电子设备及其他	年限平均法	3-5	4.00-5.00	19.00-32.00

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

3.20.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.26 长期资产减值”。

3.20.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

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

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

3.21 在建工程

3.21.1 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,包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。

3.21.2 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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.26 长期资产减值”。

3.2 借款费用

3.22.1 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。

3.22.2 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。

3.22.3 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。

3.22.4 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。

3.3 使用权资产

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

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

3.4 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

3.24.1 无形资产

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量,则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出,在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物,相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物,则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配,难以合理分配的,全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类别	摊销年限(年)
非专利技术	10

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3.24.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.24.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.26 长期资产减值”。

3.5 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括固定资产更新改造。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

类别	摊销年限(年)
工程物资	5

3.6 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或

资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

3.7 合同负债

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

3.8 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

3.28.1 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

3.28.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3.28.3 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

3.28.4 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

3.9 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。

3.10 收入

3.30.1 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，

即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。本公司将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有取得该商品的法定所有权时为收入确认时点。

本公司为建筑施工企业，工程收入的履约进度根据投入法来确定。

3.11 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成

本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.12 递延所得税资产/递延所得税负债

3.32.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

3.32.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

3.32.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

3.32.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

3.13 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

3.33.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

3.33.1.1 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

3.33.1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注3.20“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

3.33.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

3.33.2 本公司作为出租人

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

3.33.2.1 经营租赁

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

3.33.2.2 融资租赁

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

3.14 其他重要的会计政策和会计估计

3.34.1 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才可以使用不可观察输入值。

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

值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

本公司以市场风险和信用风险的净敞口为基础管理金融资产和金融负债的，以计量日市场参与者在当前市场条件下有序交易中出售净多头（即资产）或者转移净空头（即负债）的价格为基础，计量该金融资产和金融负债组合的公允价值。

3.34.2 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注“3.18 持有待售资产”相关描述。

3.15 重要会计政策、会计估计的变更

3.35.1 重要会计政策

3.35.1.1 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，并将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。执行上述会计政策对本公司比较期间财务报表无重大影响。

3.35.2 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

4、税项

4.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	按应税收入按3%、6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江苏嘉洋华联建筑装饰股份有限公司	15%
常熟市禾海商贸有限公司	5%
苏州嘉得海新材料科技有限公司	5%
苏州嘉得江科技有限公司	5%
常熟嘉洋物业管理有限公司	5%

4.2 税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）第二十八条第二款规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。”公司通过国家高新技术企业认定，2022 年 10 月 12 日获得国家高新技术企业资格，高新证书编号 GR202232000346，享受 15% 企业所得税优惠税率，有效期 3 年。江苏嘉洋华联建筑装饰股份有限公司 2023 年度企业所得税率为 15%。

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。常熟市禾海商贸有限公司、苏州嘉得海新材料科技有限公司、苏州嘉得江科技有限公司、常熟嘉洋物业管理有限公司四家子公司享受该优惠政策。

5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	507.47
银行存款	27,711,613.15	40,234,019.58
其他货币资金	12,515,801.04	13,056,415.27
合计	40,227,414.19	53,290,942.32
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：其他货币资金系银行承兑汇票保证金。

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,342,087.86	30,547,892.90
商业承兑汇票		
小计	8,342,087.86	30,547,892.90
减：坏账准备		

合计	8,342,087.86	30,547,892.90
----	--------------	---------------

5.2.2 期末无已质押的应收票据

5.2.3 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	18,909,878.19	1,270,000.00
商业承兑汇票		
合计	18,909,878.19	1,270,000.00

5.3 应收账款

5.3.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	69,582,551.14	105,400,357.87
1 至 2 年	38,474,242.21	24,321,308.33
2 至 3 年	2,790,901.97	4,747,168.88
3 至 4 年	1,599,076.17	598,334.44
4 至 5 年	220,397.26	398,371.95
5 年以上	11,692,480.78	11,486,086.13
小计	124,359,649.53	146,951,627.60
减：坏账准备	19,867,681.71	20,219,163.06
合计	104,491,967.82	126,732,464.54

5.3.2 按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备	11,338,183.36	9.12	11,338,183.36	100.00	-
按组合计提坏账准备	113,021,466.17	90.88	8,529,498.35	7.55	104,491,967.82
其中：组合 1	113,021,466.17	90.88	8,529,498.35	7.55	104,491,967.82
合计	124,359,649.53	100.00	19,867,681.71	15.98	104,491,967.82

续表一

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(%)	
按单项计提坏账准备	11,338,183.36	7.72	11,338,183.36	100.00	-
按组合计提坏账准备	135,613,444.24	92.28	8,880,979.70	6.55	126,732,464.54
其中：组合 1	135,613,444.24	92.28	8,880,979.70	6.55	126,732,464.54
合计	146,951,627.60	100.00	20,219,163.06	13.76	126,732,464.54

