

证券代码：837993

证券简称：和源兴

公告编号：2024-019

主办券商：国融证券



**和源兴**  
NEEQ : 837993

江苏和源兴建设股份有限公司

JIANGSU HEYUANXING DEVELOPMENT Co.,LTD



半年度报告

— 2024 —

## 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、公司负责人张津源、主管会计工作负责人汤敏及会计机构负责人（会计主管人员）汤敏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、
- 五、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 六、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 七、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 八、未按要求披露的事项及原因

无

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	13
第四节	股份变动及股东情况 .....	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第六节	财务会计报告 .....	20
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	74
附件 II	融资情况 .....	74

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

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、和源兴	指	江苏和源兴建设股份有限公司
《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	江苏和源兴建设股份有限公司公司章程
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
国融证券、主办券商	指	国融证券股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股东大会	指	江苏和源兴建设股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏和源兴建设股份有限公司董事会
监事会	指	江苏和源兴建设股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏和源兴建设股份有限公司		
英文名称及缩写	JIANGSU HEYUANXING DEVELOPMENT Co., LTD JSHYX		
法定代表人	张津源	成立时间	2008年7月2日
控股股东	控股股东为（张津源）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张津源），一致行动人为（宋雨珊）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业（E）-建筑装饰、装修和其他建筑业（E50）-建筑装饰和装修业（E501）-建筑幕墙装饰和装修（E5013）		
主要产品与服务项目	建筑幕墙的设计及施工；同时提供幕墙门窗设计、施工、造价、咨询、幕墙检修、维护等服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	和源兴	证券代码	837993
挂牌时间	2016年7月29日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	58,280,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道1号四楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	王娟	联系地址	南京市江宁开发区秦淮路66号隆仁大厦6楼
电话	025-86632618	电子邮箱	wj@chinajshx.cn
传真	025-86632618		
公司办公地址	南京市江宁开发区秦淮路66号隆仁大厦6楼	邮政编码	211106
公司网址	www.chinajshx.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913201186776113130		
注册地址	江苏省南京市高淳区古柏街道永城路24号		
注册资本（元）	58,280,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

##### 1、行业分类

根据证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司业务属于建筑装饰和其他建筑业，行业代码为E50；根据全国股份转让系统公司《挂牌公司管理型行业分类指引》（2015），公司属于建筑幕墙装饰和装修，代码为E5013。

##### 2、商业模式

公司隶属于建筑装饰业，主要从事建筑幕墙及相关产品的研发设计、生产制造、工程施工及维修改造服务。具有建筑幕墙工程设计专项甲级、建筑幕墙工程专业承包壹级、建筑装饰工程设计专项乙级、建筑装修装饰工程专业承包贰级及钢结构工程专业承包叁级资质，凭借公司在建筑装饰领域内丰富的设计理念及施工管理经验，为客户提供定制化的建筑装饰设计及施工服务，能承担各种类型和规模的幕墙专项设计和施工项目。

##### 3、销售模式

公司的业务模式，主要以市场公开招投标和商业谈判两种模式。

###### (1) 投标阶段

①投标阶段主要负责部门为营销部、商务部和设计部，以营销部负责统筹，商务部和设计部准备相关文件和设计方案。

②营销部确定需求信息后，公司总经理办公室，对项目进行汇总筛选后确定参与投标，同时分配商务人员、工程人员、设计人员对相关方案进行整体设计并与业主进行持续沟通。

③三个部门共同联合编制投标文件，（一般分为商务、报价、技术三个方面进行编制）

###### (2) 中标施工阶段主要由设计部和工程部共同协调共同负责。

设计部对先前的设计方案进行细化和优化，根据业主需求制定相关的方案，同时设计部配合项目经理进行施工进度及成本控制。工程部根据设计方案制定本表及施工进度表，对工程的施工进度和质量负责，项目实施过程中，项目经理对项目施工质量进行全程监控和质量控制。

###### (3) 质量控制

公司施工现场严格按照国家施工工艺标准进行施工，贯彻质量体系标准，明确工程部各岗位人员职责，建立健全质量保证体系及组织机构，对工程中出现的问题进行及时、有效、妥善的处理，确保工程质量。

##### 4、采购模式

公司设有专门的采购部，主要对外采购各种建筑装饰施工安装材料，采购流程包括搜集信息、询价、比价、议价、评估、索样、决定、请购、订购、协调与沟通、催交、进货验收、整理付款。

为控制原材料采购的质量，保证工程项目的高品质，公司采购的原材料一般选取来自国内外知名的材料供应商，这样从源头上即可控制原材料的各项指标及环保要求。公司大型物资的采购，根据确定的供应协议和条款，以及企业的物料需求时间计划，以采购订单的形式向供应方发出需求信息，并安排和跟踪整个物流过程，确保物料按时到达工程项目部或工厂；其他零星物资的采购，由项目部申请自行采购，同步监管的采购模式，从而达到企业的正常运营。

##### 5、生产模式

公司对外提供的产品及服务主要为建筑装饰工程项目的设计和施工，公司的生产活动均以项目为核心展开，由设计部和工程部共同协同负责管理。

设计部对先前的设计方案进行细化和优化，根据业主需求制定相关方案，同时设计部配合工程部

进行施工进度及成本控制。工程部根据设计方案制定成本表及施工进度表，对工程项目的施工进度和质量负责，项目生产过程中，工程项目经理对项目施工质量进行全程监控。

在施工质量控制方面，施工现场严格贯彻 ISO9000 质量体系标准，明确项目部各岗位人员职责，建立健全质量保证体系及组织结构，从而实现质量目标，确保工程质量；工程部技术人员按照装修工程质量要求定期对各项目进行循环检查，将新的质量标准实施到各项目中，提高工程施工质量；公司技术人员和项目人员对项目中出现的技术问题、新工艺进行攻关，确保工程施工的有效进度和工程质量。

#### 6、研发模式

公司研发工作由研发部门归集管理，主管技术的副总经理负责全公司技术及新产品研发的立项、项目运行及验收等管理工作，同时积极与大专院校，企业合作研发产品。研发工作根据产品特点及现有技术人员状况，可以分为自主研发、合作研发、委托研发等形式。根据国家产业政策发展的需要，积极参与申报国家、省市各种研发项目，充分利用国家产业政策的支持，提升公司的核心竞争力。

#### 7、客户类型

公司单独或与同行合作承担以南京为中心，以金字塔式内外分布，辐射江浙皖沪等地大、中型公共建筑的幕墙设计、幕墙项目工程施工以及相应配套的铝合金门窗加工生产。长期以来，公司以优质的服务、合理的报价取得了客户的信任与支持，与大批优质客户建立了长期全国及区域战略合作关系，保证了公司收入来源的稳步提高。

#### 8、收入来源

公司收入来源主要来自于新建幕墙、门窗工程制作和施工，另有部分来自于幕墙维保、检查、维修及改造工程施工。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

## （二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2022年10月12日，公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的“高新技术企业”证书。

## 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	37,586,255.76	35,169,648.19	6.87%
毛利率%	17.64%	16.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,181,084.73	5,905,941.13	-119.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,196,492.79	5,892,864.13	-120.30%
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	-1.63%	8.38%	-

算)			
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)	-1.65%	8.36%	-
基本每股收益	-0.02	0.1	-120%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	129,100,125.80	123,601,330.51	4.45%
负债总计	57,373,091.47	50,693,211.45	13.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	71,727,034.33	72,908,119.06	-1.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.23	1.25	-1.6%
资产负债率% (母公司)	43.36%	39.99%	-
资产负债率% (合并)	44.44%	41.01%	-
流动比率	1.64	1.75	-
利息保障倍数	-1.96	6.91	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	474,734.22	-2,952,913.65	-
应收账款周转率	0.67	0.71	-
存货周转率	2.75	2.04	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	4.45%	7.31%	-
营业收入增长率%	6.87%	-39.71%	-
净利润增长率%	-119.99%	52.68%	-

### 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	5,663,611.44	4.37%	2,789,328.66	2.26%	103.05%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	44,506,251.14	34.47%	46,739,473.12	37.81%	-4.78%
预付账款	32,151,819.75	24.90%	25,717,682.73	20.81%	25.02%
存货	10,163,478.52	7.87%	12,316,975.32	9.67%	-17.48%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	27,074,709.66	20.97%	26,730,695.27	21.63%	1.29%



在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	4,079,019.56	3.16%	4,123,680.38	3.34%	-1.08%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	32,529,479.18	25.20%	27,529,479.18	22.27%	18.16%
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	13,352,237.07	10.34%	9,544,343.03	7.72%	39.90%
应交税费	2,927,657.55	2.27%	3,029,328.92	2.45%	-3.36%
其他应付款	7,571,626.40	5.86%	9,008,483.62	7.29%	-15.95%

### 项目重大变动原因

- 1、货币资金比上年期末增加了103.05%，主要原因是收到银行贷款所取得的现金所致。
- 2、应付账款比上年同期增加了39.90%，主要原因是贷款的账期延长所致。

### (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	37,586,255.76	-	35,169,648.19	-	6.87%
营业成本	30,957,328.80	82.36%	29,209,081.69	83.05%	5.99%
毛利率	17.64%	-	16.95%	-	-
销售费用	871,364.79	2.32%	605,435.80	1.72%	43.92%
管理费用	2,467,234.45	6.56%	2,830,430.68	8.05%	-12.83%
研发费用	1,287,135.71	3.42%	1,328,358.10	3.78%	-3.10%
财务费用	536,133.27	1.43%	466,324.94	1.33%	14.97%
信用减值损失	-2,761,518.63	-7.35%	6,339,901.26	18.03%	-
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	13,647.00	0.04%	13,077.00	0.04%	4.36%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-1,585,785.75	-4.22%	6,876,975.69	19.55%	-123.06%
营业外收入	3,652.17	0.01%	-	-	-
营业外支出	1,891.11	0.01%	-	-	-
净利润	-1,181,084.73	-3.14%	5,905,941.13	16.79%	-120.00%
经营活动产生的现金流量净额	474,734.22	-	-2,952,913.65	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-626,653.21	-	-1,231,549.77	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	3,026,201.77	-	1,633,516.34	-	85.26%

