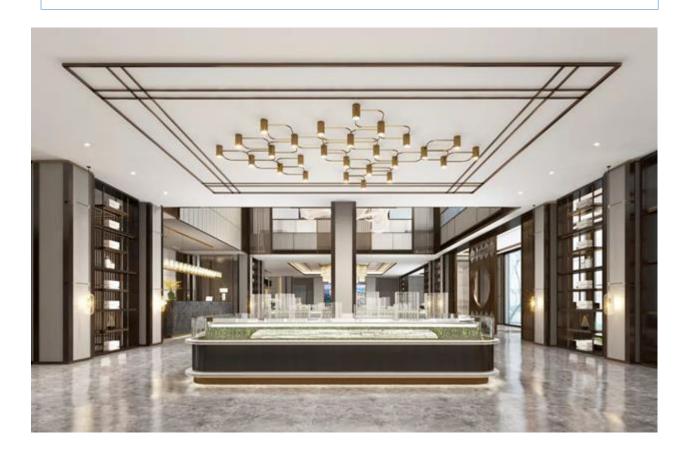


腾升装饰

NEEQ: 832569

腾升建筑装饰股份有限公司

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

本报告不存在未按要求披露的事项。

目录

第一节	公司概况	4
第二节	会计数据和经营情况	5
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第六节	财务会计报告	17
附件 I	会计信息调整及差异情况	72
附件II	融资情况	72

	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。
夕木 计	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章
备查文件目录	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	腾升建筑装饰股份有限公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、腾升装饰	指	腾升建筑装饰股份有限公司
股东大会	指	腾升建筑装饰股份有限公司股东大会
董事会	指	腾升建筑装饰股份有限公司董事会
监事会	指	腾升建筑装饰股份有限公司监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期、本期	指	2024年1-6月
上年同期、上期	指	2023年1-6月
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	腾升建筑装饰股份有限公司				
英文名称及缩写	Tonesun Construction and Decoration Co. Ltd.				
法定代表人	杨少波	1998年6月29日			
控股股东		实际控制人及其一致行	实际控制人为(杨少波		
	控股股东为(杨少波)	动人	和黄家慧夫妇), 无一致		
			行动人		
行业(挂牌公司管理型	建筑业 E-建筑装饰、装修	和其他建筑业 E50-建筑装	56年 1501-公共建		
行业分类)	筑装饰和装修 E5011				
主要产品与服务项目	住宅、写字楼、公共设施	这 类项目、酒店等装饰装修	工程及设计业务		
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	腾升装饰	证券代码	832569		
挂牌时间	2015年6月5日	分层情况	基础层		
普通股股票交易方式	集合竞价交易	50,000,000			
主办券商(报告期内)	国投证券	报告期内主办券商是否	否		
	凶汉 业分	发生变化	首		
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福	4年一路 119 号安信金融大	厦		
联系方式					
董事会秘书姓名		联系地址	郑州市惠济区正弘智空		
	D AL		间A座6层		
电话	0371-86121057	电子邮箱	tszsgf@163.com		
传真	0371-66331739				
公司办公地址	郑州市惠济区正弘智空	邮政编码	450000		
	间 A 座 6 层		430000		
公司网址	www.tone-sun.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	91410100706511590X				
注册地址	河南省郑州市管城区二里	L岗街 11 号院 2 号楼 3 单元	元7号		
注册资本 (元)	50,000,000.00	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

公司属于建筑装饰和其他建筑行业,主营建筑装饰的设计和施工业务,拥有建筑装修装饰工程专业承包壹级资质、建筑幕墙工程专业承包壹级资质、电子与智能化工程专业承包壹级资质、消防设施工程专业承包壹级资质、防水防腐保温工程专业承包壹级资质、古建筑工程专业承包壹级资质、建筑装饰工程设计专项甲级资质、建筑幕墙工程设计乙级资质等多项资质,并于 2022 年 12 月被评为高新技术企业,主要为住宅、写字楼、公共设施类项目、酒店类等项目提供室内外建筑装饰的设计和施工服务。

公司鼓励全员营销,以"创造人们向往的生活和工作空间,让更多的人享受我们高品质的装饰产品"为使命,秉承"承接一个项目,建立一座丰碑,交一批朋友,开发一片市场"的经营理念,打造了"极致、务实、诚信、友善"的企业文化。公司通过专业市场开发、网络营销等手段收集业务信息,主要通过投标的方式获取订单,部分也通过商务谈判、老客户推荐、邀标等方式承接业主或总包方发包的装饰装修设计与施工项目,通过提供深化设计、材料采购、施工等服务,按合同约定和工程履约进度向客户收取设计费和工程款,扣除成本、费用及税费后形成利润。

报告期内,公司的商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

"专精特新"认定	□国家级 √省(市)级
"高新技术企业"认定	√ 是
"创新型中小企业"认定	√ 是
详细情况	(1) 省级专精特新企业:公司于 2024 年 4 月被认定为河南
	省专精特新中小企业,认定依据为《河南省优质中小企业梯度培育
	管理实施细则(暂行)》(豫工信企业[2023]45号)。
	(2)高新技术企业:公司于 2022 年 12 月首次被认定为高新技
	术企业,认定依据为《高新技术企业认定管理办法》(国科发火
	(2016) 32 号)。
	(3) 创新型中小企业:公司于2023年1月31日被认定为河
	南省创新型中小企业,认定依据为《工业和信息化部关于印发(优

质中小企业梯度培育管理暂行办法)的通知》(工信部企业[2022]63 号)。

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	54,504,250.19	80,979,754.32	-32.69%
毛利率%	16.36%	18.44%	-
归属于挂牌公司股东的	222 (21 00	0 422 251 57	100.770/
净利润	233,621.88	-8,433,351.57	102.77%
归属于挂牌公司股东的			
扣除非经常性损益后的	333,907.91	-5,574,198.01	105.99%
净利润			
加权平均净资产收益			-
率%(依据归属于挂牌	0.98%	27.920/	
公司股东的净利润计	0.98%	-27.83%	
算)			
加权平均净资产收益			-
率%(依归属于挂牌公	1.40%	19 200/	
司股东的扣除非经常性	1.40%	-18.39%	
损益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.005	-0.17	102.94%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	147,216,938.65	186,833,237.12	-21.20%
负债总计	123,245,765.43	163,095,685.78	-24.43%
归属于挂牌公司股东的	23,971,173.22	23,737,551.34	0.98%
净资产	23,971,173.22	25,757,351.34	0.98%
归属于挂牌公司股东的			
	0.49	0.47	2 130/
每股净资产	0.48	0.47	2.13%
每股净资产 资产负债率%(母公司)	0.48 83.72%	0.47 87.29%	2.13%
资产负债率%(母公司)	83.72%	87.29%	
资产负债率%(母公司) 资产负债率%(合并)	83.72% 83.72%	87.29% 87.29%	- -
资产负债率%(母公司) 资产负债率%(合并) 流动比率	83.72% 83.72% 0.75	87.29% 87.29% 0.82	- -
资产负债率%(母公司) 资产负债率%(合并) 流动比率 利息保障倍数	83.72% 83.72% 0.75 1.18	87.29% 87.29% 0.82 -0.96 上年同期	増減比例%
资产负债率%(母公司) 资产负债率%(合并) 流动比率 利息保障倍数 营运情况	83.72% 83.72% 0.75 1.18	87.29% 87.29% 0.82 -0.96	- - -
资产负债率%(母公司) 资产负债率%(合并) 流动比率 利息保障倍数 营运情况 经营活动产生的现金流	83.72% 83.72% 0.75 1.18	87.29% 87.29% 0.82 -0.96 上年同期	増減比例%
资产负债率%(母公司) 资产负债率%(合并) 流动比率 利息保障倍数 营运情况 经营活动产生的现金流 量净额	83.72% 83.72% 0.75 1.18 本期 8,716,879.37	87.29% 87.29% 0.82 -0.96 上年同期 -2,174,144.54	-
资产负债率%(母公司) 资产负债率%(合并) 流动比率 利息保障倍数 营运情况 经营活动产生的现金流 量净额 应收账款周转率	83.72% 83.72% 0.75 1.18 本期 8,716,879.37	87.29% 87.29% 0.82 -0.96 上年同期 -2,174,144.54	-
资产负债率%(母公司) 资产负债率%(合并) 流动比率 利息保障倍数 营运情况 经营活动产生的现金流 量净额 应收账款周转率 存货周转率	83.72% 83.72% 0.75 1.18 本期 8,716,879.37 0.52	87.29% 87.29% 0.82 -0.96 上年同期 -2,174,144.54 0.48	- - - - - 増減比例% 500.93% -

净利润增长率%	102.77%	-249.32%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位:元

	本期期	末	上年期	月末	
项目	金额	占总资产的 比重%	金额	占总资产的 比重%	变动比例%
货币资金	1,378,668.65	0.94%	1,485,399.26	0.80%	-7.19%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	35,042,225.82	23.80%	73,209,360.08	39.18%	-52.13%
其他应收款	3,383,396.83	2.30%	3,110,725.09	1.66%	8.77%
合同资产	46,558,626.98	31.63%	44,753,723.51	23.95%	4.03%
投资性房地产	2,112,862.29	1.44%	2,189,814.09	1.17%	-3.51%
固定资产	19,405,707.28	13.18%	14,632,542.98	7.83%	32.62%
无形资产	426,389.07	0.29%	515,293.17	0.28%	-17.25%
使用权资产			87,446.95	0.05%	-100.00%
递延所得税资产	12,883,234.45	8.75%	12,868,002.18	6.89%	0.12%
其他非流动资产	24,316,542.27	16.52%	31,747,719.54	16.99%	-23.41%
短期借款	4,500,000.00	3.06%	8,200,000.00	4.39%	-45.12%
应付账款	87,226,292.69	59.25%	112,430,307.60	60.18%	-22.42%
合同负债	201,979.89	0.14%	195,351.53	0.10%	3.39%
应付职工薪酬	2,526,188.10	1.72%	1,476,418.71	0.79%	71.10%
应交税费	572,878.63	0.39%	1,571,424.63	0.84%	-63.54%
其他应付款	23,024,041.79	15.64%	27,488,597.26	14.71%	-16.24%