5.3.2.1 按组合计提坏账准备：

组合计提项目： 组合 1

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	69,582,551.14	3,479,127.55	5.00
1 至 2 年	38,474,242.21	3,847,424.22	10.00
2 至 3 年	2,790,901.97	418,635.30	15.00
3 至 4 年	1,599,076.17	319,815.23	20.00
4 至 5 年	220,397.26	110,198.63	50.00
5 年以上	354,297.42	354,297.42	100.00
合计	113,021,466.17	8,529,498.35	/

按组合计提坏账的确认标准及说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

5.3.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	8,880,979.70		351,481.35			8,529,498.35
按单项计提坏账准备	11,338,183.36					11,338,183.36
合计	20,219,163.06		351,481.35			19,867,681.71

5.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 36,216,785.61 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 29.13%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 10,933,199.95 元。

5.4 应收款项融资

5.4.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	11,915,213.42	2,469,139.61
其中：银行承兑汇票	11,915,213.42	2,469,139.61
商业承兑汇票		
合计	11,915,213.42	2,469,139.61

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：系银行承兑汇票剩余期限较短，账面价值接近公允价值。

5.5 预付款项

5.5.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,702,409.38	99.49	6,330,030.62	99.98

1 至 2 年	8,770.00	0.51	1,001.05	0.02
合计	1,711,179.38	100.00	6,331,031.67	100.00

5.5.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,680,551.57 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 98.21%。

5.6 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,424,576.80	6,290,354.88
合计	2,424,576.80	6,290,354.88

5.6.1 其他应收款

5.6.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,017,887.16	5,195,505.76
1 至 2 年	30,000.00	1,395,854.90
2 至 3 年	65,000.00	146,300.00
3 至 4 年	146,300.00	
4 至 5 年		
5 年以上	294,000.00	294,000.00
小计	2,553,187.16	7,031,660.66
减：坏账准备	128,610.36	741,305.78
合计	2,424,576.80	6,290,354.88

5.6.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,437,300.00	6,650,013.01
备用金	95,000.00	235,000.00
往来款及其他	20,887.16	146,647.65
合计	2,553,187.16	7,031,660.66

5.6.1.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	741,305.78			741,305.78
2023 年 1 月 1 日余额在本期	741,305.78			741,305.78
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-	-	1,001.05	1,001.05
本期转回	613,696.47	-	-	613,696.47
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31 日余额	127,609.31	-	1,001.05	128,610.36

5.6.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销 或核销	其他	
其他应收款坏账准备	741,305.78	1,001.05	613,696.47			128,610.36
合计	741,305.78	1,001.05	613,696.47			128,610.36

5.6.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末余额
南通市公共资源交易中心	保证金	1,000,000.00	1年以内	39.17	50,000.00
常熟市公共资源交易中心	保证金	660,000.00	1年以内	25.85	33,000.00
南京市建筑业施工企业民工工资保障金管理办公室	保证金	294,000.00	5年以上	11.52	14,700.00
苏州银行股份有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	7.83	10,000.00
海州区人民法院	保证金	146,300.00	3至4年	5.73	7,315.00
合计		2,300,300.00	-	90.10	115,015.00

5.7 存货

5.7.1 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,366,776.28	-	5,366,776.28
合计	5,366,776.28	-	5,366,776.28

续表一

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	8,607,798.01		8,607,798.01
合计	8,607,798.01		8,607,798.01

5.8 合同资产

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
建造合同相关的 合同资产	120,503,396.98		120,503,396.98	97,055,982.00		97,055,982.00
未到期质保金	16,590,449.11		16,590,449.11	7,479,761.85		7,479,761.85
合计	137,093,846.09		137,093,846.09	104,535,743.85		104,535,743.85

注释：本期建造合同形成的合同资产无减值迹象，无需计提减值。

5.9 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	129,239.47	1,024,740.42
预缴税费		128,615.43
合计	129,239.47	1,153,355.85

5.10 其他权益工具

5.10.1 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
苏州祺添新材料有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
昆山农村商业银行	64,043,918.60	39,600,000.00
合计	94,043,918.60	69,600,000.00

5.10.2 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的 股利收入	累计利得	累计 损失	其他综 合收益 转入留 存收益 的金额	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因	其他综 合收益 转入留 存收益 的原因
昆山农村商 业银行	1,809,936.83	24,443,918.60				
合计	1,809,936.83	24,443,918.60				

其他说明：本公司根据管理金融资产业务模式，将上述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。

5.11 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
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		

其中：债务工具投资		
权益工具投资	17,120,000.00	17,120,000.00
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
行使信用风险敞口的公允价值选择权而指定的金融资产		
其他		
合计	17,120,000.00	17,120,000.00

5.12 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	202,091,692.08	72,274,812.61
固定资产清理		
合计	202,091,692.08	72,274,812.61