## 项目重大变动原因

- 1、销售费用比上年同期增长 43.92%，主要原因是：报告期内公司为拓展业务加大营销力度，各项销售相关费用比上期费用增加所致。
- 2、信用减值损失比上年同期增加 143.56%，主要原因是：报告期内公司计提的应收账款坏账准备较去年同期增加所致。
- 3、营业利润比上年同期下降 123.06%；净利润比上年同期下降 120.00%，主要原因是：报告期内公司计提的应收账款坏账准备，使得信用减值损失较上年同期增加 143.56%所致。
- 7、公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 342.76 万元，主要原因是：报告期内供应商账期延长导致公司购买商品、接受劳务支付的现金大幅减少。
- 8、公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 60.49 万元，主要原因是：报告期内公司购建固定资产较上年同期减少所致。
- 9、公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 139.25 万元，主要原因是：报告期内增加银行贷款所致。

## 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
江苏源尚门窗科技有限公司	子公司	建设工程设计；门窗制造加工；门窗销售	10,000,000.00	2,339,664.80	532,597.76	2,205,229.26	209,927.25
江苏劲源设计制造有限公司	子公司	建设工程设计；专业设计服务	10,000,000.00	6,252,538.14	930,366.37	2,023,276.33	216,028.90

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### （二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

公司作为公众公司，在追求经济效益的同时，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任与公司的发展联系起来，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。报告期内，公司诚信经营，依法纳税，坚持以人为本，不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力为社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济环境风险	<p>随着国家宏观调整，产业的转型升级，特别是房地产去库存的压力，装饰行业增长速度趋缓。因此未来本公司存在宏观经济增速下降，而导致部分跟踪项目推迟开工或停建，在建项目款项支付进度受影响的风险。</p> <p>应对措施：报告期内，公司的战略结构进行调整：①优化公司组织架构，提高工作效率；②抓住国家级“江北新区”建设和南部新城的建设机遇，加大经营力度；③加强内部管理，降本增效，提高利润率。</p>
安全生产风险	<p>幕墙工程施工作业在临边、高空等环境下进行，存在因安全生产管理不到位而造成安全隐患的可能性，从而对建筑幕墙企业的业务、品牌、效益造成负面影响。</p> <p>应对措施：公司将严格管理现场施工的规范操作,对现场施工人员落实施工岗位的责任管理,对施工器材落实技术检验和测试,加强施工物资资料的管理。</p>
公司内部控制的的风险	<p>公共装饰工程业务具有：“点多、面广、线长、分散”等特点，公司在多年的经营运作中建立了一整套完整的内部控制流程和制度，而随着公司业务不断拓展和规模扩大，成立了多家分公司，公司面临管理模式、人才储备、技术创新、市场开拓等方面的挑战。如果本公司人才储备、管理模式及信息管理方面不能适应规模迅速扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着规模的扩大而及时调整和完善，将影响公司的高效运营，使公司面临一系列管理风险。</p> <p>应对措施：公司加大人才储备工作，准备与东南大学深度合作，为公司未来的发展提供人才和技术储备，同时与专业公司合作，研发适合自身特点的管理信息系统，从而降低管理风险。</p>
应收账款导致的风险	<p>公司 2024 年 6 月 30 日末应收账款为 44,506,251.14 元，占总资产比例为 34.47%，应收账款占公司资产总额的比重较大，随着公司规模扩大，业务量的增加，应收账款将不断增加。虽然公司大部分客户信用状况良好且公司不断加强客户信用管理，但若宏观环境发生变化或者客户财产状况变化，将导致应收款项回收难度加大，潜在给公司正常经营带来较大的不利影响。</p> <p>应对措施：公司加大对于客户运营状况的考察力度，选择运营状况良好的优质客户；综合客户过往的回款情况，完善客户信用评级体系；加强欠款的催收机制。</p>
劳务分包的风险	<p>公司有一部分基础的施工作业交由劳务分包公司来进行，如果在施工过程中出现安全事故或劳资纠纷等问题，根据法律的相关规定，公司有可能产生经济赔偿或诉讼的连带责任风险。</p> <p>应对措施：（1）公司承诺在经营中将与具备劳务外包资质的主体合作，严守相关法律法规的规定，严格工程施工管理，以保证合法合规地开展劳务分包业务；（2）公司严格控制施工现场的安全生产管理和工程质量管理，避免发生任何工程事故或质量</p>

	<p>纠纷；（3）公司实际控制人张津源、宋雨珊承诺，如公司因劳务分包方面的问题而造成的任何经济损失，将由其个人全部承担。</p>
<p>实际控制人不当控制风险</p>	<p>公司实际控制人张津源和宋雨珊，合计持公司 53.36% 股权（计 31,100,800 股）同时，张津源担任公司董事长，宋雨珊担任公司副总经理。公司虽然建立了完善的法人治理机制，但仍存在实际控制人对本公司股东大会、董事会决策、重大经营决策、财务等施加重大影响的风险。若公司运作不够规范，可能会使公司的法人治理机制不能有效的发挥作用，从而给公司经营及其他股东的利益带来不利影响。应对措施：公司已按照相关规定，进一步完善关联交易约束机制、纠纷解决机制等内控制度，并设置了股东大会、董事会、监事会、高级管理层构成的“三会一层”的组织构架，并将适时提高公司股权分散程度，确保公司和中小股东的利益。</p>
<p>现金流量不佳导致的风险</p>	<p>公司 2023 年半年度、2024 年半年度经营活动产生的现金流量净额分别为-2,952,913.653 元、474,734.22 元；随着公司业绩和规模的扩大，将需要更多的资金来满足日常经营需求，若公司不能及时筹集正常经营所需的资金，将面临资金短缺的风险。应对措施：公司将与更多的供应商建立长期合作关系，合理利用付款信用期并继续加强对应收账款的管理，未来公司也将适时通过增发的方式或银行借贷的方式进行融资以保障公司现金流量的正常。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input 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)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (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违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

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）	3,500,000.00	3,500,000.00
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	0.00	0.00
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	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

公司全资子公司江苏劲源设计制造有限公司向江苏银行股份有限公司南京分行申请人民币 500 万元授信额度，授信期限一年，其中 350 万元，公司将名下位于南京市高淳经济开发区永城路 24 号工

业用地的土地使用权(苏(2020)宁高不动产权第 0002177 号、0002178 号)提供抵押担保,并追加江苏和源兴建设股份有限公司担保;另 150 万元为信用贷款。同时所有授信追加公司控股股东、实际控制人张津源、实际控制人宋雨珊个人连带责任保证担保。2023 年 6 月 29 日经公司第三届董事会第六次会议审议通过《关于公司为全资子公司提供担保暨公司资产抵押议案》,并于 2023 年 7 月 14 日经公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过。。

**应当重点说明的担保情况**

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**

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**(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	0	0
销售产品、商品,提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	80,000,000.00	32,500,000.00
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	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0	0
委托理财	0.00	0.00
接受担保	5,000,000.00	5,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

**重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响**

1、上述其他日常性关联交易事项为公司向银行借款接受关联方担保事项,为了保证公司 2024 年资金流动性,增强资金保障能力,满足生产经营及业务发展的资金需要,公司 2024 年拟对外申请借款额度累计不超过人民币 8,000 万元。2024 年 3 月 25 日经公司第三届董事会第八次会议审议通过《关于预计公司 2024 年向银行申请授信额度暨资产抵押及关联担保议案》,并于 2024 年 4 月 10 日经公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过。报告期内发生额具体详见附注六”关联方及关联交易”。

2、其他重大关联交易事项为子公司向银行申请借款由关联方提供担保事项,公司全资子公司江苏劲源设计制造有限公司向江苏银行股份有限公司南京分行申请人民币 500 万元授信额度,授信期限一年,其中 350 万元,公司将名下位于南京市高淳经济开发区永城路 24 号工业用地的土地使用权(苏(2020)宁高不动产权第 0002177 号、0002178 号)提供抵押担保,并追加江苏和源兴建设股份有限公司担保;另 150 万元为信用贷款。同时所有授信追加公司控股股东、实际控制人张津源、实际控制人宋雨珊个人连带责任保证担保。2023 年 6 月 29 日经公司第三届董事会第六次会议审议通过

《关于公司为全资子公司提供担保暨公司资产抵押议案》，并于2023年7月14日经公司2023年第二次临时股东大会审议通过。

公司控股股东及其一致行动人作为公司关联方为公司借款提供担保，有利于公司筹资，解决公司资金需求，有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，具有必要性、持续性，有利于公司生产经营。上述关联交易事项已履行相应的审批程序，符合有关政策法规和公司章程的规定。

#### （五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016/3/15	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016/3/15	-	正在履行中
公开转让说明书	其他	同业竞争承诺	2016/3/15	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕承诺的情况。

#### （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	其他	10.62	0.00%	保证金利息
房屋建筑物	固定资产	抵押	6,805,331.76	5.27%	贷款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	4,079,019.73	3.16%	贷款抵押
总计	-	-	10,884,362.11	8.43%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

上述房屋用于公司向银行借款提供抵押担保，以满足公司日常经营流动资金需求，促进业务发展，不会损害公司的利益。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	20,040,720	34.39%	0	20,040,720	34.39%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,775,200	13.34%	0	7,775,200	13.34%	
	董事、监事、高管	3,338,760	5.73%	0	3,338,760	5.73%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	38,239,280	65.61%	0	38,239,280	65.61%	
	其中：控股股东、实际控制人	23,325,600	40.02%	0	23,325,600	40.02%	
	董事、监事、高管	12,386,880	21.25%	0	12,386,880	21.25%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
总股本		58,280,000	-	0	58,280,000	-	
普通股股东人数							17

