



豫王建能
NEEQ: 838570

豫王建能科技股份有限公司
Yuwang Building Energy Saving Technology Co., Ltd



年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人杨伟杰、主管会计工作负责人邓秀丽及会计机构负责人（会计主管人员）邓秀丽保证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、立信会计师事务所（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	17
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第五节	行业信息	25
第六节	公司治理	26
第七节	财务会计报告	31
附件	会计信息调整及差异情况.....	184

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

释义

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

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	豫王建能科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Yuwang Building Energy Saving Technology Co. Ltd.		
	-		
法定代表人	杨伟杰	成立时间	2005年1月11日
控股股东	控股股东为杨伟杰	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为杨伟杰，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C30 非金属矿物制品业-C303 砖瓦、石材等建筑材料制造-防水建筑材料制造		
主要产品与服务项目	防水材料的研究、生产、销售以及防水防腐保温工程施工		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	豫王建能	证券代码	838570
挂牌时间	2016年8月5日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	118,500,000
主办券商（报告期内）	天风证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦 2 号楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	高郡艺	联系地址	吉林省长春市珠海路长春总部基地 D 区 B3A 座
电话	0431-81342010	电子邮箱	gaojunyi@ywjnkj.com
传真	0431-84722188		
公司办公地址	吉林省长春市珠海路长春总部基地 D 区 B3A 座	邮政编码	130000
公司网址	www.ywjnkj.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91220381767165783Q		
注册地址	吉林省长春市公主岭市大岭镇岭西村		
注册资本（元）	118,500,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、 商业模式

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

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

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

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

2、 经营计划实现情况

2023年度，公司坚持“立足东北和中原、面向全国”的发展战略，在发展中逐步构建极具竞争力的研发、生产、品质、营销、品牌、专业工程、智能装备自动化施工等综合管理与服务体系，深耕产业布局，形成防水材料生产、防水工程施工、智能施工装备研制、新材料技术应用、行业互联网平台运营“五位一体”的业务模式，增强公司可持续盈利能力，提升公司在行业中的综合竞争实力，促进公司健康、持续、良性、绿色发展。

报告期内，公司实现业务收入 448,553,767.31 元，较去年同期增长 23.05%，公司整体收入水平增长体现了公司客户方向定位的准确性和现阶段持续的业务开发能力；公司始终坚持以客户服务为中心，为客户提供防水综合解决方案，拥有很强的客户追踪与服务能力，此能力在公司未来业务快速发展的过程中将更为突显。

报告期内，归属挂牌公司股东的净利润 65,411,447.84 元，较上年同期上涨了 169.68%，利润的上涨主要源于两方面原因：一方面，公司的业务拓展能力进一步凸显，公司制定的市场策略及客户服务能力得到市场的认可，年度内公司客户群体及结构得到优化，与多家新客户签订相关协议，既保证了报告期内的业务增长也为未来公司业务持续发展提供可能；另一方面，公司制定并实施了基于原材料价格波动和客户回款问题的解决方案：对于原材料波动风险，通过内部制定详尽的采购计划、建立上游长期合作伙伴公司，通过发展中的规模优势，尽可能控制价格；为应对应收账款回收风险，公司实施应收账款全过程管理，把应收账款管理融入到整个项目周期中，评估客户履约能力，对合同评审、工程量结算、回款等全程监控，采用非诉与诉讼等多种方式加强应收账款的催收，防范应收账款坏账风险。

报告期内，公司紧跟国家政策，坚持以市场为导向，继续加大重点项目的开发和建设，并集中优势资源，深耕东北、华中市场，积极拓展华北、华东市场；逐渐渗透并开发华南、西南、西北地区市场，

不断提高市场份额，增强行业影响力。公司力争持续与各个地方政府平台、央企国企以及大型总包方形成战略合作关系，进入其集采体系，形成生产布局合理、面向全国市场、稳健高效、富有竞争力的多层次、多元化营销网络系统。在有条件的情况下，适当拓展海外市。

报告期内，公司制定的经营计划得到较为全面的实现。

(二) 行业情况

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

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

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

随着《建筑与市政工程防水通用规范》（GB55030-2022）的发布与实施，从防水工程设计年限切入，在工程防水类别和使用环境类别两个维度重新定义防水等级，极大的增强了对防水材料及防水工程施工水平的质量要求，提升了行业水平，推动防水行业规范化发展。

未来，随着两新一重、城市更新、“老旧改”、“双碳”战略、房地产高品质发展、都市圈一体化发展、消费升级战略的实施以及防水行业重组趋势的发展，建筑防水行业将迎来新的发展机遇。十四五期间，整个防水行业生态环境不断得以优化，将会构建“智能工业+工程服务+质量保证”的全产业链发展新格局，建筑防水行业将会朝着创新、绿色、健康、高质量方向转型升级发展。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

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

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	448,553,767.31	364,515,058.75	23.05%
毛利率%	30.09%	28.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	65,411,447.84	24,255,938.88	169.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	69,824,676.23	24,959,013.85	179.76%
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）	19.05%	8.70%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	20.33%	8.73%	-
基本每股收益	0.55	0.21	161.90%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	866,264,247.67	713,115,575.40	21.48%
负债总计	490,253,503.14	402,401,137.92	21.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	376,126,685.32	310,715,337.48	21.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.17	2.62	20.99%
资产负债率%（母公司）	50.83%	49.19%	-
资产负债率%（合并）	56.59%	56.43%	-
流动比率	1.26	1.43	-
利息保障倍数	5.93	2.73	-
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	-5,649,407.80	-18,198,556.38	68.96%
应收账款周转率	1.11	1.03	-
存货周转率	4.27	4.86	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	21.48%	40.04%	-
营业收入增长率%	23.05%	36.90%	-
净利润增长率%	169.21%	-33.73%	-

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	352,080.52	0.04%	33,333,242.81	4.67%	-98.94%

应收票据	1,687,800.64	0.19%	1,928,661.30	0.27%	-12.49%
应收账款	458,851,389.14	52.97%	346,383,290.47	48.57%	32.47%
存货	68,972,410.39	7.96%	77,789,592.92	10.91%	-11.33%
投资性房地产	40,668,631.73	4.69%	32,986,673.42	4.63%	23.29%
固定资产	122,918,776.02	14.19%	107,150,252.86	15.03%	14.72%
在建工程	7,537,421.16	0.87%	34,422,272.99	4.83%	-78.10%
无形资产	51,635,723.92	5.96%	31,461,848.75	4.41%	64.12%
其他非流动资产	72,290,678.70	8.35%	6,271,378.64	0.88%	1,052.71%
短期借款	215,110,452.86	24.83%	121,663,834.13	17.06%	76.81%
长期借款	29,900,000.00	3.45%	40,000,000.00	5.61%	-25.25%
应付账款	65,864,289.52	7.60%	44,515,534.33	6.24%	47.96%
应交税费	66,492,090.57	7.67%	28,650,309.40	4.02%	132.08%
一年内到期的非流动负债	40,511,440.66	8.22%	397,706.89	0.10%	10,086.26%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金下降 98.94%，主要系上年度有 3000 万票据保证金所致。
- 2、应收账款增长 32.47%，主要系随着营业收入的增长和应收账款回收期较长导致，本期营业收入增长率 23.05%。
- 3、在建工程下降 78.10%，主要系河南在建工程-办公楼转固以及一部分在建工程转为投资性房地产所致。
- 4、无形资产增长 64.12%，主要系对河南三期土地的契税和耕地开垦费补充确认了无形资产以及吉林省豫王新增土地使用权所致。
- 5、其他非流动资产增长 1052.71%，主要系本期新增预付设备及工程款 66,019,300.06 元所致。
- 6、短期借款增长 76.81%，主要系本期因生产经营需要新增银行短期借款所致。
- 7、应付账款增长 47.96%，主要系本年度营业收入增加，需要供应的原材料存货同步增加，部分款项滞后支付导致。
- 8、应交税费增长 132.08%，主要系主要原因是收入及利润的增长导致所得税、增值税及附加增长，且受公司资金压力，部分税款推迟缴纳。
- 9、一年内到期的非流动负债增长 10086.26%，主要系借款流动性重分类调整，调至一年内非流动负债增加 4000 万所致。

(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	448,553,767.31	-	364,515,058.75	-	23.05%
营业成本	313,561,766.75	69.91%	259,734,661.76	71.25%	20.72%
毛利率%	30.09%	-	28.75%	-	-

销售费用	4,078,872.41	0.91%	1,081,695.63	0.30%	277.08%
管理费用	16,089,467.06	3.59%	12,631,546.17	3.47%	27.38%
研发费用	16,159,439.03	3.60%	17,059,435.08	4.68%	-5.28%
财务费用	17,525,153.41	3.91%	17,026,608.70	4.67%	2.93%
信用减值损失	7,934,544.43	1.77%	-28,463,491.49	-7.81%	-127.88%
投资收益	-2,195,423.53	-0.49%	308,732.60	0.08%	-811.11%
其他收益	1,278,893.89	0.29%	514,451.27	0.14%	148.59%
营业利润	84,718,781.23	18.89%	26,504,245.20	7.27%	219.64%
营业外收入	14,462.76	0.00%	4.54	0.00%	318,463.00%
营业外支出	4,063,255.51	0.91%	703,874.41	0.19%	477.27%
净利润	65,296,307.05	14.56%	24,255,138.88	6.65%	169.21%
利润总额	80,669,988.48	17.98%	25,800,375.33	7.08%	212.67%
所得税费用	15,373,681.43	3.43%	1,545,236.45	0.42%	894.91%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入增长 23.05%，主要系公司调整了销售结构,与供应国企、央企为主要战略目标，销量稳定增长，同时因子公司河南省豫王建能科技有限公司地处华中地区，气候不受季节性影响，销售渠道拓展至华北、华东市场并逐渐渗透并开发华南、西南、西北地区市场，不断提高市场份额，进而增加营业收入。
- 2、营业成本增长 20.72%，主要系营业收入增长，营业成本同步增长所致。
- 3、销售费用增长 277.08%，主要系本年度销售团队增员导致工资薪金增加、业务招待费增加以及广宣费和差旅费增加所致。
- 4、管理费用增长 27.38%，主要系本期在建工程转固，增加了折旧与摊销费用、新增员工导致职工薪酬增加、业务招待费增加以及聘请中介机构费增加所致。
- 5、信用减值损失减少 127.88%，是因为上期疫情原因导致应收账款回款情况欠佳，计提的坏账准备金额较大，而报告期公司加大催收力度，回款情况较好所致。
- 6、其他收益增长 148.59%，主要系本期收到科学技术局补助、中小企业和民营经济发展专项资金、省级专精特新补助以及稳岗补贴收入所致。
- 7、营业利润增长 39.69%，主要系营业收入增长，同时信用减值损失转回所致。
- 8、营业外收入增长，主要系报告期母公司收到公主岭市保险事业管理局失业保证金所致。
- 9、营业外支出增长 477.27%，主要系欠缴税款滞纳金以及诉讼赔偿所致。
- 10、净利润增长 169.21%，主要系营业收入上升所致，净利润增长幅度较营业收入增长幅度高，是因为本期部分信用减值损失转回所致。
- 11、利润总额增长 212.67%，主要系营业收入增长，同时信用减值损失转回所致。
- 12、所得税费用增长 894.91%，主要系营业收入增长，信用减值损失转回，导致当期所得税费用增加，递延所得税费用抵减额减少。

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	445,241,810.03	362,214,357.73	22.92%
其他业务收入	3,311,957.28	2,300,701.02	—
主营业务成本	311,384,667.10	257,838,248.06	20.77%
其他业务成本	2,177,099.65	1,896,413.70	—

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
防水材料	407,955,196.04	282,337,512.23	30.79%	18.96%	15.90%	1.82%
防水保温工程	37,286,613.99	29,047,154.87	22.10%	93.50%	104.01%	-4.01%
其他业务	3,311,957.28	2,177,099.65	34.27%	43.95%	14.80%	16.69%

按地区分类分析：

√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
华北地区	99,715,966.94	65,174,050.39	34.64%	7.27%	-3.39%	7.20%
东北地区	89,662,457.20	66,336,787.15	26.01%	-24.28%	-12.43%	-10.01%
华东地区	138,072,010.13	91,982,913.17	33.38%	104.15%	83.45%	7.52%
华南地区	18,168,112.69	13,523,610.09	25.56%	282.24%	267.33%	3.02%
华中地区	67,993,204.41	46,445,199.14	31.69%	14.20%	2.58%	7.74%
西南地区	23,456,801.95	21,116,177.05	9.98%	112.08%	176.96%	-21.09%
西北地区	12,861,360.78	9,992,878.26	22.30%	189.82%	231.15%	-9.70%

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司调整了销售结构，与供应国企、央企、百强地产以及大型总包方合作形成为主要战略目标，销量稳定增长，同时因子公司河南省豫王建能科技有限公司地处华中地区，气候不受季节性影响，销售渠道拓展至华北、华东、华南、华中、西南和西北等地，不断提高市场份额，进而使营业收入增长较大。

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	北京百创天地建设工程有限公司	32,050,398.23	7.15%	否
2	中基建工防水装饰集团有限公司	24,867,389.38	5.54%	否
3	苏州朗辉建设工程有限公司	23,849,247.79	5.32%	否
4	上海迎禹建筑工程有限公司	16,827,592.04	3.75%	否
5	高瞻伟业（北京）建设工程有限公司	16,438,871.68	3.66%	否
合计		114,033,499.12	25.42%	-

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	山东源仓能源发展有限公司	54,382,284.00	17.34%	否
2	山东瑞衡能源有限公司	23,918,773.81	7.63%	否
3	贵州腾际环保科技有限公司	15,288,731.22	4.88%	否
4	东营澳达瑞石油化工有限公司	13,743,469.60	4.38%	否
5	河南金化园塑业有限公司	11,162,164.75	3.56%	否
合计		118,495,423.38	37.79%	-

(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	-5,649,407.80	-18,198,556.38	68.96%
投资活动产生的现金流量净额	-101,809,189.43	-3,813,838.37	2,569.47%
筹资活动产生的现金流量净额	105,460,442.27	24,184,656.14	336.06%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额增长 68.96%，是因为本期应收账款收回较多所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额下降较大，是因为子公司土地款以及预付设备及工程款所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额增长 336.06%，是因为本期增加短期借款所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
豫王建设工程有限公司	控股子公司	建筑 防水 防腐 保温 工程施工	50,000,000	97,055,948.10	30,307,614.72	37,286,613.99	2,304,630.65
河南省豫王建能科技有限公司	控股子公司	建筑 防水 防腐 保温 材料的开发、推	150,000,000	400,083,681.73	175,853,827.37	199,434,454.88	25,016,129.27

		广及 销售					
吉林省豫 王建能科 技有限公 司	控股 子公 司	新型 建筑 材料 研发、 制造、 销售	100,000,000	83,384,338.90	70,624,338.90	-	-375,661.10
上海 璞莱 特新 材料 有限 公司	控股 子公 司	新建 建筑 材料 研发、 制造、 销售	50,000,000	9,881.28	-11,318.72	-	-9,318.72
河南 璞莱 特新 材料 有限 公司	控股 子公 司	建筑 防水 防腐 保温 材料 的开 发、推 广及 销售	50,000,000	3,821.04	-6,178.96	-	-6,178.96
河南 省宜 居建 材科 技有 限公 司	控股 子公 司	建筑 防水 防腐 保温 材料 的开 发、制 造及 销售	10,000,000	300.12	-699.88	-	-199.88

