



和天下

NEEQ : 873006

江苏和天下节能科技股份有限公司

JIANGSU HETIANXIA ENERGY SAVING TECHNOLOGY 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、公司负责人范世宏、主管会计工作负责人焦萍萍及会计机构负责人（会计主管人员）焦萍萍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“七、 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

公司不存在未按要求披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第六节	财务会计报告	25
附件 I	会计信息调整及差异情况	110
附件 II	融资情况	110

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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、和天下	指	江苏和天下节能科技股份有限公司
邗建集团	指	江苏邗建集团有限公司，系公司控股股东
惠泉新华	指	江苏惠泉新华智慧建筑产业投资基金（有限合伙），系公司股东
盐城和洋	指	江苏盐城和洋股权投资合伙企业（有限合伙），系公司股东
惠泉供销	指	江苏省惠泉供销合作产业发展基金（有限合伙），系公司股东
惠泉中设	指	江苏惠泉中设智慧建筑产业投资基金（有限合伙），系公司股东
邗江城建	指	扬州市邗江城市建设发展有限公司，系公司股东
维扬发投	指	扬州维扬发展投资有限公司，系公司股东
和天下建材	指	江苏和天下建材科技有限公司，系公司子公司
和天下研究院	指	江苏和天下建筑科技研究院有限公司，系公司子公司
宿迁和天下	指	宿迁和天下建材科技有限公司，系公司子公司
荣能建材	指	江苏荣能建材科技有限公司，系公司子公司
新万发建材	指	江苏新万发建材科技有限公司，系公司子公司
股东大会	指	江苏和天下节能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏和天下节能科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏和天下节能科技股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024年1月1日---2024年6月30日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《江苏和天下节能科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏和天下节能科技股份有限公司		
英文名称及缩写	JIANGSU HETIANXIA ENERGY SAVING TECHNOLOGY CO., LTD JSHTX		
法定代表人	范世宏	成立时间	2014年6月19日
控股股东	控股股东为（江苏邗建集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（扬州市邗江区人民政府国有资产监督管理委员会），一致行动人为（扬州市邗江区人民政府国有资产监督管理委员会、江苏邗建集团有限公司、扬州市邗江城市建设发展有限公司、扬州维扬发展投资有限公司）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C30 非金属矿物制品业-C302 石膏、水泥制品及类似制品制造-C3022 砼结构构件制造		
主要产品与服务项目	建筑建材生产销售业务，主要提供包括 PC 预制构件系列产品、商品混凝土、门窗系列产品、幕墙系列产品、ALC 产品、保温材料、管廊系列产品等产品的设计、生产和销售。		
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	和天下	证券代码	873006
挂牌时间	2018年9月14日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	619,880,000
主办券商（报告期内）	财通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦西楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	焦萍萍	联系地址	扬州市邗江区方巷镇朝阳东路 1 号
电话	0514-87387085	电子邮箱	29352625@qq.com
传真	0514-87386660		
公司办公地址	扬州市邗江区方巷镇朝阳东路 1 号	邮政编码	225000
公司网址	http://www.jshtx.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	913210033021907786		
注册地址	江苏省扬州市邗江区方巷镇朝阳东路 1 号		

注册资本（元）	619,880,000.00	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) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

公司作为一家装配式建筑建材生产制造的高新技术企业，主要业务是为客户提供集研发设计、EPC总承包、装配式建材生产、运营维护、信息化管理、金融服务为一体的绿色建筑综合解决方案，致力于打造绿色建筑全产业链集成服务商。公司成功开发出主体结构预制构件及商品混凝土、装配式内外围护构件、工业化内装部品等三大系列产品。

(一) 盈利模式

公司拥有稳定的盈利模式，目前收入和利润来源主要是通过为客户提供绿色节能环保建筑建材产品获得收入。

(二) 研发模式

公司坚持自主创新为主的研发模式，并以合作研发作为公司技术来源的有益补充。在调研、学习国际国内的先进技术的基础上，公司组织研发力量消化、吸收，通过自主研发，公司形成了大批自主知识产权的创新产品，沉淀了技术，锻炼了队伍，培养了人才。同时，在加大投入独立自主研发的基础上，公司与国内知名大学建立密切的联系和多层次的合作关系，进行产、学、研结合研究，对前瞻性技术及其新应用保持高度敏感。

(三) 采购模式

公司生产过程中所需要的主要原材料以及外协半成品等由公司采购部遵循供应商目录管理及质量标准规定，采用订单驱动机制，严格实施“按需定制、以产定购”的原则进行采购。根据不同用户对品质性能及技术指标的不同要求，严格按照订单要求进行原材料等的采购。公司采用询价、比价、议价，实行“货比三家”的原则，在确保质量的前提下优先采购性价比最优的产品。

(四) 生产模式

公司的生产模式为“以销定产”，并根据公司销售的季节性特点，合理备货。公司销售部门根据客户的具体需求，提供产品技术方案，经销售部在获得客户认可后签订销售合同。公司生产部根据销售合同安排生产计划。采购部门则根据生产部提供的材料清单进行原材料采购。生产部门根据产品部件的重要性进行自主生产或外协加工。

(五) 销售模式

公司销售部主要通过组织或参加国内外行业研讨会及行业展会、登录查阅中国建设招标网（www.jszhaobiao.com）、行业重点用户网站、接受用户的邀请或者客户的转介绍，获取相关的建设项目采购信息或招投标信息，综合管理部、商务部协同销售部对招投标信息进行分析，根据实际情况制作标书，参加其组织的招投标活动，中标后通过与客户签订销售合同，并进行产品销售与服务的提供。

2、经营计划实现情况

报告期，公司实现营业收入 24,651.78 万元，同比下降 64.46%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 39.56 万元，同比下降 96.51%。截至报告期末，公司资产总计 205,277.10 万元，同比上升 2.23%；归属于挂牌公司股东的净资产为 113,083.96 万元，同比下降 1.58%。

(二) 行业情况

受基础设施建设投资波动和房地产行业调整的影响，砼结构构件制造业的市场需求在 2024 年上半年面临一定挑战。部分区域基建项目资金到位率偏低，导致实际落地的工程量不及预期，从而影响了

砼结构构件的需求。同时，房地产行业仍处于深度调整阶段，商品房销售量减少，新开工项目规模萎缩，也对砼结构构件的需求产生负面影响。

砼结构构件制造业在 2024 年上半年面临市场需求下滑、产量下降等挑战。未来，随着基础设施建设的持续推进和城镇化进程的加速，以及行业内部的整合与升级，砼结构构件制造业有望迎来新的发展机遇。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2021 年 1 月，江苏省工业和信息化厅颁发证书，公司被认定为 2020 年度江苏省专精特新“小巨人”企业，有效期三年。2023 年 12 月，公司复核通过“江苏省专精特新企业”。 2、2022 年 12 月 12 日，公司荣获江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期三年，证书编号：GR202232013199。

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	246,517,825.79	693,583,001.69	-64.46%
毛利率%	6.97%	7.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	395,571.81	11,342,833.79	-96.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,182,500.43	5,499,761.75	-157.87%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.03%	0.94%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.28%	0.46%	-
基本每股收益	0.0006	0.0183	-96.72%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,052,771,031.03	2,007,898,799.96	2.23%
负债总计	775,508,482.82	707,214,262.45	9.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,130,839,642.06	1,149,040,470.25	-1.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.82	1.85	-1.62%

资产负债率% (母公司)	37.94%	34.78%	-
资产负债率% (合并)	37.78%	35.22%	-
流动比率	2.12	2.28	-
利息保障倍数	-0.55	-0.14	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-63,002,348.95	92,262,728.47	-168.29%
应收账款周转率	0.22	0.38	-
存货周转率	4.35	8.55	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.23%	-1.77%	-
营业收入增长率%	-64.46%	-16.37%	-
净利润增长率%	-150.95%	-81.43%	-