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张津源	23,198,800	0	23,198,800	39.80%	17,399,100	5,799,700	0	0
2	宋雨珊	7,902,000	0	7,902,000	13.56%	5,926,500	1,975,500	0	0
3	王义龙	5,929,000	0	5,929,000	10.17%	4,446,750	1,482,250	0	0
4	张海龙	4,423,280	0	4,423,280	7.59%	3,317,460	1,105,820	0	0
5	孙慧	2,655,000	0	2,655,000	4.55%	0	2,655,000	0	0
6	毛志红	2,637,000	0	2,637,000	4.52%	0	2,637,000	0	0
7	曹涌进	2,575,860	0	2,575,860	4.42%	0	2,575,860	0	0
8	高树禄	2,475,960	0	2,475,960	4.25%	1,856,970	618,990	0	0
9	汤敏	2,370,600	0	2,370,600	4.07%	2,370,600	0	0	0
10	汪晓敏	2,000,000	0	2,000,000	3.43%	2,000,000	0	0	0
合计		56,167,500	-	56,167,500	96.36%	37,317,380	18,850,120	0	0



### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：1、张津源和宋雨珊是夫妻关系。 2、毛志红和高树禄是夫妻关系。 除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

### 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

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				
张津源	董事长	男	1977年2月	2022年3月23日	2025年3月22日	23,198,800	0	23,198,800	39.80%
王义龙	董事、总经理	男	1966年9月	2022年3月23日	2025年3月22日	5,929,000	0	5,929,000	10.17%
宋雨珊	董事、副总经理	女	1975年10月	2022年3月23日	2025年3月22日	7,902,000	0	7,902,000	13.56%
汤敏	董事、财务总监	女	1971年5月	2022年3月23日	2025年3月22日	2,370,600	0	2,370,600	4.07%
高树禄	董事	男	1968年10月	2022年3月23日	2025年3月22日	2,475,960	0	2,475,960	4.25%
张海龙	监事	男	1976年11月	2022年3月23日	2025年3月22日	4,423,280	0	4,423,280	7.59%
迮晓智	监事会主席	男	1979年11月	2022年3月23日	2025年3月22日	263,400	0	263,400	0.45%
应建宁	职工监事	女	1981年7月	2022年3月23日	2025年3月22日	263,400	0	263,400	0.45%
王娟	董事会秘书	女	1992年11月	2022年3月23日	2025年3月22日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长张津源和副总经理宋雨珊为夫妻关系，股东毛志红和董事高树禄是夫妻关系。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系，公司其他董事、监事、高级管理人员与公司控股股东及实际控制人无关联关系。

#### (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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	9	9
生产人员	17	20
销售人员	4	4
技术人员	14	14
财务人员	3	3
行政人员	2	2
员工总计	49	52

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	5,663,611.44	2,789,328.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	44,506,251.14	46,739,473.12
应收款项融资			
预付款项	五、3	32,151,819.75	25,717,682.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	923,151.05	543,415.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	10,163,478.52	12,316,975.32
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	422,878.48	440,599.74
<b>流动资产合计</b>		<b>93,831,190.38</b>	<b>88,547,474.67</b>
<b>非流动资产：</b>			
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			
固定资产	五、7	27,074,709.66	26,730,695.27
在建工程	五、8		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	4,079,019.56	4,123,680.38
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	4,115,206.20	3,699,480.19
其他非流动资产	五、11		500,000.00
<b>非流动资产合计</b>		35,268,935.42	35,053,855.84
<b>资产总计</b>		129,100,125.80	123,601,330.51
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、12	32,529,479.18	27,529,479.18
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	13,352,237.07	9,544,343.03
预收款项			
合同负债		1,737.88	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、14	990,127.47	1,581,576.70
应交税费	五、15	2,927,657.55	3,029,328.92
其他应付款	五、16	7,571,626.40	9,008,483.62
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			
其他流动负债	五、17	225.92	
<b>流动负债合计</b>		57,373,091.47	50,693,211.45
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		57,373,091.47	50,693,211.45
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、18	58,280,000.00	58,280,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	4,522,282.73	4,522,282.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	1,430,731.84	1,430,731.84
一般风险准备			
未分配利润	五、21	7,494,019.76	8,675,104.49
归属于母公司所有者权益合计		71,727,034.33	72,908,119.06
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		71,727,034.33	72,908,119.06
<b>负债和所有者权益总计</b>		129,100,125.80	123,601,330.51

法定代表人：张津源

主管会计工作负责人：汤敏

会计机构负责人：汤敏

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,442,058.06	1,988,886.56
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		42,419,551.14	46,337,150.71
应收款项融资			

预付款项		32,090,223.75	25,671,175.73
其他应收款		837,923.91	506,603.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,163,478.52	12,256,975.32
其中：数据资源			
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		422,403.74	439,255.80
<b>流动资产合计</b>		<b>91,375,639.12</b>	<b>87,200,047.63</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,628,952.80	2,538,952.80
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		26,492,393.05	26,092,962.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,079,019.56	4,123,680.38
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,115,066.13	3,699,480.19
其他非流动资产			500,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>37,315,431.54</b>	<b>36,955,076.09</b>
<b>资产总计</b>		<b>128,691,070.66</b>	<b>124,155,123.72</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		27,524,131.95	22,524,131.95
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,394,245.98	8,788,145.24
预收款项			
合同负债		1,737.88	

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		905,666.08	1,213,626.85
应交税费		2,846,218.45	2,936,712.51
其他应付款		13,125,821.40	14,192,443.29
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		225.92	
<b>流动负债合计</b>		<b>55,798,047.66</b>	<b>49,655,059.84</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>55,798,047.66</b>	<b>49,655,059.84</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		58,280,000.00	58,280,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,522,282.73	4,522,282.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,430,731.84	1,430,731.84
一般风险准备			
未分配利润		8,660,008.43	10,267,049.31
<b>所有者权益合计</b>		<b>72,893,023.00</b>	<b>74,500,063.88</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>128,691,070.66</b>	<b>124,155,123.72</b>



### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		37,586,255.76	35,169,648.19
其中：营业收入	五、22	37,586,255.76	35,169,648.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		36,424,169.88	34,645,650.76
其中：营业成本	五、22	30,957,328.80	29,209,081.69
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、23	304,972.86	206,019.55
销售费用	五、24	871,364.79	605,435.80
管理费用	五、25	2,467,234.45	2,830,430.68
研发费用	五、26	1,287,135.71	1,328,358.10
财务费用	五、27	536,133.27	466,324.94
其中：利息费用		535,024.34	463,708.39
利息收入		2,214.19	1,884.55
加：其他收益	五、28	13,647.00	13,077.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、29	-2,761,518.63	6,339,901.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,585,785.75	6,876,975.69
加：营业外收入	五、30	3,652.17	
减：营业外支出	五、31	1,891.11	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,584,024.69	6,876,975.69
减：所得税费用	五、32	-402,939.96	971,034.56
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,181,084.73	5,905,941.13

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）		-1,181,084.73	5,905,941.13
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,181,084.73	5,905,941.13
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,181,084.73	5,905,941.13
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,181,084.73	5,905,941.13
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	0.10

法定代表人：张津源

主管会计工作负责人：汤敏

会计机构负责人：汤敏

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入		33,357,750.17	34,609,716.56

减：营业成本		27,880,276.15	28,694,344.85
税金及附加		301,590.16	206,019.55
销售费用		692,777.94	538,070.45
管理费用		2,110,651.97	2,196,353.88
研发费用		1,287,135.71	1,328,358.10
财务费用		438,538.91	419,993.62
其中：利息费用		437,170.17	417,475.04
利息收入		1,639.78	1,438.02
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,667,515.04	6,353,684.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,020,735.71</b>	<b>7,580,260.15</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出		1,891.11	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-2,022,626.82</b>	<b>7,580,260.15</b>
减：所得税费用		-415585.94	971,034.56
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,607,040.88</b>	<b>6,609,225.59</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,607,040.88	6,609,225.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-1,607,040.88	6,609,225.59
<b>七、每股收益：</b>			
（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	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,413,448.06	39,817,046.24
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			7,357.80
收到其他与经营活动有关的现金	五、33. (1)	21,697.36	14,962.55
<b>经营活动现金流入小计</b>		40,435,145.42	39,839,366.59
购买商品、接受劳务支付的现金		33,115,236.98	36,800,437.27
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		3,902,312.13	3,413,705.31
支付的各项税费		866,690.06	720,976.74
支付其他与经营活动有关的现金	五、33. (2)	2,076,172.03	1,857,160.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		39,960,411.20	42,792,280.24

经营活动产生的现金流量净额		474,734.22	-2,952,913.65
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		626,653.21	1,231,549.77
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		626,653.21	1,231,549.77
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-626,653.21	-1,231,549.77
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、33. (3)	700,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		15,700,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		535,024.34	463,708.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、33. (4)	2,138,773.89	902,775.27
<b>筹资活动现金流出小计</b>		12,673,798.23	11,366,483.66
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,026,201.77	1,633,516.34
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,874,282.78	-2,550,947.08
加：期初现金及现金等价物余额		2,789,318.04	3,020,629.45
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,663,600.82	469,682.37

法定代表人：张津源

主管会计工作负责人：汤敏

会计机构负责人：汤敏

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,843,800.25	39,242,296.86
收到的税费返还			7,357.80
收到其他与经营活动有关的现金		373,791.78	2,190,343.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>38,217,592.03</b>	<b>41,439,997.68</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		31,711,367.13	36,376,914.97
支付给职工以及为职工支付的现金		3,084,004.92	3,109,598.62
支付的各项税费		722,101.46	680,728.10
支付其他与经营活动有关的现金		1,654,349.75	1,251,522.97
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>37,171,823.26</b>	<b>41,418,764.66</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,045,768.77</b>	<b>21,233.02</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		626,653.21	1,045,749.77
投资支付的现金		90,000.00	116,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>716,653.21</b>	<b>1,161,749.77</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-716,653.21</b>	<b>-1,161,749.77</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		700,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>15,700,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		437,170.17	417,475.04
支付其他与筹资活动有关的现金		2,138,773.89	902,775.27
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>12,575,944.06</b>	<b>11,320,250.31</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,124,055.94</b>	<b>-1,320,250.31</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>3,453,171.50</b>	<b>-2,460,767.06</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,988,875.94	2,715,722.00