项目重大变动原因

- **1、应收账款:** 本期期末应收账款账面价值较上年期末减少52.13%,主要原因一是公司优化客户结构及项目类型,获取项目较上年同期减少;二是公司加大工程结算及收款力度,应收账款余额减少。
- **2、固定资产:** 本期期末固定资产账面价值较上年期末增加32.62%,主要系本期客户抵账房产增加521.52万元所致。
- **3、其他非流动资产:** 本期期末其他非流动资产账面价值较上年期末减少23.41%,主要原因一是部分客户抵账房产由合同资产转至固定资产;二是因为部分项目质保金到期由合同资产转至应收账款。
- **4、短期借款:**本期期末短期借款账面价值较上年期末减少45.12%,主要原因系浦发银行贷款到期减少520万元。

5、应付账款:本期期末应付账款账面价值较上年期末减少22.42%,主要原因一是公司集中付款在1-2月份,对应应付账款减少;二是公司通过房产抵账方式使公司应付账款减少。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位:元

	本其	月	上年同期	月	
项目	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业 收入的 比重%	变动比例%
营业收入	54,504,250.19	_	80,979,754.32	_	-32.69%
营业成本	45,586,257.62	83.64%	66,049,723.61	81.56%	-30.98%
毛利率	16.36%	_	18.44%	_	_
税金及附加	405,362.00	0.74%	595,235.19	0.74%	-31.90%
销售费用	1,109,685.47	2.04%	1,145,045.93	1.41%	-3.09%
管理费用	6,200,418.10	11.38%	6,769,741.51	8.36%	-8.41%
研发费用	2,665,337.23	4.89%	3,026,822.86	3.74%	-11.94%
财务费用	1,244,675.51	2.28%	1,590,741.65	1.96%	-21.76%
信用减值损失	3,043,858.92	5.58%	895,190.02	1.11%	240.02%
其他收益	-20,585.98	-0.04%	363,072.75	0.45%	-105.67%
营业利润	194,420.20	0.36%	3,060,706.34	3.78%	-93.65%
营业外收入	24,904.70	0.05%	4.94	0.00%	504,043.72%
营业外支出	935.29	0.00%	3,726,787.76	4.60%	-99.97%
净利润	233,621.88	0.43%	-8,433,351.57	-10.41%	102.77%
经营活动产生的现金流量净 额	8,716,879.37	_	-2,174,144.54	_	500.93%
投资活动产生的现金流量净 额	-6,126.00	_	-222,558.86	_	97.25%
筹资活动产生的现金流量净 额	-8,527,559.19	_	-6,481,104.59	_	-31.58%

项目重大变动原因

- 1、营业收入、营业成本:本期营业收入较上年同期减少32.69%,主要系本期公司面对持续的市场竞争压力,为改善公司运营状况,坚持挑选资信状况和履约能力较好的客户合作以优化客户结构及项目类型,公司获取项目较上年同期减少,导致营业收入较上年同期减少;营业成本较上年同期减少30.98%,主要原因系公司承接项目的减少对应营业成本的减少。
- **2、信用减值损失:** 本期信用减值损失较上年同期增加 240.02%,主要原因系上年计提坏账的部分 应收账款本期收回。
 - 3、其他收益: 本期其他收益较上年同期减少105.67%,主要原因系本期收到政府补助减少。

- **4、营业外收入:** 本期营业外收入较上年同期增加较多,主要原因系本期公司涉诉项目逾期利息收入增加。
- 5、**营业利润、净利润:** 本期营业利润较上年同期减少 93.65%, 主要原因一是公司优化客户结构 及项目类型以及受市场环境影响,承接的项目较上年同期减少,对应的营业收入较上年同期减少 32.69%,尽管期间费用及研发费用都有所减少,但减少的幅度小于营业收入的减少。本期净利润较上年同期增加 102.77%,主要原因系本期部分应收账款坏账转回及不涉及税率调整,对应递延所得税费 用减少 778.25 万元。
- 6、经营活动产生的现金流量净额:本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1,089.00 万元,增加 500.93%,主要原因一是主要受市场环境影响,公司新签订合同的订单减少,致本期销售收现较上年同期减少 784.97 万元,而采购付现较上年同期减少 804.54 万元,销售收现流入减少金额小于采购付现流出减少额;二是由于公司内部人员结构调整及资金压力较大,支付给职工以及为职工支付的资金较上年同期减少 449.64 万元;三是本期承接项目订单减少,对应需要支付的各项税费减少156.72 万元;四是本期公司被银行冻结的资金减少 332.20 万元,且因项目诉讼涉及的赔偿款较上年同期减少 372.00 万元。
- 7、筹资活动产生的现金流量净额:本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 204.65 万元,减少 31.58%,主要原因一是公司取得的银行借款及第三方拆借资金较上年同期减少 840.00 万元,虽然支付第三方拆借资金及利息较上年同期减少 635.00 万元,但筹资活动资金流入的减少金额大于资金流出的减少金额。
- 8、本期经营活动产生的现金流量净额与净利润差额为 894.84 万元,主要影响因素如下:因应收账款及其他应收款计提坏账准备减少导致计提信用减值损失减少 304.39 万元,不涉及现金流量;因筹资活动支付财务费用 136.93 万元计入与筹资活动有关的现金;因不涉及税率的调整及坏账的转回,递延所得税资产减少 756.82 万元;经营性应收减少 3,840.03 万元,主要是应收账款的减少,经营性应付减少 2,961.73 万元,主要是应付账款和其他应付账款的减少。

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
- 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

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
	建筑装饰行业与房地产行业发展密切相关, 国家对于房地
	产行业的政策导向也将直接影响建筑业和建筑装饰业的发展。
	近年来,住宅装饰行业产值的年度增速基本呈现逐年下降的趋
宏观经济政策风险	势。另外,随着装配式建筑政策的推广、业务资质管理的调整
	等,都将增加建筑业和建筑装饰业的经营模式、产品、技术的
	不确定性,从而可能对公司经营业绩产生影响。
	建筑装饰行业企业普遍存在应收账款占比较高的情况。
	2023年末及2024年6月末,公司应收账款净额分别为7,320.94
	万元、3,504.22 万元,占对应期末公司资产总额的比例为
	39.18%、23.80%, 且账龄在一年以上的应收账款余额分别为
应收账款回收的风险	7,007.33 万元、2,571.28 万元。尽管公司不断加强客户信用管
	理、工程结算及收款力度,但如果宏观经济环境发生较大波动
	或突发其他重大公共事件可能导致客户财务状况恶化, 应收账
	款的回收难度加大或应收账款坏账准备难以覆盖全部损失,公
	司业绩和生产经营将会受到较大影响。
	2023 年 1-6 月及 2024 年 1-6 月,公司经营活动产生的现
	金流量净额分别为-217.41 万元和 871.69 万元,现金及现金等
201 A k= k+ 44 13 11A	价物净增加额分别为-887.78 万元和 18.32 万元,公司通过银行
资金短缺的风险	借款和经营性负债,尚可以满足业务发展的需求,但是,如若
	未来公司经营活动产生的现金流量不能满足需求,且公司不能
	多渠道及时筹措资金,公司将面临资金短缺的风险。
	2023 年末及 2024 年 6 月末,公司资产负债率分别为
资产负债率偏高的风险	87.29%和 83.72%。公司资产负债率较高的主要原因一是部分
	建设单位或发包方与公司不能及时结算,导致公司与下游供应

	商的结算延迟,从而导致应付账款余额较大;二是公司所处行
	业为建筑装饰行业,融资渠道大多只能依赖于自身积累、银行
	借款及利用供应商的赊销政策,公司与所处行业特点及融资渠
	道单一在一定程度上造成了公司资产负债率较高,导致公司存
	在较高的长期偿债风险。
	公司从事建筑装饰工程施工业务需要的各种建筑装饰材
	料,除部分由客户直接提供外,大部分需要公司自行采购;公
	司建筑装饰工程施工业务中的劳务人员采取劳务分包方式由
营业成本增加的风险	劳务公司提供。近年来受环保政策调控的影响,部分装饰材料
	因被限产价格呈现上调趋势,人工成本也不断增加。如未来建
	筑装饰材料价格或人工成本出现大幅上升,将会增加公司的营
	业成本,影响公司的盈利能力。
	公司的共同实际控制人为杨少波和黄家惠夫妇,报告期内
	杨少波直接持有公司 53.90%的股份, 黄家惠直接持有公司
	13.36%的股份,二人合计直接持有公司 67.26%的股份,同时
	杨少波通过郑州固之邦企业管理咨询有限公司间接持有公司
实际控制人不当控制的风险	1.78%的股份,且杨少波自 2015年1月至今一直担任公司董事
	长,对公司经营决策可施予重大影响。若杨少波及黄家惠利用
	其控制地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,
	可能损害公司或其他股东的利益。
	目前,国内从事建筑装修装饰企业数量较多,行业集中度
	不高,行业内竞争激烈,整体呈现出"大市场、小企业"的一种
/- II ->- /- II II/	较为充分的市场竞争状态。公司目前规模不大,在建筑装饰设
行业竞争风险	计能力、施工质量等方面有待进一步提高,工程经验仍需不断
	积累,行业内的激烈竞争会对公司稳步良性地发展带来一定的
	冲击。
本期重大风险是否发生重大变化	本期减少了"连续大额亏损的风险",主要因本期部分应收
	账款坏账转回及不涉及税率调整,对应递延所得税费用减少
	778.25 万元,本期暂时扭亏为盈。
	ı

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、重大事件详情

- (一) 诉讼、仲裁事项
- 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项 报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上 √是 □否

单位:元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	5,984,924.87	24.97%
作为被告/被申请人	1,711,084.43	7.14%
作为第三人	47,000.00	0.20%
合计	7,743,009.30	32.31%

- 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) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位,元

		<u> </u>
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	6,100,000.00	5,200,000.00
委托理财		
合计	6,100,000.00	5,200,000.00