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	118,928,509.68	5.79%	57,003,524.72	2.84%	108.63%
应收票据	54,391,389.73	2.65%	12,166,174.00	0.61%	347.07%
应收账款	1,026,924,438.23	50.03%	1,044,151,932.34	52.00%	-1.65%
交易性金融资产	216,000,000.00	10.52%	200,000,000.00	9.96%	8.00%
存货	55,606,072.17	2.71%	49,456,374.99	2.46%	12.43%
合同资产	8,416,334.63	0.41%	7,898,805.80	0.39%	6.55%
长期股权投资	62,854,500.54	3.06%	54,257,201.30	2.70%	15.85%
投资性房地产	1,388,661.37	0.07%	1,014,567.87	0.05%	36.87%
固定资产	360,135,730.08	17.54%	371,861,003.31	18.52%	-3.15%
无形资产	44,313,574.94	2.16%	44,778,483.86	2.23%	-1.04%
短期借款	285,612,680.83	13.91%	200,021,099.99	9.96%	42.79%
应付票据	20,000,000.00	0.97%	0.00	0.00%	-
应付账款	276,292,107.34	13.46%	352,962,173.32	17.58%	-21.72%

项目重大变动原因

- 1、货币资金加上交易性金融资产余额较上期有所增加，主要系收回协和、满堂红借款所致；
- 2、应收票据余额较上期增加 42,225,215.73 元，变动比例 347.07%，主要系本期销售收到承兑汇票增加所致；
- 3、投资性房地产余额较上期增加 374,093.50 元，变动比例 36.87%，主要系本期新增对外出租的房产所致；
- 4、短期借款余额较上期增加 85,591,580.84 元，变动比例 42.79%，主要系本期贷款增加所致；

5、应付票据余额较上期增加 20,000,000.00 元，主要系本期为支付供应商货款而出具的承兑汇票增加。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	246,517,825.79	-	693,583,001.69	-	-64.46%
营业成本	229,332,594.56	93.03%	639,371,621.31	92.18%	-64.13%
毛利率	6.97%	-	7.82%	-	-
销售费用	1,795,479.83	0.73%	3,371,487.15	0.49%	-46.75%
管理费用	15,212,690.43	6.17%	27,671,226.62	3.99%	-45.02%
研发费用	9,998,305.45	4.06%	8,007,046.64	1.15%	24.87%
财务费用	3,505,459.79	1.42%	8,708,432.35	1.26%	-59.75%
信用减值损失	2,142,074.41	0.87%	-5,043,242.74	-0.73%	142.47%
资产减值损失	16,296.11	0.01%	2,524,603.36	0.36%	-99.35%
其他收益	3,033,870.84	1.23%	9,037,987.43	1.30%	-66.43%
投资收益	1,609,676.94	0.65%	-313,728.44	-0.05%	613.08%
营业利润	-8,420,434.73	-3.42%	9,145,246.41	1.32%	-192.07%
营业外收入	659,784.48	0.27%	1,229,145.56	0.18%	-46.32%
营业外支出	94,647.98	0.04%	50,206.26	0.01%	88.52%
净利润	-4,825,589.30	-1.96%	9,471,260.45	1.37%	-150.95%

项目重大变动原因

1、营业收入同比减少 447,065,175.90 元，变动比例-64.46%，主要系本期协和、满堂红不再纳入合并范围，同时受行业整体发展影响，PC 等建材毛利率下降，本期业务规模相对上期存在明显下降；

2、营业成本同比减少 410,039,026.75 元，变动比例-64.13%，主要系本期营业收入减少，营业成本随之减少；

3、销售费用同比减少 1,576,007.32 元，变动比例-46.75%，主要系本期协和、满堂红不再纳入合并范围；

4、管理费用同比减少 12,458,536.19 元，变动比例-45.02%，主要系本期协和、满堂红不再纳入合并范围；

5、财务费用同比减少 5,202,972.56 元，变动比例-59.75%，主要系本期协和、满堂红不再纳入合并范围；

6、信用减值损失同比减少 7,185,317.15 元，主要系本期协和、满堂红不再纳入合并范围，同时应收账款回款改善所致；

7、资产减值损失同比增加 2,508,307.25 元，主要系上期因为质保到期及工程完成结算导致合同资产明显减少，从而冲回的资产减值损失较大；

8、其他收益同比减少 6,004,116.59 元，变动比例-66.43%，主要系本期协和、满堂红不再纳入合并范围，同时本期政府补助减少所致；

9、投资收益同比增加 1,923,405.38 元，变动比例 613.08%，主要系本期购买理财产生的收益较大所致；

10、营业利润同比减少 17,565,681.14 元，变动比例-192.07%，主要系本期协和、满堂红不再纳入

合并范围，同时受行业整体发展影响，PC等建材毛利率下降，本期业务规模相对上期存在明显下降；

11、营业外收入同比减少 569,361.08 元，变动比例-46.32%，主要系本期协和、满堂红不再纳入合并范围所致；

12、营业外支出同比增加 44,441.72 元，变动比例 88.52%，主要系本期因诉讼保全产生的支出所致；

13、净利润同比减少14,296,849.75元，变动比例-150.95%，主要系本期协和、满堂红不再纳入合并范围，同时受行业整体发展影响，PC等建材毛利率下降，本期业务规模相对上期存在明显下降。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	245,403,052.85	692,290,431.65	-64.55%
其他业务收入	1,114,772.94	1,292,570.04	-13.76%
主营业务成本	228,949,646.91	638,513,361.32	-64.14%
其他业务成本	382,947.65	858,259.99	-55.38%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
建筑建材销售	245,403,052.85	228,949,646.91	6.70%	-29.39%	-29.85%	0.61%
装饰装修	-	-	-	-100.00%	-100.00%	-

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

主营业务收入较上期下降 446,887,378.80 元，变动比例-64.55%，主要系受行业整体发展影响，销售额下降以及协和、满堂红装饰装修业务剥离所致。

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-63,002,348.95	92,262,728.47	-168.29%
投资活动产生的现金流量净额	48,062,916.52	-14,711,064.81	426.71%
筹资活动产生的现金流量净额	57,027,902.10	-48,098,443.85	218.56%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额较上期减少 155,265,077.42 元，主要系本期支付材料、人工费、运费等采购款项较多所致；

2、投资活动产生的现金流量净额较上期增加 62,773,981.33 元，主要系本期收回协和、满堂红借款所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 105,126,345.95 元，主要系本期贷款增加所致。

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
江苏和天下建材科技有限公司	控股子公司	建材的生产销售	300,000,000	428,262.51	-71,737.49	-	-799.65
江苏和天下建筑科技研究院有限公司	控股子公司	技术研发	10,000,000	2,934,452.46	2,828,159.54	111,792.46	-2,973.73
宿迁和天下建材科技有限公司	控股子公司	建材的生产销售	228,800,000	294,772,374.22	230,223,477.34	32,507,481.17	-1,782,762.35
江苏荣能建材科技有限公司	控股子公司	建筑材料销售	12,000,000	12,067,072.10	11,806,379.05	735,849.06	-193,620.95
江苏新万发建材科技有限公司	控股子公司	建筑材料销售	12,000,000	12,068,046.83	11,852,919.14	735,849.06	-147,080.86