六、期末现金及现金等价物余额		5,442,047.44	254,954.94
----------------	--	--------------	------------

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明

无



## （二） 财务报表项目附注

# 江苏和源兴建设股份有限公司

## 二零二肆年半年度财务报表附注

### 一、 基本情况

#### 1、 基本情况

江苏和源兴建设股份有限公司（以下简称公司或本公司）于 2016 年 2 月由张津源、宋雨珊、王义龙、汤敏、毛志红、高树禄、曹涌进、张海龙、许平、张南奎等 12 位自然人股东作为发起人，以江苏和兴建筑装饰工程有限公司整体变更的方式设立的股份有限公司，2016 年 2 月 29 日取得南京市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 913201186776113130 的《企业法人营业执照》，股份公司成立时注册资本为 5,268 万元，股本总额为 5,268 万元。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2016 年 7 月 8 日以股转系统函【2016】4866 号文同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

证券简称：和源兴；证券代码：837993。

公司根据 2017 年度第一次临时股东大会审议通过的股票发行方案，2017 年 2 月完成向特定对象非公开发行股票 560 万股，公司注册资本已由 5,268.00 万元增加至 5,828.00 万元，本次增资经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于 2017 年 2 月 10 日出具中兴财光华审验（2017）第 330001 号验资报告，公司于 2017 年 3 月 28 日完成工商变更登记。注册地址：南京市高淳区古柏街道永城路 24 号。

注册资本：5,828.00 万元

公司法定代表人：张津源

营业期限：2008 年 07 月 02 日至长期。

公司经营范围：经营范围：室内外装饰工程设计、施工；铝合金、塑钢门窗的组装、设计、销售及施工；园林绿化工程施工；建筑幕墙、钢结构的组装、设计、销售及施工；环保设备、装饰材料、建筑材料、玻璃销售；五金交电、普通机械、电子产品及通信设备销售、安装；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；第二类增值电信业务中的在线数据处理与交易处理业务（仅限经营类电子商务不含互联网金融、网络预约出租汽车服务）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）许可项目：道路货物运输（不含危险货物）；各类工程建设活动（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：金属结构制造；玻璃制造；门窗制造加工；有色金属压延加工；建筑用石加工（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）

公司分别于 2021 年 1 月 18 日、2021 年 2 月 1 日成立两家子公司江苏源尚门窗科技有限公司和江苏劲源设计制造有限公司。

## 2、公司组织架构

本公司实行董事会领导下的总经理负责制，股东大会是公司最高权力机构。公司内部设立有工程部、财务部、设计部、质检部、采购部、商务部、经营部、综合部。

## 3、财务报告批准报出

本财务报表及财务报表附注于 2024 年 8 月 20 日经公司第三届董事会第十二次会议批准报出。

## 4、合并财务报表范围及其变化情况

子公司名称	注册资本 (万元)	持股比例	表决权比 例	是否合并		备注
				2024 年 1-6 月	2023 年度	
江苏源尚门窗科 技有限公司	1,000	100%	100%	是	是	2021 年新设
江苏劲源设计制 造有限公司	1,000	100%	100%	是	是	2021 年新设

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）、《财政部关于修订印发〈2019 年度一般企业财务报表格式〉的通知》财会〔2019〕6 号的规定编制。

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

### 2. 持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计

年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

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

### 4. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性标准判断的披露事项及重要性标准确定方法和选择依据如下

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提应收款项的项目金额超过资产总额 0.5%，且金额 $\geq$ 100 万元人民币
账龄超过一年且金额重要的预付款项	单项项目金额超过资产总额 0.5%，且金额 $\geq$ 100 万元人民币
重要的在建工程项目	单个在建项目金额 $\geq$ 500 万元人民币，或募投项目涉及的在建工程项目
账龄超过一年的重要应付账款	单项项目金额超过资产总额 0.5%，且金额 $\geq$ 100 万元人民币
账龄超过一年的重要其他应付款	单项项目金额超过资产总额 0.5%，且金额 $\geq$ 100 万元人民币
重要的承诺事项	公司将重组、并购及所有权或使用权受到限制的资产等事项认定为重要
重要的或有事项	公司将极大可能产生或有义务的事项认定为重要
重要的资产负债表日期后事项	资产负债表日后利润分配情况

### 6. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 7. 金融工具

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

#### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- ① 收取金融资产现金流量的权利届满；
- ② 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## （2）金融资产分类和计量

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款及应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

### ① 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，

公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

## ② 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

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

### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

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

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

公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他金融负债；其他金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### （4）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所

有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

在计量预期信用损失时，本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。如：与对方存在诉讼、仲裁等应收款项；有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的金融资产以外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

#### A 应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B 应收账款

应收账款组合 1：应收客户款项

应收账款组合 2：应收合并范围内子公司款项

#### C 其他应收款

其他应收款组合 1：应收合并范围内子公司款项

其他应收款组合 2：应收其他款项

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。对于划分为组合的应收票据、应收账款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的其他应收款等金融资产、贷款承诺及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

#### （5）金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### （6）财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表

日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

#### (7) 衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同对汇率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

#### (8) 金融资产修改

本公司与交易对手修改或重新议定合同，未导致金融资产终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本公司根据重新议定或修改的合同现金流按金融资产的原实际利率（或经信用调整的实际利率）折现值重新计算该金融资产的账面余额，相关利得或损失计入当期损益，金融资产修改的成本或费用调整修改后的金融资产账面价值，并在修改后金融资产的剩余期限内摊销。

#### (9) 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## 8. 应收款项

详见附注三、6“金融工具”。

## 9. 存货

(1) 存货分类：本公司存货分为原材料、周转材料、低值易耗品、工程施工等。

(2) 本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价，发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转材料按照预计的使用次数分次计入成本费用。工程施工按照实际发生的成本归集，分期按项目完工进度结转至营业成本。

(3) 存货跌价准备：本公司期末工程施工按照实际发生的成本归集，分期按项目完工进度结转至营业成本。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照存货类别计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法：存货可变现净值是按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。

## 10. 合同资产

合同资产是指将已向客户转让商品或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。本公司对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财务报表附注三、6“金融工具”。

## 11. 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

### (2) 固定资产的初始计量和后续计量

固定资产按照成本进行初始计量，外购的固定资产按照实际支付款作为成本；投资者投入的固定资产按照投资合同或协议约定的价值作为成本；自行建造的固定资产按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为成本；非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号—债务重组》、《企业会计准则第21号—租赁》确定。与固定资产有关的后续支出，如果有关的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本。除此以外的后续支出在发生时计入当期损益。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。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产达到预定可使用状态即开始计提折旧，折旧采用平均年限法，各类固定资产的预计使用寿命，净残值率及年折旧率分别为：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3.00	5.00	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧额。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、14“长期资产减值”。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数



与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

#### （4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 12. 在建工程

### （1）在建工程的计价

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

### （2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

### （3）在建工程减值准备的确认标准和计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、14“长期资产减值”。

## 13. 借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

### （2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

### （3）借款费用资本化金额的计算方法

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

定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 14. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权、软件、专利技术和非专利技术等。

本公司于取得无形资产时判断其使用寿命。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命估计情况如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	不超过 50 年	法律规定有效年限
专利/非专利技术	10 年-15 年	预计使用年限
软件及其他	2 年-10 年	预计使用年限

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

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 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；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。

(2) 无形资产摊销方法和期限：

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司软件、专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、14 “长期资产减值”。

## 15. 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 16. 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负债。

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

## 17. 职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

公司的离职后福利全部为设定提存计划，即依据相关法律法规要求，职工在为公司提供服务期间，公司依据规定的缴纳基数和比例计算并向当地政府经办机构缴纳的养老保险等，公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的离职后福利确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象，分别计入固定资产成本、无形资产成本、产品成本、劳务成本，或计入当期损益。

### （3）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## 18. 预计负债

### （1）确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

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

（2）计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

## 19. 收入

### （1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，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控制权时，公司考虑下列迹象：1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2）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；3）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；4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5）客户已接受该商品；6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### （2）收入计量原则

1）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。

2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3）合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

(3) 收入确认的具体方法：

本公司对于在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度选用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。即合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

## 合同成本

(1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

(2) 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

(3) 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

(4) 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，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。

## 20. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：①本公司能够满足政府补助所附条件；②本公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：①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，计入当期损益或冲减相关成本；②用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 21. 递延所得税资产及负债

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

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

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

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

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

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

## 22. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

## 23. 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：

A. 租赁负债的初始计量金额；

B. 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；

C. 本公司发生的初始直接费用；

D. 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、14 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：

- A. 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；
- B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- C. 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- D. 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；
- E. 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：

A. 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，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；

B. 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，并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：

- A. 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；



B. 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。

### 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、6 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：

A. 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；

B. 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：

A. 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；

B. 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、6 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、18 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、6 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、6 金融工具”。

## 24. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

报告期内公司无重大会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

报告期内公司无重大会计估计变更。

## 四、税项

1、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或者提供应税劳务营业额	13%、9%、6%、3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

## 五、合并财务报表主要项目注释

(以下项目无特殊说明, 金额均以人民币元为单位)

### 1、货币资金

#### (1) 货币资金余额

项目	2024-6-30	2023-12-31
现金	311,799.28	284,279.10
银行存款	5,351,801.54	2,505,038.94
其他货币资金	10.62	10.62
<b>合计</b>	<b>5,663,611.44</b>	<b>2,789,328.66</b>
其中: 存放在境外的款项总额	—	—

(2) 期末公司其他货币资金中有 10.62 元为保证金账户的利息。除此之外不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露:

类别	2024-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	56,099,619.84	100.00	11,593,368.70	20.67	44,506,251.14
其中: 按信用风险特征组合	56,099,619.84	100.00	11,593,368.70	20.67	44,506,251.14
<b>合计</b>	<b>56,099,619.84</b>	<b>100.00</b>	<b>11,593,368.70</b>	<b>20.67</b>	<b>44,506,251.14</b>