5.12.1 固定资产

5.12.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	77,849,256.81	3,337,450.46	805,087.84	1,959,440.35	83,951,235.46
2、本期增加金额	144,267,554.68	814,159.29	-	2,228,886.18	147,310,600.15
（1）购置	-	-	-	1,172,647.23	1,172,647.23
（2）在建工程转入	144,267,554.68	814,159.29	-	1,056,238.95	146,137,952.92
3、本期减少金额	14,423,114.18	325,663.72	529,208.98	-	15,277,986.88
（1）处置或报废	14,423,114.18	325,663.72	529,208.98	-	15,277,986.88
4、期末余额	207,693,697.31	3,825,946.03	275,878.86	4,188,326.53	215,983,848.73
二、累计折旧					
1、年初余额	6,904,094.29	2,721,057.72	587,543.72	1,463,727.12	11,676,422.85
2、本期增加金额	4,218,867.51	59,497.32	50,131.48	250,305.08	4,578,801.39
（1）计提	4,218,867.51	59,497.32	50,131.48	250,305.08	4,578,801.39
3、本期减少金额	1,868,978.87	30,872.88	463,215.84	-	2,363,067.59
（1）处置或报废	1,868,978.87	30,872.88	463,215.84	-	2,363,067.59
4、期末余额	9,253,982.93	2,749,682.16	174,459.36	1,714,032.20	13,892,156.65
三、减值准备					

四、账面价值					
1、期末账面价值	198,439,714.38	1,076,263.87	101,419.50	2,474,294.33	202,091,692.08
2、年初账面价值	70,945,162.52	616,392.74	217,544.12	495,713.23	72,274,812.61

注：报告期无未办妥产权证书的固定资产情况。

5.13 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程		26,052,978.68
合计		26,052,978.68

5.13.1 在建工程

5.13.1.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额			账面余额		
浦江产业园				26,052,978.68		26,052,978.68
合计				26,052,978.68		26,052,978.68

5.13.1.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
浦江产业园	150,000,000.00	26,052,978.68	120,084,974.24	146,137,952.92		
合计		26,052,978.68	120,084,974.24	146,137,952.92		

续表一

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
浦江产业园	97.43	100.00				自筹
合计	/	/	/	/	/	/

5.14 无形资产

5.14.1 无形资产情况

项目	非专利技术	合计
一、账面原值		
1、年初余额	334,158.70	334,158.70
2、本期增加金额		
（1）购置		
3、本期减少金额		

项目	非专利技术	合计
(1) 处置		
4、期末余额	334,158.70	334,158.70
二、累计摊销		
1、年初余额	127,173.60	127,173.60
2、本期增加金额	26,600.00	26,600.00
(1) 计提	26,600.00	26,600.00
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	153,773.60	153,773.60
三、减值准备		
四、账面价值		
1、期末账面价值	180,385.10	180,385.10
2、年初账面价值	206,985.10	206,985.10

5.15 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
十字扣件	146,566.35		83,752.22		62,814.13
焊管	452,382.35		258,504.22		193,878.13
脚手架	114,948.37		25,079.64		89,868.73
合计	713,897.07		367,336.08		346,560.99

5.16 递延所得税资产/递延所得税负债

5.16.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,996,292.07	2,980,348.62	20,371,130.28	3,055,669.55
房屋建筑物改扩建	19,665,880.64	2,949,882.10		
可抵扣亏损	1,289,906.36	64,495.32		
合计	40,952,079.07	5,994,726.04	20,371,130.28	3,055,669.55

5.16.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	24,443,918.60	3,666,587.79		
合计	24,443,918.60	3,666,587.79		

5.16.3 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		589,338.56
可抵扣亏损	244,832.54	1,412,462.12
合计	244,832.54	2,001,800.68

5.16.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
----	------	------	----

2024		371,274.88	
2025		100,504.67	
2026		220,279.04	
2027	98,292.41	720,403.53	
2028	146,540.13		
合计	244,832.54	1,412,462.12	

5.17 短期借款

5.17.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押/保证借款		200,000.00
合计		200,000.00

5.17.2 截至 2023 年 12 月 31 日，抵押借款列示如下：

银行名称	保证人	抵押人	抵押物	借款金额	起始日	到期日	是否履行完毕
中国工商银行股份有限公司常熟支行	无	俞建华, 黄静芬	俞建华, 黄静芬苏州四季新家园 XX 幢 XXXX 室的不动产	0.00	2020 年 12 月 8 日	2025 年 12 月 8 日	否
中国工商银行股份有限公司常熟支行	无	俞建华, 黄静芬	俞建华, 黄静芬位于常熟世茂世纪中心创梦世纪 X 幢 X 单元 XXX 室的不动产	0.00	2020 年 12 月 8 日	2025 年 12 月 8 日	否
中国工商银行股份有限公司常熟支行	无	俞文娟, 沈俊元	俞文娟, 沈俊元位于常熟石屋小区 XX 幢的不动产	0.00	2020 年 12 月 8 日	2025 年 12 月 8 日	否
中国工商银行股份有限公司常熟支行	无	江苏嘉洋华联建筑装饰股份有限公司	江苏嘉洋华联建筑装饰股份有限公司位于常熟市碧溪街道浒浦赵园路 1 号的不动产	0.00	2020 年 12 月 8 日	2025 年 12 月 8 日	否
中国工商银行股份有限公司常熟支行	无	俞颖华, 沈卫元	俞颖华, 沈卫元位于常熟世茂世纪中心创梦世纪 X 幢 XXX 的不动产	0.00	2020 年 12 月 8 日	2025 年 12 月 8 日	否
合计		—	—	—	—	—	—