注: 2023 年 4 月,公司与上海浦东发展银行股份有限公司郑州长江路支行签订 520 万元的借款合同,用于公司流动资金周转,公司控股股东、共同实际控制人之一杨少波为本次借款提供不超过 610 万元的最高额连带责任担保,且以公司自有房产、杨少波自有房产抵押提供担保。目前上述贷款已于 2024 年 4 月 23 日全部还清,但上述房产仍处于抵押状态,公司正在申请办理解押。

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

杨少波为公司借款提供最高额保证担保及房产抵押担保属于偶发性关联交易,有利于公司取得经营所需贷款资金,对公司来说具有必要性,不会对公司的经营产生不利影响。

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告 索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结 束日期	承诺履行情况
公开转让 说明书	实际控制人 或控股股东	职工社会基本保险承诺	2015年2月27日	-	正在履行中
公开转让 说明书	实际控制人 或控股股东	同业竞争承诺	2015年3月20日	-	正在履行中
公开转让 说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年3月20日	-	正在履行中
公开转让 说明书	其他	同业竞争承诺	2015年3月20日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

本期不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位:元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比 例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	72,490.23	0.05%	合同纠纷
汽车	固定资产	查封	61,390.34	0.04%	合同纠纷
总计	_	_	133,880.57	0.09%	_

资产权利受限事项对公司的影响

装饰装修合同纠纷和劳务分包纠纷导致公司银行账户部分少量资金被冻结及车辆查封,目前上述被冻结货币资金已于 2024 年 8 月 8 日解除,剩余被查封资产金额较小,不会造成重大影响,公司正在积极协调处理上述案件,争取尽快解除被查封资产。

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	切	本期变动	期ョ	卡
	放衍性质		比例%	平别文列	数量	比例%
	无限售股份总数	28,283,750	56.57%	0	28,283,750	56.57%
无限售 条件股	其中: 控股股东、实际控制人	13,417,500	26.83%	0	13,417,500	26.83%
份	董事、监事、高管	501,250	1.00%	0	501,250	1.00%
	核心员工					
	有限售股份总数	21,716,250	43.43%	0	21,716,250	43.43%
有限售 条件股	其中: 控股股东、实际控制人	20,212,500	40.42%	0	20,212,500	40.42%
份	董事、监事、高管	1,503,750	3.01%	0	1,503,750	3.01%
	核心员工	-	-	-	-	-
	总股本	50,000,000	-	0	50,000,000	-
	普通股股东人数					4

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(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	期持的押份量	期持的法结份量末有司冻股数量
1	杨少波	26,950,000	0	26,950,000	53.90%	20,212,500	6,737,500	0	0
2	郑州固 之邦企 业管理	14,365,000	0	14,365,000	28.73%	0	14,365,000	0	0

	咨询有								
	限公司								
3	黄家惠	6,680,000	0	6,680,000	13.36%	0	6,680,000	0	0
4	杨林	2,005,000	0	2,005,000	4.01%	1,503,750	501,250	0	0
	合计	50,000,000	-	50,000,000	100.00%	21,716,250	28,283,750	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

杨少波和黄家惠系夫妻关系;杨少波和杨林系兄弟关系;杨少波持有郑州固之邦企业管理咨询有限公司 6.20%的出资额。

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	出生年月	任职起	任职起止日期		数 量	期末持普通	期末 普 通股持
左右	40/27	别	山土千万	起始日 期	终止日 期	股股数	变 动	股股数	股比例%
杨少波	董事长	男	1959年10月	2024 年	2027 年	26,950,000	0	26,950,000	53.90%
	董事、总			8月9日 2024 年	8月9日 2027 年				
闫金明	至事、心 经理	男	1990年2月	8月9日	8月9日	0	0	0	0%
张飞	董事、董 事会秘 书、财务 负责人	男	1980年12月	2024 年8月9日	2027 年8月9日	0	0	0	0%
张志田	董事	男	1960年3月	2024 年 8月9日	2027 年 8月9日	0	0	0	0%
李祺	董事	男	1977年1月	2024 年 8月9日	2027 年 8月9日	0	0	0	0%

李玉梅	监事会主 席	女	1986年11月	2024 年 8月9日	2027 年 8月9日	0	0	0	0%
王娥	监事	女	1969年5月	2024 年	2027 年	0	0	0	0%
1.797	III. 4-		1707 371	8月9日	8月9日	Ů	Ü	Ŭ.	070
张友强	监事	男	1964年11月	2024 年	2027 年	0	0	0	0%
派及短	血爭	カ	1904 平 11 月	8月9日	8月9日	U	U	U	U%
常胜	监事	男	1990年8月	2024 年	2027 年	0	0	0	0%
市肚	血尹	カ	1990 平 8 月	8月9日	8月9日	U	U	U	0%
杨林	监事	男	1967年2月	2024 年	2027 年	2.005.000	0	2 005 000	4.010/
12017年	血尹	カ	190/ 平 2 月	8月9日	8月9日	2,005,000	0	2,005,000	4.01%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

杨少波和杨林系兄弟关系,其他公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制 人之间无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
闫金明	总经理	新任	董事、总经理	原董事辞职

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
财务人员	11	11
行政管理人员	4	3
工程管理人员	63	47
设计研发人员	54	44
销售人员	13	5
员工总计	145	110

(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) 资产负债表

单位:元

项目	附注	2024年6月30日	甲位: 兀 2023 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	五、1	1,378,668.65	1,485,399.26
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	五、2		
应收账款	五、3	35,042,225.82	73,209,360.08
应收款项融资	五、4	716,991.33	500,000.00
预付款项	五、5	395,149.17	384,872.08
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、6	3,383,396.83	3,110,725.09
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	7,800.00	
其中: 数据资源			
合同资产	五、8	46,558,626.98	44,753,723.51
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	576,310.66	833,485.05
流动资产合计		88,059,169.44	124,277,565.07
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	五、10	2,112,862.29	2,189,814.09
固定资产	五、11	19,405,707.28	14,632,542.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12		87,446.95
无形资产	五、13	426,389.07	515,293.17
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、14	13,033.85	514,853.14
递延所得税资产	五、15	12,883,234.45	12,868,002.18
其他非流动资产	五、16	24,316,542.27	31,747,719.54
非流动资产合计		59,157,769.21	62,555,672.05
资产总计		147,216,938.65	186,833,237.12
流动负债:			
短期借款	五、17	4,500,000.00	8,200,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、18	87,226,292.69	112,430,307.60
预收款项			
合同负债	五、19	201,979.89	195,351.53
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、20	2,526,188.10	1,476,418.71
应交税费	五、21	572,878.63	1,571,424.63
其他应付款	五、22	23,024,041.79	27,488,597.26
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	五、23		41,815.30
其他流动负债	五、24	100,000.00	100,000.00
流动负债合计		118,151,381.10	151,503,915.03
非流动负债:			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、25		
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	五、26	5,094,384.33	11,591,770.75
非流动负债合计		5,094,384.33	11,591,770.75
负债合计		123,245,765.43	163,095,685.78
所有者权益:			
股本	五、27	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、28	57,265.06	57,265.06
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、29	2,899,154.54	2,899,154.54
一般风险准备			
未分配利润	五、30	-28,985,246.38	-29,218,868.26
归属于母公司所有者权益合计		23,971,173.22	23,737,551.34
少数股东权益			
所有者权益合计		23,971,173.22	23,737,551.34
负债和所有者权益总计		147,216,938.65	186,833,237.12
法定代表人:杨少波 主	管会计工作负责人:	张飞 会	计机构负责人: 苏娟

(二) 利润表

单位:元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		54,504,250.19	80,979,754.32
其中: 营业收入	五、31	54,504,250.19	80,979,754.32
利息收入			
己赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		57,211,735.93	79,177,310.75

其中: 营业成本	五、31	45,586,257.62	66,049,723.61
利息支出	AL (31	13,300,237.02	00,019,723.01
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、32	405,362.00	595,235.19
销售费用	五、33	1,109,685.47	1,145,045.93
管理费用	五、34	6,200,418.10	6,769,741.51
研发费用	五、35	2,665,337.23	3,026,822.86
财务费用	五、36	1,244,675.51	1,590,741.65
其中: 利息费用	11, 00	1,241,559.19	1,597,281.88
利息收入		4,392.86	18,874.78
加: 其他收益	五、37	-20,585.98	363,072.75
投资收益(损失以"-"号填列)			2 22,3 1 = 1,12
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)			
资产处置收益(损失以"-"号填列)	五、39	-121,367.00	
信用减值损失(损失以"-"号填列)	五、38	3,043,858.92	895,190.02
资产减值损失(损失以"-"号填列)	-	, ,	·
三、营业利润(亏损以"-"号填列)		194,420.20	3,060,706.34
加:营业外收入	五、40	24,904.70	4.94
减:营业外支出	五、41	935.29	3,726,787.76
四、利润总额(亏损总额以"-"号填列)		218,389.61	-666,076.48
减: 所得税费用	五、42	-15,232.27	7,767,275.09
五、净利润(净亏损以"-"号填列)		233,621.88	-8,433,351.57
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)		233,621.88	-8,433,351.57
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		222 621 00	0 422 251 57
以 "-" 号填列)		233,621.88	-8,433,351.57
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		233,621.88	-8,433,351.57
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		233,621.88	-8,433,351.57
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.005	-0.17
(二)稀释每股收益(元/股)		0.005	-0.17
法定代表人: 杨少波 主管会	计工作负责人	.: 张飞	会计机构负责人: 苏娟

(三) 现金流量表

单位:元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		85,547,037.40	93,396,702.51
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	五、43 (1)	4,559,338.29	6,095,422.44
经营活动现金流入小计		90,106,375.69	99,492,124.95
购买商品、接受劳务支付的现金		64,003,845.56	72,049,207.73
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		4,470,959.27	8,967,360.12
支付的各项税费		4,437,903.11	6,005,146.98
支付其他与经营活动有关的现金	五、43 (2)	8,476,788.38	14,644,554.66
经营活动现金流出小计		81,389,496.32	101,666,269.49
经营活动产生的现金流量净额		8,716,879.37	-2,174,144.54
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		(12(00	222 559 97
付的现金		6,126.00	222,558.86
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		6,126.00	222,558.86
投资活动产生的现金流量净额		-6,126.00	-222,558.86
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,500,000.00	8,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43 (3)	2,000,000.00	6,700,000.00
筹资活动现金流入小计		6,500,000.00	14,900,000.00
偿还债务支付的现金		8,200,000.00	8,200,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,527,559.19	1,694,269.51
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、43 (4)	5,300,000.00	11,486,835.08
筹资活动现金流出小计		15,027,559.19	21,381,104.59
筹资活动产生的现金流量净额		-8,527,559.19	-6,481,104.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		183,194.18	-8,877,807.99
加: 期初现金及现金等价物余额		1,122,984.24	11,144,627.43
六、期末现金及现金等价物余额		1,306,178.42	2,266,819.44