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
吉林省豫王建能科技有限公司	新设立子公司	报告期内新设立子公司是基于公司整体发展战略考虑，有助于扩大业务覆盖范围，拓展新业务，提升公司市场竞争力。

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	16,159,439.03	17,059,435.08
研发支出占营业收入的比例%	3.60%	4.68%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	14	19
研发人员合计	14	19
研发人员占员工总量的比例%	14%	15.08%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	13	13
公司拥有的发明专利数量	6	6

(四) 研发项目情况

报告期内，公司进一步对研发体系进行了调整与升级，主要设有三个研发部门，即吉林材料研发部、河南材料研发部、智能装备研发部，进一步明确了研发方向。目前有多个在研项目，主要涉及材料与智能化施工装备领域：公司材料研发专注于对于新政策与市场环境下，特定场景和功能性产品的研发，市

场前景广阔；智能化施工装备的研发，有助于降低成本、提高施工效率，对促进公司业务结构升级有显著作用。

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项-收入确认：豫王建能 2023 年度的营业收入为 448,553,767.31 元。由于收入是豫王建能的关键业绩指标之一，产生错报的固有风险较高，因此会计师事务所将收入确认作为关键审计事项。

七、 企业社会责任

适用 不适用

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

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

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

公司致力于新型建筑防水材料的研发、生产、销售以及防水防腐保温工程施工（含智能化施工设备的推广应用）业务领域。报告期内，公司紧跟国家政策，坚持以市场为导向，继续加大重点项目的开发和建设，并集中优势资源，坚持“立足东北和中原、面向全国”的发展战略，秉持“创新、绿色、低碳、环保、健康”的发展理念，深耕东北、华中市场，积极拓展华北、华东市场；逐渐渗透并开发华南、西南、西北地区市场，不断提高市场份额，增强行业影响力。公司力争三到五年内，与更多地方政府平台、优质地产企业、央企国企以及大型总包方形成战略合作关系，进入其集采体系，形成生产布局合理、面向全国市场、稳建高效、富有竞争力的多次层、多元化营销网络系统。在有条件的情况下，适度拓展海外市场。

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
人力资源管理风险	建筑防水行业属于施工与技术一体的行业，对人员的素质和专

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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	26,324,977.27	4.07%
作为被告/被申请人	15,169,065.00	6.70%
作为第三人	-	-
合计	41,494,042.27	11.07%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	河南省豫王建能科技有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00	2,400,000,000	2023年9月21日	2024年9月21日	连带	是	已事前及时履行
合计	-	24,000,000.00	24,000,000.00	2,400,000,000	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

被担保人为公司的全资子公司，通过公司提供担保，有助于提高子公司融资效率，进而推进子公司业务的顺利开展。公司对被担保人的资产情况、偿还能力和经营能力有充分的了解，为全资子公司担保不存在损害公司及股东利益的情况。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	24,000,000.00	24,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 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

(四) 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	500,000.00	500,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2023年4月25日，公司召开第三届董事会第五次会议审议通过了《关于预计2023年度日常性关联交易》的议案，因非关联董事不足三人，该议案直接提交2023年5月26日召开的2022年年度股东大会审议并通过。

议案内容：公司综合考虑办公环境、地理位置、租金情况，2023年度公司拟从关联方杨伟杰租赁其位于长春市经开区世纪大街与珠海路交汇长春总部基地D区B3A座的独栋办公楼，作为公司及子公司办公场所，租赁期1年，预计交易金额为人民币500,000.00元。

报告期内，公司向关联股东杨伟杰实际支付办公场所租赁费500,000.00元，与预计金额一致。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	--------	--------

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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

上述承诺事项仍在履行中，不存在超期未履行完毕的事项。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	保证金	16,491.79	0.00%	银行承兑汇票保证金利息
货币资金	货币资金	冻结	500.88	0.00%	司法冻结受限
应收账款	应收账款	质押	25,024,104.00	2.89%	贷款质押
不动产	固定资产	抵押	66,344,687.80	7.66%	贷款抵押、贷款反担保抵押
不动产	固定资产	查封	7,327,941.61	0.85%	诉讼司法查封
不动产	投资性房地产	抵押	40,668,631.73	4.69%	贷款抵押
无形资产	无形资产	抵押	20,759,715.06	2.40%	贷款抵押、贷款反担保抵押
总计	-	-	160,142,072.87	18.49%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

- 1、司法诉讼冻结部分，总计金额 500.88 元，占总资产比重极小；对公司经营无影响。
- 2、其他部分总计金额为 152,813,630.40 元，占总资产比重的 17.64%，因公司日常经营性融资产生，公

司采用抵押、担保等方式，征信措施完善，银行的信用较高，因此不会对公司经营产生负面影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	57,473,030	48.50%	1,521,439	58,994,469	49.78%
	其中：控股股东、实际控制人	20,887,827	17.63%	0	20,887,827	17.63%
	董事、监事、高管	22,273,959	18.80%	0	22,273,959	18.80%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	61,026,970	51.50%	-1,521,439	59,505,531	50.22%
	其中：控股股东、实际控制人	52,984,092	44.71%	0	52,984,092	44.71%
	董事、监事、高管	54,505,531	46.00%	0	54,505,531	46.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		118,500,000	-	0	118,500,000	-
普通股股东人数						189

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司原董事张学良先生已不在公司担任职务，并于2023年6月20日完成其持有股票的解除限售，解除限售的股票总额为1,521,439股，占公司总股本1.28%。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股 份数量
1	杨伟杰	73,871,919	0	73,871,919	62.34%	52,984,092	20,887,827	73,650,000	0
2	陈亚静	9,234,423	0	9,234,423	7.79%	0	9,234,423	0	0
3	张明华	6,271,462	0	6,271,462	5.29%	0	6,271,462	0	0
4	孙明国	6,271,462	0	6,271,462	5.29%	0	6,271,462	0	0
5	中 韩 （ 长 春）国 际合作 示范区 长荣城 市建设 投资 （ 集 团）有 限公司	5,000,000	0	5,000,000	4.22%	5,000,000	0	0	0
6	杨长伟	2,028,585	0	2,028,585	1.71%	1,521,439	507,146	1,000,000	0
7	长春汇 泽投资 有限公 司—长 春汇福 智能装 备创业 投资合 伙企业 （有限 合伙）	1,780,000	0	1,780,000	1.50%	0	1,780,000	0	0
8	张学良	1,521,439	0	1,521,439	1.28%	0	1,521,439	1,500,000	0
9	范闾博	1,250,000	0	1,250,000	1.05%	0	1,250,000	0	0
10	吴昊	1,000,000	27,972	1,027,972	0.87%	0	1,027,972	0	0
	合计	108,229,290	27,972	108,257,262	91.36%	59,505,531	48,751,731	76,150,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东杨伟杰、股东杨长伟为兄弟关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截至报告期末，公司股东杨伟杰先生的持股数量为 73,871,919 股，持股比例为 62.34%，为公司的控股股东，控股股东性质为自然人股东。同时，杨伟杰作为控股股东并担任公司董事长、总经理，对公司的经营决策起决定性作用，为公司的实际控制人。

杨伟杰先生简历情况如下：杨伟杰，男，汉族，1970 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1990 年 3 月至 2005 年 1 月，为防水工程分包商承包的工程提供施工服务；2005 年 1 月至 2015 年 10 月，担任公司执行董事；2015 年 9 月至 2016 年 2 月 17 日，担任吉林省创生股权投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2015 年 10 月至今担任公司董事长；2016 年 9 月至今，担任公司总经理。

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
1	2022 年 10 月 28 日	30,000,000.00	231,762.72	否	-	-	不适用

募集资金使用详细情况：

报告期内公司累计使用募集资金金额为 231,762.72 元，用途为补充流动资金，募集资金用途未改变。截至 2023 年 12 月 31 日，公司募集资金已全部使用完毕，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 3 号——募集资金管理》等相关规定，公司于 2023 年 9 月 25 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

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

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

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

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

随着《建筑与市政工程防水通用规范》（GB55030-2022）的发布与实施，从防水工程设计年限切入，在工程防水类别和使用环境类别两个维度重新定义防水等级，极大的增强了对防水材料及防水工程施工水平的质量要求，提升了行业水平，推动防水行业规范化发展。

未来，随着两新一重、城市更新、“老旧改”、“双碳”战略、房地产高品质发展、都市圈一体化发展、消费升级战略的实施以及防水行业重组趋势的发展，建筑防水行业将迎来新的发展机遇。十四五期间，整个防水行业生态环境不断得以优化，将会构建“智能工业+工程服务+质量保证”的全产业链发展新格局，建筑防水行业将会朝着创新、绿色、健康、高质量方向转型升级发展。

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				
杨伟杰	董事长、总经理	男	1970年2月	2022年9月17日	2025年9月16日	73,871,919	0	73,871,919	62.34%
杨长伟	董事、副总经理	男	1972年8月	2022年9月17日	2025年9月16日	2,028,585	0	2,028,585	1.71%
杨福伟	董事	男	1979年2月	2022年9月17日	2025年9月16日				
史胜德	董事、副总经理	男	1976年8月	2022年9月17日	2025年9月16日				
赵兴阳	董事	男	1975年4月	2022年9月17日	2025年9月16日	878,986	0	878,986	0.74%
邵东伟	监事会主席	男	1984年12月	2022年9月17日	2025年9月16日				
吴胜利	监事	男	1970年8月	2022年9月17日	2025年9月16日				
滕美丽	监事	女	1989年7月	2022年9月17日	2025年9月16日				
邓秀丽	财务总监	女	1972年7月	2022年9月17日	2025年9月16日				
高郡	董事	男	1990年	2022年	2025年				

艺	会 秘		10 月	9 月 17	9 月 16				
	书			日	日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

(二) 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
管理人员	6	0	0	6
财务人员	11	2	4	9
技术人员	23	30	11	42
生产人员	21	9	12	18
销售人员	16	10	5	21
行政人员	23	11	4	30
员工总计	100	62	36	126

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科	29	35
专科	29	37
专科以下	36	48
员工总计	100	126

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、人员变动情况及人才引进：报告期末，公司在职职工 126 人，较报告期初增加了 26 人。根据业务发展需要，公司加大对研发、技术人才的引进，以持续提高企业的研发能力和市场竞争力。此外，部分性质人员数量变动较大，主要因为公司对整体部门架构进行重新梳理，如将原生产人员中非纯生产线工作人员调整至行政人员中，此类调整更有助于公司管理效率的提升。

2、培训计划：公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训，加强公司创新能力和凝聚力。

3、薪酬政策：根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、《中华人民共和国社会保险法》等法律法规，公司与员工依法签订劳动合同。公司遵循以责定岗、以岗定薪，全员实行绩效考核的原则，定期对同行业薪酬水平进行市场调查，完善“内部公平，外部平衡”系统性的薪酬机制，平衡公司的支付水平与外部的市场的竞争性。公司员工薪酬包括基本工资和绩效工资等，同时和员工签订《劳动合同》，并缴纳养老、医疗、失业、工伤、生育五险。同时，公司员工的薪酬水平随着企业业绩的提升而提升，2023年全员薪酬较为稳定，有效保持了员工积极性。

4、需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内，公司没有需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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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》以及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关法律法规及规范性文件的要求不断完善法人治理结构与内控管理体系，确保公司规范运作。

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，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控管理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、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

今后，公司将继续密切关注监管机构出台的新法规，并结合公司的实际情况完善相应管理制度，保障公司健康持续发展。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会认真履行监督职责，审慎行使监事会的职权，对报告期内的监督活动未发现存在违法违规的事项。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，严格按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、财务和机构方面均与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，具有独立完整的业务体系以及面向市场独立自主经营的能力。

1、业务独立性：公司具有独立完整的研发、采购、供应、生产、销售系统，拥有独立完整的业务流程和业务体系，各个流程的内部控制可以得到有效地执行。公司以自身名义独立开展业务、自主签订合同、独立的获取业务收入和利润、独立核算和决策、独立承担责任和风险，能够面向市场独立自主经营。不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。公司的业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系。公司的独立性与完整性不受重大或频繁的关联方交易影响。公司控股股东和实际控制人出具了避免同业竞争的承诺函，承诺不从事任何与公司经营范围相近或者相同的业务。公司不存在对关联方的依赖，不影响公司的持续经营能力。

2、资产独立性：报告期内，公司的资产独立完整、权属清晰，合法拥有与经营生产所需的办公场所、设备、设施、厂房、土地、商标、专利等资产，公司不存在以自身资产、权益或信用为股东、实际控制人违规提供担保的情形，公司对其所有资产均具有完全控制支配权。公司资产与实际控制人的资产产权界定清晰，严格分开，不存在权属纠纷，与实际控制人及其控制的其他企业不存在违规占用、共用资产的情况。

3、人员独立性：公司的人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》以及《公司章程》的有关规定合法产生。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在其他企业领取报酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬，亦未自营或为他人经营与公司经营范围相同业务的情形。公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理制度，公司独立招聘生产经营所需工作人员，公司员工的劳动、人事、工资薪酬以及相应的社会保障等均由公司人力资源部独立管理。

4、财务独立性：公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，并依据《中华人民共和国会计法》建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，能够独立进行会计核算和财务决策。公司独立在中国人民银行公主岭市支行开立基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司严格执行财务相关内控程序，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

5、机构独立性：公司机构设置完整，已依法建立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，法人治理结构规范有效。公司聘请了总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，建立了较为完善的公司治理结构，并制定了较为完备的内部管理制度。公司各组织机构的设置、运行和管理均完全独立于各股东。不存在与控股股东、实际控制人混合经营、合署办公的情形。公司及其下属各职能部门与实际控制人及其控制的其他企业之间不存在隶属关系，不存在实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置、经营活动的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

依据《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等有关法律、法规、规范性文件的要求，公司已建立一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理制度和风险控制等内部控制管理制度，并基本能够得到有效的执行，能满足公司当前发展需要，对经营过程中的各类风险起到了有效的防范和控制作用。报告期内，对各类规范制度进行进一步补充和完善，执行效果良好，未发现其他内部管理制度存在重大缺陷或重大风险的情况。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	信会师报字[2024]第 ZA51681 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼			
审计报告日期	2024 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张朱华 1 年	戴艳 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	30.00			
审计报告正文：				

一、 审计意见

我们审计了豫王建能科技股份有限公司（以下简称豫王建能）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了豫王建能 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于豫王建能，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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>豫王建能 2023 年度的营业收入为 448,553,767.31 元。请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（二十四）”所述的会计政策、“五、合并财务报表项目注释（三十六）”。由于收入是豫王建能的关键业绩指标之一，产生错报的固有风险较高，因此我们将收入确认作为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评估并测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计有效性； 2、询问管理层并抽样检查销售合同，对与收入确认相关的控制权转移时点进行分析，评价收入确认政策是否符合准则的规定； 3、采用抽样的方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售订单、销售出库单、签收单、销售发票等，以确认销售收入的真实性； 4、根据客户交易的特点和性质，挑选样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额； 5、针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，核对至收入确认单据，以评估销售收入是否在恰当的期间确认； 6、实施了毛利率分析、产能分析、销量与出库量对比等补充程序，并对主要客户进行背景调查。 7、检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

豫王建能管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括豫王建能 2023 年年度报告中涵盖的信息，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

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，管理层负责评估豫王建能的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督豫王建能的财务报告过程。

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导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

(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，就可能导致对豫王建能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豫王建能不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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) 就豫王建能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（如适用）。