5.17.3 截至 2023 年 12 月 31 日，质押借款列示如下：

银行名称	保证人	质押人	质押物	借款金额	起始日	到期日	是否履行完毕
中国工商银行股份	无	江苏嘉洋华联建筑	单位定期/通知/协议存款证实书:苏	0.00	2023 年 11 月 29	2024 年 11	否

有限公司 常熟支行		装饰股份 有限公司	B10092829, 存单号码 E010092829, 账号 1102253314000009506		日	月 29 日	
合计		—	—	—	—	—	—

5.17.4 截至 2023 年 12 月 31 日, 保证借款列示如下:

银行名称	保证人	保证金额	借款 金额	起始日	到期日	是否履 行完毕
中国工商银行 股份有限公司 常熟支行	俞文娟, 沈俊元	最高额 5000 万元	0.00	2020 年 12 月 8 日	2025 年 12 月 8 日	否
合计		—	—	—	—	—

注: 本期末短期借款均已偿还, 期末余额为 0.。

5.18 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	38,403,499.76	49,199,083.83
合计	38,403,499.76	49,199,083.83

5.19 应付账款

5.19.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	138,094,690.50	97,742,339.67
劳务费	98,768,869.09	72,621,425.38
其他费用	14,901,466.69	5,531,576.35
合计	251,765,026.28	175,895,341.40

5.20 预收账款

5.20.1 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收租金		1,410,941.64
合计		1,410,941.64

5.20.2 账龄超过 1 年的重要预收款项: 无

5.21 合同负债

5.21.1 分类

项目	期末余额	期初余额
预收装修款形成的合同负债		20,250,610.25
预收物业费		91,926.61
合计		20,342,536.86

5.22 应付职工薪酬

5.22.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,608,152.00	16,980,898.58	17,699,660.58	5,889,390.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	918,570.38	918,570.38	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,608,152.00	17,899,468.96	18,618,230.96	5,889,390.00

5.22.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,608,152.00	15,858,421.97	16,577,183.97	5,889,390.00
二、职工福利费		301,078.16	301,078.16	
三、社会保险费		426,314.45	426,314.45	
其中：医疗保险费		322,470.01	322,470.01	
工伤保险费		61,430.94	61,430.94	
生育保险费		42,413.50	42,413.50	
四、住房公积金		395,084.00	395,084.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	6,608,152.00	16,980,898.58	17,699,660.58	5,889,390.00

5.22.3 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		890,734.91	890,734.91	
失业保险费		27,835.47	27,835.47	
企业年金缴费				
合计		918,570.38	918,570.38	

5.23 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,935,683.49	9,866,991.75
企业所得税	2,899,662.57	1,340,525.20
房产税	408,027.73	167,229.48
城镇土地使用税	59,925.75	59,925.75
城市维护建设税	8,448.68	
教育费附加	6,034.87	
印花税	62,907.80	84,571.13
环境保护税		8,514.40
合计	10,380,690.89	11,527,757.71

5.24 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,113,016.19	16,706,314.07
合计	2,113,016.19	16,706,314.07

5.24.1 其他应付款

5.24.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来借款	1,600,000.00	15,000,000.00
押金及保证金		510,000.00
往来款	106,353.00	10,353.00
其他	406,663.19	1,185,961.07
合计	2,113,016.19	16,706,314.07

5.24.1.2 按账龄列示其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,908,215.05	16,653,457.07
1—2 年	165,514.14	15,457.00
2—3 年	1,887.00	12,000.00
3 年以上	37,400.00	25,400.00
合计	2,113,016.19	16,706,314.07

5.25 一年内到期非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（附注 5.27）	60,000,000.00	
合计	60,000,000.00	

5.26 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的银行承兑汇票	3,041,100.00	28,551,971.06
合计	3,041,100.00	28,551,971.06

5.27 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	60,000,000.00	
保证借款		
信用借款		
减：一年内到期的长期借款（附注 5.25）	60,000,000.00	
合计	-	

5.27.1 截至 2023 年 12 月 31 日，抵押借款列示如下：

银行名称	保证人	抵押人	抵押物	借款金额	起始日	到期日	是否履行完毕
中国农业银行股份有限公司常熟分行	无	江苏嘉洋华联建筑装饰股份有限公司	位于常熟市碧溪街道浦江路 31 号的工业用地	60,000,000.00	2023 年 11 月 16 日	2032 年 12 月 31 日	否

合计		—	—	60,000,000.00	—	—	—
----	--	---	---	---------------	---	---	---

5.28 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		4,000,000.00	50,000.00	3,950,000.00	与资产相关收益
合计		4,000,000.00	50,000.00	3,950,000.00	—

5.29 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	133,800,000.00						133,800,000.00

5.30 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	33,520,388.32			33,520,388.32
合计	33,520,388.32			33,520,388.32

5.31 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：其他权益工具投资公允价值变动		24,443,918.60			3,666,587.79	20,777,330.81	-
其他综合收益合计		24,443,918.60			3,666,587.79	20,777,330.81	-