法定代表人: 杨少波

主管会计工作负责人:张飞 会计机构负责人:苏娟

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	□是 √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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √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	□是 √否	
出日之间的非调整事项		
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	□是 √否	
或有资产变化情况		
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

腾升建筑装饰股份有限公司 2024 年 1-6 月财务报表附注 (除特别说明外,金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

腾升建筑装饰股份有限公司(以下简称"公司"或"本公司")系于2015年2月由郑州市腾升装饰工程有限公司整体变更发起设立的股份有限公司。公司的企业统一社会信用代码:91410100706511590X。公司于2015年6月在全国中小企业股份转让系统挂牌交易,所属行业为建筑装饰业。

截至 2024 年 06 月 30 日止,本公司股本总数 5,000.00 万股,注册资本为 5,000.00 万元,注册地:郑州市管城区二里岗街 11 号院 2 号楼 3 单元 7 号。本公司经营范围为:室内外装饰装修工程设计与施工;建筑幕墙工程设计与施工;房屋建筑工程施工;钢结构工程设计与施工;机电安装工程施工;园林绿化工程设计与施工;消防设施工程施工;电子与智能化工程施工;园林古建筑工程;防水防腐保温工程;

安防工程; 市政工程; 室内外建筑装饰设计咨询、服务、技术开发、技术转让; 金属门窗加工及工程施工; 木制品加工; 建筑石材加工; 新型环保材料的技术开发、生产及销售; 销售: 家居装饰用品、针纺织品、家具、木制品、家用电器、卫生洁具、五金交电、建材、建筑幕墙、铝制品、金属门窗、装饰材料(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)。本公司的实际控制人为杨少波、黄家惠夫妇。

本公司主要从事室内外装饰装修工程设计与施工。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称:"企业会计准则")编制。此外,本公司还按照中国证监会《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)》披露有关财务信息。本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具投资性房地产外,本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产,按公允价值减去预计出售费用后的金额,以及符合持有待售条件时的原账面价值,取两者孰低计价。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、公司主要会计政策、会计估计

本公司主要从事建筑装修,本公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认、应收账款坏账等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注三、21"收入确认"、7、"金融资产减值"各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注三、26"重大会计判断和估计"。

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、完整地反映了本公司 2024 年 06 月 30 日的财务状况及 2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号一财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本次财务报表会计期间为 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止六个月期间。

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

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指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现金、价值变动风险很小的投资。

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即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。本公司对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益,但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外, 公允价值变动计入当期损益。

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;② 该金融资产已转移,且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;③该金融资产已转 移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融 资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认 部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入 其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产 所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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;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,则继续判断企业是 否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债

与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债 所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场 中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交 易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其 他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的"利息")的,作为利润分配处理。

7、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对合同资产及部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

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,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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已显著增加,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;如果信用风险自初始确认后未显著增加,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。本公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的 预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外,本公司采用未来 12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计,来确定自初始确认后 信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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:应收关联方款项;与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外,本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别,在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末,本公司计算各类金融资产的预计信用损失,如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额,将其差额确认为减值损失;如果小于当前减值准备的账面金额,则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的 信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为客户

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产,本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款,本公司选择始终按照相当于存续期内

预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
预期信用损失率计提坏账准备	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合	平组 G 以应权款(次的)

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)		
1年以内(含1年,下同)	5.00		
1至2年	10.00		
2至3年	30.00		
3至4年	50.00		
4至5年	80.00		
5年以上	100.00		

③其他应收款

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

项目	确定组合的依据
预期信用损失率计提坏账准备	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
组合	平组百以共他应收款的风敞下为后用风险行伍。

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

	其他应收款计提比例(%)		
1年以内(含1年,下同)	5.00		
1至2年	10.00		
2至3年	30.00		
3至4年	50.00		
4至5年	80.00		
5年以上	100.00		

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其

信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥长期应收款(包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外)

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

8、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款,自取得起期限在一年内 (含一年)的部分,列示为应收款项融资;自取得起期限在一年以上的,列示为其他债权投资。其相关 会计政策参见本附注三、6"金融工具"及附注三、7"金融资产减值"。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、在途物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

- (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。
- (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销; 包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、合同资产和合同负债

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。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日,对于不同合同下的合同资产、合同负债,分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债,以净额列示,净额为借方余额的,根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产,已计提减值准备的,减去合同资产减值准备的期末余额后列示;净额为贷方余额的,根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

11、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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出,如果与该资产有关的经济 利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入投资性房地产成本。其他后续支出,在发生时计入当 期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量,并按照与房屋建筑物一致的政策进行折旧或摊销。

12、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产确认条件

本公司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。与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧,终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下,按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值,本公司确定各类固定资产的年折旧率如下:

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
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	23.75-9.50
电子设备及其他	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50

其中,已计提减值准备的固定资产,还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折 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。

(3) 大修理费

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。固定资产在定期大修理间隔期间,照提折旧。

13、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可 直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经 发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;构 建或者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时,停止资本化。其余借款 费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,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予以资本化;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,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内,外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化;外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的, 暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量,并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的,自无形资产可供使用时起,采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法,在预计使用年限内摊销;无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销;使用寿命不确定的无形资产,不作摊销。

本公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,与以前估计不同的,调整原先估计数,并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的,将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

16、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出,同时满足下列条件的,才能予以资本化,即:完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;具有完成该无形资产并使用或出售的意图;无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件,通过技术可行性及经济可行性研究,形成项目立项后,进入开 发阶段。

17、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价,并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目,其摊余价值全部计入当期损益。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中:

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

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

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

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

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

20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,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;(3)该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,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。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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿,则补偿金额只能在基本确定能收到时,作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

21、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总 流入。本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务(简称商品)的控制权时确 认收入。

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的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。 本公司确认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。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,该交易价格与合同承诺的对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。

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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益;②客户能够控制本公司履约 过程中在建的商品;③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间 内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直至履

约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的,为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入,否则为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

本公司的具体收入确认方法:

(1) 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同,由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项,本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务,在服务提供期间根据履约进度节点确认。

(2) 建造合同

本公司与客户之间的建造合同,由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品,本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务,按照履约进度确认收入,履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。于资产负债表日,本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计,以使其能够反映履约情况的变化。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件,且能够收到政府补助时,才能确认政府补助。

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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助,采用总额法,确认为递延收益,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,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,已确认的政府补助需要退回的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助,采用总额法,用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时,直接计入 当期损益;用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或 损失的期间,计入当期损益。 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,按照经济业务的实质,计入其他收益或冲减相关成本费用; 与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

23、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。

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:

- (1)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(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除外);
- (2)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:

- (1) 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(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除外);
- (2)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。

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。

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,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。

资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示:

- (1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利;
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

24、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日,本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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,则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日,本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债,简化处理的短期租赁和低价值 资产租赁除外。本公司租赁资产的类别主要为办公楼。

①使用权资产

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日,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;本公司作为承租人发生的初始直接费用;本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量, 无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括:固定付款额及实质固定 付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;取决于指数或比率的可变租赁付款额;购买选择 权的行权价格,前提是承租人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 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后 续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。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。

③短期租赁和低价值资产租赁

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

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本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,本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

本公司作为出租人时,将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁,除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

①融资租赁

融资租赁中,在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

②经营租赁

经营租赁中的租金,本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有 关的初始直接费用应当资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊,分期计入当期 损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司本报告期无重要会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本公司本报告期无重大会计估计变更。

26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当

期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时,需要评估是否存在一项已识别资产,且客户控制 了该资产在一定期间内的使用权。在评估时,需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权 获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益,并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时,将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时,管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时,租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在 计量租赁付款额的现值时,本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁 期进行估计。在评估租赁期时,本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况,包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认,并将影响后续期间的损益。

(2) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具,本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计,并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性,其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用

寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者,表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时,本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量,同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化,则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内,本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额,结合纳税筹划策略,以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

本公司在正常的经营活动中,有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(9) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验,对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务,且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下,本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中,本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据,但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少,均可能影响未来年度的损益。

四、税项

1、主要税种及税率

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

本公司工程施工业务,简易计征项目按**3%**的征收率征收增值税,一般计征项目按**9%**的税率计算销项税;装饰装修设计业务,按**6**%的税率计算销项税。

本公司于2022年12月被评为高新技术企业,所得税按应纳税所得额的15%计缴。

2、税收优惠及批文

- (1)公司2022年12月1日经过高新技术企业认定,取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局核发的高新技术企业证书,证书号GR202241002225,有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定,报告期内公司企业所得税税率为15.00%。
- (2) 根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第7号) 规定,企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自 2023 年1月1日起,再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。

五、财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,"上年年末"指 2023 年 12 月 31 日, "期末"指 2024 年 06 月 30 日; "本期"指 2024 年 1-6 月,"上期"指 2023 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	113,359.69	263,113.89
银行存款	1,183,616.96	850,668.58
其他货币资金	81,692.00	371,616.79
合计	1,378,668.65	1,485,399.26

注: 其他货币资金中 72,490.23 元,系合同纠纷涉及诉前财产保全法院冻结资金,使用权受到限制。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	_	_
商业承兑汇票	-	-
合计	-	-

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	694,404.37	
商业承兑汇票	660,189.10	
合计	1,354,593.47	

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额						
	账面余额		坏账				
	人安	比例(%)	人公	计提比例	账面价值		
	金额		金额	(%)			
单项计提坏账准备的应收票据	2,136,327.65	100.00	2,136,327.65	100.00			
按组合计提坏账准备的应收票据							
	2,136,327.65		2,136,327.65				