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
江苏晶和天下新能源科技有限公司	无	本次对外投资涉及进入新能源领域，将有助于公司扩大业务范围，提升公司综合实力。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
江苏荣能建材科技有限公司	股权转让	有利于增强公司持续经营能力，提升经营效益，优化公司战略布局，进一步提高公司未来发展。
江苏新万发建材科技有限公司	股权转让	有利于增强公司持续经营能力，提升经营效益，优化公司战略布局，进一步提高公司未来发展。

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

公司把规范经营、创造社会价值作为履行社会责任的基础。诚信经营，照章纳税，积极吸纳就业，立足本职，认真做好每一项对社会有益的工作，为职工提供良好的培训学习和职业发展机会。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，支持地区经济发展，促进地方经济繁荣。

七、 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
宏观经济政策变化风险	公司从事的行业与国家的宏观经济走势，尤其是房地产市场走势有密切联系。近年来，受房地产调控政策及房地产金融政策等影响，部分房地产开发企业资金周转不畅，爆发了一定的债务危机。房企债务危机，导致工程建设停滞、工程款项拖延，给公司回款带来一定的风险。
管理风险	公司自设立以来，积累了较为丰富的、适应快速发展的经营管理经验，建立了有效的约束机制和内部管理制度，法人治理结构得到不断完善。但是，随着公司申请在全国中小企业股份转让系统公开转让，公司经营规模和生产能力将进一步扩大，对公司生产管理、质量控制、财务管理、营销管理以及资源整合等方面出了更高的要求。如果公司管理层素质及管理水平不能适应公司规模迅速扩张的需要，管理制度、组织模式不能随着

	公司规模的扩大而及时进行调整和完善，将影响公司的应变能力和发展活力，进而削弱公司的市场竞争力。
公司治理风险	股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，并结合自身业务特点和内部控制要求制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，对股东大会、董事会和监事会的权力范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定。但是，股份公司成立时间较短，公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和不断完善，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，市场范围不断扩张，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求，因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
原材料价格波动风险	受国内外经济形势、国家宏观调控政策、疫情及市场供求变动等因素的影响，未来几年国内铝型材、钢材、玻璃、水泥砂石等原材料价格变动存在一定的不确定性。公司主要原材料价格与铝型材、钢材、玻璃、水泥砂石等价格波动密切相关，且原材料占生产总成本比例较高，若未来主要原材料价格大幅波动，则可能对公司的经营业绩产生较大的不利影响。
产品质量风险	虽然报告期内，公司未发生任何产品质量事故，也从未因产品质量问题与客户发生纠纷或诉讼，但未来如果因公司产品质量或出现质量缺陷而导致事故发生从而给使用者造成经济损失或人身伤害，将给公司声誉带来较大损害，引发与当事人之间的诉讼仲裁或者行政主管部门的行政处罚，从而对公司的生产经营产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	√是 □否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □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	√是 □否	三.二.(五)
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	三.二.(六)
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(七)
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.(八)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	三.二.(九)
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	30,711,403.61	2.72%
作为被告/被申请人	1,000,000.00	0.00%
作为第三人	0.00	0.00%
合计	31,711,403.61	2.80%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	江苏协和装饰工程有限公司	30,000,000.00	0.00	0.00	2023年7月3日	2024年6月20日	连带	是	已事前及时履行
2	江苏协和装饰工程有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	2023年1月10日	2024年1月9日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	40,000,000.00	0.00	0.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

担保期间，被担保人正常履约还本付息，公司未实际承担担保责任。截止报告期末，公司为协和装饰提供的担保已全部到期，公司不再继续为其提供担保。

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）	40,000,000.00	0
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	40,000,000.00	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	40,000,000.00	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

2023年度，公司因出售资产，导致原全资子公司协和装饰成为公司控股股东之关联方，当时由于相关担保尚未到期，为保证协和装饰持续正常经营，公司继续为其提供担保。

截止报告期末，公司为协和装饰提供的担保已全部到期，公司不再继续为其提供担保。公司无违规担保情况。本次对外担保不会损害公司及其他股东的利益。

(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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

√适用 □不适用

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额
协和装饰	借款	63,075,000.00	0.00	63,075,000.00	0.00	63,075,000.00
合计	-	63,075,000.00	0.00	63,075,000.00	0.00	63,075,000.00

发生原因、整改情况及对公司的影响

2023年11月15日，公司2023年第二次临时股东大会审议通过了《关于出售江苏协和装饰工程有限公司100%股权暨关联交易的议案》，同意公司将持有的协和装饰60%股权转让给公司控股股东江苏邗建集团有限公司。协和装饰不再纳入和天下合并范围之日前，协和装饰无法归还其对和天下的欠款，从而形成关联方资金占用。

协和装饰已于2024年6月归还完毕所有资金占用款项，该资金占用情形已消除，具体详见公司于股转系统网站披露的《关于资金占用整改完成的公告》。该事项未对公司经营产生重大不利影响。

(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	25,000,000.00	4,581,066.31
销售产品、商品,提供劳务	550,000,000.00	81,988,330.00
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	50,000,000.00	30,000,000.00
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	50,000,000.00	0
与关联方共同对外投资	22,500,000.00	22,500,000.00
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司与关联方进行的与日常经营相关的关联交易，是公司业务发展及生产经营的正常所需。公司与关联方签订的协议均依据市场公允价格公平、合理确定，不存在损害公司和股东利益的行为；公司与关联企业均为独立法人，独立经营，在资产、财务、人员等方面均独立，不会对本公司本期和未来财务状况、经营成果、公司独立性产生不利影响。

公司因经营发展需要，收购江苏荣能建材科技有限公司100%股权、江苏新万发建材科技有限公司

100%股权。本次交易有助于增强公司持续经营能力，优化公司战略布局，进一步提高公司未来发展。

公司与关联方共同对外投资设立江苏晶和天下新能源科技有限公司，是基于公司发展及业务拓展需要，符合公司的发展战略和实际经营需要，将有助于提升公司业绩和综合实力。

（五） 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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-006	收购资产	江苏荣能建材科技有限公司 100%股权	0 元	是	否
2024-006	收购资产	江苏新万发建材科技有限公司 100%股权	0 元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司于 2022 年 8 月 24 日召开第二届董事会第七次会议，2022 年 9 月 13 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《公司对外投资暨关联交易的议案》，具体详见公司于 2022 年 8 月 26 日披露的《购买资产暨关联交易的公告》。2024 年 3 月，股权转让双方分别签订了《股权转让合同》，具体详见公司于 2024 年 3 月 4 日披露的《关于购买资产进展的公告》。

本次交易是为了提升公司综合实力和核心竞争力，增强公司持续经营能力，优化公司战略布局，进一步提升公司未来发展。本次交易未对公司财务状况或者经营活动造成重大影响。

（六） 股份回购情况

2023 年 12 月 24 日，公司召开 2023 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于公司回购股份方案的议案》，同意公司使用自有资金向股东回购不超过 55,000,000 股股份，回购价格为 2.53 元/股，用于未来对公司员工进行股权激励。目前回购尚未实施。

（七） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2018 年 9 月 14 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 9 月 14 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 9 月 14 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
董监高	2018 年 9 月 14 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018 年 9 月 14 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中

实际控制人或控股股东	2018年9月14日	-	挂牌	避免、减少关联交易	承诺避免、减少关联交易	正在履行中
------------	------------	---	----	-----------	-------------	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(八) 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	质押	20,959,848.85	1.02%	保函保证金
厂房	固定资产	抵押	118,990,927.05	5.80%	贷款抵押
总计	-	-	139,950,775.90	6.82%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限事项主要系为公司贷款提供抵押担保，促进企业正常经营，对公司无重大不利影响。