5.32 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	14,933,155.80	1,214,081.80		16,147,237.60

合计	14,933,155.80	1,214,081.80		16,147,237.60
----	---------------	--------------	--	---------------

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

5.33 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	36,287,423.95	51,942,933.24
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减—）		
调整后年初未分配利润	36,287,423.95	51,942,933.24
加：本期归属于母公司股东的净利润	12,951,974.33	16,009,191.88
减：提取法定盈余公积	1,214,081.80	1,664,701.40
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		29,999,999.77
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	48,025,316.48	36,287,423.95

5.34 营业收入和营业成本

5.34.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	238,589,219.26	188,950,794.95	300,659,676.98	245,451,502.22
其他业务	7,271,856.44	3,699,015.08	1,807,187.02	579,516.43
合计	245,861,075.70	192,649,810.03	302,466,864.00	246,031,018.65

5.34.2 主营业务产品分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
幕墙收入	23,072,359.62	17,619,423.31	21,240,360.65	19,694,142.18
装饰收入	195,300,127.51	153,047,709.77	266,672,734.79	215,296,195.79
贸易收入	7,978,337.49	7,437,855.51	4,734,601.03	4,596,725.28
其他收入	12,238,394.64	10,845,806.36	8,011,980.51	5,864,438.97
合计	238,589,219.26	188,950,794.95	300,659,676.98	245,451,502.22

5.35 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,092,619.19	710,763.74
城市维护建设税	329,761.68	443,476.62
印花税	260,812.59	197,789.52
土地使用税	239,703.00	239,703.00
教育费附加	235,979.82	320,961.50
环境保护税	179,611.33	27,295.65
车船税	1,380.00	5,340.00
合计	2,339,867.61	1,945,330.03

其他说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注 4、税项。

5.36 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	702,193.52	933,041.86
招标文件费	5,788.68	7,383.02
合计	707,982.20	940,424.88

5.37 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,649,646.45	6,758,518.53
折旧费	2,723,143.57	3,098,065.54
业务招待费	2,172,675.18	1,512,386.36
雇主责任险	691,481.98	323,764.01
差旅费	514,550.98	577,930.06
修理费	436,566.35	1,187,633.86
服务费	420,975.16	940,344.55
咨询服务费	356,415.09	226,939.02
水电费	315,117.45	292,508.66
会费、评审费	208,100.00	183,900.00
审计费	130,188.68	151,886.79
培训费	125,385.22	96,796.86
劳动保护费	99,367.12	82,715.23
办公费	563,113.10	216,675.65
通信费	38,455.32	40,786.17
无形资产摊销	26,600.00	11,123.60
车辆费	14,064.45	28,564.19
广告宣传费	11,057.15	7,454.20
快递费	6,994.74	5,696.11
工会经费	4,377.60	4,377.60
CA 签证费	2,800.00	4,193.00
财产保险费	1,700.47	
招标文件费	300.00	600.00
其他	111,865.67	161,556.05
合计	15,624,941.73	15,914,416.04

5.38 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,911,746.70	6,299,796.38
直接投入	4,433,514.38	5,467,256.08
设计费	190,099.01	95,049.50
折旧摊销	38,796.51	35,532.50
其他费用	101,971.82	126,717.66
合计	10,676,128.42	12,024,352.12

5.39 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,057,287.76	1,080,662.08
利息收入	752,292.00	610,332.47
承兑汇票贴息	238,914.31	
手续费及其他	73,937.07	122,247.51
合计	1,617,847.14	592,577.12

5.40 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	209,203.00	129,664.00
代扣个人所得税手续费返还	88.14	
合计	209,291.14	129,664.00

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2022 年度创新主体培育奖励资金	50,000.00		与收益相关
稳岗补贴	37,112.00	45,164.00	与收益相关
工业经济转型升级奖励	37,000.00	84,500.00	与收益相关
2022 年第一批高新技术企业申报补助经费	30,000.00		与收益相关
专利奖补资金	5,091.00		与收益相关
高标准厂房建设奖励	50,000.00		与资产相关
合计	209,203.00	129,664.00	

5.41 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
非交易性权益工具投资在持有期间的投资收益	1,809,936.83	1,392,259.10
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	1,809,936.83	1,392,259.10

5.42 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	351,481.35	-1,872,614.44
其他应收款坏账损失	612,695.42	-208,308.54
合计	964,176.77	-2,080,922.98

5.43 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-137,658.45	385,169.35
合计	-137,658.45	385,169.35

5.44 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	1,481,128.61		1,481,128.61

无需支付的款项	509,918.08	1,381,890.09	509,918.08
与企业日常活动无关的政府补助	3,272.47	4,999.90	3,272.47
合计	1,994,319.16	1,386,889.99	1,994,319.16

5.45 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
固定资产报废损失	12,554,135.31	7,486,047.70	12,554,135.31
对外捐赠支出	250,000.00	308,800.00	250,000.00
罚款支出	38,723.45		38,723.45
其他	0.04	2,290.14	0.04
合计	12,842,858.80	7,797,137.84	12,842,858.80