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。

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	(一)	352,080.52	33,333,242.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	1,687,800.64	1,928,661.30
应收账款	(三)	458,851,389.14	346,383,290.47
应收款项融资	(四)	665,000.00	
预付款项	(五)	8,942,397.06	12,427,459.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	11,135,265.49	11,623,214.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	(七)	68,972,410.39	77,789,592.92
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	3,273.22	
流动资产合计		550,609,616.46	483,485,461.79
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(九)	40,668,631.73	32,986,673.42
固定资产	(十)	122,918,776.02	107,150,252.86
在建工程	(十一)	7,537,421.16	34,422,272.99
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十二)	503,637.09	635,020.68
无形资产	(十三)	51,635,723.92	31,461,848.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十四)	41,203.93	110,121.84
递延所得税资产	(十五)	20,058,558.66	16,592,544.43
其他非流动资产	(十六)	72,290,678.70	6,271,378.64
非流动资产合计		315,654,631.21	229,630,113.61
资产总计		866,264,247.67	713,115,575.40
流动负债：			
短期借款	(十八)	215,110,452.86	121,663,834.13
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十九)		100,000,000.00
应付账款	(二十)	65,864,289.52	44,515,534.33
预收款项	(二十一)	259,655.67	668,052.50
合同负债	(二十二)	3,674,784.27	3,898,237.20
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	(二十三)	5,598,566.49	2,870,583.48

应交税费	(二十四)	66,492,090.57	28,650,309.40
其他应付款	(二十五)	39,877,888.88	34,720,260.29
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	(二十六)	40,511,440.66	397,706.89
其他流动负债	(二十七)	477,721.95	1,702,194.27
流动负债合计		437,866,890.87	339,086,712.49
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(二十八)	29,900,000.00	40,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十九)	783,510.54	727,290.95
长期应付款	(三十)	361,474.14	756,767.93
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(三十一)	21,341,627.59	21,830,366.55
递延所得税负债	(十五)		
其他非流动负债			
非流动负债合计		52,386,612.27	63,314,425.43
负债合计		490,253,503.14	402,401,137.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(三十二)	118,500,000.00	118,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十三)	24,698,013.21	24,698,113.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(三十四)	16,676,057.27	12,837,325.24
一般风险准备			
未分配利润	(三十五)	216,252,614.84	154,679,899.03
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		376,126,685.32	310,715,337.48
少数股东权益		-115,940.79	-900.00
所有者权益（或股东权益）合计		376,010,744.53	310,714,437.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计		866,264,247.67	713,115,575.40

法定代表人：杨伟杰

主管会计工作负责人：邓秀丽

会计机构负责人：邓秀丽

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		135,895.69	32,068,182.70
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	313,414,293.53	275,530,597.25
应收款项融资		665,000.00	
预付款项		6,710,969.07	5,814,175.43
其他应收款	(二)	110,526,559.26	66,392,019.61
其中：应收利息			
应收股利			10,579,965.28
买入返售金融资产			
存货		11,541,406.96	33,952,359.69
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		442,994,124.51	413,757,334.68
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	(三)	256,947,880.20	185,947,880.20
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		13,366,054.08	13,952,917.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		503,637.09	635,020.68
无形资产		141,343.86	22,283.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		37,500.00	75,000.00

递延所得税资产		8,793,908.14	9,376,733.91
其他非流动资产		1,674,377.40	1,674,377.40
非流动资产合计		281,464,700.77	211,684,213.40
资产总计		724,458,825.28	625,441,548.08
流动负债：			
短期借款		192,792,565.63	102,180,883.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			100,000,000.00
应付账款		39,231,512.92	21,666,151.80
预收款项			76.50
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,966,389.16	956,002.01
应交税费		34,692,346.58	16,859,128.45
其他应付款		57,250,540.99	25,207,738.45
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		448,059.33	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		40,044,611.11	40,555.55
其他流动负债		58,247.72	
流动负债合计		367,484,273.44	266,910,536.09
非流动负债：			
长期借款			40,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		783,510.54	727,290.95
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		783,510.54	40,727,290.95
负债合计		368,267,783.98	307,637,827.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本		118,500,000.00	118,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		39,035,442.57	39,035,442.57
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		19,865,559.89	16,026,827.86
一般风险准备			
未分配利润		178,790,038.84	144,241,450.61
所有者权益（或股东权益）合计		356,191,041.30	317,803,721.04
负债和所有者权益（或股东权益）合计		724,458,825.28	625,441,548.08

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		448,553,767.31	364,515,058.75
其中：营业收入	（三十六）	448,553,767.31	364,515,058.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		370,853,000.87	310,370,505.93
其中：营业成本	（三十六）	313,561,766.75	259,734,661.76
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	（三十七）	3,438,302.21	2,836,558.59
销售费用	（三十八）	4,078,872.41	1,081,695.63
管理费用	（三十九）	16,089,467.06	12,631,546.17
研发费用	（四十）	16,159,439.03	17,059,435.08
财务费用	（四十一）	17,525,153.41	17,026,608.70
其中：利息费用		16,372,816.68	14,904,128.11
利息收入		658,591.87	13,718.18
加：其他收益	（四十二）	1,278,893.89	514,451.27
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十三）	-2,195,423.53	308,732.60
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）	（四十四）	7,934,544.43	-28,463,491.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		84,718,781.23	26,504,245.20
加：营业外收入	（四十五）	14,462.76	4.54
减：营业外支出	（四十六）	4,063,255.51	703,874.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		80,669,988.48	25,800,375.33
减：所得税费用	（四十七）	15,373,681.43	1,545,236.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		65,296,307.05	24,255,138.88
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）		65,296,307.05	24,255,138.88
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）		-115,140.79	-800.00
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		65,411,447.84	24,255,938.88
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		65,296,307.05	24,255,138.88
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		65,411,447.84	24,255,938.88
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-115,140.79	-800.00

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	（四十八）	0.55	0.21
（二）稀释每股收益（元/股）	（四十八）	0.55	0.21

法定代表人：杨伟杰

主管会计工作负责人：邓秀丽

会计机构负责人：邓秀丽

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	（四）	254,170,766.39	211,687,827.08
减：营业成本	（四）	188,092,907.34	144,787,312.35
税金及附加		1,326,046.72	756,277.29
销售费用		3,080,285.83	771,147.85
管理费用		5,345,839.28	4,612,702.72
研发费用		10,177,483.81	11,181,855.15
财务费用		11,851,503.49	13,865,618.79
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		784,000.00	14,047.16
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	178,579.25	
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）		10,735,819.72	-20,704,976.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		45,995,098.89	15,021,984.06
加：营业外收入		11,913.41	3.93
减：营业外支出		2,294,052.16	523,733.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,712,960.14	14,498,254.76
减：所得税费用		5,325,639.88	228,782.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,387,320.26	14,269,472.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		38,387,320.26	14,269,472.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		38,387,320.26	14,269,472.17
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		391,264,081.24	293,985,960.82
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(四十九)	5,350,576.00	1,106,582.27
经营活动现金流入小计		396,614,657.24	295,092,543.09
购买商品、接受劳务支付的现金		361,985,293.65	265,412,209.79
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		10,635,300.36	15,120,333.24
支付的各项税费		4,678,047.76	23,237,442.82
支付其他与经营活动有关的现金	(四十九)	24,965,423.27	9,521,113.62
经营活动现金流出小计		402,264,065.04	313,291,099.47
经营活动产生的现金流量净额		-5,649,407.80	-18,198,556.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		359,678.00	
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		359,678.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		102,168,867.43	3,813,838.37
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		102,168,867.43	3,813,838.37
投资活动产生的现金流量净额		-101,809,189.43	-3,813,838.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			30,000,000.00
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		315,410,000.00	185,250,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十九)	26,620,000.00	62,550,000.00
筹资活动现金流入小计		342,030,000.00	277,800,000.00
偿还债务支付的现金		192,170,000.00	117,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,646,349.55	9,245,333.05
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	(四十九)	32,753,208.18	126,920,010.81
筹资活动现金流出小计		236,569,557.73	253,615,343.86
筹资活动产生的现金流量净额		105,460,442.27	24,184,656.14
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	(四十九)	-1,998,154.96	2,172,261.39
加：期初现金及现金等价物余额	(四十九)	2,333,242.81	160,981.42
六、期末现金及现金等价物余额	(四十九)	335,087.85	2,333,242.81

法定代表人：杨伟杰

主管会计工作负责人：邓秀丽

会计机构负责人：邓秀丽

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	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		253,837,815.54	146,542,826.21
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,240,934.70	978,230.16
经营活动现金流入小计		258,078,750.24	147,521,056.37
购买商品、接受劳务支付的现金		232,405,705.35	130,959,398.82
支付给职工以及为职工支付的现金		5,876,061.64	4,950,596.82
支付的各项税费		1,593,909.80	17,978,189.05
支付其他与经营活动有关的现金		26,994,805.24	22,480,852.57
经营活动现金流出小计		266,870,482.03	176,369,037.26
经营活动产生的现金流量净额		-8,791,731.79	-28,847,980.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		615,347.02	289,948.15
投资支付的现金		71,000,000.00	
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		71,615,347.02	289,948.15
投资活动产生的现金流量净额		-71,615,347.02	-289,948.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			30,000,000.00
取得借款收到的现金		262,000,000.00	171,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,120,000.00	38,550,000.00
筹资活动现金流入小计		263,120,000.00	240,350,000.00
偿还债务支付的现金		171,500,000.00	101,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,240,199.99	7,748,252.03
支付其他与筹资活动有关的现金		3,921,500.00	100,423,489.90
筹资活动现金流出小计		184,661,699.99	209,271,741.93
筹资活动产生的现金流量净额		78,458,300.01	31,078,258.07

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,948,778.80	1,940,329.03
加：期初现金及现金等价物余额		2,068,182.70	127,853.67
六、期末现金及现金等价物余额		119,403.90	2,068,182.70

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	118,500,000.00				24,698,113.21				12,837,325.24		154,679,899.03	-900.00	310,714,437.48
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	118,500,000.00				24,698,113.21				12,837,325.24		154,679,899.03	-900.00	310,714,437.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-100.00				3,838,732.03		61,572,715.81	-115,040.79	65,296,307.05
（一）综合收益总额											65,411,447.84	-115,140.79	65,296,307.05
（二）所有者投入和减少资本					-100.00							100.00	
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				-100.00								
(三) 利润分配							3,838,732.03	-3,838,732.03				
1. 提取盈余公积							3,838,732.03	-3,838,732.03				
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	118,500,000.00			24,698,013.21			16,676,057.27	216,252,614.84	-115,940.79	376,010,744.53		

项目	2022年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	113,500,000.00							11,413,667.65		144,256,368.90	-100.00	269,169,936.55
加：会计政策变更												
前期差错更正								-3,289.63		-12,405,461.53		-12,408,751.16
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	113,500,000.00							11,410,378.02		131,850,907.37	-100.00	256,761,185.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00			24,698,113.21				1,426,947.22		22,828,991.66	-800.00	53,953,252.09
（一）综合收益总额										24,255,938.88	-800.00	24,255,138.88
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00			24,698,113.21								29,698,113.21
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00			24,698,113.21								29,698,113.21
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							1,426,947.22		-1,426,947.22		
1. 提取盈余公积							1,426,947.22		-1,426,947.22		
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	118,500,000.00			24,698,113.21			12,837,325.24		154,679,899.03	-900.00	310,714,437.48

法定代表人：杨伟杰

主管会计工作负责人：邓秀丽

会计机构负责人：邓秀丽

(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	118,500,000.00				39,035,442.57				16,026,827.86	0	144,241,450.61	317,803,721.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	118,500,000.00				39,035,442.57				16,026,827.86	0	144,241,450.61	317,803,721.04
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								3,838,732.03			34,548,588.23	38,387,320.26
(一) 综合收益总额											38,387,320.26	38,387,320.26
(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								3,838,732.03		-3,838,732.03	
1. 提取盈余公积								3,838,732.03		-3,838,732.03	
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	118,500,000.00			39,035,442.57				19,865,559.89		178,790,038.84	356,191,041.30

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	113,500,000.00				14,337,329.36				14,603,170.27		131,428,532.25	273,869,031.88
加：会计政策变更												
前期差错更正								-3,289.63		-29,606.59		-32,896.22
其他												
二、本年期初余额	113,500,000.00				14,337,329.36				14,599,880.64		131,398,925.66	273,836,135.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00				24,698,113.21				1,426,947.22		12,842,524.95	43,967,585.38
（一）综合收益总额											14,269,472.17	14,269,472.17
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00				24,698,113.21							29,698,113.21
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00				24,698,113.21							29,698,113.21
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									1,426,947.22		-1,426,947.22	
1. 提取盈余公积									1,426,947.22		-1,426,947.22	
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	118,500,000.00				39,035,442.57				16,026,827.86		144,241,450.61	317,803,721.04

豫王建能科技股份有限公司

二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

豫王建能科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身吉林省豫王防水材料有限公司(“豫王防水”)是一家在中华人民共和国吉林省长春市注册的有限责任公司,于2005年1月11日成立。2015年10月29日,公司以其净资产作价折股,整体变更为吉林省豫王建能实业股份有限公司。2016年8月5日,公司于全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。2021年3月4日,公司更名为豫王建能科技股份有限公司。本公司统一社会信用代码91220381767165783Q。本公司的注册地址及总部地址为吉林省长春市公主岭市大岭镇岭西村。

本公司经批准的经营范围为为建筑防水卷材产品制造;建筑防水卷材产品销售;涂料制造(不含危险化学品);涂料销售(不含危险化学品);保温材料销售;防腐材料销售;建筑材料销售;建筑装饰材料销售;建筑装饰、水暖管道零件及其他建筑用金属制品制造;建筑材料生产专用机械制造;建筑工程用机械销售;建筑用钢筋产品销售;五金产品零售;五金产品批发;五金产品研发;新材料技术研发;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;人工智能行业应用系统集成服务;智能机器人的研发;新型膜材料制造;新型膜材料销售;货物进出口;技术进出口;进出口代理。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

本公司及子公司的主要业务为建筑防水材料的研发、生产和销售及防水工程施工。主要产品包括防水卷材与防水涂料两大系列。

本公司的实际控制人为杨伟杰先生。

本财务报表业经公司董事会于2024年4月24日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、

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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（九）金融工具”、“三、（二十四）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生

减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得

的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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。

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;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。

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、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。

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。

(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（债务工具）

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）包括应收款项融资、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) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,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,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产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。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债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,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、

长期借款、应付债券、长期应付款，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。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对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（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》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，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果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；如果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。由此形成的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。对于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)，在其他综合收益中确认其损失准备，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。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收款项融资	银行承兑汇票	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，
	数字化应收账款债权	

	凭证	通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率计算预期信用损失。
应收票据	银行承兑汇票	
	商业承兑汇票	
	财务公司票据	
应收账款	应收合并范围内公司款项	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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率计算预期信用损失。
	应收第三方客户款项	
其他应收款	合并范围内往来款	
	保证金及押金	
	员工备用金	
	应收代垫款及其他	

本公司对应收账款项目中被划分为应收第三方客户款的组合，其他应收款项目中被划分为员工备用金的组合、应收代垫款及其他的组合，按照类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，确定的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期损失率 (应收第三方客户款项)	其他应收款预期损失率 (员工备用金、应收代垫款及其他)
1 年以内	5.00%	5.00%
1 至 2 年	10.00%	10.00%
2 至 3 年	20.00%	20.00%
3 至 4 年	40.00%	40.00%
4 至 5 年	95.00%	95.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