(续)

类别	2023-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	55,797,625.09	100.00	9,058,151.97	16.23	46,739,473.12
其中: 按信用风险特征组合	55,797,625.09	100.00	9,058,151.97	16.23	46,739,473.12
<b>合计</b>	<b>55,797,625.09</b>	<b>100.00</b>	<b>9,058,151.97</b>	<b>16.23</b>	<b>46,739,473.12</b>

1) 应收账款期末余额中无单独计提坏账的应收款项。

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款。

账龄	2024-6-30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

1年以内	21,200,460.57	1,091,823.72	5.15
1至2年	17,457,926.75	1,798,166.46	10.30
2至3年	6,425,772.50	1,323,709.14	20.60
3至4年	5,099,887.60	1,575,865.27	30.90
4至5年	230,450.13	118,681.82	51.50
5年以上	5,685,122.29	5,685,122.29	100.00
<b>合计</b>	<b>56,099,619.84</b>	<b>11,593,368.70</b>	<b>20.67</b>

(续)

账龄	2023-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	33,167,258.90	1,708,113.83	5.15
1至2年	11,072,002.17	1,140,416.22	10.30
2至3年	3,552,863.77	731,889.94	20.60
3至4年	2,089,927.83	645,787.70	30.90
4至5年	2,234,284.82	1,150,656.68	51.50
5年以上	3,681,287.60	3,681,287.60	100.00
<b>合计</b>	<b>55,797,625.09</b>	<b>9,058,151.97</b>	<b>16.23</b>

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	—	—	—	—	—	
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,058,151.97	2,557,061.33	21,844.60	—	—	
<b>合计</b>	<b>9,058,151.97</b>	<b>2,557,061.33</b>	<b>21,844.60</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	应收账款	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备
黑龙江省建工集团有限责任公司	14,042,793.25	25.03	1,446,407.70
江苏通州四建集团有限公司	12,575,100.00	22.42	647,617.65
南京东方颐年健康产业发展有限公司	3,716,426.80	6.62	191,395.98
南京宝龙康浚置业发展有限公司	3,631,009.16	6.47	927,396.15
江苏顺通建设集团有限公司	3,305,734.77	5.89	1,021,472.04
<b>合计</b>	<b>37,271,063.98</b>	<b>66.43</b>	<b>4,234,289.52</b>

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

项目	2024-6-30		2023-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

1年以内	18,042,922.13	56.13	12,844,564.09	49.94
1至2年	4,064,833.46	12.64	5,042,980.84	19.61
2至3年	3,418,501.63	10.63	4,049,977.74	15.75
3至5年	3,003,868.60	9.34	3,647,199.21	14.18
5年以上	3,621,693.93	11.26	132,960.85	0.52
<b>合计</b>	<b>32,151,819.75</b>	<b>100.00</b>	<b>25,717,682.73</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	账龄	款项性质
南京坤达立装饰工程有限公司	非关联方	5,016,899.97	15.60	5年以内	劳务款
江苏迅远建设工程有限公司	非关联方	5,000,000.00	15.55	1年以内	劳务款
江苏耀兴安全玻璃有限公司	非关联方	3,208,745.33	9.98	1年以内	材料款
南京鼎淼装饰工程有限公司	非关联方	2,959,240.75	9.20	1年以内	劳务款
南京辛巴智能装备有限公司	非关联方	2,057,279.95	6.40	4年以内	劳务款
<b>合计</b>		<b>18,242,166.00</b>	<b>56.73</b>		

#### 4、其他应收款

项目	2024-6-30	2023-12-31
其他应收款	923,151.05	543,415.10
<b>合计</b>	<b>923,151.05</b>	<b>543,415.10</b>

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2024-6-30	2023-12-31
保证金	959,720.32	365,000.00
押金	5,000.00	5,000.00
代扣代交款及其他	621,228.16	559,910.63
质保金	40,000.00	90,000.00
小计	<b>1,625,948.48</b>	<b>1,019,910.63</b>
减: 坏账准备	702,797.43	476,495.53
<b>合计:</b>	<b>923,151.05</b>	<b>543,415.10</b>

(2) 按账龄披露

账龄	2024-6-30
1年以内	825,948.48
1至2年	60,000.00
2至3年	40,000.00
3至4年	—
4至5年	105,000.00
5年及以上	595,000.00
减: 坏账准备	702,797.43

合计

923, 151. 05

## (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)	
2024 年 1 月 1 日余额	476, 495. 53	—	—	476, 495. 53
2024 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	—	—	—	—
--转入第三阶段	—	—	—	—
--转回第二阶段	—	—	—	—
--转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	226, 301. 90	—	—	226, 301. 90
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
<b>2024 年 6 月 30 日余额</b>	<b>702, 797. 43</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>702, 797. 43</b>

## (4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	—	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备	476, 495. 53	226, 301. 90	—	—	—	702, 797. 43
<b>合计</b>	<b>476, 495. 53</b>	<b>226, 301. 90</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>702, 797. 43</b>

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的其他应收款期末前五位余额情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京津鑫齐建设工程有限公司	保证金	584, 720. 32	1 年以内	35. 96	29, 236. 02
南京市高淳区建筑工程局	代扣代缴及其他	390, 000. 00	5 年以上	23. 99	390, 000. 00
南京市建筑企业民工工资保证金管理办公室	保证金	200, 000. 00	5 年以上	12. 30	200, 000. 00
江苏雅达置业有限公司	保证金	100, 000. 00	5 年以内	6. 15	50, 000. 00
南京明达建设监理有限公司江宁分公司	保证金	50, 000. 00	2 年以内	3. 08	5, 000. 00
<b>合计</b>		<b>1, 324, 720. 32</b>		<b>81. 48</b>	<b>674, 236. 02</b>

## 5、 存货

(1) 存货分类披露：

项目	2024-6-30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,963,821.68	—	1,963,821.68
合同履约成本	8,199,656.84	—	8,199,656.84
<b>合计</b>	<b>10,163,478.52</b>	<b>—</b>	<b>10,163,478.52</b>

(续)

项目	2023-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,117,318.48	—	4,117,318.48
合同履约成本	8,199,656.84	—	8,199,656.84
<b>合计</b>	<b>12,316,975.32</b>	<b>—</b>	<b>12,316,975.32</b>

(2) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

## 6、 其他流动资产

项目	2024-6-30	2023-12-31
预交企业所得税	387,735.84	395,093.64
预交个人所得税	35,142.27	45,506.10
预交城建税	0.37	—
<b>合计</b>	<b>422,878.48</b>	<b>440,599.74</b>

## 7、 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	30,512,344.85	3,727,756.90	426,535.12	794,762.03	680,728.15	36,142,127.05
2. 本期增加金额	1,303,853.21	—	—	—	—	1,303,853.21
(1) 外购	—	—	—	—	—	—
(2) 在建工程转入	1,303,853.21	—	—	—	—	1,303,853.21
(3) 企业合并增加	—	—	—	—	—	—
(4) 其他增加	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—	—
(2) 其他转出	—	—	—	—	—	—
4. 期末余额	31,816,198.06	3,727,756.90	426,535.12	794,762.03	680,728.15	37,445,980.26
二、累计折旧						
1. 期初余额	6,175,149.47	1,705,344.82	188,380.60	751,655.33	590,901.56	9,411,431.78
2. 本期增加金额	770,792.06	134,116.86	37,657.58	0.00	17,272.32	959,838.82
(1) 计提	770,792.06	134,116.86	37,657.58	0	17,272.32	959,838.82
(2) 其他增加	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—	—	—

(2) 其他转出	—	—	—	—	—	—
4. 期末余额	6,945,941.53	1,839,461.68	226,038.18	751,655.33	608,173.88	10,371,270.60
三、减值准备						
1. 期初余额	—	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—	—	—
(2) 其他转出	—	—	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—	—	—
四、账面价值						
1. 期末账面价值	24,870,256.53	1,888,295.22	200,496.94	43,106.70	72,554.27	27,074,709.66
2. 期初账面价值	24,337,195.38	2,022,412.08	238,154.52	43,106.70	89,826.59	26,730,695.27

(2) 期末未发现固定资产存在减值迹象，无需计提减值准备。期末固定资产中无暂时闲置的固定资产、无持有待售的固定资产。期末无通过融资租赁租入固定资产情况。期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(3) 固定资产抵押情况：固定资产中账面价值为 6,805,331.76 元的房屋建筑物已抵押给中国工商银行股份有限公司南京雨花支行与南京银行股份有限公司南京城北支行，对应房产证为苏（2018）宁江不动产权第 0071406 号、苏（2018）宁江不动产权第 0071401 号、苏（2018）宁江不动产权第 0071408 号、苏（2018）宁江不动产权第 0071405 号、苏（2018）宁江不动产权第 0071412 号、苏（2018）宁江不动产权第 0071381 号、苏（2018）宁江不动产权第 0071422 号。

## 8、 在建工程

(1) 在建工程项目余额：

项目	2024-6-30			2023-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
高淳厂房建设项目	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—	—

(2) 期末在建工程不存在抵押等权利受到限制的情况。

(3) 在建工程期末余额中无可变现净值低于账面价值的情况，无需计提减值准备。

(4) 在建工程变动情况：

金额单位：人民币万元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入占预算比例 (%)	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
高淳厂房建设项目	—	—	130.39	130.39	—	—	—	—	—	—	—	自筹
合计	—	—	130.39	130.39	—	—	—	—	—	—	—	—



## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	4,466,080.00	—	—	—	—	4,466,080.00
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—	—
(1) 外购	—	—	—	—	—	—
(2) 内部研发	—	—	—	—	—	—
(3) 企业合并增加	—	—	—	—	—	—
(4) 其他增加	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—	—
(2) 其他转出	—	—	—	—	—	—
4. 期末余额	4,466,080.00	—	—	—	—	4,466,080.00
二、累计摊销						
1. 期初余额	342,399.62	—	—	—	—	342,399.62
2. 本期增加金额	44,660.82	—	—	—	—	44,660.82
(1) 计提	44,660.82	—	—	—	—	44,660.82
(2) 其他增加	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—	—	—
(2) 其他转出	—	—	—	—	—	—
4. 期末余额	387,060.44	—	—	—	—	387,060.44
三、减值准备						
1. 期初余额	—	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—	—	—
(2) 其他转出	—	—	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—	—	—
四、账面价值						
1. 期末账面价值	4,079,019.56	—	—	—	—	4,079,019.56
2. 期初账面价值	4,123,680.38	—	—	—	—	4,123,680.38

(2) 期末无形资产无可变现净值低于账面价值的情况，无需计提减值准备。

(3) 无形资产的抵押情况：无形资产中账面价值为 4,079,019.56 的土地使用权已抵押给江苏银行股份有限公司南京分行，对应权证编号为：苏（2020）宁高不动产权第 0002177 号、苏（2020）宁高不动产权第 0002178 号。

## 10、递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2024-6-30		2023-12-31	
	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
坏账准备	12,174,866.13	1,825,949.77	9,504,549.66	1,425,682.45
未弥补亏损	15,261,709.60	2,289,256.43	15,158,651.67	2,273,797.74
<b>合计</b>	<b>27,436,575.73</b>	<b>4,115,206.20</b>	<b>24,663,201.33</b>	<b>3,699,480.19</b>

(2) 无以抵销后净额列示的递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产明细:

项 目	2024-6-30	2023-12-31
坏账准备	121,300.00	30,097.84
可弥补亏损	1,319,859.80	1,688,434.90
合 计	1,441,159.80	1,718,532.74

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

年 份	期末余额	期初余额	备注
2026 年	414,038.71	782,613.81	江苏源尚门窗科技有限公司
2027 年	667,368.95	667,368.95	江苏源尚门窗科技有限公司
2028 年	238,452.14	238,452.14	江苏源尚门窗科技有限公司
合 计	1,319,859.80	1,688,434.90	

### 11、 其他非流动资产

项目	2024-6-30	2023-12-31
工程性预付款	—	500,000.00
合计	—	500,000.00

### 12、 短期借款

借款类别	2024-6-30	2023-12-31
保证抵押借款	18,500,000.00	18,500,000.00
保证借款	14,000,000.00	9,000,000.00
应付利息	29,479.18	29,479.18
合计	32,529,479.18	27,529,479.18

※期末短期借款中无已到期未偿还及展期借款。

### 13、 应付账款

(1) 应付账款分类列示:

项目	2024-6-30	2023-12-31
材料款	4,599,636.85	3,288,664.90
工程款	177,200.00	56,000.00
劳务费	8,366,178.44	6,074,738.35
设计费	209,221.78	108,747.78
租赁费	—	16,192.00
合计	13,352,237.07	9,544,343.03

(2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款为应付南京惠宜诺建筑劳务有限公司 1,268,000.00 元。

### 14、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	2023-12-31	本期增加	本期减少	2024-6-30
----	------------	------	------	-----------

一、短期薪酬	1,581,576.70	3,022,434.12	3,613,883.35	990,127.47
二、离职后福利-设定提存计划	—	281,931.09	281,931.09	—
三、辞退福利	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>1,581,576.70</b>	<b>3,304,365.21</b>	<b>3,895,814.44</b>	<b>990,127.47</b>

(2) 短期薪酬列示:

项目	2023-12-31	本期增加	本期减少	2024-6-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,581,576.70	2,696,439.73	3,287,888.96	990,127.47
二、职工福利费	—	121,084.90	121,084.90	—
三、社会保险费	—	147,215.49	147,215.49	—
医疗保险	—	115,891.34	115,891.34	—
工伤保险	—	18,993.30	18,993.30	—
生育保险	—	12,330.85	12,330.85	—
四、住房公积金	—	57,694.00	57,694.00	—
五、工会经费和职工教育经费	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>1,581,576.70</b>	<b>3,022,434.12</b>	<b>3,613,883.35</b>	<b>990,127.47</b>

(3) 离职后福利-设定提存计划列示:

项目	2023-12-31	本期增加	本期减少	2024-6-30
一、养老保险	—	272,516.16	272,516.16	—
二、失业保险	—	9,414.93	9,414.93	—
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>281,931.09</b>	<b>281,931.09</b>	<b>—</b>

### 15、 应交税费

项目	2024-6-30	2023-12-31
增值税	2,812,401.90	2,911,042.19
企业所得税	13,460.15	19,041.38
城市维护建设税	—	2,570.18
房产税	86,704.66	79,361.34
教育费附加	—	1,829.16
土地使用税	15,090.84	15,090.84
印花税	—	393.83
<b>合计</b>	<b>2,927,657.55</b>	<b>3,029,328.92</b>

### 16、 其他应付款

项目	2024-6-30	2023-12-31
应付利息	—	—
其他应付款	7,571,626.40	9,008,483.62
<b>合计</b>	<b>7,571,626.40</b>	<b>9,008,483.62</b>

(1) 其他应付款按款项性质划分情况如下:

项目	2024-6-30	2023-12-31
暂借款	7,569,442.40	9,008,483.62
其他	2,184.00	—
<b>合计</b>	<b>7,571,626.40</b>	<b>9,008,483.62</b>

注：暂借款中 7,569,442.40 元为公司向公司控股股东及实际控制人张津源借款，借款期 1 年，无借款利息，该借款事项已经公司第三届董事会第九次会议审议通过。

## 17、其他流动负债

项目	2024-6-30	2023-12-31
待转增值税	225.92	—
<b>合计</b>	<b>225.92</b>	<b>—</b>

## 18、股本

项目	2023-12-31	本期增减					2024-6-30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	58,280,000.00	—	—	—	—	—	58,280,000.00

## 19、资本公积

项目	2023-12-31	本期增加	本期减少	2024-6-30
资本溢价	4,522,282.73	—	—	4,522,282.73
<b>合计</b>	<b>4,522,282.73</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>4,522,282.73</b>

## 20、盈余公积

项目	2023-12-31	本期增加	本期减少	2024-6-30
法定盈余公积	1,430,731.84	—	—	1,430,731.84
<b>合计</b>	<b>1,430,731.84</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>1,430,731.84</b>

## 21、未分配利润

项目	2024 年度 1-6 月	2023 年度
调整前上期末未分配利润	8,675,104.49	3,329,225.35
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	—
调整后期初未分配利润	8,675,104.49	3,329,225.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,181,084.73	5,345,879.14
减：提取法定盈余公积	—	—
应付普通股股利	—	—
净资产折股减少未分配利润	—	—
同一控制下股权收购价差冲留存收益	—	—
<b>期末未分配利润</b>	<b>7,494,019.76</b>	<b>8,675,104.49</b>

## 22、营业收入和营业成本

### （1）营业收入、营业成本

项目	2024 年度 1-6 月		2023 年度 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	37,586,255.76	30,957,328.80	35,169,648.19	29,209,081.69
合计	<b>37,586,255.76</b>	<b>30,957,328.80</b>	<b>35,169,648.19</b>	<b>29,209,081.69</b>

(2) 主营业务（分产品）

项目	2024年度1-6月		2023年度1-6月	
	收入	成本	收入	成本
幕墙	32,823,962.39	27,445,185.22	33,863,648.07	28,174,538.24
设计费	533,787.78	435,090.93	746,068.49	519,806.61
门窗	69,306.93	16,160.00	99,009.90	148,324.32
加工费	4,159,198.66	3,060,892.65	460,921.73	366,412.52
合计	<b>37,586,255.76</b>	<b>30,957,328.80</b>	<b>35,169,648.19</b>	<b>29,209,081.69</b>

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2024年度1-6月		2023年度1-6月	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	37,586,255.76	30,957,328.80	35,169,648.19	29,209,081.69
合计	<b>37,586,255.76</b>	<b>30,957,328.80</b>	<b>35,169,648.19</b>	<b>29,209,081.69</b>

(4) 前五大客户收入

客户名称	2024年度1-6月	占营业收入的比例%
江苏通州四建集团有限公司	25,604,989.36	68.12
黑龙江省建工集团有限责任公司	3,155,963.29	8.40
南京龙谦实业发展有限公司	2,192,045.44	5.83
连云港天坤建筑装饰工程有限公司	1,808,120.39	4.81
南通建工集团股份有限公司	1,559,633.03	4.15
合计	<b>34,320,751.51</b>	<b>91.31</b>

## 23、税金及附加

项目	2024年度1-6月	2023年度1-6月
城市维护建设税	74,011.73	33,229.60
教育费附加	52,848.46	23,735.43
印花税	13,208.25	3,119.58
土地税	30,181.68	30,181.68
房产税	134,722.74	115,753.26
合计	<b>304,972.86</b>	<b>206,019.55</b>

## 24、销售费用

项目	2024年度1-6月	2023年度1-6月
工资	350,268.51	335,319.82
差旅费	2,793.00	10,168.85
招待费	173,894.01	20,270.30
办公费	2,131.30	123,925.60
服务费	76,287.29	30,174.47

项目	2024 年度 1-6 月	2023 年度 1-6 月
其他	265,990.68	85,576.76
<b>合计</b>	<b>871,364.79</b>	<b>605,435.80</b>

## 25、 管理费用

项目	2024 年度 1-6 月	2023 年度 1-6 月
工资	595,730.12	746,501.34
中介服务费	212,208.04	358,006.01
办公费	15,537.88	15,366.47
租赁物业水电费	98,813.77	101,489.92
差旅费	8,426.00	142,152.91
折旧与摊销	931,605.64	789,392.64
维修费	10,400.00	273,653.35
招待费	353,649.63	301,935.43
通讯费	6,600.00	6,204.00
保险费	2,026.63	5,465.52
其他	232,236.74	90,263.09
<b>合计</b>	<b>2,467,234.45</b>	<b>2,830,430.68</b>