5.46 所得税费用

5.46.1 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	3,105,880.22	2,750,000.56
递延所得税费用	-1,816,149.33	-324,525.66
合计	1,289,730.89	2,425,474.90

5.46.2 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	14,241,705.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,136,255.78
子公司适用不同税率的影响	-73,710.22
调整以前期间所得税的影响	9,569.47
非应税收入的影响	-271,490.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	297,524.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-44,182.68
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	7,325.88
研发费用加计扣除	-771,560.90
所得税费用	1,289,730.89

5.47 现金流量表项目

5.47.1 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	752,292.00	610,332.47
政府补助及其他	209,291.14	129,664.00
收到的往来款	39,291,709.76	37,466,779.43
合计	40,253,292.90	38,206,775.90

5.47.2 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
支付的期间费用	10,756,925.64	7,993,351.80
支付的往来款	36,473,636.39	19,561,851.86

手续费	73,937.07	122,247.50
捐赠支出	250,000.00	308,800.00
罚款支出	38,723.45	
合计	47,593,222.55	27,986,251.16

5.47.3 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金收回	27,714,095.38	31,150,642.26
合计	27,714,095.38	31,150,642.26

5.47.4 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付票据保证金	26,817,431.98	42,686,098.11
合计	26,817,431.98	42,686,098.11

5.47.5 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
应 付 票 据	49,199,083.83		99,158,108.29		109,953,692.36	38,403,499.76
合计	49,199,083.83		99,158,108.29		109,953,692.36	38,403,499.76

5.48 现金流量表补充资料

5.48.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,951,974.33	16,009,191.88
加：资产减值准备		
信用减值损失	-964,176.77	2,080,922.98
固定资产折旧	4,578,801.39	3,369,511.48
无形资产摊销	26,600.00	11,123.60
长期待摊费用摊销	367,336.08	352,706.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	137,658.45	-385,169.35
固定资产报废损失	12,554,135.31	7,486,047.70
公允价值变动损失		
财务费用	2,057,287.76	1,080,662.08
投资损失	-1,809,936.83	-1,392,259.10
递延所得税资产减少	-2,939,056.49	-324,525.66
递延所得税负债增加	3,666,587.79	
存货的减少	3,241,021.73	-7,910,540.04
经营性应收项目的减少	13,455,733.31	-22,590,608.16
经营性应付项目的增加	737,373.36	113,735,806.05

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	48,061,339.42	111,522,869.75
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	27,710,683.00	40,234,527.05
减：现金的期初余额	40,234,527.05	27,588,751.39
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-12,523,844.05	12,645,775.66

5.48.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	27,710,683.00	40,234,527.05
其中：库存现金		507.47
可随时用于支付的银行存款	27,710,683.00	40,234,019.58
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	27,710,683.00	40,234,527.05
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		

5.49 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,516,731.19	银行承兑汇票票据保证金、保函金额
固定资产	195,498,824.54	贷款抵押
其他权益工具投资	50,600,000.00	股权质押
合计	258,615,555.73	

租赁

5.50.1 本公司作为出租人

①与经营租赁有关的信息

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	4,573,093.10	—
合计	4,573,093.10	—

政府补助

5.51.1 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与日常活动相关的政府补助	209,203.00	其他收益	209,203.00
与日常活动无关的政府补助	3,272.47	营业外收入	3,272.47

(1) 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
高标准厂房建设奖励	4,000,000.00	3,950,000.00			50,000.00			是
2022 年度创新主体培育奖励资金	50,000.00				50,000.00			是
稳岗补贴	37,112.00				37,112.00			是
工业经济转型升级奖励	37,000.00				37,000.00			是
2022 年第一批高新技术企业申报补助经费	30,000.00				30,000.00			是
专利奖补资金	5,091.00				5,091.00			是
普票免税	3,272.47					3,272.47		是
合计	4,162,475.47	3,950,000.00			209,203.00	3,272.47		—

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
高标准厂房建设奖励	与资产相关	50,000.00		
2022 年度创新主体培育奖励资金	与收益相关	50,000.00		
稳岗补贴	与收益相关	37,112.00		
工业经济转型升级奖励	与收益相关	37,000.00		
2022 年第一批高新技术企业申报补助经费	与收益相关	30,000.00		
专利奖补资金	与收益相关	5,091.00		
普票免税	与收益相关		3,272.47	
合计	—	209,203.00	3,272.47	

研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,911,746.70	6,299,796.38
直接投入	4,433,514.38	5,467,256.08
设计费	190,099.01	95,049.50
折旧摊销	38,796.51	35,532.50
其他费用	101,971.82	126,717.66
合计	10,676,128.42	12,024,352.12

其中：费用化研发支出	10,676,128.42	12,024,352.12
------------	---------------	---------------

6、合并范围的变更

本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 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	
常熟市禾海商贸有限公司	常熟	常熟	贸易	100.00		设立
苏州嘉得海新材料科技有限公司	常熟	常熟	科技推广及管理咨询	100.00		设立
苏州嘉得江科技有限公司	常熟	常熟	租赁	100.00		设立
常熟嘉洋物业管理有限公司	常熟	常熟	房地产业	100.00		设立