对于其他应收款项目中被划分为保证金及押金的组合,除非有确凿的证据表明发生减值,本公司按照其余额的 5%计提坏账准备。

对于应收款项融资和应收票据项目中被划分为银行承兑汇票的组合、应收账款和其他应收款项目中被划分为合并范围内款项的组合,除非有确凿的证据表明发生减值,本公司不计提坏账准备。

对于应收款项融资中被划分为数字化应收账款债权凭证的组合、应收票据项目中被划分为商业承兑汇票、财务公司票据的组合,根据其对应的应收款项连续计算账龄,具体计提方法同应收账款-应收第三方客户款项。

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。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为:原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、合同履约成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

(十一) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）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；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行

处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本集团拥有的、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单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）九、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能

够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

3、 固定资产处置

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

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已完工；(2) 建设工程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，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 设备达到预定可使用状态。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 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。

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。

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。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合

资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预

见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率(%)	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50年	直线法摊销	0.00	土地使用权出让年限
软件	3-5年	直线法摊销	0.00	预计受益期
专利权	5-10年	直线法摊销	0.00	预计受益期

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行

减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：有明确受益期限的，按照受益期限摊销；无明确受益期限的，按照不低于3年摊销。

(二十一) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关

资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,本公司按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权,来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的,本公司为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入;否则,本公司为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、 具体方法

(1) 商品销售收入

对于商品销售收入,公司在将产品按照合同约定运至客户指定的交货地点并由购货方接收后确认后或交与客户指定的承运人后,确认产品销售收入。

(2) 工程服务类收入

对于工程服务类收入,公司在根据合同约定完成工程服务并取得客户对工程服务内容的工作量及结算金额的确认单据后,确认工程服务类收入。

(二十五) 合同成本

合同成本包括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,不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的,在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销;但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的,本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府文件规定用于构建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以构建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(二十八) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(十九)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:

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

本公司采用租赁内含利率作为折现率,但如果无法合理确定租赁内含利率的,则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后,发生下列情形的,本公司重新计量租赁负债,并调整相应的使用权资产,若使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将差额计入当期损益:

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化,或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的,本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债;
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动,本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是,租赁付款额的变动源自浮动利率变动的,使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的,将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁,是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,公司重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十四）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（二十九）债务重组

1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（九）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

（三十）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 300 万元
重要的坏账准备转回或核销	单项转回或核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 300 万元
账龄超过 1 年的重要预付账款、应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的预付账款/应付账款/其他应付款占预付账款/应付账款/其他应付款总额的 10%以上且金额大于 300 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额大于 300 万元
重要的在建工程	单项在建工程期末余额大于 500 万元或本期变动金额大于 500 万元，本期变动金额包括本期新增在建工程金额和本期减少在建工程金额
重要的非全资子公司	非全资子公司的收入、净利润或净资产对合并财务报表相应项目的影响在 10%以上
重要的债务重组	债务重组产生的投资收益影响额大于 300 万元

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“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”的规定。

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号, 以下简称“解释第 16 号”), 其中“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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定, 对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易, 以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易), 不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定, 企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定, 分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易, 以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产, 以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产, 产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的, 企业应当按照该规定进行调整。

本公司执行该规定对公司合并及公司财务报表列报无影响。

2、 重要会计估计变更

本公司本年度未发生重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、3%
企业所得税	按应纳税所得额计缴（注）	25%

注：本公司及子公司在 2022 年度的法定企业所得税税率均为 25%，各公司适用的企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
豫王建设工程有限公司（“豫王工程”）	25%
河南省豫王建能科技有限公司（“河南豫王”）	25%
吉林省豫王建能科技有限公司（“吉林豫王”）	25%
河南省宜居建材科技有限公司（“河南宜居”）	5%
上海璞铄新材料有限公司（“上海璞铄特”）	5%
河南璞铄新材料有限公司（“河南璞铄特”）	5%

(二) 税收优惠

本公司 2022 年 11 月 29 日取得由吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局联合批准的《高新技术企业证书》，编号：GR202222000719，有效期三期，自 2022 年至 2024 年享受高新技术企业优惠税率，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十二条规定，河南宜居、上海璞

铼特和河南璞铼特在 2023 年度属于小型微利企业。根据财税〔2023〕6 号的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，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。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	66,984.74	20,171.82
银行存款	268,103.11	2,313,070.99
其他货币资金	16,992.67	31,000,000.00
合计	352,080.52	33,333,242.81

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	16,491.79	30,000,000.00
司法冻结受限	500.88	1,000,000.00
合计	16,992.67	31,000,000.00

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	1,687,800.64	1,928,661.30

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,408,606.66	100.00	720,806.02	29.93	1,687,800.64	2,408,606.66	100.00	479,945.36	19.93	1,928,661.30
其中：										
商业承兑汇票	2,408,606.66	100.00	720,806.02	29.93	1,687,800.64	2,408,606.66	100.00	479,945.36	19.93	1,928,661.30

按信用风险特征组合计提坏账准备:

商业承兑汇票组合

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	2,408,606.66	720,806.02	29.93

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备	479,945.36	240,860.66				720,806.02

4、 期末公司无质押的应收票据。

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

6、 本期公司无实际核销的应收票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	339,681,621.50	221,683,433.58
1 至 2 年	123,789,998.88	100,026,607.35
2 至 3 年	26,817,575.21	47,194,627.75
3 至 4 年	5,147,749.33	22,086,376.40
4 至 5 年	4,002,799.32	8,991,271.59
5 年以上	11,983,973.71	8,233,952.55
小计	511,423,717.95	408,216,269.22
减：坏账准备	52,572,328.81	61,832,978.75
合计	458,851,389.14	346,383,290.47

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	511,423,717.95	100.00	52,572,328.81	10.28	458,851,389.14	408,216,269.22	100.00	61,832,978.75	15.15	346,383,290.47
其中：										
应收第三方客户款项	511,423,717.95	100.00	52,572,328.81	10.28	458,851,389.14	408,216,269.22	100.00	61,832,978.75	15.15	346,383,290.47

截至 2023 年 12 月 31 日，上述应收账款中已质押的应收账款账面余额 27,804,560.00 元，账面价值 25,024,104.00 元。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

应收第三方客户款项组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	339,681,621.50	16,984,081.09	5.00
1至2年	123,789,998.88	12,378,999.89	10.00
2至3年	26,817,575.21	5,363,515.04	20.00
3至4年	5,147,749.33	2,059,099.73	40.00
4至5年	4,002,799.32	3,802,659.35	95.00
5年以上	11,983,973.71	11,983,973.71	100.00
合计	511,423,717.95	52,572,328.81	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备	61,832,978.75	-8,087,230.76		1,173,419.18		52,572,328.81
合计	61,832,978.75	-8,087,230.76		1,173,419.18		52,572,328.81

4、 本期实际转销或核销的应收账款情况

项目	转销金额
实际转销的应收账款	6,791,465.41

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资 产期末 余额	应收账款 和合同资产 期末余额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例 (%)	应收账款坏 账 准备和合同 资 产减值准备 期 末余额
北京百创天地 建设工程有限公司	32,672,852.0 0		32,672,852.0 0	6.39	1,633,642. 60
中韩（长春）国 际合作示范区 长盛科技投资 控股（集团）有 限公司	27,804,560.0 0		27,804,560.0 0	5.44	2,780,456. 00
中基建工防水 装饰集团有限 公司	27,150,150.0 0		27,150,150.0 0	5.31	1,357,507. 50
长春市盛荣商 贸有限公司	25,220,100.0 0		25,220,100.0 0	4.93	2,522,010. 00
苏州朗辉建设 工程有限公司	24,549,650.0 0		24,549,650.0 0	4.80	1,227,482. 50
合计	137,397,312. 00		137,397,312. 00	26.87	9,521,098. 60

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
数字化应收账款债权凭证	700,000.00	
减：坏账准备	-35,000.00	
合计	665,000.00	

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动 (注)	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
数字化应收账款债权凭证		700,000.00		-35,000.00	665,000.00	

注：其他变动为应收款项融资坏账准备的变动情况。

3、 期末公司无已质押的应收款项融资。

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
数字化应收账款债权凭证坏账准备	1,862,190.55	

5、 应收款项融资减值准备

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	700,000.00	100.00	35,000.00	5.00	665,000.00
其中：					
数字化应收账款债权凭证	700,000.00	100.00	35,000.00	5.00	665,000.00

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,911,735.90	77.30	8,134,911.98	65.46
1 至 2 年	1,904,849.45	21.30	4,262,520.42	34.30
2 至 3 年	125,468.72	1.40	27.31	0.00
3 年以上	342.99	0.00	30,000.00	0.24
合计	8,942,397.06	100.00	12,427,459.71	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
盘锦力旺建材有限公司	1,073,469.82	12.00
吉林省吉太建材有限公司	873,704.13	9.77
吉林省信用融资担保投资集团有限公司	743,440.04	8.31
吉林省吉太建材有限公司	727,609.76	8.14
山东贝润防水材料有限公司	674,604.09	7.54
合计	4,092,827.84	45.76

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	11,135,265.49	11,623,214.58
合计	11,135,265.49	11,623,214.58

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,031,968.40	8,860,193.85
1 至 2 年	7,207,574.69	511,384.74

2 至 3 年	548,177.43	1,203,865.35
3 至 4 年	796,600.00	201,900.98
4 至 5 年	201,900.98	1,969,000.00
5 年以上	2,550,110.60	2,201,110.60
小计	14,336,332.10	14,947,455.52
减：坏账准备	3,201,066.61	3,324,240.94
合计	11,135,265.49	11,623,214.58

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,615,000.00	18.24	2,615,000.00	100.00		2,615,000.00	17.49	2,615,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,721,332.10	81.76	586,066.61	5.00	11,135,265.49	12,332,455.52	82.51	709,240.95	5.75	11,623,214.57
其中：										
保证金及押金	11,715,391.91	81.72	585,769.60	5.00	11,129,622.31	11,954,874.07	79.98	597,743.71	5.00	11,357,130.36
应收代垫款及其他	5,940.19	0.04	297.01	5.00	5,643.18	377,581.45	2.53	111,497.24	29.53	266,084.21
合计	14,336,332.10	100.00	3,201,066.61		11,135,265.49	14,947,455.52	100.00	3,324,240.95		11,623,214.57

按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
吉林省融展信用担保有限公司	2,615,000.00	2,615,000.00	100.00	预计无法收回	2,615,000.00	2,615,000.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

保证金及押金组合：

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,026,028.21	151,301.42	5.00
1 至 2 年	7,207,574.69	360,378.73	5.00
2 至 3 年	548,177.43	27,408.87	5.00
3 至 4 年	576,600.00	28,830.00	5.00
4 至 5 年	201,900.98	10,095.05	5.00
5 年以上	155,110.60	7,755.53	5.00
合计	11,715,391.91	585,769.60	

应收代垫款及其他组合：

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,940.19	297.01	5.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	709,240.95		2,615,000.00	3,324,240.95
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-123,174.34			-123,174.34
本期转回				
本期转销				
本期核销				
期末余额	586,066.61		2,615,000.00	3,201,066.61

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

按单项计提坏账准备	2,615,000.00				2,615,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	709,240.95	-123,174.34			586,066.61
合计	3,324,240.95	-123,174.34			3,201,066.61

(5) 本期公司无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	14,330,391.91	14,569,874.07
应收代垫款及其他	5,940.19	377,581.45
合计	14,336,332.10	14,947,455.52

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
吉林省信用融资担保投资集团有限公司	保证金及押金	7,000,000.00	1-2年	48.83	350,000.00
吉林省融展信用担保有限公司	保证金及押金	2,615,000.00	注1	18.24	2,615,000.00

长春融创奥城 置业有限公司	保证金及押 金	500,000.00	3-4 年	3.49	25,000.00
中国交通建设 股份有限公司	保证金及押 金	400,000.00	1 年以内	2.79	20,000.00
中交瑞通建筑 工程有限公司	保证金及押 金	321,395.88	2-3 年	2.24	16,069.79
合计		10,836,395. 88		75.59	3,026,069. 79

注 1：其中，账龄 3-4 年的款项金额为 220,000.00 元，账龄 5 年以上的款项金额为 2,395,000.00 元。

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值准 备	账面价值	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	53,760,658.26		53,760,658.26	70,242,685.75		70,242,685.75
周转材料				256,637.17		256,637.17
库存商品	9,050,263.93		9,050,263.93	2,944,918.73		2,944,918.73
合同履约成本	6,161,488.20		6,161,488.20	4,345,351.27		4,345,351.27
合计	68,972,410.39		68,972,410.39	77,789,592.92		77,789,592.92

2、 期末公司无存货跌价准备及合同履约成本减值准备。

3、 公司存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
期末增值税留抵税额	3,273.22	

(九) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
1. 账面原值	
(1) 上年年末余额	37,308,452.13
(2) 本期增加金额	18,164,996.02
—在建工程转入	18,164,996.02
(3) 本期减少金额	9,577,595.93
—转为自用	9,577,595.93
(4) 期末余额	45,895,852.22
2. 累计折旧和累计摊销	
(1) 上年年末余额	4,321,778.71
(2) 本期增加金额	2,004,870.03
—计提或摊销	2,004,870.03
(3) 本期减少金额	1,099,428.25
—转为自用	1,099,428.25

(4) 期末余额	5,227,220.49
3. 减值准备	
(1) 上年年末余额	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	40,668,631.73
(2) 上年年末账面价值	32,986,673.42

截至 2023 年 12 月 31 日，上述投资性房地产中已抵押的投资性房地产账面原值 45,895,852.22 元，账面价值 40,668,631.73 元。

2、 期末公司无未办妥产权证书的投资性房地产。

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	122,918,776.02	107,150,252.86
固定资产清理		
合计	122,918,776.02	107,150,252.86

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	99,178,367.36	38,916,228.67	2,245,437.81	2,135,456.15	142,475,489.99
(2) 本期增加金额	24,555,987.11	648,296.38	772,322.70	97,761.46	26,074,367.65
—购置	2,213,803.07	648,296.38	772,322.70	97,761.46	3,732,183.61
—在建工程转入	12,969,361.62				12,969,361.62
—投资性房地产转入	9,372,822.42				9,372,822.42
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	123,734,354.47	39,564,525.05	3,017,760.51	2,233,217.61	168,549,857.64
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	18,720,804.41	14,184,162.13	613,364.76	1,806,905.83	35,325,237.13
(2) 本期增加金额	6,873,617.90	3,041,360.59	326,212.96	64,653.04	10,305,844.49
—计提	5,774,189.65	3,041,360.59	326,212.96	64,653.04	9,206,416.24
—投资性房地产转入	1,099,428.25				1,099,428.25
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	25,594,422.31	17,225,522.72	939,577.72	1,871,558.87	45,631,081.62

3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	98,139,932.16	22,339,002.33	2,078,182.79	361,658.74	122,918,776.02
(2) 上年年末账面价值	80,457,562.95	24,732,066.54	1,632,073.05	328,550.32	107,150,252.86

截至 2023 年 12 月 31 日，上述固定资产中已抵押的固定资产账面原值 95,432,553.55 元，账面价值 73,672,629.41 元。

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
配电房	408,519.94	尚未办妥相关手续

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	7,537,421.16		7,537,421.16	34,422,272.99		34,422,272.99
工程物资						
合计	7,537,421.16		7,537,421.16	34,422,272.99		34,422,272.99

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
10#生产车间				11,528,103.81		11,528,103.81
11#生产车间				7,572,767.45		7,572,767.45

6#生产车间	7,452,652.26		7,452,652.26	7,452,652.26	7,452,652.26
7#生产车间				7,407,826.66	7,407,826.66
其他厂区工程	84,768.90		84,768.90	460,922.81	460,922.81
合计	7,537,421.16		7,537,421.16	34,422,272.99	34,422,272.99