## 26、 研发费用

项目	2024 年度 1-6 月	2023 年度 1-6 月
工资	1,187,851.71	1,233,324.10
设计服务费	—	4,740.00
折旧与摊销	72,894.00	72,894.00
委托开发	17,290.00	17,400.00
其他	9,100.00	—
<b>合计</b>	<b>1,287,135.71</b>	<b>1,328,358.10</b>

## 27、 财务费用

项目	2024 年度 1-6 月	2023 年度 1-6 月
利息支出	535,024.34	463,708.39
减：利息收入	2,214.19	1,883.55
手续费	3,323.12	4,500.10
<b>合计</b>	<b>536,133.27</b>	<b>466,324.94</b>

## 28、 其他收益

项目	2024 年度 1-6 月	2023 年度 1-6 月	计入当期非经常性损益金额
与公司经营活动相关的政府补助	13,647.00	13,077.00	13,647.00
<b>合计</b>	<b>13,647.00</b>	<b>13,077.00</b>	<b>13,647.00</b>

其中，补助项目：

补助项目	本期发生金额	与资产相关/与收益相关
高淳区古柏总部经济产业园科创基金奖励	13,647.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>13,647.00</b>	

## 29、信用减值损失

项目	2024年度1-6月	2023年度1-6月
坏账损失	-2,761,518.63	6,339,901.26
合计	-2,761,518.63	6,339,901.26

## 30、营业外收入

项目	2024年度1-6月	2023年度1-6月	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款	3,652.17	—	3,652.17
合计	3,652.17	—	3,652.17

## 31、营业外支出

项目	2024年度1-6月	2023年度1-6月	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金与罚款	1,891.11	—	1,891.11
合计	1,891.11	—	1,891.11

## 32、所得税费用

### (1) 所得税费用明细情况：

项目	2024年度1-6月	2023年度1-6月
当期所得税费用	12,786.05	—
递延所得税费用	-415,726.01	971,034.56
合计	-402,939.96	971,034.56

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	2024年度1-6月
利润总额	-1,584,024.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	-237,603.70
子公司适用不同税率的影响	-43,860.21
调整以前期间所得税的影响	—
非应税收入的影响	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	85,462.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,104.89
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	-12,763.75
加计扣除费用的影响	-193,070.36
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	—
所得税费用	-402,939.96

## 33、现金流量表项目

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2024年度1-6月	2023年度1-6月
银行存款利息	2,214.19	1,884.55
收到与收益相关政府补助	13,647.00	13,077.00
收到往来款	2,184.00	—
收回冻结的资金	—	1.00

罚款收入	3,652.17	—
<b>合计</b>	<b>21,697.36</b>	<b>14,962.55</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年度1-6月	2023年度1-6月
付现期间费用	1,485,095.13	1,391,766.09
支付的营业外支出	1,891.11	—
支付往来款	589,185.79	465,394.83
<b>合计</b>	<b>2,076,172.03</b>	<b>1,857,160.92</b>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024年度1-6月	2023年度1-6月
向股东借款	700,000.00	—
<b>合计</b>	<b>700,000.00</b>	<b>—</b>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024年度1-6月	2023年度1-6月
还股东借款	2,138,773.89	902,775.27
<b>合计</b>	<b>2,138,773.89</b>	<b>902,775.27</b>

### 34、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2024年度1-6月	2023年度1-6月
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-1,181,084.73	5,905,941.13
加: 资产减值损失	2,761,518.63	-6,339,901.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	959,838.82	825,069.29
使用权资产摊销	—	—
无形资产摊销	44,660.82	37,217.35
长期待摊费用摊销	—	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	—	—
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	—	—
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	—	—
财务费用(收益以“-”填列)	535,024.34	463,708.39
投资损失(收益以“-”填列)	—	—
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	-415,726.01	971,034.56
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)	—	—
存货的减少(增加以“-”填列)	2,153,496.80	15,682.64



经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-7,324,448.36	-10,011,020.95
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	2,941,453.91	5,179,355.20
其他	—	—
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>474,734.22</b>	<b>-2,952,913.65</b>
<b>2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
<b>3. 现金及现金等价物净增加情况:</b>		
现金的期末余额	5,663,600.82	469,682.37
减: 现金的期初余额	2,789,318.04	3,020,629.45
加: 现金等价物的期末余额	—	—
减: 现金等价物的期初余额	—	—
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>2,874,282.78</b>	<b>-2,550,947.08</b>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2024 年度 1-6 月	2023 年度 1-6 月
一、现金	5,663,600.82	469,682.37
其中: 库存现金	311,799.28	284,895.82
可随时用于支付的银行存款	5,351,801.54	184,786.55
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
可用于支付的存放中央银行款项	—	—
存放同业款项	—	—
拆放同业款项	—	—
二、现金等价物	—	—
其中: 三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	<b>5,663,600.82</b>	<b>469,682.37</b>

**35、 所有权或使用权受到限制的资产**

项目	金额	受限原因
货币资金	10.62	保证金利息
固定资产	6,805,331.76	贷款抵押
无形资产	4,079,019.56	贷款抵押
<b>合计</b>	<b>10,884,361.94</b>	

**六、 关联方及关联交易**

**1、 本公司的控股股东情况:**

本公司的控股股东为张津源, 共同实际控制人为张津源和宋雨珊。

**2、 本企业的其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南京安祥顺科技服务有限公司	张海龙持股 7% 的企业、执行董事、法定代表人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南京安祥顺科技服务有限公司	宋雨珊持股 30%的企业
江苏泓泉文化传播有限公司	张海龙持股的企业
南京广龙石材有限公司	庞舒航持股 30%的企业
南京奥美置业有限公司	高树禄任副总经理
宋雨珊	实际控制人、董事、副总经理
王义龙	董事、总经理
汤敏	董事、财务总监
王娟	董事会秘书
毛志红	持股 5%的股东、董事高树禄的配偶
高树禄	董事
张海龙	监事
连晓智	监事会主席
应建宁	职工监事
庞舒航	股东、实际控制人张津源的母亲

### 3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务情况：无

2) 销售商品/提供劳务情况：无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

(3) 关联租赁情况：无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方：无

本公司作为被担保方：

序号	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
1	张津源、宋雨珊	2,000,000.00	2023/10/12	2024/10/7	否
2	张津源、宋雨珊、南京紫金融资担保有限公司	1,500,000.00	2023/11/22	2024/11/14	否
3	张津源、宋雨珊	9,000,000.00	2023/11/22	2024/11/21	否
4	张津源、宋雨珊、江苏信保南京信用融资担保有限公司	1,500,000.00	2023/8/18	2024/8/17	否
5	张津源、宋雨珊、江苏和源建设股份有限公司	3,500,000.00	2023/8/18	2024/8/17	否
6	张津源、宋雨珊	4,000,000.00	2024/4/22	2025/4/18	否
7	张津源、宋雨珊	6,000,000.00	2024/4/22	2025/4/18	否
8	张津源、宋雨珊	5,000,000.00	2024/6/26	2025/6/25	否

1) 公司向江苏紫金农村商业银行鼓楼支行营业部申请授信并取得借款 2,000,000.00 元人民币, 由控股股东、实际控制人张津源、实际控制人宋雨珊提供连带责任保证担保, 贷款期限为 2023 年 10 月 12 日起至 2024 年 10 月 7 日止。

2) 公司向江苏紫金农村商业银行鼓楼支行营业部申请授信并取得借款 1,500,000.00 元人民币, 由控股股东、实际控制人张津源、实际控制人宋雨珊、南京紫金融资担保有限公司提供连带责任保证担保, 贷款期限为 2023 年 11 月 22 日起至 2024 年 11 月 14 日止。

3) 公司向中国工商银行股份有限公司南京雨花支行申请授信并取得借款 9,000,000.00 元人民币, 抵押物为江苏和源兴建设股份有限公司名下江宁区秣陵街道秦淮路 66 号隆仁大厦 603、604、606 室房产, 由控股股东、实际控制人张津源、实际控制人宋雨珊提供连带责任保证担保, 贷款期限为 2023 年 11 月 22 日起至 2024 年 11 月 21 日止。

4) 公司向江苏银行股份有限公司南京分行申请授信并取得借款 1,500,000.00 元人民币, 由控股股东、实际控制人张津源、实际控制人宋雨珊、江苏信保南京信用融资担保有限公司提供连带责任保证担保, 贷款期限为 2023 年 8 月 18 日起至 2024 年 8 月 17 日止。

5) 公司向江苏银行股份有限公司南京分行申请授信并取得借款 3,500,000.00 元人民币, 抵押物为江苏和源兴建设股份有限公司名下高淳区永城路 24 号: 苏(2020)宁高不动产权第 0002177 号、苏(2020)宁高不动产权第 0002178 号房产, 由控股股东、实际控制人张津源、实际控制人宋雨珊、江苏和源兴建设股份有限公司提供连带责任保证担保, 贷款期限为 2023 年 8 月 18 日起至 2024 年 8 月 17 日止。

6) 公司向南京银行股份有限公司南京城北支行申请授信并取得借款 4,000,000.00 元人民币, 由控股股东、实际控制人张津源、实际控制人宋雨珊提供连带责任保证担保, 贷款期限为 2024 年 4 月 22 日起至 2025 年 4 月 18 日止。

7) 公司向南京银行股份有限公司南京城北支行申请授信并取得借款 6,000,000.00 元人民币, 抵押物为江苏和源兴建设股份有限公司名下江宁区秣陵街道秦淮路 66 号隆仁大厦 601、602、605、607 室房产, 由控股股东、实际控制人张津源、实际控制人宋雨珊提供连带责任保证担保, 贷款期限为 2024 年 4 月 22 日起至 2025 年 4 月 18 日止。

8) 公司向中国农业银行股份有限公司南京玄武支行申请授信并取得借款 5,000,000.00 元人民币, 由控股股东、实际控制人张津源、实际控制人宋雨珊提供连带责任保证担保, 贷款期限为 2024 年 6 月 26 日起至 2025 年 6 月 25 日止。