注：子公司常熟市禾海商贸有限公司、苏州嘉得海新材料科技有限公司、常熟嘉洋物业管理有限公司尚未出资。

8、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注 5 相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

8.1 风险管理目标和政策

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

8.2 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，

以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行以及信用等级较高的外国银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的重大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 29.13%（上年末为 33.47%），本公司并未面临重大信用集中风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见附注 3.10。

预期信用损失计量的参数根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注 3.12 和附注 3.14 的披露。

8.3 流动风险

流动性风险，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。本公司内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

期末余额：

项目	金融负债				
	1 年以内 (含 1 年)	1-2 年 (含 2 年)	2-3 年 (含 3 年)	3 年以上	合计
应付票据	38,403,499.76				38,403,499.76
应付账款	203,383,646.11	43,097,122.85	3,749,909.36	1,534,347.96	251,765,026.28
其他应付款	1,908,215.05	165,514.14	1,887.00	37,400.00	2,113,016.19
一年内到期的非流动负债	60,000,000.00				60,000,000.00
合计	303,695,360.92	43,262,636.99	3,751,796.36	1,571,747.96	352,281,542.23

期初余额:

项目	金融负债				
	1 年以内 (含 1 年)	1-2 年 (含 2 年)	2-3 年 (含 3 年)	3 年以上	合计
短期借款	200,000.00				200,000.00
应付票据	49,199,083.83				49,199,083.83
应付账款	142,100,690.38	28,208,246.95	3,806,277.93	1,780,126.14	175,895,341.40
其他应付款	16,653,457.07	15,457.00	12,000.00	25,400.00	16,706,314.07
合计	208,153,231.28	28,223,703.95	3,818,277.93	1,805,526.14	242,000,739.30

8.4 市场风险

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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、汇率风险

汇率风险，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。

B、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。

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 0 元（2022 年 12 月 31 日：0 元），及以人民币计价的固定利率合同，金额为 60,000,000.00 元（2022 年 12 月 31 日：200,000.00 元）。

C、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论

这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

9、公允价值的披露

9.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资		64,043,918.60	30,000,000.00	94,043,918.60
（三）其他非流动金融资产			17,120,000.00	17,120,000.00
（五）应收款项融资			11,915,213.42	11,915,213.42
持续以公允价值计量的资产总额		64,043,918.60	59,035,213.42	123,079,132.02

9.2 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	重要可观察输入值
江苏昆山农村商业银行股份有限公司	64,043,918.60	根据评估价格调整	最近一期的司法拍卖起拍价

9.3 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	重要不可观察输入值
应收款项融资	11,915,213.42	剩余期限较短，账面余额与公允价值相近
其他权益工具投资	30,000,000.00	
其他非流动金融资产	17,120,000.00	
合 计	59,035,213.42	

10、关联方及关联交易

10.1 本公司的母公司情况

本企业最终控制方是俞文娟、沈俊元，分别持有公司 65%、5%的股份。

10.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

10.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
沈俊元	实际控制人
俞文娟	实际控制人、董事长、总经理
俞建华	持股 5%以上的股东、董事、副总经理
沈卫元	持股 5%以上的股东
苏州嘉得洋科技有限公司	公司实际控制人、董事长、总经理俞文娟担任董事，公司实际控制人沈俊元担任董事长，公司董事、副总经理俞建华担任董事，公司股东沈卫元担任监事

10.4 关联方交易情况

10.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州嘉得洋科技有限公司	房屋出租	239,760.78	135,321.10
苏州嘉得洋科技有限公司	出售资产		663,716.81
合 计		239,760.78	799,037.91

10.4.2 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
俞文娟，沈俊元	21,000,000.00	2023-1-1	2023-2-1	是
俞文娟，沈俊元	20,000,000.00	2023-1-1	2023-2-1	是
合 计	41,000,000.00			

10.4.3 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
俞文娟	5,500,000.00	2022-11-19	2023-03-02	借款
俞文娟	5,000,000.00	2022-11-19	2023-04-13	借款
俞文娟	2,500,000.00	2023-07-09	2023-12-16	借款
沈卫元	1,500,000.00	2022-11-19	2023-03-24	借款
俞建华	3,000,000.00	2022-11-19	2023-03-24	借款
合 计	17,500,000.00			

10.4.4 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,392,000.00	4,410,000.00

10.5 关联方应收应付款项

10.5.1 应付项目：

项目	本期发生额	上期发生额
其他应付款：		
俞文娟	2,500,000.00	30,000,000.00
沈卫元		4,500,000.00

俞建华		9,000,000.00
沈俊元		1,500,000.00
合计:	2,500,000.00	45,000,000.00

11、股份支付

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的股份支付事项。

12、承诺及或有事项

12.1 重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

12.2 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

13、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无资产负债表日后事项披露。

14、其他重要事项

14.1 与租赁相关的定性和定量披露

无

15、母公司财务报表重要项目注释

15.1 应收账款

15.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	66,245,859.28	104,830,258.78
1 至 2 年	38,474,242.21	19,377,777.96
2 至 3 年	2,636,793.64	4,333,965.05
3 至 4 年	1,599,076.17	598,334.44
4 至 5 年	220,397.26	398,371.95
5 年以上	11,692,480.78	11,486,086.13
小计	120,868,849.34	141,024,794.31
减：坏账准备	19,677,730.87	19,634,324.50
合计	101,191,118.47	121,390,469.81