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末 余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产 金额	本期转入投资 性房地产金额	期末余额	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
10#生产车间	1,152.81 万 元	11,528,103. 81		11,528,103. 81			100.00	100.0 0				自筹
11#生产车间	848.30 万元	7,572,767.4 5	910,246.11		8,483,013.5 6		100.00	100.0 0				自筹
6#生产车间	881.88 万元	7,452,652.2 6				7,452,652. 26	84.51	84.51				自筹
7#生产车间	1,038.30 万 元	7,407,826.6 6	2,975,126. 25		10,382,952. 91		100.00	100.0 0				自筹
合计		33,961,350. 18	3,885,372. 36	11,528,103. 81	18,865,966. 47	7,452,652. 26						

(十二) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物
1. 账面原值	
(1) 上年年末余额	700,712.48
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	700,712.48
2. 累计折旧	
(1) 上年年末余额	65,691.80
(2) 本期增加金额	131,383.59
—计提	131,383.59
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	197,075.39
3. 减值准备	
(1) 上年年末余额	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	503,637.09
(2) 上年年末账面价值	635,020.68

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
1. 账面原值				

(1) 上年年末余额	34,538,413.46	724,061.73	103,765.00	35,366,240.19
(2) 本期增加金额	21,073,800.00	141,509.43		21,215,309.43
—购置	21,073,800.00	141,509.43		21,215,309.43
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	55,612,213.46	865,571.16	103,765.00	56,581,549.62
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	3,115,998.29	724,061.73	64,331.42	3,904,391.44
(2) 本期增加金额	1,016,710.11	5,896.23	18,827.92	1,041,434.26
—计提	1,016,710.11	5,896.23	18,827.92	1,041,434.26
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	4,132,708.40	729,957.96	83,159.34	4,945,825.70
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	51,479,505.06	135,613.20	20,605.66	51,635,723.92
(2) 上年年末账面价值	31,422,415.17		39,433.58	31,461,848.75

截至 2023 年 12 月 31 日, 上述无形资产中已抵押的无形资产原值为 21,073,800.00 元, 账面价值为 20,759,715.06 元。

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	3,610,929.32	尚未办妥相关手续

(十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
宿舍楼装修	35,121.84		31,417.91		3,703.93
其他	75,000.00		37,500.00		37,500.00
合计	110,121.84		68,917.91		41,203.93

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	56,529,201.44	11,156,794.37	65,157,219.69	12,303,715.00
预提费用	49,094,602.49	9,414,538.54	27,919,126.06	4,843,428.87
租赁负债	783,510.54	117,526.58	727,290.95	109,093.64
合计	106,407,314.47	20,688,859.49	93,803,636.70	17,256,237.51

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合	2,219,021.09	554,755.27	2,269,549.29	568,439.98

并资产评估增值				
使用权资产	503,637.09	75,545.56	730,273.78	95,253.10
合计	2,722,658.18	630,300.83	2,999,823.07	663,693.08

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	630,300.83	20,058,558.66	663,693.08	16,592,544.43
递延所得税负债	630,300.83		663,693.08	

4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	393,858.66	2,500.00

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	上年年末余额	备注
2026年	500.00	500.00	
2027年	2,000.00	2,000.00	
2028年	391,358.66		
合计	393,858.66	2,500.00	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地出让金	800,000.00		800,000.00	800,000.00		800,000.00
预付土地补偿款	874,377.40		874,377.40	874,377.40		874,377.40
预付设备款及工程款	70,616,301.30		70,616,301.30	4,597,001.24		4,597,001.24
合计	72,290,678.70		72,290,678.70	6,271,378.64		6,271,378.64

(十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	16,491.79	16,491.79	保证金	银行承兑汇票保证金利

				息
货币资金	500.88	500.88	冻结	司法冻结受限
应收账款	27,804,560.00	25,024,104.00	质押	贷款质押
固定资产	86,608,842.78	66,344,687.80	抵押	贷款抵押、贷款反担保抵押
固定资产	8,823,710.77	7,327,941.61	查封	诉讼司法查封
投资性房地产	45,895,852.22	40,668,631.73	抵押	贷款抵押
无形资产	21,073,800.00	20,759,715.06	抵押	贷款抵押、贷款反担保抵押
合计	190,223,758.44	160,142,072.87		

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款（注 1）	3,007,333.33	
抵押借款（注 2）	18,513,649.17	14,522,184.56
保证借款（注 3）	193,589,470.36	107,141,649.57
合计	215,110,452.86	121,663,834.13

注 1： 质押借款

于 2023 年 12 月 31 日，公司的质押借款为：

- 1) 本公司向长春新投新兴产业投资有限公司以委托贷款的方式通过长春南关惠民村镇银行有限责任公司借款，截至 2023 年 12 月 31 日，借款余额为 3,007,333.33 元。借款由本公司以其与中韩（长春）国际合作示范区长盛科技投资控股（集团）有限公司之间尚未收回的应收账款作为质押进行担保，担保期限直至被担保债务全部清偿；由豫王工程以其自有房产作为抵押进行担保，担保期限自 2023 年 8 月 31 日至 2024 年 8 月 30 日止；另由杨伟杰提供保证担保，保证期限为主债权的清偿期限届满之日起三年。

注 2： 抵押借款

于 2023 年 12 月 31 日，公司的抵押借款为：

- 1) 河南豫王向中国农业银行股份有限公司平舆县支行借款，截至 2023 年 12 月 31 日，借款余额为 10,000,545.00 元。借款由河南豫王以其自有厂房作为抵押进行担保，担保期限直至被担保债务全部清偿。
- 2) 河南豫王向河南平舆农村商业银行股份有限公司支行借款，截至 2023 年 12 月 31 日，借款余额为 8,513,104.17 元。借款由河南豫王以其自有厂房作为抵押进行担保，担保期限直至被担保债务全部清偿。

注 3： 保证借款

于 2023 年 12 月 31 日，公司的保证借款为：

- 1) 本公司向中国进出口银行吉林分行借款，截至 2023 年 12 月 31 日，借款余额为 120,146,666.67 元。借款由杨伟杰提供保证担保，保证期限为主债权的清偿期限届满之日起三年。另由杨伟杰、李莎和吉林省亚安科技有限公司以其名下房产作为抵押提供保证担保，保证期限直至被担保债务全部清偿。
- 2) 本公司向吉林银行股份有限公司长春亚泰大街支行借款，截至 2023 年 12 月 31 日，借款余额为 69,638,565.63 元。借款由杨伟杰、吉林省信用融资担保投资集团有限公司提供保证担保，保证期限为主债权的清偿期限届满之日起三年。上述吉林省信用融资担保投资集团有限公司为本公司提供的保证担保，另由：
 - a) 河南豫王以其自有厂房、办公楼和宿舍楼提供反担保抵押担保，反担保期限直至被担保债务全部清偿。
 - b) 杨伟杰以其持有的本公司 2,000 万股股权及派生权益提供反担保质押担保，反担保期限直至被担保债务全部清偿。
 - c) 豫王工程、河南豫王、杨伟杰提供反担保保证担保，反担保期限为主债权的清偿期限届满之日起两年。
- 3) 豫王工程向兴业银行股份有限公司长春分行借款，截至 2023 年 12 月 31 日，借款余额为 3,804,238.06 元。借款由杨伟杰提供保证担保，保证期限

为主债权的清偿期限届满之日起三年。另由杨长伟以其名下房产作为抵押提供保证担保，保证期限自 2023 年 3 月 17 日至 2028 年 3 月 16 日止。

2、 期末公司无已逾期未偿还的短期借款。

(十九) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		100,000,000.00

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	61,219,223.59	34,589,437.80
应付运费	4,260,428.76	3,471,043.84
应付工程及设备款	384,637.17	6,455,052.69
合计	65,864,289.52	44,515,534.33

2、 期末公司无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收租金	259,655.67	665,976.00
预收材料款		2,076.50
合计	259,655.67	668,052.50

2、 期末公司无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十二) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	3,674,784.27	3,898,237.20

2、 期末公司无账龄超过一年的重要合同负债。

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,602,262.77	12,503,721.36	9,520,157.63	5,585,826.50
离职后福利-设定提存计划	268,320.71	975,635.33	1,231,216.05	12,739.99
合计	2,870,583.48	13,479,356.69	10,751,373.68	5,598,566.49

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,413,834.17	11,471,543.90	8,370,961.73	5,514,416.34
(2) 职工福利费		423,382.60	423,382.60	
(3) 社会保险费	102,615.89	392,706.24	494,391.22	930.91
其中：医疗保险费	91,757.59	372,602.84	463,663.97	696.46
工伤保险费	10,858.30	20,103.40	30,727.25	234.45
(4) 住房公积金	29,400.00	51,248.00	80,648.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	56,412.71	164,840.62	150,774.08	70,479.25
合计	2,602,262.77	12,503,721.36	9,520,157.63	5,585,826.50

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	255,767.54	936,557.10	1,180,118.64	12,206.00
失业保险费	12,553.17	39,078.23	51,097.41	533.99
合计	268,320.71	975,635.33	1,231,216.05	12,739.99

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	30,137,470.56	11,505,052.04

增值税	28,729,446.87	11,048,360.50
土地使用税	4,002,793.03	3,566,534.82
房产税	1,128,133.70	1,024,109.39
教育费附加	674,701.51	357,150.41
城市维护建设税	563,754.59	304,790.51
地方教育费附加	449,801.03	238,100.31
印花税	206,787.61	151,289.72
个人所得税	156,053.40	39,980.08
契税	142,722.00	142,722.00
水利基金	80,078.47	44,842.29
环境保护税	23,643.82	27,683.25
其他	196,703.98	199,694.08
合计	66,492,090.57	28,650,309.40

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	4,484,000.00	3,130,000.00
应付股利		
其他应付款项	35,393,888.88	31,590,260.29
合计	39,877,888.88	34,720,260.29

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款利息	4,484,000.00	3,130,000.00

已逾期未支付的利息情况：

借款单位	逾期金额	逾期原因
长国投融资租赁（天津）有限公司	3,624,000.00	还款日尚未支付
长国投融资租赁（天津）有限公司长春分公司	860,000.00	还款日尚未支付

2、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
融资租赁款及应计利息	28,684,000.00	29,163,746.99
保证金及押金	128,611.00	128,611.00
费用类支出	3,491,711.03	2,186,621.68
代扣款项及其他	31,423.09	111,280.62
应付税收滞纳金	3,058,143.76	
合计	35,393,888.88	31,590,260.29

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
长国投融资租赁（天津）有限公司长春分公司	4,000,000.00	还款日尚未支付

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	40,116,146.87	40,555.55
一年内到期的长期应付款	395,293.79	357,151.34
合计	40,511,440.66	397,706.89

注：“一年内到期的长期借款”具体情况详见本附注“五、(二十八)长期借款”。

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
未终止确认的应收票据背书		1,195,423.46
合同负债对应的待转销项税额	477,721.95	506,770.81
合计	477,721.95	1,702,194.27

(二十八) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款(注1)		40,000,000.00
抵押借款(注2)	4,900,000.00	
保证借款(注3)	25,000,000.00	
合计	29,900,000.00	40,000,000.00

注1： 质押借款

于 2023 年 12 月 31 日，公司的质押借款为：

- 1) 豫王建能向中国建设银行股份有限公司长春西安大路支行借款，截至 2023 年 12 月 31 日，借款余额为 40,044,611.11 元（其中一年内到期的长期借款本金 40,000,000.00 元，一年内到期的应计利息 44,611.11 元）。借款由本公司以其持有的发明专利提供质押担保。另由本公司自有房屋作为抵押进行担保，杨伟杰、豫王工程、河南豫王提供连带保证担保，杨伟杰以其所持有的 800.00 万股股票提供质押担保并以其自有房屋作为抵押进行担保。担保期限为主债权的清偿期限届满之日起三年。

注 2： 抵押借款

于 2023 年 12 月 31 日，公司的抵押借款为：

- 1) 豫王工程向农安北银村镇银行股份有限公司借款，截至 2023 年 12 月 31 日，借款余额为 4,911,723.25 元（其中长期借款本金 4,900,000.00 元，一年内到期的应计利息 11,723.25 元）。借款由本公司以其自有房屋作为抵押进行担保，担保期限直至被担保债务全部清偿。

注 3： 保证借款

于 2023 年 12 月 31 日，公司的保证借款为：

- 1) 豫王工程向农安北银村镇银行股份有限公司借款，截至 2023 年 12 月 31 日，借款余额为 10,224,403.50 元（其中长期借款本金 10,200,000.00 元，

一年内到期的应计利息 24,403.50 元)。借款由吉林鼎弘融资担保有限公司提供保证担保,担保期限为主债权的清偿期限届满之日起三年。

- 2) 豫王工程向农安北银村镇银行股份有限公司借款,截至 2023 年 12 月 31 日,借款余额为 4,961,842.88 元(其中长期借款本金 4,950,000.00 元,一年内到期的应计利息 11,842.88 元)。借款由吉林鼎弘融资担保有限公司提供保证担保,担保期限为主债权的清偿期限届满之日起三年。上述吉林鼎弘融资担保有限公司为本公司提供的保证担保,另由本公司以其自有厂房、办公楼提供反担保抵押担保,反担保期限至被担保债务全部清偿。
- 3) 豫王工程向农安北银村镇银行股份有限公司借款,截至 2023 年 12 月 31 日,借款余额为 4,911,723.25 元(其中长期借款本金 4,900,000.00 元,一年内到期的应计利息 11,723.25 元)。借款由吉林鼎弘融资担保有限公司提供保证担保,担保期限为主债权的清偿期限届满之日起三年。上述吉林鼎弘融资担保有限公司为本公司提供的保证担保,另由杨长伟以其自有房屋提供反担保抵押担保,反担保期限至被担保债务全部清偿。
- 4) 豫王工程向农安北银村镇银行股份有限公司借款,截至 2023 年 12 月 31 日,借款余额为 4,961,842.88 元(其中长期借款本金 4,950,000.00 元,一年内到期的应计利息 11,842.88 元)。借款由吉林鼎弘融资担保有限公司提供保证担保,担保期限为主债权的清偿期限届满之日起三年。上述吉林鼎弘融资担保有限公司为本公司提供的保证担保,另由杨伟杰以其持有的本公司 500 万股股权及派生权益提供反担保质押担保,反担保期限直至被担保债务全部清偿。

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	920,040.00	920,040.00
减:一年内到期的非流动负债	136,529.46	192,749.05
合计	783,510.54	727,290.95

(三十) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	361,474.14	756,767.93
专项应付款		
合计	361,474.14	756,767.93

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
梅赛德斯奔驰—奔驰汽车金融有限公司	361,474.14	756,767.93

(三十一) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	21,830,366.55		488,738.96	21,341,627.59	土地补贴款

(三十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转	其他	小计	

				股			
股份总额	118,500,000.00						118,500,000.00

(三十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	24,698,113.21		100.00	24,698,013.21

注：本期购买子公司河南宜居 20%少数股东股权，支付的对价与按取得的股权比例计算的子公司净资产份额的差额，冲减资本公积 100 元。

(三十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,837,325.24	3,838,732.03		16,676,057.27

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

(三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

调整前上年年末未分配利润	154,679,899.03	144,256,368.90
调整年初未分配利润合计数（调增+， 调减-）		-12,405,461.53
调整后年初未分配利润	154,679,899.03	131,850,907.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	65,411,447.84	24,255,938.88
减：提取法定盈余公积	3,838,732.03	1,426,947.22
期末未分配利润	216,252,614.84	154,679,899.03