(九) 调查处罚事项

2024年3月20日，公司收到全国股转公司出具的自律监管措施决定书（股转挂牌公司管理一函（2024）36号），因资金占用违规及财务资助违规，全国股转公司对公司及相关责任主体采取出具警示函的自律监管措施。本次处罚不会对公司生产经营及财务方面产生重大不利影响。

具体内容详见公司2024年3月21日在全国中小企业股份转让系统官方信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《关于公司及相关责任主体收到全国股转公司自律监管措施决定书的公告》（公告编号：2024-008）。

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	267,080,000	43.09%	255,600,000	522,680,000	84.32%	
	其中：控股股东、实际控制人	52,800,000	8.52%	255,600,000	308,400,000	49.75%	
	董事、监事、高管	32,400,000	5.23%	0	32,400,000	5.23%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	352,800,000	56.91%	-255,600,000	97,200,000	15.68%	
	其中：控股股东、实际控制人	255,600,000	41.23%	-255,600,000	0	0%	
	董事、监事、高管	97,200,000	15.68%	0	97,200,000	15.68%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		619,880,000	-	0	619,880,000	-	
普通股股东人数							8

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	江苏邗建集团有限公司	158,400,000	0	158,400,000	25.55%	0	158,400,000	0	0
2	刘虎山	129,600,000	0	129,600,000	20.91%	97,200,000	32,400,000	0	0
3	扬州市邗江城市建设发展有限公司	100,000,000	0	100,000,000	16.13%	0	100,000,000	0	0

4	江苏趵泉新华智慧建筑产业投资基金（有限合伙）	70,000,000	0	70,000,000	11.29%	0	70,000,000	0	0
5	扬州维扬发展投资有限公司	50,000,000	0	50,000,000	8.07%	0	50,000,000	0	0
6	江苏盐城和沔股权投资合伙企业（有限合伙）	45,520,000	0	45,520,000	7.34%	0	45,520,000	0	0
7	江苏省趵泉供销合作产业发展基金（有限合伙）	36,360,000	0	36,360,000	5.87%	0	36,360,000	0	0
8	江苏趵泉中设智慧建筑产业投资基金（有限合伙）	30,000,000	0	30,000,000	4.84%	0	30,000,000	0	0
合计		619,880,000	-	619,880,000	100%	97,200,000	522,680,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

- 1、江苏邗建集团有限公司、扬州市邗江城市建设发展有限公司、扬州维扬发展投资有限公司为一致行动人。
- 2、江苏趵泉新华智慧建筑产业投资基金（有限合伙）与江苏盐城和沔股权投资合伙企业（有限合伙）为一致行动人。

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				
范世宏	董事长	男	1963年4月	2023年12月24日	2026年12月23日	0	0	0	0%
刘虎山	副董事长、总经理	男	1974年5月	2023年12月24日	2026年12月23日	129,600,000	0	129,600,000	20.91%
杨光	副董事长	男	1977年1月	2023年12月24日	2026年12月23日	0	0	0	0%
吴文香	董事	女	1979年1月	2023年12月24日	2026年12月23日	0	0	0	0%
吴刚	董事	男	1982年10月	2023年12月24日	2026年12月23日	0	0	0	0%
王杰锋	监事会主席	男	1966年10月	2023年12月24日	2026年12月23日	0	0	0	0%
王瑞	职工监事	女	1981年5月	2023年12月24日	2026年12月23日	0	0	0	0%
张英惠	监事	女	1983年11月	2023年12月24日	2026年12月23日	0	0	0	0%
刘兴明	副总经理	男	1972年12月	2023年12月24日	2026年12月23日	0	0	0	0%
焦萍萍	副总经理、财务	女	1984年7月	2023年12月24日	2026年12月23日	0	0	0	0%

	负责人、 董 事 会 秘 书								
张超	副 总 经 理	男	1980年 8月	2023年 12月24 日	2026年 12月23 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长范世宏在控股股东邗建集团间接持股，同时担任邗建集团董事长职务；
 董事杨光在控股股东邗建集团间接持股，同时担任邗建集团董事职务；
 董事刘虎山系公司股东；
 董事吴文香担任邗江城建董事职务；
 董事吴刚担任维扬发投董事职务；
 监事会主席王杰锋在控股股东邗建集团间接持股，同时担任邗建集团监事会主席职务；
 除上述关系外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关系。

(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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	113	0	9	104
生产人员	104	0	30	74
销售人员	18	2	0	20
技术人员	126	0	31	95
财务人员	28	0	1	27
员工总计	389	2	71	320

(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
流动资产：			
货币资金	五、1	118,928,509.68	57,003,524.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	216,000,000.00	200,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	54,391,389.73	12,166,174.00
应收账款	五、4	1,026,924,438.23	1,044,151,932.34
应收款项融资	五、5	3,629,812.83	4,358,054.00
预付款项	五、6	15,315,877.32	7,060,783.90
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、7	5,093,874.10	73,888,744.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	55,606,072.17	49,456,374.99
其中：数据资源			
合同资产	五、9	8,416,334.63	7,898,805.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	1,027,081.43	932,690.86
流动资产合计		1,505,333,390.12	1,456,917,084.62
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	五、11	62,854,500.54	54,257,201.30
其他权益工具投资	五、12	200,000.00	200,000.00
其他非流动金融资产			

投资性房地产	五、13	1,388,661.37	1,014,567.87
固定资产	五、14	360,135,730.08	371,861,003.31
在建工程	五、15		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、16	33,216,914.45	35,337,143.03
无形资产	五、17	44,313,574.94	44,778,483.86
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、18		
长期待摊费用	五、19	5,616,227.12	6,031,749.26
递延所得税资产	五、20	32,236,552.96	29,619,561.11
其他非流动资产	五、21	7,475,479.45	7,882,005.60
非流动资产合计		547,437,640.91	550,981,715.34
资产总计		2,052,771,031.03	2,007,898,799.96
流动负债：			
短期借款	五、23	285,612,680.83	200,021,099.99
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	五、24	20,000,000.00	
应付账款	五、25	276,292,107.34	352,962,173.32
预收款项			
合同负债	五、26	17,472,455.73	17,861,477.14
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、27	1,395,863.32	1,517,493.27
应交税费	五、28	24,882,110.72	25,088,491.56
其他应付款	五、29	40,506,105.30	24,234,646.90
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、30	5,456,882.97	5,456,882.97
其他流动负债	五、31	37,605,240.99	10,644,054.56
流动负债合计		709,223,447.20	637,786,319.71
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、32	30,339,347.41	32,192,154.58
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、33	28,947,523.81	29,651,774.19
递延所得税负债	五、20	6,998,164.40	7,584,013.97
其他非流动负债			
非流动负债合计		66,285,035.62	69,427,942.74
负债合计		775,508,482.82	707,214,262.45
所有者权益：			
股本	五、34	619,880,000.00	619,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、35	432,227,698.11	432,227,698.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、36	18,309,305.95	18,309,305.95
一般风险准备			
未分配利润	五、37	60,422,638.00	78,623,466.19
归属于母公司所有者权益合计		1,130,839,642.06	1,149,040,470.25
少数股东权益		146,422,906.15	151,644,067.26
所有者权益合计		1,277,262,548.21	1,300,684,537.51
负债和所有者权益合计		2,052,771,031.03	2,007,898,799.96

法定代表人：范世宏

主管会计工作负责人：焦萍萍

会计机构负责人：焦萍萍

（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
流动资产：			
货币资金		112,976,548.12	55,912,898.61
交易性金融资产		216,000,000.00	200,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	十四、1	47,367,371.81	10,655,674.00
应收账款	十四、2	883,404,641.88	890,782,265.16
应收款项融资	十四、3	3,629,812.83	4,358,054.00