15.1.2 按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备	11,338,183.36	9.38	11,338,183.36	100.00	-
按组合计提坏账准备	109,530,665.98	90.62	8,339,547.51	7.61	101,191,118.47
其中：组合 1	109,530,665.98	90.62	8,339,547.51	7.61	101,191,118.47

合计	120,868,849.34	100.00	19,677,730.87	16.28	101,191,118.47
----	----------------	--------	---------------	-------	----------------

续表一

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(%)	
按单项计提坏账准备	11,338,183.36	8.04	11,338,183.36	100.00	-
按组合计提坏账准备	129,686,610.95	91.96	8,296,141.14	6.40	121,390,469.81
其中：组合 1	129,686,610.95	91.96	8,296,141.14	6.40	121,390,469.81
合计	141,024,794.31	100.00	19,634,324.50	13.92	121,390,469.81

15.1.2.1 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：组合 1

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	66,245,859.28	3,312,292.96	5.00%
1 至 2 年	38,474,242.21	3,847,424.22	10.00%
2 至 3 年	2,636,793.64	395,519.05	15.00%
3 至 4 年	1,599,076.17	319,815.23	20.00%
4 至 5 年	220,397.26	110,198.63	50.00%
5 年以上	354,297.42	354,297.42	100.00%
合计	109,530,665.98	8,339,547.51	-

按组合计提坏账的确认标准及说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

15.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	8,296,141.14	43,406.37				8,339,547.51
按单项计提坏账准备	11,338,183.36					11,338,183.36
合计	19,634,324.50	43,406.37				19,677,730.87

15.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 36,216,785.61 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 29.96%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 10,933,199.95 元。

15.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	32,746,576.80	36,326,854.88
合计	32,746,576.80	36,326,854.88

15.2.1 其他应收款

15.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,216,886.11	5,227,505.76
1 至 2 年	152,000.00	31,395,854.90
2 至 3 年	30,065,000.00	146,300.00
3 至 4 年	146,300.00	
4 至 5 年		
5 年以上	294,000.00	294,000.00
小计	32,874,186.11	37,063,660.66
减：坏账准备	127,609.31	736,805.78
合计	32,746,576.80	36,326,854.88

15.2.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	30,341,886.11	30,268,647.65
押金保证金	2,437,300.00	6,560,013.01
备用金	95,000.00	235,000.00
合计	32,874,186.11	37,063,660.66

15.2.1.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	736,805.78			736,805.78
2023年1月1日余额在本期	736,805.78			736,805.78
--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				
本期转回	609,196.47			609,196.47
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
2023年12月31	127,609.31	-	-	127,609.31

日余额				
-----	--	--	--	--

15.2.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	736,805.78		609,196.47			127,609.31
合计	736,805.78		609,196.47			127,609.31

15.2.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州嘉得海新材料科技有限公司	往来款	30,000,000.00	2-3 年	91.26	-
南通市公共资源交易中心	保证金	1,000,000.00	1 年以内	3.04	50,000.00
常熟市公共资源交易中心	保证金	660,000.00	1 年以内	2.01	33,000.00
南京市建筑业施工企业民工工资保障金管理办公室	保证金	294,000.00	5 年以上	0.89	14,700.00
常熟嘉洋物业管理有限公司	往来款	200,000.00	1 年以内	0.61	-
合计	/	32,154,000.00	—	97.81	97,700.00

15.3 长期股权投资

15.3.1 长期股权投资分类

项目	期末余额		
	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
合计	10,000,000.00		10,000,000.00

续表一

项目	年初余额		
	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
合计	10,000,000.00		10,000,000.00

15.3.2 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
苏州嘉得江科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

合计	10,000,000.00		10,000,000.00	
----	---------------	--	---------------	--

15.4 营业收入和营业成本

15.4.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	230,142,392.87	181,125,797.74	295,925,075.95	240,854,776.94
其他业务	7,271,856.44	3,699,015.08	1,807,187.02	579,516.43
合计	237,414,249.31	184,824,812.82	297,732,262.97	241,434,293.37

15.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	1,809,936.83	1,392,259.10
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	1,809,936.83	1,392,259.10

16、补充资料

16.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-137,658.45	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	209,291.14	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,809,936.83	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,848,539.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-1,345,381.58	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-7,621,588.54	--

16.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.76	0.10	0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.14	0.15	0.15

江苏嘉洋华联建筑装饰股份有限公司

2024 年 4 月 22 日

第 18 页至第 76 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____

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
非流动资产处置损益	-137,658.45
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	209,291.14
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,809,936.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,848,539.64
非经常性损益合计	-8,966,970.12
减: 所得税影响数	-1,345,381.58
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	-7,621,588.54

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用