注: 以上担保借款事项于 2024 年 3 月 25 日经公司第三届董事会第八次会议审议通过《关于预计公司 2024 年向银行申请授信额度暨资产抵押及关联担保议案》, 并于 2024 年 4 月 10 日经公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过。

关联方资产转让、债务重组情况: 无

(5) 关联方资金拆借: 公司向公司控股股东及实际控制人张津源借款 7,569,442.40 元, 借款期限 12 个月, 无借款利率。

注: 该借款事项已经公司第三届董事会第九次会议审议通过。

#### **4、关联方应收、应付款项余额**

无

## **七、在其他主体中的权益**

### **1、在子公司中的权益**

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式	备注
			直接	间接		
江苏源尚门窗科技有限公司	南京市高淳区古柏街道永城路24号	许可项目：建设工程设计（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：门窗制造加工；地板销售；建筑装饰材料销售；日用木制品制造；金属门窗工程施工；门窗销售；塑料制品制造；五金产品制造；五金产品批发；塑料制品销售；金属制品销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；家居用品销售；玻璃制造；日用玻璃制品制造（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）	100.00	—	新设	
江苏劲源设计制造有限公司	南京市高淳区古柏街道永城路24号	许可项目：建设工程设计（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：专业设计服务；门窗制造加工；门窗销售；金属制品销售；金属制品研发；金属结构销售；五金产品零售；五金产品制造；五金产品研发；五金产品批发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；技术玻璃制品制造；技术玻璃制品销售；玻璃制造（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）	100.00	—	新设	

1) 公司在子公司的持股比例和表决权比例全部一致，不存在持股比例和表决权不一致的情况。

2) 公司无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、持有半数以上表决权但不控制被投资单位的情况。

(2) 重要的非全资子公司

无

(3) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

**2、 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**

无

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

无

**4、 重要的共同经营**

无

**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

无

## 八、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

无

### 2. 或有事项

无

## 九、资产负债表日后事项

### 1. 重要的非调整事项

无

### 2. 重要的其他资产负债表日后事项说明

无

## 十、其他重要事项

### 1. 前期会计差错更正

无

### 2. 债务重组

无

### 3. 资产置换

无

### 4. 年金计划

无

### 5. 终止经营

无

## 十一、母公司财务报表主要项目注释补充资料

### 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	2024-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	—	—	—	—	—

按组合计提坏账准备	53,899,619.84	100.00	11,480,068.70	21.30	42,419,551.14
其中：按信用风险特征组合	53,899,619.84	100.00	11,480,068.70	21.30	42,419,551.14
<b>合计</b>	<b>53,899,619.84</b>	<b>100.00</b>	<b>11,480,068.70</b>	<b>21.30</b>	<b>42,419,551.14</b>

(续)

类别	2023-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	55,373,458.08	100.00	9,036,307.37	16.32	46,337,150.71
其中：按信用风险特征组合	55,373,458.08	100.00	9,036,307.37	16.32	46,337,150.71
<b>合计</b>	<b>55,373,458.08</b>	<b>100.00</b>	<b>9,036,307.37</b>	<b>16.32</b>	<b>46,337,150.71</b>

1) 应收账款期末余额中无单独计提坏账的应收款项。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款。

账龄	2024-6-30		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	19,000,460.57	978,523.72	5.15
1至2年	17,457,926.75	1,798,166.46	10.30
2至3年	6,425,772.50	1,323,709.14	20.60
3至4年	5,099,887.60	1,575,865.27	30.90
4至5年	230,450.13	118,681.82	51.50
5年以上	5,685,122.29	5,685,122.29	100.00
<b>合计</b>	<b>53,899,619.84</b>	<b>11,480,068.70</b>	<b>21.30</b>

(续)

账龄	2023-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	32,743,091.89	1,686,269.23	5.15
1至2年	11,072,002.17	1,140,416.22	10.30
2至3年	3,552,863.77	731,889.94	20.60
3至4年	2,089,927.83	645,787.70	30.90
4至5年	2,234,284.82	1,150,656.68	51.50
5年以上	3,681,287.60	3,681,287.60	100.00
<b>合计</b>	<b>55,373,458.08</b>	<b>9,036,307.37</b>	<b>16.32</b>

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	—	—	—	—	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备	9,036,307.37	2,443,761.33	—	—	—	11,480,068.7
<b>合计</b>	<b>9,036,307.37</b>	<b>2,443,761.33</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>11,480,068.7</b>

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	应收账款	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备
黑龙江省建工集团有限责任公司	14,042,793.25	26.05	1,446,407.70
江苏通州四建集团有限公司	12,575,100.00	23.33	647,617.65
南京东方颐年健康产业发展有限公司	3,716,426.80	6.90	191,395.98
南京宝龙康浚置业发展有限公司	3,631,009.16	6.74	927,396.15
江苏顺通建设集团有限公司	3,305,734.77	6.13	1,021,472.04
<b>合计</b>	<b>37,271,063.98</b>	<b>69.15</b>	<b>4,234,289.52</b>

## 2、其他应收款

项目	2024-6-30	2023-12-31
其他应收款	837,923.91	506,603.51
<b>合计</b>	<b>837,923.91</b>	<b>506,603.51</b>

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2024-6-30	2023-12-31
保证金	959,720.32	365,000.00
押金	5,000.00	5,000.00
代扣代交款及其他	565,199.59	554,845.80
质保金	—	50,000.00
<b>小计</b>	<b>1,529,919.91</b>	<b>974,845.80</b>
减: 坏账准备	691,996.00	468,242.29
<b>合计:</b>	<b>837,923.91</b>	<b>506,603.51</b>

(2) 按账龄披露

账龄	2024-6-30
1年以内	769,919.91
1至2年	60,000.00
2至3年	—
3至4年	—
4至5年	105,000.00
5年及以上	595,000.00
减: 坏账准备	691,996.00
<b>合计</b>	<b>837,923.91</b>

(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)	
2024年1月1日余额	468,242.29	—	—	468,242.29

2024年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	—	—	—	—
--转入第三阶段	—	—	—	—
--转回第二阶段	—	—	—	—
--转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	223,753.71	—	—	223,753.71
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
<b>2024年6月30日余额</b>	<b>691,996.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>691,996.00</b>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	—	—	—	—	—	
按信用风险特征组合计提坏账准备	468,242.29	223,753.71	—	—	691,996.00	
<b>合计</b>	<b>468,242.29</b>	<b>223,753.71</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>691,996.00</b>	

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的其他应收款期末前五位余额情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京津鑫齐建设工程有限公司	保证金	584,720.32	1年以内	38.22	29,236.02
南京市高淳区建筑工程局	代扣代缴及其他	390,000.00	5年以上	25.49	390,000.00
南京市建筑企业民工工资保证金管理办公室	保证金	200,000.00	5年以内	13.07	200,000.00
江苏雅达置业有限公司	保证金	100,000.00	4年以内	6.54	50,000.00
南京明达建设监理有限公司江宁分公司	保证金	50,000.00	2年以内	3.27	5,000.00
<b>合计</b>		<b>1,324,720.32</b>		<b>86.59</b>	<b>674,236.02</b>

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,628,952.80	—	2,628,952.80	2,538,952.80	—	2,538,952.80
<b>合 计</b>	<b>2,628,952.80</b>	<b>—</b>	<b>2,628,952.80</b>	<b>2,538,952.80</b>	<b>—</b>	<b>2,538,952.80</b>



1) 对子公司投资明细:

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏源尚门窗科技有限公司	1,935,952.80	90,000.00	—	2,025,952.8	—	—
江苏劲源设计制造有限公司	603,000.00	—	—	603,000.0	—	—
<b>合计</b>	<b>2,538,952.80</b>	<b>90,000.00</b>	<b>—</b>	<b>2,628,952.8</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2024年度1-6月		2023年度1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,357,750.17	27,880,276.15	34,609,716.56	28,694,344.85
<b>合计</b>	<b>33,357,750.17</b>	<b>27,880,276.15</b>	<b>34,609,716.56</b>	<b>28,694,344.85</b>

(2) 主营业务（分产品）

项目	2024年度1-6月		2023年度1-6月	
	收入	成本	收入	成本
幕墙	32,823,962.39	27,445,185.22	33,863,648.07	28,174,538.24
设计费	533,787.78	435,090.93	746,068.49	519,806.61
<b>合计</b>	<b>33,357,750.17</b>	<b>27,880,276.15</b>	<b>34,609,716.56</b>	<b>28,694,344.85</b>

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2024年度1-6月		2023年度1-6月	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	33,357,750.17	27,880,276.15	34,609,716.56	28,694,344.85
<b>合计</b>	<b>33,357,750.17</b>	<b>27,880,276.15</b>	<b>34,609,716.56</b>	<b>28,694,344.85</b>

(4) 前五大客户收入

客户名称	2024年度1-6月	占营业收入的比例%
江苏通州四建集团有限公司	25,604,989.36	76.76
黑龙江省建工集团有限责任公司	3,155,963.29	9.46
南京龙谦实业发展有限公司	2,192,045.44	6.57
南通建工集团股份有限公司	1,559,633.03	4.68
盐城海亚城市建设有限公司	137,154.13	0.41
<b>合计</b>	<b>32,649,785.25</b>	<b>97.88</b>

## 十二、补充资料

### 1、非经常性损益明细

项 目	2024 年度 1-6 月	2023 年度 1-6 月
非流动资产处置损益	—	—
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	13,647.00	13,077.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,761.06	—
<b>非经常性损益总额</b>	<b>15,408.06</b>	<b>13,077.00</b>
减:非经常性损益的所得税影响数	—	—
<b>非经常性损益净额</b>	<b>15,408.06</b>	<b>13,077.00</b>

### 2、净资产收益率和每股收益

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	-1.63%	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.65%	-0.02	-0.02

江苏和源兴建设股份有限公司

二〇二四年八月二十日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	13,647
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,761.06
<b>非经常性损益合计</b>	<b>15,408.06</b>
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>15,408.06</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用