(续)

类别	上年年末余额						
	账面余额		坏账				
	人宏	Helia (o.)	金额	计提比例	账面价值		
	金额	比例(%)		(%)			
单项计提坏账准备的应收票据	2,136,327.65	100.00	2,136,327.65	100.00			
按组合计提坏账准备的应收票据							
合计	2,136,327.65		2,136,327.65				

①期末单项计提坏账准备的应收票据

	期末余额					
k7 F/n			计提			
名称	账面余额	坏账准备	比例	计提理由		
			(%)			
恒大地产集团洛阳有限公司	152,100.00	152,100.00	100.00	恒大成员,预计无法收回		
韩城恒大置业有限公司	122,779.80	122,779.80	100.00	恒大成员,预计无法收回		

	期末余额				
名称	账面余额	坏账准备	计提 比例 (%)	计	提理由
咸阳恒远置业有限公司	103,742.00	103,742.00	100.00	恒大成员,	预计无法收回
开封博幻旅游开发有限公司	100,640.00	100,640.00	100.00	恒大成员,	预计无法收回
商丘恒弘旅游开发有限公司	130,000.00	130,000.00	100.00	恒大成员,	预计无法收回
郑州恒泽通健康置业有限公司	126,579.00	126,579.00	100.00	恒大成员,	预计无法收回
汉中华联置业有限公司	200,105.23	200,105.23	100.00	恒大成员,	预计无法收回
开封国际城一号实业开发有限公司	16,084.93	16,084.93	100.00	恒大成员,	预计无法收回
安阳通瑞达房地产开发有限公司	11,076.54	11,076.54	100.00	恒大成员,	预计无法收回
河南恒大睿德置业有限公司	107,295.34	107,295.34	100.00	恒大成员,	预计无法收回
西安尚煜置业有限公司	208,795.00	208,795.00	100.00	恒大成员,	预计无法收回
汉中金锐实业有限公司	110,221.00	110,221.00	100.00	恒大成员,	预计无法收回
周口市新时代智慧农业发展有限公 司	535,509.71	535,509.71	100.00	恒大成员,	预计无法收回
郑州超宏生活服务有限公司	104,609.00	104,609.00	100.00	恒大成员,	预计无法收回
西安君诚科技投资有限公司	106,790.10	106,790.10	100.00	恒大成员,	预计无法收回
合计	2,136,327.65	2,136,327.65			

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	j	期末余额		
<i>5</i> C/1.		计提	收回或 转回	转销或核销	7.3.1.73.1.0
应收票据坏账准备	2,136,327.65	-	-	-	2,136,327.65
合计	2,136,327.65	-	-	-	2,136,327.65

3、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

	期末余额					
类别	账面余额		坏账准备			
	金额	比例	金额	计提比例	账面价值	
		(%)	金砂	(%)		
单项计提坏账准备的应收账款	35,481,241.26	42.18	35,481,241.26	100.00		

	期末余额						
类别	账面余额		坏账				
	V %==	比例		计提比例	账面价值		
	金额	(%)	金额	(%)			
按组合计提坏账准备的应收账款	48,636,815.07	57.72	13,594,589.25	27.95	35,042,225.82		
其中:							
预期信用损失率计提坏账准备组 合	48,636,815.07	57.72	13,594,589.25	27.95	35,042,225.82		
合计	84,118,056.33		49,075,830.51		35,042,225.82		

(续)

类别	上年年末余额						
	账面余额		坏账				
	∧ ∻ =	比例	٨ ٨٠٠	计提比例	账面价值		
	金额 (%)		金额	(%)			
单项计提坏账准备的应收账款	38,569,295.36	31.09	38,569,295.36	100.00	-		
按组合计提坏账准备的应收账款	85,474,822.54	68.91	12,265,462.46	14.35	73,209,360.08		
其中:							
预期信用损失率计提坏账准备组 合	85,474,822.54	68.91	12,265,462.46	14.35	73,209,360.08		
合计	124,044,117.90		50,834,757.82		73,209,360.08		

①期末单项计提坏账准备的应收账款

	期末余额				
应收账款 (按单位)	账面余额	坏账准备	计提比例	ì	计提理由
			(%)		
恒大地产集团洛阳有限公司	109,720.35	109,720.35	100.00	恒大成员,	预计收回可能性较小
周口碧桂园方云房地产开发有限	158,182.72	158,182.72	100.00	收款困难,	预计收回可能性较小
公司					
郑州御邦置业有限公司	18,951.01	18,951.01	100.00	恒大成员,	预计收回可能性较小
新乡名都置业有限公司	26,745.41	26,745.41	100.00	恒大成员,	预计收回可能性较小
郑州绿基置业有限公司	252,896.57	252,896.57	100.00	收款困难,	预计收回可能性较小
河南新田城置业有限公司	86,993.80	86,993.80	100.00	收款困难,	预计收回可能性较小
郑州丰益置业有限公司	270,782.55	270,782.55	100.00	收款困难,	预计收回可能性较小
信阳骏景地产有限公司	5,871.21	5,871.21	100.00	收款困难,	预计收回可能性较小

			期末余额		
应收账款 (按单位)	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由	
	双田 示	小似1庄田	(%)	月灰垤田	
郑州凯达酒店管理有限公司	1,254,688.00	1,254,688.00	100.00	收款困难,预计收回可能性较	小
漯河昌建中融置业有限公司	99,070.38	99,070.38	100.00	收款困难,预计收回可能性较	小
郑州绿都地产集团股份有限公司	12,197.98	12,197.98	100.00	收款困难,预计收回可能性较	小
河南恒龙置业有限公司	102,518.81	102,518.81	100.00	恒大成员,预计收回可能性较	小
新乡市碧海置业有限公司	8,018.09	8,018.09	100.00	收款困难,预计收回可能性较	小
郑州瑞信房地产开发有限公司	66,925.71	66,925.71	100.00	收款困难,预计收回可能性较	小
开封博明房地产开发有限公司	231,788.99	231,788.99	100.00	收款困难,预计收回可能性较	小
长葛中创展置业有限公司	4,581,362.36	4,581,362.36	100.00	收款困难,预计收回可能性较	小
河南成美旅游发展有限公司	258,623.93	258,623.93	100.00	收款困难,预计收回可能性较	小
河南碧天房地产开发有限公司	12,745.80	12,745.80	100.00	收款困难,预计收回可能性较	小
驻马店市鹏宇房地产开发有限公	2,387.10	2,387.10	100.00	收款困难,预计收回可能性较	小
司	2,367.10	2,367.10	100.00	1.2.新四/庄, 1.火门 4.火口 · 1. 1. 1. 1. 1. 1. 1. 1. 1. 1. 1. 1. 1.	
新郑市成美房地产开发有限公司	72,718.00	72,718.00	100.00	收款困难,预计收回可能性较	小
开封湖天置业有限公司	400,083.00	400,083.00	100.00	收款困难,预计收回可能性较	小
陕西乐华欢乐世界文化发展有限	570,000.00	570,000.00	100.00	收款困难,预计收回可能性较	小
公司	370,000.00	370,000.00	100.00		
河南昌建地产有限公司	24,018.62	24,018.62	100.00	收款困难,预计收回可能性较	小
安阳昌建房地产有限公司	209,738.16	209,738.16	100.00	收款困难,预计收回可能性较	小
郑州欣宇原房地产开发有限公司	2,946,023.63	2,946,023.63	100.00	收款困难,预计收回可能性较	小
开封凯泽旅游开发有限公司	81,995.06	81,995.06	100.00	收款困难,预计收回可能性较	小
漯河依林置业有限公司	15,322.91	15,322.91	100.00	收款困难,预计收回可能性较	小
河南龙桂文化旅游发展有限公司	746,408.00	746,408.00	100.00	收款困难,预计收回可能性较	小
平顶山源众置业有限公司	128,000.00	128,000.00	100.00	收款困难,预计收回可能性较	小
郑州万邦弘阳置业有限公司	32,528.08	32,528.08	100.00	收款困难,预计收回可能性较	小
巩义市浩创房地产开发有限公司	40,300.00	40,300.00	100.00	收款困难,预计收回可能性较	小
新郑市宸望置业有限公司	220,092.01	220,092.01	100.00	收款困难, 预计收回可能性较	小
河南郑州国贸商业有限公司	67,492.86	67,492.86	100.00	收款困难, 预计收回可能性较	小
禹州市建翔房地产开发有限公司	859,431.00	859,431.00	100.00	收款困难,预计收回可能性较	小
河南中珂置业有限公司	6,600.78	6,600.78	100.00	收款困难,预计收回可能性较	小
信阳天恒置业有限公司	265,000.00	265,000.00	100.00	恒大成员,预计收回可能性较	小