预付款项		12,393,036.64	5,585,171.37
其他应收款	十四、4	18,426,157.10	89,556,414.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		30,559,078.03	29,083,852.91
其中：数据资源			
合同资产		4,269,823.17	3,214,645.18
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,610.94	820.36
流动资产合计		1,329,033,080.52	1,289,149,796.06
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、5	171,383,778.34	138,385,174.40
其他权益工具投资		200,000.00	200,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,388,661.37	1,014,567.87
固定资产		237,407,704.04	244,048,264.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		33,216,914.45	35,337,143.03
无形资产		23,958,635.54	24,207,035.30
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,772,085.93	3,067,334.23
递延所得税资产		20,880,227.54	21,350,656.01
其他非流动资产		7,389,836.05	6,964,044.87
非流动资产合计		498,597,843.26	474,574,220.33
资产总计		1,827,630,923.78	1,763,724,016.39
流动负债：			
短期借款		285,612,680.83	200,021,099.99
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		20,000,000.00	
应付账款		209,440,326.54	284,490,495.92
预收款项			
合同负债		16,784,164.15	17,391,391.21

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		128,383.92	477,631.07
应交税费		22,071,847.12	21,896,953.69
其他应付款		47,963,763.86	16,940,621.44
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		5,456,882.97	5,456,882.97
其他流动负债		30,875,130.02	9,019,713.33
流动负债合计		638,333,179.41	555,694,789.62
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		30,339,347.41	32,192,154.58
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		17,750,000.00	18,000,000.00
递延所得税负债		6,998,164.40	7,584,013.97
其他非流动负债			
非流动负债合计		55,087,511.81	57,776,168.55
负债合计		693,420,691.22	613,470,958.17
所有者权益：			
股本		619,880,000.00	619,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		446,830,773.98	446,830,773.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,309,305.95	18,309,305.95
一般风险准备			
未分配利润		49,190,152.63	65,232,978.29
所有者权益合计		1,134,210,232.56	1,150,253,058.22
负债和所有者权益合计		1,827,630,923.78	1,763,724,016.39

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		246,517,825.79	693,583,001.69
其中：营业收入	五、38	246,517,825.79	693,583,001.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		262,099,188.36	691,811,709.61
其中：营业成本	五、38	229,332,594.56	639,371,621.31
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、39	2,254,658.30	4,681,895.54
销售费用	五、40	1,795,479.83	3,371,487.15
管理费用	五、41	15,212,690.43	27,671,226.62
研发费用	五、42	9,998,305.45	8,007,046.64
财务费用	五、43	3,505,459.79	8,708,432.35
其中：利息费用		5,057,143.84	9,906,941.80
利息收入		1,592,647.94	1,521,980.31
加：其他收益	五、44	3,033,870.84	9,037,987.43
投资收益（损失以“-”号填列）	五、45	1,609,676.94	-313,728.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-402,700.76	-328,770.10
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、46	2,142,074.41	-5,043,242.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	16,296.11	2,524,603.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、48	359,009.54	1,168,334.72
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,420,434.73	9,145,246.41
加：营业外收入	五、49	659,784.48	1,229,145.56
减：营业外支出	五、50	94,647.98	50,206.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,855,298.23	10,324,185.71
减：所得税费用	五、51	-3,029,708.93	852,925.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,825,589.30	9,471,260.45
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)		-4,825,589.30	9,471,260.45
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)		-5,221,161.11	-1,871,573.34
2. 归属于母公司所有者的净利润		395,571.81	11,342,833.79
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		-4,825,589.30	9,471,260.45
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		395,571.81	11,342,833.79
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-5,221,161.11	-1,871,573.34
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.0006	0.0183
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.0006	0.0183

法定代表人: 范世宏

主管会计工作负责人: 焦萍萍

会计机构负责人: 焦萍萍

(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	十四、6	207,775,079.64	310,737,621.19
减: 营业成本	十四、6	185,850,062.46	286,667,918.23
税金及附加		2,181,211.90	2,452,829.21

销售费用		1,260,924.34	1,240,874.70
管理费用		10,601,825.43	9,351,228.13
研发费用		8,048,871.04	7,912,531.27
财务费用		3,507,156.18	4,065,218.95
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		2,415,229.51	6,271,715.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、7	2,010,981.64	55,989,450.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,396.06	55,989,450.00
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）		1,059,456.62	-106,157.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-26,074.00	14,432.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）		359,009.54	1,169,921.15
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,143,631.60	62,386,381.84
加：营业外收入		627,919.20	780,653.70
减：营业外支出		30,037.78	47,838.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,741,513.02	63,119,197.25
减：所得税费用		187,938.68	10,517.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,553,574.34	63,108,679.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,553,574.34	63,108,679.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		2,553,574.34	63,108,679.58
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		240,474,051.93	732,446,039.29
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		1,981,937.80	3,190,419.12
收到其他与经营活动有关的现金	五、52	11,062,657.90	37,703,256.72
经营活动现金流入小计		253,518,647.63	773,339,715.13
购买商品、接受劳务支付的现金		250,716,337.19	584,363,038.72
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		13,013,544.71	33,274,089.70
支付的各项税费		14,468,893.19	42,176,844.71
支付其他与经营活动有关的现金	五、52	38,322,221.49	21,263,013.53
经营活动现金流出小计		316,520,996.58	681,076,986.66
经营活动产生的现金流量净额		-63,002,348.95	92,262,728.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		450,998,721.81	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,647,679.25	15,041.66

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		527,626.00	538,960.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		456,174,027.06	2,554,001.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,111,110.54	12,265,066.47
投资支付的现金		405,000,000.00	5,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		408,111,110.54	17,265,066.47
投资活动产生的现金流量净额		48,062,916.52	-14,711,064.81
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		114,500,000.00	57,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、52	3,300,000.00	3,600,000.00
筹资活动现金流入小计		117,800,000.00	61,000,000.00
偿还债务支付的现金		55,000,000.00	99,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,772,097.90	7,189,068.64
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、52		2,909,375.21
筹资活动现金流出小计		60,772,097.90	109,098,443.85
筹资活动产生的现金流量净额		57,027,902.10	-48,098,443.85
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		42,088,469.67	29,453,219.81
加：期初现金及现金等价物余额		55,880,191.16	125,490,402.47
六、期末现金及现金等价物余额		97,968,660.83	154,943,622.28

法定代表人：范世宏

主管会计工作负责人：焦萍萍

会计机构负责人：焦萍萍

（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
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		198,068,470.31	286,819,087.67
收到的税费返还		1,823,452.91	2,672,915.00
收到其他与经营活动有关的现金		25,189,190.14	2,446,565.96
经营活动现金流入小计		225,081,113.36	291,938,568.63

购买商品、接受劳务支付的现金		217,115,568.07	210,191,931.60
支付给职工以及为职工支付的现金		7,676,037.79	8,891,799.92
支付的各项税费		12,779,869.28	25,882,367.80
支付其他与经营活动有关的现金		30,726,810.11	12,026,018.70
经营活动现金流出小计		268,298,285.25	256,992,118.02
经营活动产生的现金流量净额		-43,217,171.89	34,946,450.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		450,998,721.81	
取得投资收益收到的现金		4,647,679.25	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		527,626.00	529,610.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		456,174,027.06	529,610.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		457,623.05	387,266.15
投资支付的现金		405,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		24,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		429,457,623.05	387,266.15
投资活动产生的现金流量净额		26,716,404.01	142,343.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		114,500,000.00	47,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		114,500,000.00	47,400,000.00
偿还债务支付的现金		55,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,772,097.90	3,334,346.95
支付其他与筹资活动有关的现金			2,909,375.21
筹资活动现金流出小计		60,772,097.90	46,243,722.16
筹资活动产生的现金流量净额		53,727,902.10	1,156,277.84
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		37,227,134.22	36,245,072.30
加：期初现金及现金等价物余额		54,789,565.05	112,203,578.90
六、期末现金及现金等价物余额		92,016,699.27	148,448,651.20