注：由于会计差错更正，影响 2022 年初未分配利润-12,405,461.53 元，详见本附注十四（一）

(三十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	445,241,810.03	311,384,667.10	362,214,357.73	257,838,248.06
其他业务	3,311,957.28	2,177,099.65	2,300,701.02	1,896,413.70
合计	448,553,767.31	313,561,766.75	364,515,058.75	259,734,661.76

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入		
其中：防水商品销售	407,955,196.04	342,944,527.86
其中：防水工程服务	37,286,613.99	19,269,829.87
其他业务收入：		
其中：材料销售	490,983.12	229,191.14
其中：租金	2,820,974.16	2,071,509.88
合计	448,553,767.31	364,515,058.75

(三十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
土地使用税	877,478.03	977,774.65
房产税	664,674.94	651,153.59
教育费附加	583,034.24	310,020.89
地方教育费附加	396,375.53	206,680.61
城市维护建设税	394,756.57	266,230.82
印花税	241,830.77	189,094.88
环境保护税	95,427.33	85,168.82
其他	184,724.80	150,434.33
合计	3,438,302.21	2,836,558.59

(三十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,544,836.52	897,188.80
业务招待费	1,169,043.46	
广告宣传费	128,275.04	18,808.84
办公差旅费	106,305.34	44,363.85
招投标费用	97,390.24	54,086.79
检测费	26,877.50	62,207.35
其他	6,144.31	5,040.00
合计	4,078,872.41	1,081,695.63

(三十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
折旧与摊销	6,648,701.71	5,345,673.40
职工薪酬	5,298,891.37	4,069,725.87
聘请中介机构费	1,923,329.85	1,366,662.71
办公差旅费	599,594.71	842,218.45
租赁费	500,000.00	500,000.00
业务招待费	324,182.26	61,660.00
其他	794,767.16	445,605.74
合计	16,089,467.06	12,631,546.17

(四十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料费用	13,322,795.27	16,216,798.16
人员人工	2,087,482.71	626,045.99
折旧及待摊费用	254,020.06	216,590.93
其他费用	495,140.99	
合计	16,159,439.03	17,059,435.08

(四十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	16,372,816.68	14,904,128.11
其中：租赁负债利息	56,219.59	26,578.47
减：利息收入	658,591.87	13,718.18
融资担保费	1,782,817.02	2,007,173.90
其他	28,111.58	129,024.87
合计	17,525,153.41	17,026,608.70

(四十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,278,893.89	514,451.27

(四十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
债务重组产生的投资收益	-2,195,423.53	308,732.60

(四十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	240,860.66	7,619.89
应收账款坏账损失	-8,087,230.76	25,734,077.36
应收款项融资减值损失	35,000.00	
其他应收款坏账损失	-123,174.33	2,721,794.24
合计	-7,934,544.43	28,463,491.49

(四十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	14,462.76	4.54	14,462.76

(四十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		60,000.00	
诉讼赔偿	909,464.54		909,464.54
罚款及滞纳金	3,146,743.45	643,874.34	3,146,743.45
其他	7,047.52	0.07	7,047.52
合计	4,063,255.51	703,874.41	4,063,255.51

(四十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	18,839,695.66	11,382,277.32
递延所得税费用	-3,466,014.23	-9,837,040.87
合计	15,373,681.43	1,545,236.45

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	80,669,988.48
按适用税率计算的所得税费用	12,100,498.27
子公司适用不同税率的影响	3,736,880.15

调整以前期间所得税的影响	-58,218.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,557,928.88
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	58,703.80
税法规定的额外可扣除费用的影响	-3,022,111.38
所得税费用	15,373,681.43

(四十八) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额（更正后）
归属于母公司普通股股东的合并净利润	65,411,447.84	24,255,938.88
本公司发行在外普通股的加权平均数	118,500,000.00	115,166,666.67
基本每股收益	0.55	0.21
其中：持续经营基本每股收益	0.55	0.21
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额（更正后）
归属于母公司普通股股东的合并净利润	65,411,447.84	24,255,938.88

(稀释)		
本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释)	118,500,000.00	115,166,666.67
稀释每股收益	0.55	0.21
其中：持续经营稀释每股收益	0.55	0.21
终止经营稀释每股收益		

(四十九) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金及押金	2,556,200.00	38,184.28
营业外收入、其他收益及递延收益	804,617.69	4.54
利息收入	658,458.31	13,718.18
往来款项	331,300.00	1,003,157.19
冻结资金解除	1,000,000.00	51,518.08
合计	5,350,576.00	1,106,582.27

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售、管理、研发等费用类支出	20,951,616.18	4,384,531.13
营业外支出	95,647.21	643,824.34
保证金及押金	3,612,659.00	411,939.99
往来款项	305,000.00	4,080,818.16
涉诉资金冻结	500.88	

合计	24,965,423.27	9,521,113.62
----	---------------	--------------

2、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回融资相关保证金	1,620,000.00	3,900,000.00
收到非银行机构借款	25,000,000.00	58,650,000.00
合计	26,620,000.00	62,550,000.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付融资租赁款及利息	28,296,000.00	26,548,390.11
支付融资租赁保证金		9,760,100.00
支付融资担保费	1,737,500.00	
支付已背书商票到期后的持票人追索款	1,195,423.46	
归还非银行机构借款及利息	1,070,000.00	36,392,379.97
分期付款购买长期资产	454,284.72	56,080.73
到期后归还的承兑汇票保证金		31,000,000.00
收购少数股东权益		23,008,060.00
支付与发行股票相关的中介费		20,000.00
其他		135,000.00
合计	32,753,208.18	126,920,010.81

(3) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额 (贷方为正)	本期增加(贷方)		本期减少(借方)		期末余额 (贷方为正)
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	121,663,834.13	285,510,000.00	8,949,431.02	201,012,812.29		215,110,452.86
长期借款	40,040,555.55	29,900,000.00	2,879,128.58	2,803,537.26		70,016,146.87
其他应付款	33,314,000.00	25,000,000.00	3,736,000.00	28,886,000.00		33,164,000.00
长期应付款	1,113,919.27		97,133.38	454,284.72		756,767.93
租赁负债	727,290.95		56,219.59			783,510.54
其他流动负债	1,195,423.46			1,195,423.46		
预付款项	-989,446.17		1,981,518.12	2,217,500.00		-1,225,428.05
其他应收款	-1,620,000.00	1,620,000.00				
合计	195,445,577.19	342,030,000.00	17,699,430.69	236,569,557.73		318,605,450.15

注：上述长期借款、长期应付款和租赁负债含对应一年内到期部分。

(五十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	65,296,307.05	24,255,138.88
加：信用减值损失	-7,934,544.43	28,463,491.49
固定资产折旧	11,211,286.27	6,836,377.03
使用权资产折旧	131,383.59	2,418,059.97
无形资产摊销	1,041,434.26	722,786.58
长期待摊费用摊销	68,917.91	84,846.64
财务费用(收益以“-”号填列)	18,155,633.70	16,911,302.01
投资损失(收益以“-”号填列)	2,195,423.53	-308,732.60
递延所得税资产减少(增加以“-”号填	-3,466,014.23	-9,257,021.55

列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-580,019.32
存货的减少(增加以“-”号填列)	8,817,182.53	-51,644,338.75
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-76,887,957.27	-147,942,790.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-24,278,460.71	111,842,343.78
经营活动产生的现金流量净额	-5,649,407.80	-18,198,556.38
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		635,020.68
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	335,087.85	2,333,242.81
减：现金的期初余额	2,333,242.81	160,981.42
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	-1,998,154.96	2,172,261.39

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	335,087.85	2,333,242.81
其中：库存现金	66,984.74	20,171.82
可随时用于支付的银行存款	268,103.11	2,313,070.99
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	335,087.85	2,333,242.81

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	16,491.79	30,000,000.00	银行承兑汇票保证金
司法冻结受限	500.88	1,000,000.00	司法冻结受限
合计	16,992.67	31,000,000.00	

(五十一) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	56,219.59	26,578.47
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	500,000.00	500,000.00
与租赁相关的总现金流出	500,000.00	500,000.00
售后租回交易产生的相关损益	4,320,904.11	2,953,232.88
售后租回交易现金流入	24,000,000.00	28,000,000.00
售后租回交易现金流出	28,296,000.00	5,260,000.00

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	2,820,974.16	2,417,276.26

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内	3,361,133.90	1,330,746.81
1 至 2 年	2,876,563.76	1,330,746.81
2 至 3 年	2,920,863.73	793,275.08
3 至 4 年	2,945,085.05	711,659.26
4 至 5 年	1,407,860.38	711,659.26
5 年以上	66,608.61	355,829.63
合计	13,578,115.43	5,233,916.85

六、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

本年度，本公司因新设而增加合并范围内的子公司为吉林豫王，通过直接方式持股 71.00%，剩余 29.00% 股权由中韩（长春）国际合作示范区长荣城市建设投资（集团）有限公司持有。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
豫王工程	5,000 万人民币	吉林省长春市	吉林省长春市	建筑服务业	100.00		股权置换
河南豫王	15,000 万	河南省	河南省	制造业	100.00		收购

	人民币	平舆县	平舆县				
上海璞铌特	5,000 万人民币	上海市浦东新区	上海市浦东新区	技术研发、商业	60.00		新设
河南璞铌特	5,000 万人民币	河南省平舆县	河南省平舆县	制造业		60.00	新设
河南宜居	1,000 万人民币	河南省平舆县	河南省平舆县	制造业		100.00	新设
吉林豫王	10,000 万人民币	吉林省长春市	吉林省长春市	制造业	71.00		新设

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
吉林豫王	29.00	-108,941.72		-108,941.72

3、 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额		
	流动资产	非流动资产	资产合计
吉林豫王	24,623.84	83,359,715.06	83,384,338.90

子公司名称	期末余额		
	流动负债	非流动负债	负债合计
吉林豫王	12,760,000.00		12,760,000.00

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
吉林豫王		-375,661.10	-375,661.10	12,684,150.62

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2023年6月，河南豫王以零元价格受让天津金石建材科技有限公司持有的河南宜居20%的股权，并承担后续的实缴出资义务。截至股权转让日，河南宜居尚未实缴注册资本，且未实际开展业务，净资产金额为-500元，按取得的股权比例计算的河南宜居的净资产份额为-100元，相应调整资本公积。

八、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
土地补贴款	23,692,884.78	488,738.96	476,266.99	其他收益

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
科学技术局补贴	224,000.00	224,000.00	
中小企业和民营经济发展专项资金	200,000.00	200,000.00	
省级专精特新中小企业	200,000.00	200,000.00	

中小企业精益管理	160,000.00	160,000.00	
稳岗补贴	37,324.49	6,154.93	31,169.56
水电补贴	500.00		500.00
合计	821,824.49	790,154.93	31,669.56

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期转入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益	21,830,366.55			488,738.96		21,341,627.59	与资产相关

九、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

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

1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等。

本公司的流动资金存放在信用等级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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。

2、 流动性风险

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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

3、 市场风险

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

（1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本报告期，本公司所面对的由利率变动而引起的市场风险主要源于银行借款利息。

（2）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。

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因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。

十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 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 公允价值量	第三层次 公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆应收款项融资			665,000.00	665,000.00
持续以公允价值计量的资产 总额			665,000.00	665,000.00

(二) 本期公司上述持续以公允价值计量的项目各层级之间未发生转换。

(三) 本期公司未发生的估值技术变更。

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

自然人姓名	与本公司的关系	对本公司的持股 比例 (%)	对本公司的表决权 比例 (%)
杨伟杰	实际控制人	62.3392	62.3392

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杨长伟	本公司董事及高级管理人员、实际控制人关系密切的家庭成员
杨福伟	实际控制人关系密切的家庭成员

(四) 关联交易情况

1、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方 名称	租赁资产 种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租 赁和低价 值资产租 赁的租金 费用	未纳入租 赁负债计 量的可变 租赁付款 额	支付的租 金	承担的租赁 负债利息支出	增加的 使用权 资产	简化处理的短期租 赁和低价 值资产租 赁的租金 费用	未纳入租 赁 负债计量 的 可变租赁 付 款额	支付的租金	承担的租赁 负债利息支 出	增加的 使用权 资产
杨伟杰	办公楼	500,000.00		500,000.00			500,000.00		500,000.00		

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
杨伟杰	40,000,000.00	2022/10/26	2027/10/25	否
杨伟杰	120,000,000.00	2023/8/7	2027/8/2	否
杨伟杰	10,729,300.00	2023/8/7	2024/8/2	否
杨伟杰	10,000,000.00	2023/7/4	2027/5/30	否
杨伟杰	69,500,000.00	2023/6/15	2027/6/14	否
杨长伟	5,500,000.00	2023/3/17	2028/3/16	否
杨伟杰	3,800,000.00	2023/3/20	2027/3/19	否
杨伟杰（提供反担保）	69,500,000.00	2023/6/15	2026/6/14	否
杨伟杰（提供反担保）	69,500,000.00	2023/6/15	2024/6/14	否
杨长伟（提供反担保）	4,900,000.00	2023/7/28	2026/7/27	否
杨伟杰（提供反担保）	4,950,000.00	2023/7/28	2026/7/27	否

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,657,215.31	1,450,614.46

(五) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	杨福伟	500.00	93,097.10
	杨长伟		8,479.00
	杨伟杰		3,780.00

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

于本期末，本公司无需披露的重要承诺。

(二) 或有事项

于本期末，本公司无需披露的重大或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十四、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

2022 年度

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
历史收入确认金额与工程服务结算结果的差异清理	董事会决议	应收账款	-9,773,483.78
		年初未分配利润	-9,773,483.78
净额法确认代收代付水电费	董事会决议	营业收入	-345,766.38
		营业成本	-345,766.38
调整与生产活动相关的成本归集、人工成本和制造费用的分摊方法	董事会决议	存货	263,041.79
		销售费用	32,275.41
		营业成本	-233,833.34
		管理费用	-49,137.00
		年初未分配利润	12,346.86
调整工程服务类项目的跨期材料及人工成本支出	董事会决议	营业成本	231,519.16
		存货	21,688.67
		年初未分配利润	-66,927.05
		应付账款	228,034.88
		其他应付款	92,100.00
确认产业创新基地的厂房租赁业务并调整租赁期摊销	董事会决议	使用权资产	635,020.68
		研发费用	65,691.80
		财务费用	26,578.47
		租赁负债	727,290.95
调整未入账报废资产及后续折旧	董事会决议	固定资产原值	-110,000.00
		累计折旧	-39,035.04
		营业成本	-19,351.80
		年初未分配利润	-90,316.76
调整已交付使用的商品房、已办妥产证的办公楼，并根据转固时点补提折旧	董事会决议	固定资产原值	26,893,071.58
		其他非流动资产	-5,432,053.00
		在建工程	-21,461,018.58
		管理费用	1,161,782.12
		年初未分配利润	-1,585,107.85
		累计折旧	2,746,889.97
调整含税入账固定资产和对应多计提折旧	董事会决议	固定资产原值	-12,032,820.07
		在建工程	-240,501.85