			期末余额	
应收账款 (按单位)	即	FL UN VE 名	计提比例	计相理中
	账面余额	坏账准备	(%)	计提理由
濮阳御景置业有限公司	1,231,869.01	1,231,869.01	100.00	恒大成员,预计收回可能性较小
河南诚裕建设工程有限公司	220,945.27	220,945.27	100.00	收款困难, 预计收回可能性较小
新东润地产有限公司	474,942.65	474,942.65	100.00	收款困难, 预计收回可能性较小
河南国奕实业有限公司	139,799.08	139,799.08	100.00	收款困难, 预计收回可能性较小
许昌帝景置业有限公司	6,871.51	6,871.51	100.00	恒大成员,预计收回可能性较小
南阳奥兰置业有限公司	1,748,827.24	1,748,827.24	100.00	收款困难, 预计收回可能性较小
河南致创置业有限公司	7,039.07	7,039.07	100.00	收款困难, 预计收回可能性较小
河南昌浩建筑装饰工程有限公司	1,186,628.55	1,186,628.55	100.00	收款困难, 预计收回可能性较小
河南省鼎鑫源置业有限公司	8,639.48	8,639.48	100.00	收款困难, 预计收回可能性较小
河南石佛艺术公社有限责任公司	1,552,455.54	1,552,455.54	100.00	收款困难, 预计收回可能性较小
郑州海龙实业有限公司	436,640.00	436,640.00	100.00	收款困难,预计收回可能性较小
巩义市三和置业有限公司	124,400.00	124,400.00	100.00	收款困难,预计收回可能性较小
许昌裕丰房地产有限公司	25,760.03	25,760.03	100.00	收款困难, 预计收回可能性较小
郑州浩创房地产开发有限公司	773,889.50	773,889.50	100.00	收款困难,预计收回可能性较小
漯河御荣房地产开发有限公司	38,332.38	38,332.38	100.00	收款困难,预计收回可能性较小
信阳天筑实业有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	收款困难,预计收回可能性较小
河南建业实景演出文化发展有限	2,569,870.90 2	2,569,870.90	100.00	收款困难,预计收回可能性较小
公司	2,307,670.70	2,307,670.70	100.00	大奶四座,1页11大四马形正农气。
开封博幻旅游开发有限公司	133,555.84	133,555.84	100.00	收款困难,预计收回可能性较小
驻马店御城房地产开发有限公司	146,218.03	146,218.03	100.00	恒大成员,预计收回可能性较小
郑州御源置业有限公司	20,016.16	20,016.16	100.00	恒大成员,预计收回可能性较小
河南瀚海港汇置业有限公司	959,487.00	959,487.00	100.00	收款困难,预计收回可能性较小
河南宸博置业有限公司	1,044,834.96	1,044,834.96	100.00	收款困难,预计收回可能性较小
河南省鹏宇酒店建设有限公司	39,500.00	39,500.00	100.00	收款困难,预计收回可能性较小
郑州雅宸房地产开发有限公司	103,843.14	103,843.14	100.00	收款困难,预计收回可能性较小
河南中之祥置业有限公司	1,961,400.05	1,961,400.05	100.00	收款困难,预计收回可能性较小
信阳水墨贤嶺置业有限公司	997,883.09	997,883.09	100.00	收款困难,预计收回可能性较小
河南融创晟元置业有限公司	77,779.24	77,779.24	100.00	收款困难,预计收回可能性较小
荥阳潍源置业有限公司	149,500.42	149,500.42	100.00	收款困难,预计收回可能性较小
河南鑫苑广晟置业有限公司	310,795.46	310,795.46	100.00	收款困难, 预计收回可能性较小

			期末余额		
应收账款 (按单位)	心而入病	坏账准备	计提比例		计提理由
	账面余额	小炊任金	(%)		
周口恒腾置业有限公司	607,516.60	607,516.60	100.00	收款困难,	预计收回可能性较小
安阳宝利鑫房地产开发有限公司	389,378.77	389,378.77	100.00	收款困难,	预计收回可能性较小
河南惠新房地产开发有限公司	1,500.00	1,500.00	100.00	收款困难,	预计收回可能性较小
郑州华图利合实业发展有限责任	7,120.40	7,120.40	100.00	收款困难,	预计收回可能性较小
公司	7,120.40	7,120.40	100.00	1,2,3,7,121,712,9	1871 快台马配正农马
驻马店市东方置业有限公司	41,155.74	41,155.74	100.00	收款困难,	预计收回可能性较小
河南永威置业有限公司	10,930.00	10,930.00	100.00	收款困难,	预计收回可能性较小
咸宁恒辰置业有限公司	382,230.00	382,230.00	100.00	恒大成员,	预计收回可能性较小
广西唐欣旭光投资有限公司	95,897.90	95,897.90	100.00	收款困难,	预计收回可能性较小
平顶山源众置业有限公司	119,592.00	119,592.00	100.00	收款困难,	预计收回可能性较小
郑州建业高新置业有限公司	235,710.43	235,710.43	100.00	收款困难,	预计收回可能性较小
新郑市诚泰置业有限公司	4,200.00	4,200.00	100.00	收款困难,	预计收回可能性较小
郑州市旭天盛房地产开发有限公	14,320.00	14,320.00	100.00	收款困难,	预计收回可能性较小
司	14,320.00	14,320.00	100.00	4又示(四/庄,	10000000000000000000000000000000000000
郑州鑫岚光房地产开发有限公司	49,800.00	49,800.00	100.00	收款困难,	预计收回可能性较小
鹤壁宝利森房地产开发有限公司	106,925.00	106,925.00	100.00	收款困难,	预计收回可能性较小
新东润地产有限公司	34,000.00	34,000.00	100.00	收款困难,	预计收回可能性较小
西安创恒房地产开发有限公司	45,280.00	45,280.00	100.00	收款困难,	预计收回可能性较小
西安恒盛置业有限公司	197,875.40	197,875.40	100.00	恒大成员,	预计收回可能性较小
河南致创置业有限公司	18,375.00	18,375.00	100.00	收款困难,	预计收回可能性较小
咸阳恒远置业有限公司	125,000.00	125,000.00	100.00	恒大成员,	预计收回可能性较小
郑州融信朗悦置业有限公司	66,360.00	66,360.00	100.00	收款困难,	预计收回可能性较小
河南石佛艺术公社有限责任公司	16,000.00	16,000.00	100.00	收款困难,	预计收回可能性较小
河南锦恩置业有限公司	85,251.00	85,251.00	100.00	收款困难,	预计收回可能性较小
广西唐昇投资有限公司	38,789.94	38,789.94	100.00	收款困难,	预计收回可能性较小
郑州金兰置业有限公司	102,455.00	102,455.00	100.00	收款困难,	预计收回可能性较小
河南锦然置业有限公司	160,000.00	160,000.00	100.00	收款困难,	预计收回可能性较小
南召宝天曼旅游开发有限公司	352,882.00	352,882.00	100.00	收款困难,	预计收回可能性较小
安康恒大置业有限公司	346,752.00	346,752.00	100.00	恒大成员,	预计收回可能性较小
信阳林志世纪置业有限公司	35,000.00	35,000.00	100.00	恒大成员,	预计收回可能性较小

	期末余额			
应收账款(按单位)	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
	从四小板	クトルベ1圧 田	(%)	71 处产工口
陕西恒祥伟弘置业有限公司	355,402.39	355,402.39	100.00	收款困难, 预计收回可能性较小
西安华天泰实业有限公司	78,726.42	78,726.42	100.00	收款困难,预计收回可能性较小
西安合能万利置业有限公司	40,458.60	40,458.60	100.00	收款困难,预计收回可能性较小
河南鸿洋置业有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	收款困难,预计收回可能性较小
周口恒龙置业有限公司	131,753.23	131,753.23	100.00	恒大成员,预计收回可能性较小
濮阳圣祥置业有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	收款困难,预计收回可能性较小
河南新福源置业有限公司	18,720.00	18,720.00	100.00	收款困难,预计收回可能性较小
渭南恒大置业有限公司	107,636.96	107,636.96	100.00	恒大成员,预计收回可能性较小
深浩生活服务(河南)有限公司	140,300.00	140,300.00	100.00	收款困难,预计收回可能性较小
合计	35,481,241.26	35,481,241.26		

②组合中, 按预期损失率合计提坏账准备的应收账款

伍口	期末余额				
项目	账面余额	坏账准备	计提比例(%)		
整个存续期预期信用损失	48,636,815.07	13,594,589.25	27.95		
合计	48,636,815.07	13,594,589.25	27.95		

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	22,924,062.64
1至2年	9,856,312.17
2至3年	5,129,314.84
3至4年	1,140,352.58
4至5年	1,164,943.46
5 年以上	8,421,829.38
合计	48,636,815.07

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

NZ 11.1			本期变动金额			期末余额
类别	上年年末余额	计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	50,834,757.82		1,758,927.31			49,075,830.51

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

		期末余额	
单位名称	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
长葛中创展置业有限公司	4,581,362.36	5.45	4,581,362.36
中原科技学院	3,016,824.00	3.59	150,841.20
郑州欣宇原房地产开发有限公司	2,946,023.63	3.50	2,946,023.63
河南银基轩辕圣境文化旅游有限公司	2,916,416.59	3.47	600,311.21
河南建业实景演出文化发展有限公司	2,569,870.90	3.06	2,569,870.90
合计	16,030,497.48	19.07	10,848,409.30

4、应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	716,991.33	500,000.00
应收账款		
合计	716,991.33	500,000.00

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

사사시되다	期末余额		上年年末	余额
账龄	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	200,344.99	50.70	217,277.18	56.45
1至2年	28,986.88	7.34	27,007.30	7.02
2至3年	-	-	1,777.60	0.46
3年以上	165,817.30	41.96	138,810.00	36.07
合计	395,149.17	100.00	384,872.08	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(%)
西安明亿石材有限公司	138,810.00	35.13
河南尊恒美筑新型材料有限公司	100,294.19	25.38
河南葛冠建材有限公司	54,374.00	13.76
河南鑫宏石材有限公司	28,203.80	7.14

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数 的比例(%)
河南新正生建筑劳务有限公司	27,007.30	6.83
合计	348,689.29	88.24

6、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	3,383,396.83	3,110,725.09
合计	3,383,396.83	3,110,725.09

(1) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	719,135.82	579,729.94
保证金	4,369,742.14	5,431,410.05
社保	75,680.05	82,245.65
往来款	3,024,979.24	1,919,602.19
其他	114,352.00	114,352.00
合计	8,303,889.25	8,127,339.83

②坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2023年12月31日余额		5,016,614.74		5,016,614.74
2023 年 12 月 31 日余额 在本期:		5,016,614.74		5,016,614.74
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		96,122.32		96,122.32
本期转销				