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	七、1
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	七、37
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

- 1、本期合并财务报表的合并范围有发生变化，具体详见附注七在其他主体中的权益。
- 2、本期公司存在回购情形，具体详见《回购股份方案》，目前回购尚未实施。
- 3、公司 2023 年年度权益分派方案（详见公告编号：2024-017）已获 2024 年 5 月 24 日召开的股东大会审议通过，本次权益分派共计派发现金红利 18,596,400.00 元。

(二) 财务报表项目附注

江苏和天下节能科技股份有限公司

2024年1-6月财务报表附注

一、公司基本情况

江苏和天下节能科技股份有限公司（原“江苏和天下节能科技有限公司”，以下简称“公司”或“本公司”）于 2014 年 6 月 19 日经扬州市邗江区市场监督管理局注册成立，由江苏协和装饰工程有限公司和江苏满堂红建筑装饰工程有限公司出资组建。统一社会信用代码为 913210033021907786；法定代表人：范世宏；经营地址：扬州市邗江区方巷镇朝阳东路 1 号。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司股本总数为 619,880,000.00 股。

本公司属于建材制造业。主要经营活动为建筑材料的研发、生产、销售。

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，按照财政部颁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”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续营能力。

三、重要会计政策和会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本报告期间为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日。

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. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中

的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

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

直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是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。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量

的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 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，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（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。

11. 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，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，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（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。

通常逾期超过90日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

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

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（4）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，本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合、合并范围内应收款项等，在组合的基础上评估信用风险。

（5）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。

（6）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	与“应收账款”组合划分相同

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及合同资产，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及合同资产，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外，将应收账款及合同资产划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
工程项目组合	本组合为建造合同形成的已完工未结算资产。

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算/从预期日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	合同资产计提比例 (%)	其他应收款计提比 例 (%)
1 年以内	5.00	5.00	3.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	3.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00	3.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00	3.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00	3.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	3.00	100.00

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

③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。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
低风险组合	承兑人为信用风险较小的银行
其他组合	与“应收账款”组合划分相同

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，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
其他组合	合并范围内关联方不计提坏账

12. 存货

（1）存货的分类

公司存货主要为原材料、库存商品、发出商品以及在产品等。

（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。领用和发出时按采用加权平均法核算。

（3）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（3）存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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。

13. 合同资产

公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

14. 持有待售资产和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产和处置组

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

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

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

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

(2) 可收回金额。

(2) 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；（3）该组成部分

是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

15. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，

于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》

的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

16. 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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

17. 固定资产

(1) 固定资产的确认条件

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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

(2) 固定资产折旧

①除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

②公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

③固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	5.00	2.38-4.75
电子设备	3	5.00	31.67
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	4	5.00	23.75
其他	3-5	5.00	19.00-31.67

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

(3) 固定资产的后续支出

①与固定资产有关的更新改造、装修等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除。

②与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(4) 固定资产减值测试方法和减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

18. 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22。

19. 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。

20. 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年	不动产权证注明期限	直线法
办公软件	5 年	预计使用年限	直线法

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

（2）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。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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

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

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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、20“长期资产减值”。

21. 长期待摊费用

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

22. 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、使用权资产、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。

23. 合同负债

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

24. 职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 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。

（3）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划。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。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险费等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，应当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、本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

25. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （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，并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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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。

26. 收入

（1）收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该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，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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

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

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的商品。

③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该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，但是，履约进度不能合理确定的除外。对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品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）收入的计量

①可变对价

合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

②重大融资成分

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，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

（3）具体的收入确认政策

①商品销售收入：

在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

②提供劳务及建造工程收入：

本公司根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体根据累计已发生的成本占预计总成本的比例确定。

27. 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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）该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回，公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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。

28. 政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该

划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和计量

政府补助的确认原则：

- （1）公司能够满足政府补助所附条件；
- （2）公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

政府补助的计量：

- （1）政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
- （2）政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

（三）政府补助的会计处理方法

（1）与资产相关的政府补助，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- ①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- ②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- ③属于其他情况的，直接计入当期损益。

（4）与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

29. 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）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。

（2）确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

（3）资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的

应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

30. 租赁

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

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为办公用房屋。

①初始计量

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

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③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：

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，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。

31. 重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性判断标准的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	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	五、4	单笔金额大于应收账款科目余额 5%或客观证据表明其已发生减值
重要在建工程项目	五、15	单个项目发生额大于总发生额 5%或单个项目余额大于期末在建工程余额 5%。
重要应付账款	五、25	单个供应商余额大于应付账款科目余额 5%。
合同负债重大变动	五、26	单项预收合同款发生额大于总预收合同款发生额 5%。
重要其他应付款	五、29	单个其他应付款余额大于其他应付款科目余额 5%。

32. 重大会计判断和估计说明

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) 收入确认

如本附注三、26“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

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，本集团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。

（3）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。

（4）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。

（5）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。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）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。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产、使用权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。

（8）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（9）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。

（10）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。

33. 会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

2、重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

四、税项

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13%/10%/9%/3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%/5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%/20%/25%

注 1：依据中华人民共和国科技部、财政部及国家税务总局颁布《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172 号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362 号)。2022 年 12 月 12 日通过高新技术企业复审，取得高新技术证书，证书编号 GR202232013199，有效期三年。据此，公司自 2022 年年度开始将连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，对国家高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。

注 2：子公司江苏和天下建筑科技研究院有限公司企业所得税享受小型微利企业优惠税率。

五、合并财务报表项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

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，期初指 2024 年 1 月 1 日，期末指 2024 年 6 月 30 日，本期指 2024 年 1-6 月，上期指 2023 年 1-6 月。

1. 货币资金

（1）货币资金余额情况

项目	期末余额	上年年末余额
现金	36,834.10	29,683.10
银行存款	97,931,826.73	55,850,508.06
其他货币资金	20,959,848.85	1,123,333.56
定期存款应收利息		
合计	118,928,509.68	57,003,524.72

（2）货币资金期末使用受限制状况

项目	期末余额	上年年末余额
保证金及存单质押	20,959,848.85	1,123,333.56
合计	20,959,848.85	1,123,333.56

2. 交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	216,000,000.00	200,000,000.00
其中：理财产品	216,000,000.00	200,000,000.00
合计	216,000,000.00	200,000,000.00

3. 应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	44,061,268.44	11,496,498.95
商业承兑汇票	13,192,826.00	1,310,000.00
小计	57,254,094.44	12,806,498.95
减：坏账准备	2,862,704.71	640,324.95
合计	54,391,389.73	12,166,174.00

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据，其中：	57,254,094.44	100.00	2,862,704.71	5.00	54,391,389.73
组合 1：按账龄组合	57,254,094.44	100.00	2,862,704.71	5.00	54,391,389.73
合计	57,254,094.44	100.00	2,862,704.71	5.00	54,391,389.73

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据，其中：	12,806,498.95	100.00	640,324.95	5.00	12,166,174.00
组合 1：按账龄组合	12,806,498.95	100.00	640,324.95	5.00	12,166,174.00
合计	12,806,498.95	100.00	640,324.95	5.00	12,166,174.00

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

账龄	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	57,254,094.44	2,862,704.71	5.00
合计	57,254,094.44	2,862,704.71	

(续)