		应付账款	-11,249,068.91
		其他应付款	-1,024,253.01
		营业成本	-762,154.09
		年初未分配利润	1,062,465.75
		累计折旧	-1,824,619.84
调整河南三期土地的契税和耕地开垦费计入无形资产原值并补提摊销	董事会决议	无形资产原值	336,518.68
		应交税费	336,518.68
		管理费用	6,730.37
		年初未分配利润	-10,095.56
		累计摊销	16,825.93
调整不满足于资本化条件的绿化费支出，并将后续折旧摊销金额冲回	董事会决议	年初未分配利润	-6,872,849.58
		管理费用	-382,774.08
		固定资产原值	-7,075,948.10
		累计折旧	-644,205.90
		长期待摊费用	-58,333.30
重新测算固定资产折旧	董事会决议	营业成本	17,938.63
		管理费用	20,284.58
		年初未分配利润	61,002.17
		累计折旧	-22,778.96
短期借款最后 11 天利息跨期调整	董事会决议	财务费用	-238,221.20
		年初未分配利润	-238,221.20
融资担保费和售后租回融资租赁相关咨询费从支付时一次性确认调整为在担保期内和融资租赁期限内摊销确认	董事会决议	财务费用	-967,015.39
		年初未分配利润	407,072.90
		预付款项	1,374,088.29
调整售后租回融资租赁的利息测算差异	董事会决议	财务费用	24,000.00
		年初未分配利润	210,000.00
		应付利息	-240,000.00
		其他应付款	54,000.00
历史年度已发生、未及时入账的费用跨期调整	董事会决议	年初未分配利润	-150,000.00
		预付款项	-150,000.00
调整历史年度多确认的公司部分职工社保和少确认的个人部分职工社保	董事会决议	年初未分配利润	5,042.91
		应付职工薪酬	-22,833.30
		其他应收款	-17,790.39

调整以前年度含税确认的期间费用	董事会决议	年初未分配利润	263,500.30
		应付账款	-263,500.30
		应付利息	-130,000.00
		其他应付款	130,000.00
		其他应收款	-332,276.96
		预付款项	332,276.96
		合同负债	-610,369.60
		其他流动负债	-55,606.40
		预收款项	665,976.00
		应收账款	50,000.00
根据往来款项的性质对往来类科目进行了重分类调整	董事会决议	其他应收款	-50,000.00
		其他应付款	-1,113,919.27
		长期应付款	756,767.93
		一年内到期的非流动负债	357,151.34
		应付账款	10,526,647.01
		预付款项	5,929,645.77
		其他非流动资产	4,597,001.24
		其他应收款	28,585.05
		其他应付款	28,585.05
根据业务的实际发生情况，对成本、费用进行了重分类调整	董事会决议	研发费用	49,170.67
		财务费用	719,773.50
		营业成本	1,453,634.76
		销售费用	172,573.07
		管理费用	-2,395,152.00
对2021年度不符合进项税抵扣的增值税发票进行账面处理	董事会决议	年初未分配利润	-344,520.73
		应交税费	344,520.73
调整2022年度已申报但未及时入账的环境保护税、账面多计提印花税	董事会决议	税金及附加	-25,058.72
		应交税费	-25,058.72
整账面错记为增值税缴纳、实为2016年的增值税滞纳金	董事会决议	年初未分配利润	-31,073.28
		应交税费	31,073.28
冲回不符合资产定义的暂估进项税	董事会决议	应交税费	6,407,234.86
		应付账款	-8,763,986.25

		其他流动资产	-2,356,751.39
调整对债务重组业务的应收账款终止时点	董事会决议	应收账款	8,660,895.00
		其他非流动资产	-8,660,895.00
对债务重组业务，将以应收账款原值终止确认更正为应收账款账面价值	董事会决议	信用减值损失	308,732.60
		投资收益	308,732.60
对拒付承兑、但尚处于票据权利时效期内的商业承兑汇票进行转回调整	董事会决议	应收账款	-1,213,183.20
		应收票据	1,213,183.20
对已向第三方背书、但尚处于票据追索时效期内的商业承兑汇票进行调整	董事会决议	应收票据	1,195,423.46
		其他流动负债	1,195,423.46
根据企业会计准则解释第15号的规定，调整向客户寄样的研发试制品	董事会决议	销售费用	15,808.84
		研发费用	-13,968.13
		年初未分配利润	-10,030.70
		应交税费	11,871.41
根据调整后的应收账款、其他应收款及应收票据，重新根据迁徙率模型坏账准备	董事会决议	年初未分配利润	3,831,991.37
		信用减值损失	-2,412,183.04
		应收票据	-479,945.36
		应收账款坏账准备	-6,705,737.42
		其他应收款坏账准备	-18,382.35
对预计无法收回的保证金、押金计提单项坏账	董事会决议	信用减值损失	2,484,250.00
		其他应收款坏账准备	2,484,250.00
更正2022年合并关联交易抵消金额	董事会决议	营业收入	7,522,797.81
		营业成本	7,522,797.81
根据上述更正事项的影响，公司对调整后形成的暂时性差异重新确认递延所得税资产	董事会决议	递延所得税资产	3,748,993.71
		所得税费用	-4,611,450.43
		年初未分配利润	-957,709.82
		递延所得税负债	95,253.10
对满足净额列报的递延所得税资产和递延所得税负债进行调整	董事会决议	递延所得税资产	-663,693.08
		递延所得税负债	-663,693.08
根据上述更正事项的影响，重新	董事会决议	所得税费用	4,974,878.35

计算了所得税费用并补提法定盈 余公积	议	年初未分配利润	1,868,162.89
		应交税费	3,106,715.46
		年初未分配利润	3,289.63
		未分配利润	169,621.86
		盈余公积	-172,911.49

(二) 本期公司未发生重要债务重组。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	232,629,768.19	173,712,676.19
1 至 2 年	78,744,756.67	68,300,318.43
2 至 3 年	5,251,147.15	35,485,546.18
3 至 4 年	2,505,716.00	23,124,035.71
4 至 5 年	11,357,557.63	8,615,817.64
5 年以上	9,541,292.73	4,238,156.80
小计	340,030,238.37	313,476,550.95
减：坏账准备	26,615,944.84	37,945,953.70
合计	313,414,293.53	275,530,597.25

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	340,030,238.37	100.00	26,615,944.84	7.83	313,414,293.53	313,476,550.95	100.00	37,945,953.70	12.10	275,530,597.25
其中：										
应收第三方客户款项	314,654,303.15	92.54	26,615,944.84	8.46	288,038,358.31	286,367,040.36	91.35	37,945,953.70	13.25	248,421,086.66
应收合并范围内公司款项	25,375,935.22	7.46			25,375,935.22	27,109,510.59	8.65			27,109,510.59
合计	340,030,238.37	100.00	26,615,944.84		313,414,293.53	313,476,550.95	100.00	37,945,953.70		275,530,597.25

截至 2023 年 12 月 31 日，上述应收账款中已质押的应收账款账面余额 27,804,560.00 元，账面价值 25,024,104.00 元。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

应收第三方客户款项组合计提项目：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	223,187,343.56	11,159,367.18	5.00
1至2年	77,944,705.20	7,794,470.52	10.00
2至3年	5,251,147.15	1,050,229.43	20.00
3至4年	2,505,716.00	1,002,286.40	40.00
4至5年	3,115,998.64	2,960,198.71	95.00
5年以上	2,649,392.60	2,649,392.60	100.00
合计	314,654,303.15	26,615,944.84	

应收合并范围内公司款项组合计提项目：

■

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	9,442,424.63		
1至2年	800,051.47		
4至5年	8,241,558.99		
5年以上	6,891,900.13		
合计	25,375,935.22		

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余	本期变动金额	期末余额
----	-------	--------	------

	额	计提	收回 或转 回	转销或核 销	其他 变动	
按信用风 险特征组	37,945,953.	-10,765,125.8		564,883.0		26,615,944.8
合计提坏 账准备	70	5		1		4

本期实际转销或核销的应收账款情况

项目	转销金额
实际转销的应收账款	706,103.76

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资 产 期末余 额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款 和 合同资产期 末 余额合计数 的 比例(%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备期 末余额
北京百创天 地建设工程 有限公司	32,672,852.00		32,672,852.00	9.61	1,633,642.60
中韩（长春） 国际合作示 范区长盛科	27,804,560.00		27,804,560.00	8.18	2,780,456.00

技投资控股 (集团)有限公司					
中基建工防 水装饰集团 有限公司	27,150,100.00		27,150,100.00	7.98	1,357,505.00
长春市盛荣 商贸有限公司	25,220,100.00		25,220,100.00	7.42	2,522,010.00
苏州朗辉建 设工程有限 公司	24,549,650.00		24,549,650.00	7.22	1,227,482.50
合计	137,397,262.00		137,397,262.00	40.41	9,521,096.10

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		10,579,965.28
其他应收款项	110,526,559.26	55,812,054.33
合计	110,526,559.26	66,392,019.61

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目(或被投资单位)	期末余额	上年年末余额
豫王建设工程有限公司		10,579,965.28
减: 坏账准备		
合计		10,579,965.28

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	57,485,116.09	21,813,073.20
1 至 2 年	20,167,562.83	14,921,557.47
2 至 3 年	14,921,557.47	18,626,331.65
3 至 4 年	18,615,536.99	1,900.98
4 至 5 年	1,900.98	1,469,000.00
5 年以上	2,439,000.00	2,090,000.00
小计	113,630,674.36	58,921,863.30
减：坏账准备	3,104,115.10	3,109,808.97
合计	110,526,559.26	55,812,054.33

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,615,000.00	2.30	2,615,000.00	100.00		2,615,000.00	4.44	2,615,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	111,015,674.36	97.70	489,115.10	0.44	110,526,559.26	56,306,863.30	95.56	494,808.97	0.88	55,812,054.33
其中：										
合并范围内往来款	101,233,372.39	89.09			101,233,372.39	46,464,657.29	78.86			46,464,657.29

保证金 及押金	9,781,570.97	8.61	489,078.55	5.00	9,292,492.42	9,831,411.35	16.69	491,570.57	5.00	9,339,840.78
应收代 垫款及 其他	731.00	0.00	36.55	5.00	694.45	10,794.66	0.02	3,238.40	20.00	7,556.26
合计	113,630,674.36	100.00	3,104,115.10		110,526,559.26	58,921,863.30	100.00	3,109,808.97		55,812,054.33

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
吉林省融展信用担保有限公司	2,615,000.00	2,615,000.00	100.00	预计无法收回	2,615,000.00	2,615,000.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

合并范围内往来款组合

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	54,768,715.10		
1 至 2 年	13,167,562.83		
2 至 3 年	14,901,557.47		
3 至 4 年	18,395,536.99		
合计	101,233,372.39		

保证金及押金组合

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,715,669.99	135,783.50	5.00
1 至 2 年	7,000,000.00	350,000.00	5.00
2 至 3 年	20,000.00	1,000.00	5.00
3 至 4 年			
4 至 5 年	1,900.98	95.05	5.00
5 年以上	44,000.00	2,200.00	5.00
合计	9,781,570.97	489,078.55	

应收代垫款及其他组合

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	731.00	36.55	5.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	494,808.97		2,615,000.00	3,109,808.97
上年年末余额 在本期				
--转入第二阶段				

--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-5,693.87			-5,693.87
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	489,115.10		2,615,000.00	3,104,115.10

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,615,000.00					2,615,000.00
按信用风险特征组合计提的坏账准备	494,808.97	-5,693.87				489,115.10
合计	3,109,808.97	-5,693.87				3,104,115.10

(5) 本期公司无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并范围内往来款	101,233,372.39	46,464,657.29
保证金及押金	12,396,570.97	12,446,411.35
应收代垫款及其他	731.00	10,794.66
合计	113,630,674.36	58,921,863.30

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
河南省豫王建能科技有限公司	合并范围内往来款	46,464,647.29	注 1	40.89	
吉林省信用融资担保投资集团有限公司	保证金及押金	7,000,000.00	1 年以内	6.16	350,000.00
吉林省融展信用担保有限公司	保证金及押金	2,615,000.00	注 2	2.30	2,615,000.00
农安县汇通龙丰融资担保有限公司	保证金及押金	1,000,000.00	4-5 年	0.88	50,000.00
中交第三航务工程局有限公司南京分	保证金及押金	260,940.00	1 年以内	0.23	13,047.00

公司					
合计		57,340,587.29		50.46	3,028,047.00

注 1：其中，账龄 1 年以内的款项金额为 13,167,552.83 元，账龄 1-2 年的款项金额为 14,901,557.47 元，账龄 2-3 年的款项金额为 18,395,536.99 元。

注 2：其中，账龄 3-4 年的款项金额为 220,000.00 元，账龄 5 年以上的款项金额为 2,395,000.00 元。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	256,947,880.20		256,947,880.20	185,947,880.20		185,947,880.20
对联营、合营企业投资						
合计	256,947,880.20		256,947,880.20	185,947,880.20		185,947,880.20

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		

豫王工程	26,069,120.20					26,069,120.20
河南豫王	159,878,760.00					159,878,760.00
吉林豫王			71,000,000.00			71,000,000.00
合计	185,947,880.20		71,000,000.00			256,947,880.20

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	246,651,366.99	180,643,174.87	202,311,709.39	135,560,802.66
其他业务	7,519,399.40	7,449,732.47	9,376,117.69	9,226,509.69
合计	254,170,766.39	188,092,907.34	211,687,827.08	144,787,312.35

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入		
其中：防水商品销售	246,651,366.99	202,311,709.39
其他业务收入：		
其中：材料销售	7,519,399.40	9,376,117.69
合计	254,170,766.39	211,687,827.08

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
债务重组产生的投资收益	178,579.25	

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,278,893.89	
债务重组损益	-2,195,423.53	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,048,792.75	
小计	-4,965,322.39	
所得税影响额	-552,094.00	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-4,413,228.39	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	19.05%	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.33%	0.59	0.59

豫王建能科技股份有限公司

(加盖公章)

二〇二四年四月二十四日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据		1,928,661.30		
应收账款	341,953,325.03	346,383,290.47		
预付款项	4,941,448.69	12,427,459.71		
其他应收款	14,460,564.53	11,623,214.58		
存货	77,504,862.46	77,789,592.92		
其他流动资产	2,356,751.39			
流动资产合计	474,550,194.91	483,485,461.79		
固定资产	99,692,199.68	107,150,252.86		
在建工程	56,123,793.42	34,422,272.99		
使用权资产		635,020.68		
无形资产	31,142,156.00	31,461,848.75		
长期待摊费用	168,455.14	110,121.84		
递延所得税资产	13,507,243.80	16,592,544.43		
其他非流动资产	15,767,325.40	6,271,378.64		
非流动资产合计	249,387,846.86	229,630,113.61		
资产总计	723,938,041.77	713,115,575.40		
应付账款	54,037,407.90	44,515,534.33		
预收款项	2,076.50	668,052.50		
应付职工薪酬	2,893,416.78	2,870,583.48		
应交税费	18,437,433.70	28,650,309.40		
其他应付款	36,923,747.52	34,720,260.29		
合同负债	4,508,606.80	3,898,237.20		
一年内到期的非流动负债	40,555.55	397,706.89		
其他流动负债	562,377.21	1,702,194.27		
流动负债合计	339,069,456.09	339,086,712.49		
租赁负债		727,290.95		
长期应付款		756,767.93		
递延所得税负债	568,439.98			
非流动负债合计	62,398,806.53	63,314,425.43		
负债合计	401,468,262.62	402,401,137.92		
盈余公积	13,010,236.73	12,837,325.24		
未分配利润	166,262,329.21	154,679,899.03		
归属于母公司所有者权益合计	322,470,679.15	310,715,337.48		
所有者权益合计	322,469,779.15	310,714,437.48		
负债和所有者权	723,938,041.77	713,115,575.40		