			第一隊	介段	第二	二阶段	ţ	第	三阶段	
坏账准	坏账准备		来 12 ~ 月信用	个月预 整个存 // / / / / / / / / / / / / / / / / / /		失(未发	信用批	F续期预期 员失(已发 用减值)	合计
本期核销										
其他变动										
2024年06月3	80 日余额				4,9	920,49	2.42		-	4,920,492.42
③按账龄披	露				:					
		龄							期末余额	
1年以内										4,377,061.70
1至2年										1,185,940.70
2至3年										642,169.00
3至4年										515,695.00
4至5年									667,000.00	
5年以上	E.					916,022.85				
	슴	计								8,303,889.25
④本期计提	!、收回或 [;]	转回的	力其他	应收款均	不账准备	情况				
米切	L 左 左 士 Z	対			<u></u>	本期变动金额			,	期末余额
类别	上年年末分	₹ 微	भे	提	收回或	转回	杉	亥销	其他	
坏账准备	5,016,61	14.74			96,12	2.32				4,920,492.42
⑤按欠款方	归集的期	末余額	前五	名的其作	也应收款	情况				
									占其他应收款	
A P A s	I <i>l→</i>	北小五	丛庄	₩□→	- 人 公 五		間心 非火		期末余额合计	坏账准备
单位名	が	款坝	款项性质期末		宋彻	账龄		•	数的比例	期末余额
									(%)	
河南中之祥置业	2有限公司	往列		93	31,308.51	1年に	以内		11.22	931,308.51
郑州滨悦房地产	第五光 岩阳					1年以	以内 23	,530.00		
公司	刀 及有 PK	保证	E金	82	28,027.64	元	; 1-	2 年	9.97	81,626.26
<u></u>						804,4	197.64	元		
陕西恒祥伟弘置	建业有限公	往列		7 1	11,166.67	1年	以内		8.56	711,166.67
河南恒大睿德置司	显业有限公	往到	 来款	47	77,127.01	1年	以内		5.75	477,127.01

单位名称	款项性质	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
兰考县兰三三商业管理有 限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	3.61	15,000.00
合计		3,247,629.83		39.11	2,216,228.45

7、存货

(1) 存货分类

吞口		期末余额				
项目 	账面余额	存货跌价准备	账面价值			
原材料	7,800.00	-	-			
合计	7,800.00	-	-			
(续)						
-Z []		上年年末余额				
项目 	账面余额	存货跌价准备	账面价值			
原材料	-		-			
合计	_		-			

8、合同资产

(1) 合同资产情况

		期末余额			上年年末余额	Į
项目	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已履约 未结算	46,558,626.98		46,558,626.98	44,753,723.51		44,753,723.51
合计	46,558,626.98		46,558,626.98	44,753,723.51		44,753,723.51

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
己履约未结算	-	-	-	
合计	-	_	_	 -

9、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
合同取得成本		
待抵扣进项税	576,310.66	833,485.05

项目	期末余额	上年年末余额
合计	576,310.66	833,485.05

10、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	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	3,240,076.91	3,240,076.91
2、本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	3,240,076.91	3,240,076.91
二、累计折旧和累计摊销		
1、上年年末余额	1,050,262.82	1,050,262.82
2、本期增加金额	76,951.80	76,951.80
(1) 计提或摊销	76,951.80	76,951.80
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	1,127,214.62	1,127,214.62
三、减值准备		
1、上年年末余额		
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	2,112,862.29	2,112,862.29
2、上年年末余额	2,189,814.09	2,189,814.09

11、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	19,405,707.28	14,632,542.98
固定资产清理		
合计	19,405,707.28	14,632,542.98

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋、建筑物	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1、上年年末余额	14,758,029.32	1,173,537.68	1,787,251.01	17,718,818.01
2、本期增加金额	5,215,161.17	_	6,106.70	5,221,267.87
(1) 购置	5,215,161.17		6,106.70	5,221,267.87
(2) 其他				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	19,973,190.49	1,173,537.68	1,793,357.71	22,940,085.88
二、累计折旧				
1、上年年末余额	454,234.72	1,114,860.80	1,517,179.51	3,086,275.03
2、本期增加金额	384,310.00	-	63,793.57	448,103.57
(1) 计提	384,310.00		63,793.57	448,103.57
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	838,544.72	1,114,860.80	1,580,973.08	3,534,378.60
三、减值准备				
1、上年年末余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	19,134,645.77	58,676.88	212,384.63	19,405,707.28
2、上年年末余额	14,303,794.60	58,676.88	270,071.50	14,632,542.98

12、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	8,569,801.58	8,569,801.58
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	8,569,801.58	8,569,801.58
二、累计折旧		
1、上年年末余额	8,482,354.63	8,482,354.63
2、本期增加金额	87,446.95	87,446.95
(1) 计提	87,446.95	87,446.95
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	8,569,801.58	8,569,801.58
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	-	_
2、上年年末余额	87,446.95	87,446.95

13、无形资产

项目	知识产权		A 11
	软件	专利权	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	1,369,707.59	16,336.63	1,386,044.22
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3、本期减少金额			

在口	知识产村	Z	A 11
项目	软件	专利权	合计
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	1,369,707.59	16,336.63	1,386,044.22
二、累计摊销			
1、上年年末余额	868,232.46	2,518.59	870,751.05
2、本期增加金额	88,495.68	408.42	88,904.10
(1) 计提	88,495.68	408.42	88,904.10
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	956,728.14	2,927.01	959,655.15
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	412,979.45	13,409.62	426,389.07
2、上年年末余额	501,475.13	13,818.04	515,293.17

14、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
广地和顺中心三楼装			496 179 70		
修项目	486,178.79		486,178.79		_
广联达软件授权许可			15 640 50		12 022 95
使用费项目	28,674.35		15,640.50		13,033.85
合计	514,853.14		501,819.29		13,033.85

15、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

-77.17	期末余额		上年年末余额	
项目	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	54,943,841.29	8,241,576.19	57,987,700.21	8,698,155.02
可抵扣亏损	30,944,388.51	4,641,658.26	27,798,981.08	4,169,847.16
合计	85,888,229.80	12,883,234.45	85,786,681.29	12,868,002.18

16、其他非流动资产

-T H		期末余额		1	二年年末余額	
项目	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	8,484,223.27		8,484,223.27	12,283,765.11		12,283,765.11
抵房款	15,832,319.00		15,832,319.00	19,463,954.43		19,463,954.43
合计	24,316,542.27		24,316,542.27	31,747,719.54		31,747,719.54

17、短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押及保证借款	-	5,200,000.00
信用借款	4,500,000.00	3,000,000.00
合计	4,500,000.00	8,200,000.00

短期借款 4,500,000.00 元为交通银行股份有限公司商鼎路支行借款,年利率为 4.15%,借款期限为 2024 年 4 月 26 日至 2025 年 4 月 26 日,为信用借款。

18、应付账款

1 7 7 7 7 7 7		
项目	期末余额 上年年末余额	
材料费	30,919,500.21	43,515,208.07
劳务费	56,306,792.48	68,915,099.53
合计	87,226,292.69	112,430,307.60

账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南协诚建筑劳务有限公司	10,264,283.38	未结算
郑州裕久建材有限公司	1,456,743.10	未结算
河南乔元装饰工程有限公司	974,000.00	未结算
河南仟艾那石业有限公司	931,474.83	未结算
河南远创建筑劳务有限公司	846,200.05	未结算
合计	14,472,701.36	

19、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
工程款	201,979.89	151,784.03
房租		43,567.50
合计	201,979.89	195,351.53

20、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
一、短期薪酬	1,476,418.71	5,085,763.06	4,035,993.67	2,526,188.10
二、离职后福利-设定提存计划		453,757.14	453,757.14	
三、辞退福利		84,171.58	84,171.58	
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,476,418.71	5,623,691.78	4,573,922.39	2,526,188.10
(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	1,471,014.11	4,756,830.80	3,706,759.23	2,521,085.68
2、职工福利费		71,741.60	71,741.60	
3、社会保险费		176,192.59	176,192.59	

其中: 医疗保险费172,064.88172,064.88工伤保险费-19,920.11-19,920.11生育保险费24,047.8224,047.82

4、住房公积金		36,400.00	36,400.00	
5、工会经费和职工教育经费	5,404.60	44,598.07	44,900.25	5,102.42

6、	短期带薪缺勤

7、短期利润分享计划				
合计	1.476.418.71	5.085.763.06	4.035.993.67	2,526,188,10

(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
1、基本养老保险		434,898.00	434,898.00	
2、失业保险费		18,859.14	18,859.14	
3、企业年金缴费				
合计		453,757.14	453,757.14	

21、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	33,047.91	896,173.70
企业所得税	514,844.82	514,844.82
个人所得税	9,928.20	40,765.87
城市维护建设税	1,096.36	62,269.32
教育费附加	646.61	26,688.08
地方教育附加	431.07	17,792.05
印花税	223.40	230.53
房产税	12,249.54	12,249.54
城镇土地使用税	410.72	410.72
合计	572,878.63	1,571,424.63
22、其他应付款		
项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	23,024,041.79	27,488,597.26
合计	23,024,041.79	27,488,597.26
(1) 其他应付款		
①按款项性质列示		
项目	期末余额	上年年末余额
个人借款	17,995,075.47	21,083,427.69
项目押金	3,870,000.00	4,179,147.00
项目税款	7,159.41	7,159.41
未支付报销款	540,142.47	778,291.95
项目垫资	544,200.00	926,993.83
其他	67,464.44	513,577.38
合计	23,024,041.79	27,488,597.26
23、一年内到期的非流动负债		
项目	期末余额	上年年末余额
1年內到期的长期借款	-	_
1年內到期的长期应付款	-	
1年內到期的租赁负债	-	41,815.30
合计	-	41,815.30

24、其他流动负债

	项目				期末	余	额			上年	年;	末余额
附带追索权的原	立收票据		100,000.00					100,000.00				
	合计		100,000.00			100,000.0		100,000.00				
25、租赁负	债											
	项目				期末	余	额			上年	年	未余额
租赁负债								_				-
	合计								-			-
租赁负债的	增减变动					-			1			
			7	本 期增	加							
项 目	上年年末余额	新租		本期利息	其他	3	本期	减少		期末余额		到期期限
租赁付款额	41,815.30						41,	815.30)		-	-
减:未确认融资费用	-								-		-	-
减: 一年内到 期的租赁负债 (附注六、 23)	41,815.30					_	41,	815.30)		-	
合 计	-	_	_			-			-		-	——
26、其他非	流动负债											
	项目				期末	余	额			上年	年	末余额
待转销项税							5,094	,384.3	3			11,591,770.75
	合计						5,094	,384.3	3	3 11,591,770.75		
27、股本												
项目	上年年末余額		发	行	本期增送股		变动(- :积金	- 、-> - 其他		小计		期末余额
			新	股	心 似	<u></u>	转股	央他		71,11		
股份总数	50,000,000.	00										50,000,000.00
28、资本公					A		L Herry L			ttes b t		tte t. A are
	页目	_	上年	年末多		7	本期增力	4	4	×期减少		期末余额
股本溢价				5/,	265.06							57,265.06
其他资本公积				57 ′	265.06							57,265.06
	J VI			٠,١٧	00.00							31,203.00