益总计				
营业收入	357,338,027.32	364,515,058.75		
营业成本	251,869,877.01	259,734,661.76		
税金及附加	2,861,617.31	2,836,558.59		
销售费用	861,038.31	1,081,695.63		
管理费用	14,269,812.18	12,631,546.17		
研发费用	16,958,540.74	17,059,435.08		
财务费用	17,461,493.32	17,026,608.70		
投资收益		308,732.60		
信用减值损失	-28,082,691.93	-28,463,491.49		
营业利润	25,487,407.79	26,504,245.20		
利润总额	24,783,537.92	25,800,375.33		
所得税费用	1,181,808.53	1,545,236.45		
净利润	23,601,729.39	24,255,138.88		
持续经营净利润	23,601,729.39	24,255,138.88		
归属于母公司股东的净利润	23,602,529.39	24,255,938.88		
综合收益总额	23,601,729.39	24,255,138.88		
归属于母公司所有者的综合收益总额	23,602,529.39	24,255,938.88		

(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

豫王建能科技股份有限公司（以下简称“本公司”）于 2023 年度自主梳理发现以下前期会计差错事项。本公司已对这些前期会计差错进行了更正，并对 2022 年度合并及母公司财务报表进行了追溯调整。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《非上市公众公司信息披露管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司临时公告格式模板》的相关规定，现将 2023 年度前期会计差错更正事项有关情况说明如下：

一、更正概述

(一) 收入相关调整

1. 公司重新梳理了历史工程项目的结算金额，并将历史收入确认金额与工程服务结算结果的差异进行了清理。追溯调整后，相应调减 2022 年末应收账款 9,773,483.78 元、2022 年初未分配利润 9,773,483.78 元。
2. 公司将代收代付水电费部分的收入、成本调整为净额法确认。追溯调整后，相应调减 2022 年度营业收入 345,766.38 元、2022 年度营业成本 345,766.38 元。

(二) 存货、成本相关调整

1. 公司重新梳理了以前年度的成本核算，对与生产活动相关的成本归集、人工成本和制造费用的分摊方法进行了调整。追溯调整后，相应调增 2022 年末存货 263,041.79 元、2022 年度销售费用 32,275.41 元、2022 年初未分配利润 12,346.86 元，调减 2022 年度营业成本 233,833.34 元、2022 年度管理费用 49,137.00 元。

2. 公司根据权责发生制对工程服务项目的成本支出进行了梳理，对跨期的材料及人工成本

支出进行了调整。追溯调整后，相应调增 2022 年度营业成本 231,519.16 元、2022 年末存货 21,688.67 元、2022 年末应付账款 228,034.88 元、2022 年末其他应付款 92,100.00 元，调减 2022 年初未分配利润 66,927.05 元。

(三) 长期资产相关调整

1. 公司梳理了历史有效的租赁合同，并根据新租赁准则的核算要求，对公司产业创新基地的厂房租赁业务进行了补充确认和租赁期摊销调整。追溯调整后，相应调增 2022 年末使用权资产 635,020.68 元、2022 年末租赁负债 727,290.95 元、2022 年度研发费用 65,691.80 元、2022 年度财务费用 26,578.47 元。

2. 公司对历史期间已报废、但未及时入账的固定资产进行了调整，并对后续期间持续计提的累计折旧金额进行了冲回。追溯调整后，相应调减 2022 年末固定资产原值 110,000.00 元、2022 年末累计折旧 39,035.04 元、2022 年度营业成本 19,351.80 元、2022 年初未分配利润 90,316.76 元。

3. 公司对已交付使用、但仍于其他非流动资产科目核算的商品房，已办妥产权证、但仍于在建工程科目核算的办公楼进行了调整，并根据调整后的转固时点补提了累计折旧。追溯调整后，相应调增 2022 年末固定资产原值 26,893,071.58 元、调减 2022 年末其他非流动资产 5,432,053.00 元、2022 年末在建工程 21,461,018.58 元，调增 2022 年度管理费用 1,161,782.12 元、2022 年末累计折旧 2,746,889.97 元，调减 2022 年初未分配利润 1,585,107.85 元。

4. 公司梳理了历史年度长期资产的入账原值，对含税确认的长期资产进行了调整，并相应冲回历史多计提的累计折旧。追溯调整后，相应调减 2022 年末在建工程 240,501.85 元、2022 年末固定资产原值 12,032,820.07 元、2022 年末应付账款 11,249,068.91 元、2022 年末其他应付款 1,024,253.01 元，调增 2022 年初未分配利润 1,062,465.75 元，调减 2022 年度营业成本 762,154.09 元、2022 年末累计折旧 1,824,619.84 元。

5. 公司对河南三期土地的契税和耕地开垦费进行了补充确认，并调整至无形资产原值。追溯调整后，相应调增 2022 年末无形资产原值 336,518.68 元、2022 年末应交税费 336,518.68 元，调减 2022 年初未分配利润 10,095.56 元，调增 2022 年度管理费用 6,730.37 元、2022 年末累计摊销 16,825.93 元。

6. 公司将不满足于资本化条件的绿化费支出进行了调整。追溯调整后，相应调减 2022 年末固定资产原值 7,075,948.10 元、2022 年末累计折旧 644,205.90 元、2022 年长期待摊费用 58,333.30 元、2022 年度管理费用 382,774.08 元、2022 年初未分配利润 6,872,849.58 元。

7. 公司对固定资产累计折旧进行了重新测算，并对测算差异进行了调整。追溯调整后，相应调增 2022 年度营业成本 17,938.63 元、2022 年度管理费用 20,284.58 元、2022 年初未分配利润 61,002.17 元，调减 2022 年末累计折旧 22,778.96 元。

(四) 费用跨期、重复计提调整

1. 公司根据权责发生制对期间费用跨期进行了调整，对 2021 年度短期借款最后 11 天的财务费用跨期调整，调减 2022 年度财务费用 238,221.20 元、2022 年初未分配利润 238,221.20 元；将融资担保费和售后租回融资租赁相关的咨询费用从支付时一次性确认调整为在担保期内和融资租赁期限内摊销确认，调减 2022 年度财务费用 967,015.39 元，调增 2022 年末预付款项 1,374,088.29、2022 年初未分配利润 407,072.90 元；对售后租回融资租赁的利息测算差异进行调整，调增 2022 年度财务费用 24,000.00 元、2022 年初未分配利润 210,000.00 元、2022 年末其他应付款 54,000.00 元，调减 2022 年末应付利息 240,000.00 元；对历史年度已发生、未及时入账的费用跨期调整，调减 2022 年初未分配利润 150,000.00 元、2022 年末预付款项 150,000.00 元；对历史年度多确认的公司部分职工社保和少确认的个人部分职工社保进行调整，调增 2022 年初未分配利润 5,042.91 元，调减 2022 年末应付职工薪酬 22,833.30 元、2022 年末其他应收款 17,790.39 元。

2. 公司对以前年度含税确认的期间费用进行了调整。追溯调整后，相应调增 2022 年初未分配利润 263,500.30 元，调减 2022 年末应付账款 263,500.30 元。

(五) 财务报表列报调整

1. 公司根据往来款项的性质对往来类科目进行了重分类调整，对预付费类支出重分类，调减 2022 年末其他应收款 332,276.96 元，调增 2022 年末预付款项 332,276.96 元；将与租赁业务相关的预收款重分类，调减 2022 年末合同负债 610,369.60 元、其他流动负债 55,606.40 元，调增 2022 年末预收款项 665,976.00 元；将项目保证金收回错计入应收账款调整，调减 2022 年末其他应收款 50,000.00 元，调增 2022 年末应收账款 50,000.00 元；将已计提、但尚未到还款时点的短期售后租回融资租赁款利息重分类，调减 2022 年末应付利息 130,000.00 元，调增 2022 年末其他应付款 130,000.00 元；将分期购置固定资产的付款额根据流动性重分类，调减 2022 年末其他应付款 1,113,919.27 元，调增 2022 年末长期应付款 756,767.93、2022 年末一年内到期的非流动负债 357,151.34 元；将追溯调整后的应付账款负数根据未来形成的资产流动性重分类，调增 2022 年末预付款项 5,929,645.77 元、2022 年末其他非流动资产 4,597,001.24 元、2022 年末应付账款 10,526,647.01 元；将社保余额负数重分类，调增 2022 年末其他应收款 28,585.05 元、2022 年末其他应付款 28,585.05 元。
2. 公司根据业务的实际发生情况，对成本、费用进行了重分类调整，内容包括：①将停工期间的生产人员工资和设备折旧从管理费用调整至营业成本；②将错计入管理费用的员工工资、社保，根据职工的部门归属情况，调整至对应相匹配的成本、费用科目；③将售后租回融资租赁的咨询服务费从管理费用调整至财务费用；④将与履行销售合同义务相关的包装费、运输费从销售费用调整至营业成本；⑤将错计入管理费用的生产设备折旧调整至营业成本；⑥其他零星费用的列报调整。追溯调整后，相应调增 2022 年度研发费用 49,170.67 元、2022 年度财务费用 719,773.50 元、2022 年度销售费用 172,573.07 元、2022 年度营业成本 1,453,634.76 元，调减 2022 年度管理费用 2,395,152.00 元。

(六) 其他事项调整

1. 公司对纳税申报表进行了梳理，并对下述事项进行了调整：①将账面未及时处理的、2021 年度不符合进项税抵扣的增值税发票进行了转出；②根据申报表金额，对 2022 年度已申报但未及时入账的环境保护税、账面多计提的印花税进行调整；③调整账面错记为增值税缴纳、实为 2016 年的增值税滞纳金。追溯调整后，相应调增 2022 年末应交税费 350,535.29 元，调减 2022 年度税金及附加 25,058.72 元，2022 年初未分配利润 375,594.01 元。
2. 公司将不符合资产定义的暂估进项税进行了冲回。追溯调整后，相应调增 2022 年末应交税费 6,407,234.86 元，调减 2022 年末应付账款 8,763,986.25 元、2022 年末其他流动资产 2,356,751.39 元。
3. 公司与部分客户约定以房抵债，对于仅签订抵债协议、但尚未办妥房屋网签备案手续的债务重组业务，公司出于谨慎性的考虑，不终止对相关客户应收款项的确认。追溯调整后，相应调增 2022 年末应收账款 8,660,895.00 元，调减 2022 年末其他非流动资产 8,660,895.00 元。
4. 公司根据企业会计准则的规定，对符合应收账款终止确认的债务重组业务，将以应收账款原值终止确认更正为应收账款账面价值，与放弃债权的公允价值之间的差异确认为投资收益。追溯调整后，相应调增 2022 年度信用减值损失 308,732.60 元、2022 年度投资收益 308,732.60 元。
5. 公司对票据权利的时效性进行了梳理，对拒付承兑、但尚处于票据权利时效期内的商业承兑汇票进行了转回调整，相应调减 2022 年末应收账款 1,213,183.20 元，调增 2022 年末应收票据 1,213,183.20 元；对已向第三方背书、但尚处于票据追索时效期内的商业承兑汇票进行了调整，相应调增 2022 年末应收票据 1,195,423.46 元、2022 年末其他流动负债 1,195,423.46 元。
6. 公司根据企业会计准则解释第 15 号的规定，对向客户寄样的研发试制品的会计处理进行了调整。追溯调整后，相应调增 2022 年度销售费用 15,808.84 元、2022 年末应交税费 11,871.41 元，调减 2022 年度研发费用 13,968.13 元、2022 年初未分配利润 10,030.70 元。

(七) 坏账调整

1. 公司根据上述调整事项后的应收账款、其他应收款及应收票据，重新按照迁徙率模型计算预期信用损失率，并根据计算结果对历史计提的坏账准备进行了调整。追溯调整后，相应调增 2022 年初未分配利润 3,831,991.37 元，调减 2022 年度信用减值损失 2,412,183.04 元、

2022 年末应收账款坏账准备 6,705,737.42 元、2022 年末其他应收款坏账准备 18,382.35 元、2022 年末应收票据 479,945.36 元。

2. 公司对预计无法收回的保证金、押金进行了单项坏账计提的调整。追溯调整后，相应调增 2022 年度信用减值损失 2,484,250.00 元、2022 年末其他应收款坏账准备 2,484,250.00 元。

(八) 递延所得税、所得税费用及盈余公积调整

1. 根据上述更正事项的影响，公司对调整后形成的暂时性差异重新确认递延所得税资产。追溯调整后，相应调增 2022 年末递延所得税资产 3,748,993.71 元、2022 年末递延所得税负债 95,253.10 元，调减 2022 年度所得税费用 4,611,450.43 元、2022 年初未分配利润 957,709.82 元。对满足净额列报的递延所得税资产和递延所得税负债进行调整，相应调减 2022 年末递延所得税资产 663,693.08 元、2022 年末递延所得税负债 663,693.08 元。

2. 根据上述更正事项的影响，公司重新计算了所得税费用，相应调增 2022 年度所得税费用 4,974,878.35 元、2022 年初未分配利润 1,868,162.89 元、2022 年末应交税费 3,106,715.46 元。对盈余公积提取进行了调整，相应调增 2022 年初未分配利润 3,289.63 元、2022 年末未分配利润 169,621.86 元，调减 2022 年末盈余公积 172,911.49 元。

(九) 关联交易抵消及关联方披露调整

1. 公司对合并内关联方交易的发生额进行了梳理，对 2022 年度关联交易发生额漏抵消、重复抵消的情况进行了调整。追溯调整后，相应调增 2022 年度营业收入 7,522,797.81 元、2022 年度营业成本 7,522,797.81 元。

2. 公司于 2022 年度错误按实发工资对关键管理人员薪酬进行统计，并错误将部分非关键管理人员薪酬统计在内，导致关键管理人员薪酬披露有误。追溯调整后，相应调增 2022 年度关键管理人员薪酬 337,845.59 元。

二、更正事项具体情况及对公司的影响

(一) 公司对更正事项的性质及原因的说明

挂牌公司因自主梳理，发现已公开披露的定期报告中财务报表存在差错，产生差错的原因为：会计判断存在差异。

具体包括：(1) 收入相关调整、(2) 存货、成本相关调整、(3) 长期资产相关调整、(4) 费用跨期、重复计提调整、(5) 财务报表列报调整、(6) 其他事项调整、(7) 坏账调整、(8) 合并关联交易抵消调整、(9) 递延所得税、所得税费用及盈余公积调整，具体情况详见“一、更正概述”。

上述更正事项不存在财务造假、财务内控重大缺陷等情形。

综上，公司董事会决定对上期差错进行更正。

(二) 更正事项影响

1. 前期会计差错更正对挂牌与终止挂牌的影响

不存在导致挂牌公司不满足挂牌申请条件的风险。

不存在导致挂牌公司触发强制终止挂牌情形的风险。

不存在导致挂牌公司不满足公开发行并上市条件的风险。

不存在对挂牌公司利润分配实施条件产生影响的情形。

2. 前期会计差错更正对创新层公司的影响

不存在被调整至基础层的风险。

不存在因更正年度报告导致进层时不符合创新层进层条件的风险。

不存在因更正年度报告触发财务降层情形的风险。

进层时符合标准情况：

最近两年营业收入连续增长，且年均复合增长率不低于 50%；最近两年营业收入平均不低于 4000 万元；股本不少于 2000 万股。

3. 前期会计差错更正影响的具体说明

前期会计差错更正未对公司财务指标以及各项满足条件产生重大影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与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	1,278,893.89
债务重组损益	-2,195,423.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,048,792.75
非经常性损益合计	-4,965,322.39
减：所得税影响数	-552,094.00
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-4,413,228.39

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用