29、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	2,899,154.54			2,899,154.54
合计	2,899,154.54			2,899,154.54

30、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-29,218,868.26	-18,431,250.16
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	-29,218,868.26	-18,431,250.16
加: 本期归属于母公司股东的净利润	233,621.88	-8,433,351.57
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-28,985,246.38	-26,864,601.73

31、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

	本期发生	额	上期发生额			
项目	收入	成本	收入	成本		
主营业务	54,433,241.69	45,509,305.82	80,915,619.32	65,972,771.81		
其他业务	71,008.50	76,951.80	64,135.00	76,951.80		
合计	54,504,250.19	45,586,257.62	80,979,754.32	66,049,723.61		

(2) 本期合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
装饰装修施工	53,142,263.05	79,328,673.64
装饰装修设计	1,290,978.64	1,586,945.68
合计	54,433,241.69	80,915,619.32

32、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	209,823.44	329,569.27
教育费附加	92,594.40	145,644.53
地方教育费附加	61,729.61	97,096.35

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	15,894.03	22,925.04
房产税	24,499.08	-
城镇土地使用税	821.44	-
合计	405,362.00	595,235.19
33、销售费用		
项目	本期发生额	上期发生额
竣工项目维修	543,573.58	142,996.72
	249,541.48	612,446.72
工资及社保	199,990.24	311,564.52
办公费及会议费	50,178.58	31,451.70
	59,007.59	34,325.46
—————————————————— 车辆费	-	5,454.81
———————————————————— 其他	7,394.00	6,806.00
合计	1,109,685.47	1,145,045.93
34、管理费用		
项目	本期发生额	上期发生额
	2,849,400.12	3,363,113.14
办公费	541,248.75	213,834.40
中介费	371,042.70	269,309.43
招待费	487,820.03	879,722.00
折旧及摊销	1,111,049.86	843,234.42
培训费	13,310.40	25,747.10
物业水电费	86,623.51	143,237.90
差旅费	117,610.83	119,166.89
诉讼费	478,537.44	778,770.34
修理费	29,086.10	19,261.13
福利费	65,747.60	72,485.94
租赁费	6,336.99	-
其他	42,603.77	41,858.82

35、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	1,164,158.79	1,726,173.42
直接材料	1,445,010.13	1,234,448.40
折旧与摊销	15,224.04	25,851.99
其他费用	40,944.27	40,349.05
合计	2,665,337.23	3,026,822.86
36、财务费用		
项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,241,559.19	1,598,567.38
减: 利息收入	4,475.84	20,160.28
手续费	7,592.16	6,798.59
其他	-	5,535.96
合计	1,244,675.51	1,590,741.65
37、其他收益		
产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
代扣个人所得税手续费返还	4,115.57	6,072.75
城乡建设局建筑业政策奖励	-	300,000.00
税费减免	1,300.00	21,000.00
债务重组收益	-26,001.55	36,000.00
合计	-20,585.98	363,072.75
38、信用减值损失		
项 目	本期发生额	上期发生额
Z收票据坏账损失	-	-
7.收账款坏账损失	-2,947,736.60	-670,942.07
其他应收款坏账损失	-96,122.32	-224,247.95
合 计	-3,043,858.92	-895,190.02
39、资产处置收益		
项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置	-121,367.00	-
合计	-121,367.00	

40、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损 益的金额
逾期利息收入	24,901.44		24,901.44
不予支付款项收入	3.26	4.94	3.26
合计	24,904.70	4.94	24,904.70

41、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性
			损益的金额
非流动资产毁损报废损失	-	1,340.19	-
赔偿款	-	3,720,122.26	-
逾期利息支出	177.48	212.40	177.48
滞纳金	739.15	46.02	739.15
其他	18.66	5,066.89	18.66
合计	935.29	3,726,787.76	935.29

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	_	213,434.05
递延所得税费用	-15,232.27	7,553,841.04
合计	-15,232.27	7,767,275.09

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	218,389.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	32,758.45
子公司适用不同税率的影响	
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	177,186.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发加计扣除	225,176.77
所得税费用	-15,232.27

14,644,554.66

43、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的	的现金	
项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,475.84	20,160.28
往来款项	3,244,000.00	1,026,633.00
保证金	919,182.96	1,001,066.71
补贴收入	4,362.50	327,437.11
赔款及收款尾差	24,901.97	3.08
本期收回上年冻结资金	362,415.02	3,720,122.26
合计	4,559,338.29	6,095,422.44
(2) 支付其他与经营活动有关的	的现金	
项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	2,676,297.89	3,941,098.96
往来款	4,708,126.83	2,446,133.85
支付保证金	1,019,668.60	1,138,193.61
营业外支出	204.83	3,725,404.76
冻结保全金额	72,490.23	3,393,723.48

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

合计

项目	本期发生额	上期发生额
收到个人借款	2,000,000.00	6,700,000.00
合计	2,000,000.00	6,700,000.00

8,476,788.38

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
个人借款	5,300,000.00	11,330,000.00
其他	-	156,835.08
合计	5,300,000.00	11,486,835.08

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	233,621.88	-545,247.00
加: 资产减值准备		

补充资料	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	-3,043,858.92	-895,190.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	525,055.37	290,891.38
使用权资产折旧	87,446.95	363,465.89
无形资产摊销	88,904.10	124,820.94
长期待摊费用摊销	501,819.29	166,860.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失(收益以"一"号填列)	121,367.00	-
固定资产报废损失(收益以"一"号填列)	-	1,340.19
公允价值变动损失(收益以"一"号填列)	-	_
财务费用(收益以"一"号填列)	1,369,266.37	1,694,269.51
投资损失(收益以"一"号填列)	-	_
递延所得税资产减少(增加以"一"号填列)	-14,341.83	7,553,841.04
递延所得税负债增加(减少以"一"号填列)	-	-
存货的减少(增加以"一"号填列)	-7,800.00	-12,824.78
经营性应收项目的减少(增加以"一"号填列)	38,400,255.92	32,329,134.04
经营性应付项目的增加(减少以"一"号填列)	-29,617,346.99	-37,709,938.68
其他	72,490.23	2,494,826.90
经营活动产生的现金流量净额	8,716,879.37	-2,174,144.54
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,306,178.42	2,266,819.44
减: 现金的年初余额	1,122,984.24	11,144,627.43
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	183,194.18	-8,877,807.99

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	1,306,178.42	2,266,819.44

项目	本期发生额	上期发生额
其中: 库存现金	113,359.69	132,000.29
可随时用于支付的银行存款	1,183,616.96	2,123,217.38
可随时用于支付的其他货币资金	9,201.77	11,601.77
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、年末现金及现金等价物余额	1,306,178.42	2,266,819.44

六、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司的最终控制方是杨少波、黄家惠夫妇。

2、本公司的子公司情况

本公司无子公司。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4、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
郑州固之邦企业管理咨询有限公司	持股 5%以上的股东
杨帆	间接持股 5.46%的股东
郑州仟汇名品广场有限公司	公司股东杨林的控股公司
河南豫顺通新能源科技有限公司	公司股东杨林的参股公司
河南觉晓资本管理有限公司	公司董事张飞的参股公司
杨少波	本公司董事长
杨林	本公司股东、监事
张飞	本公司董事、财务负责人、董事会秘书
张志田	本公司董事
李祺	本公司董事
闫金明	本公司总经理、董事
李玉梅	本公司监事会主席
王娥	本公司监事(职工代表监事)
张友强	本公司监事(职工代表监事)

常胜 本公司监事

5、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方			担保主债权到	担保是否已经履行完毕
15体力	15 床並似	日	期日	担体定百口红腹钉元平
杨少波	5,200,000.00	2023-4-24	2024-4-24	是

注:根据签订的担保合同,担保期间为 2021 年 2 月 2 日至 2024 年 2 月 2 日,担保金额不超过 610 万元.上述短期借款 520 万由腾升建筑装饰股份有限公司名下房产提供抵押,杨少波个人房产提供抵押,杨少波提供担保。目前上述贷款已于 2024 年 4 月 23 日全部还清,但上述房产仍处于抵押状态,公司正在申请办理解押。

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额	
关键管理人员报酬	661,457.80	665,810.23	

6、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额	
其他应付款:			
张友强	66,722.79	44,537.79	
杨少波	_	4,992.00	
常胜	25,406.00	66,424.60	
李玉梅	-	6,121.48	
合计	92,128.79	122,075.87	

七、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2024 年 06 月 30 日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2024年06月30日,本公司无需要披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日,本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至 2024年 06月 30日,本公司无需要披露的重大或有事项。

十、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-121,367.00	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发的税收返还、减免		
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时		
应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-26,001.55	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产 生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对		
当期损益的影响 受托经营取得的托管费收入		
	25.260.41	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,269.41	企业及上的 建
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,115.57	代扣个人所得税 手续费返还款
小计	-117,983.57	
所得税影响额	-17,697.54	
合计	-100,286.03	

注: 非经常性损益项目中的数字"+"表示收益及收入,"-"表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非 经常性损益》(证监会公告[2008]43号)的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

扣 件 把利公	加权平均净资产	每股收益	
报告期利润	收益率(%)	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	0.98	0.005	0.005
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.40	0.007	0.007

十一、财务报表的批准

本财务报表于2024年8月22日由董事会通过及批准发布。

附件 | 会计信息调整及差异情况

- 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况
- (一) 会计数据追溯调整或重述情况
- □会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用
- (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响
- □适用 √不适用
- 二、非经常性损益项目及金额

单位:元

项目	金额
非流动资产处置损益	-121,367.00
债务重组收益	-26,001.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,269.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,115.57
非经常性损益合计	-117,983.57
减: 所得税影响数	-17,697.54
少数股东权益影响额 (税后)	-
非经常性损益净额	-100,286.03

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、根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