账龄	上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,806,498.95	640,324.95	5.00
合计	12,806,498.95	640,324.95	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	640,324.95	2,222,379.76				2,862,704.71
合计	640,324.95	2,222,379.76				2,862,704.71

(4) 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		30,291,830.78
合计		30,291,830.78

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	663,693,835.33	622,132,334.16
1 至 2 年	334,264,050.94	415,045,002.57

账龄	期末余额	上年年末余额
2至3年	109,652,507.14	92,854,144.78
3至4年	13,999,029.26	8,459,621.76
4至5年	4,280,642.44	5,362,929.50
5年以上	-	-
小计	1,125,890,065.11	1,143,854,032.77
坏账准备	98,965,626.88	99,702,100.43
合计	1,026,924,438.23	1,044,151,932.34

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款，其中：	1,125,890,065.11	100.00	98,965,626.88	8.79	1,026,924,438.23
组合 1：按账龄组合	1,125,890,065.11	100.00	98,965,626.88	8.79	1,026,924,438.23
合计	1,125,890,065.11	100.00	98,965,626.88	8.79	1,026,924,438.23

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款，其中：	1,143,854,032.77	100.00	99,702,100.43	8.72	1,044,151,932.34
组合 1：按账龄组合	1,143,854,032.77	100.00	99,702,100.43	8.72	1,044,151,932.34
合计	1,143,854,032.77	100.00	99,702,100.43	8.72	1,044,151,932.34

(3) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	663,693,835.33	33,184,691.77	5.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	334,264,050.94	33,426,405.10	10.00
2 至 3 年	109,652,507.14	21,930,501.43	20.00
3 至 4 年	13,999,029.26	6,999,514.63	50.00
4 至 5 年	4,280,642.44	3,424,513.95	80.00
5 年以上	-	-	
合计	1,125,890,065.11	98,965,626.88	

续

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	622,132,334.16	31,106,616.72	5.00
1 至 2 年	415,045,002.57	41,504,500.27	10.00
2 至 3 年	92,854,144.78	18,570,828.96	20.00
3 至 4 年	8,459,621.76	4,229,810.88	50.00
4 至 5 年	5,362,929.50	4,290,343.60	80.00
5 年以上	-	-	
合计	1,143,854,032.77	99,702,100.43	

(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	
坏账准备	99,702,100.43		736,473.55		98,965,626.88
合计	99,702,100.43		736,473.55		98,965,626.88

(5) 按欠款方集中度披露应收账款和合同资产合并计算情况

债务人名称	应收账款加合同资产合并计算期末余额	占应收账款加合同资产合并计算期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏邗建集团有限公司	262,037,549.54	23.10	24,612,216.10
江苏省华建建设股份有限公司	96,114,532.44	8.47	6,501,332.46
江苏协和装饰工程有限公司	29,589,018.50	2.61	1,477,518.93
中闻建设有限公司	27,988,766.66	2.47	3,896,331.31

债务人名称	应收账款加合同资产合并计算期末余额	占应收账款加合同资产合并计算期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中铁十二局集团建筑安装工程有限公司	20,539,389.17	1.81	1,026,969.46
合计	436,269,256.31	38.46	37,514,368.26

5. 应收款项融资

(1) 分类情况披露

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	3,629,812.83	4,358,054.00
合计	3,629,812.83	4,358,054.00

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	成本	公允价值变动	公允价值	成本	公允价值变动	公允价值
应收票据	3,629,812.83		3,629,812.83	4,358,054.00		4,358,054.00
应收账款						
合计	3,629,812.83		3,629,812.83	4,358,054.00		4,358,054.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：系银行承兑汇票，剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

(3) 期末公司无已质押的应收款项融资。

(4) 期末公司无已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的票据

6. 预付款项

(1) 按账龄列示的预付款项

账龄	期末余额	
	金额	比例(%)
1年以内	14,178,797.60	92.58
1-2年	42,815.19	0.28
2-3年	349,264.53	2.28
3年以上	745,000.00	4.86
合计	15,315,877.32	100.00

(续)

账龄	上年年末余额
----	--------

	金额	比例 (%)
1 年以内	5,921,279.02	83.86
1-2 年	45,240.35	0.64
2-3 年	349,264.53	4.95
3 年以上	745,000.00	10.55
合计	7,060,783.90	100.00

(2) 期末账龄超过 1 年的大额预付款项情况

期末本公司无需披露的账龄超过 1 年的大额预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	欠款金额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
镇江市港发绿色资源有限公司	1,826,069.00	11.92
扬州绿杨水泥发展有限公司	1,448,880.47	9.46
扬州品旺建设工程有限公司	1,260,000.00	8.23
扬州聚广富预制构件有限公司	1,209,123.48	7.89
邗江区松之青水泥制品厂	1,090,052.82	7.12
合计	6,834,125.77	44.62

7. 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	5,093,874.10	73,888,744.01
应收利息		
应收股利		
合 计	5,093,874.10	73,888,744.01

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,615,803.03	75,032,891.75
1 至 2 年	1,236,290.24	1,541,552.05
2 至 3 年	1,761,500.00	1,362,000.00
3 至 4 年	200,000.00	200,000.00
4 至 5 年	60,000.00	160,000.00
5 年以上	30,000.00	30,000.00

账 龄	期末余额	上年年末余额
小 计	5,903,593.27	78,326,443.80
减：坏账准备	809,719.17	4,437,699.79
合 计	5,093,874.10	73,888,744.01

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	3,516,700.00	4,909,138.84
备用金及其他	2,386,893.27	1,342,304.96
拆借款		72,075,000.00
小 计	5,903,593.27	78,326,443.80
减：坏账准备	809,719.17	4,437,699.79
合 计	5,093,874.10	73,888,744.01

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）	
期初余额	4,437,699.79			4,437,699.79
年初其他应收款账面余额在本期：				
——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				
本期转回	3,627,980.62			3,627,980.62
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	809,719.17			809,719.17

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	

坏账准备	4,437,699.79		3,627,980.62		809,719.17
合计	4,437,699.79		3,627,980.62		809,719.17

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
扬州宁天建筑安装工程有 限公司	保证金	840,518.00	1年以内、1-2年	14.24	53,401.80
扬州泉通建筑工程有限公司	保证金	350,000.00	1-2年	5.93	35,000.00
泗洪县城市建设投资经营 集团有限公司	保证金	304,000.00	2-3年	5.15	60,800.00
扬州启迪科技城发展有 限公司	保证金	286,000.00	2-3年	4.84	57,200.00
江苏德誉泰置业有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	3.39	20,000.00
合计		1,980,518.00		33.55	226,401.80

8. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,333,715.06		24,333,715.06
库存商品	26,665,429.82	200,000.00	26,465,429.82
发出商品	4,767,970.52		4,767,970.52
在产品	38,956.77		38,956.77
合计	55,806,072.17	200,000.00	55,606,072.17

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,756,818.24		21,756,818.24
库存商品	26,472,668.53	200,000.00	26,272,668.53
发出商品	933,746.32		933,746.32
在产品	493,141.90		493,141.90
合计	49,656,374.99	200,000.00	49,456,374.99

9. 合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	8,676,633.64	260,299.01	8,416,334.63
已履约未结算资产			
合 计	8,676,633.64	260,299.01	8,416,334.63

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	8,143,098.77	244,292.97	7,898,805.80
已履约未结算资产			
合 计	8,143,098.77	244,292.97	7,898,805.80

(2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

10. 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣税金	1,027,081.43	932,690.86
合 计	1,027,081.43	932,690.86

11. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	
				追加投资	权益法下确认的投资损益
江苏润和天下新材料科技有限公司	权益法	42,000,000.00	41,862,088.67		-1,396.06
江苏新鸿和实业发展有限公司	权益法	12,000,000.00	12,395,112.63		-401,304.70
江苏晶和天下新能源科技有限公司	权益法	9,000,000.00		9,000,000.00	
合 计		63,000,000.00	54,257,201.30	9,000,000.00	-402,700.76

(续)

被投资单位	增减变动		期末余额
	其他		
江苏润和天下新材料科技有限公司			41,860,692.61
江苏新鸿和实业发展有限公司			11,993,807.93

江苏晶和天下新能源科技有限公司		9,000,000.00
合计		62,854,500.54

12. 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
江苏建联建筑产业现代化研究院有限公司	200,000.00	200,000.00
合 计	200,000.00	200,000.00

注：公司持有上述股权既不是为了出售，也不是为了获得合同现金流量，其公允价值变动也不能影响损益，所以这一类的金融资产在“其他权益工具投资”中计量。

13. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1、期初余额	1,043,480.95
2、本期增加金额	403,669.72
(1) 购置	403,669.72
3、本期减少金额	
(1) 其他转出	
4、期末余额	1,447,150.67
二、累计折旧和累计摊销	
1、期初余额	28,913.08
2、本期增加金额	29,576.22
(1) 固定资产转入	
(2) 本期计提	29,576.22
3、本期减少金额	
(1) 其他转出	
4、期末余额	58,489.30
三、减值准备	
1、期初余额	
2、本期增加金额	
3、本期减少金额	
4、期末余额	
四、账面价值	
1、期末账面价值	1,388,661.37
2、年初账面价值	1,014,567.87

14. 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	360,133,030.96	371,861,003.31
固定资产清理	2,699.12	
合计	360,135,730.08	371,861,003.31

(1) 固定资产增减变动情况

项目	房屋建筑物	运输设备	机器设备	电子设备	其他	合计
1、账面原值						
(1) 期初余额	318,933,324.57	7,506,229.16	132,158,155.32	2,493,500.71	26,359,017.79	487,450,227.55
(2) 本期增加金额	3,071,293.17	216,637.17	92,787.60	3,999.00	118,622.04	3,503,338.98
购置	3,071,293.17	216,637.17	92,787.60	3,999.00	118,622.04	3,503,338.98
在建工程转入						
(3) 本期减少金额		115,929.20	868,620.68		729,557.52	1,714,107.40
处置或报废		115,929.20	868,620.68		729,557.52	1,714,107.40
其他减少						
(4) 期末余额	322,004,617.74	7,606,937.13	131,382,322.24	2,497,499.71	25,748,082.31	489,239,459.13
2、累计折旧						
(1) 期初余额	39,806,219.30	6,109,482.43	51,352,574.05	2,041,315.56	16,279,632.90	115,589,224.24
(2) 本期增加金额	5,945,735.46	483,260.96	6,342,355.92	86,060.69	1,873,902.53	14,731,315.56
计提	5,945,735.46	483,260.96	6,342,355.92	86,060.69	1,873,902.53	14,731,315.56
(3) 本期减少金额		105,228.50	485,111.48		623,771.65	1,214,111.63
处置或报废		105,228.50	485,111.48		623,771.65	1,214,111.63
其他减少						
(4) 期末余额	45,751,954.76	6,487,514.89	57,209,818.49	2,127,376.25	17,529,763.78	129,106,428.17
3、减值准备						
(1) 期初余额						-
(2) 本期						-

增加金额						
计提						-
(3) 本期减少金额						-
处置或报废						-
(4) 期末余额						
4、账面价值						-
(1) 期末账面价值	276,252,662.98	1,119,422.24	74,172,503.75	370,123.46	8,218,318.53	360,133,030.96
(2) 期初账面价值	279,127,105.27	1,396,746.73	80,805,581.27	452,185.15	10,079,384.89	371,861,003.31

(2) 固定资产抵押情况如下：

资产名称	权证号	账面价值	抵押人	抵押金额	抵押期限
A 厂房	苏（2020）扬州市不动产权第0008940号标准工业厂房	44,761,556.65	上海浦东发展银行股份有限公司扬州分行	35,000,000.00	2023年8月11日-2024年8月28日
搅拌站厂房	苏（2019）扬州市不动产权第0050741号	11,880,143.89	中国农业银行股份有限公司扬州方巷支行	69,000,000.00	2023年9月22日-2024年12月24日
ALC 厂房	苏（2019）扬州市不动产权第0109985号	23,639,343.27			
一期厂房	苏（2020）扬州市不动产权第0114368号	38,709,883.24			
		118,990,927.05		104,000,000.00	

15. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期厂区工程						
合计						

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	期末余额

项目名称	期初余额	本期增加 金额	本期转入固定资产 金额	期末余额
二期厂区工程				
合计				

16. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1、期初余额	48,058,514.51
2、本年增加金额	
(1) 新增租赁	
3、本年减少金额	
(1) 其他转出	
4、期末余额	48,058,514.51
二、累计折旧	
1、期初余额	12,721,371.48
2、本年增加金额	2,120,228.58
(1) 计提	2,120,228.58
3、本年减少金额	
(1) 处置	
(2) 其他转出	
4、期末余额	14,841,600.06
三、减值准备	
1、期初余额	
2、本年增加金额	
(1) 计提	
3、本年减少金额	
(1) 处置	
4、期末余额	
四、账面价值	
1、期末账面价值	33,216,914.45
2、年初账面价值	35,337,143.03

17. 无形资产

项目	土地使用权	办公软件	合计
一、账面原值			

项目	土地使用权	办公软件	合计
1. 期初余额	49,135,073.38	1,888,381.65	51,023,455.03
2. 本期增加金额		281,886.79	281,886.79
(1) 购置		281,886.79	281,886.79
(2) 合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 其他减少			
4. 期末余额	49,135,073.38	2,170,268.44	51,305,341.82
二、累计摊销			-
1. 期初余额	4,853,584.36	1,391,386.81	6,244,971.17
2. 本期增加金额	449,295.72	297,499.99	746,795.71
(1) 计提	449,295.72	297,499.99	746,795.71
(2) 合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 其他减少			
4. 期末余额	5,302,880.08	1,688,886.80	6,991,766.88
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			-
(1) 购置			-
(2) 合并增加			
3. 本期减少金额			-
4. 期末余额			
四、账面价值			-
1. 期末账面价值	43,832,193.30	481,381.64	44,313,574.94
2. 年初账面价值	44,281,489.02	496,994.84	44,778,483.86

18. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
无				
合计				

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------	------	------	------	------

无				
合计				

19. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
装修费	6,031,749.26		415,522.14		5,616,227.12
合计	6,031,749.26		415,522.14		5,616,227.12

20. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	102,638,050.78	16,501,099.86	104,780,125.17	16,930,672.78
资产减值损失	469,312.28	83,485.98	485,608.38	90,167.41
递延收益	28,947,523.84	5,461,880.96	29,651,774.20	5,612,943.55
可抵扣亏损	23,137,968.49	5,639,184.05	9,206,544.87	2,156,954.18
租赁负债	30,339,347.41	4,550,902.11	32,192,154.58	4,828,823.19
合计	185,532,202.80	32,236,552.96	176,316,207.20	29,619,561.11

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	46,654,429.33	2,015,627.24	15,222,950.13	2,283,442.52
使用权资产	33,216,914.45	4,982,537.16	35,337,143.03	5,300,571.45
合计	79,871,343.78	6,998,164.40	50,560,093.16	7,584,013.97

21. 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
到期超过一年的合同资产	291,428.45	1,335,864.60
预付购房款	7,184,051.00	6,546,141.00
合计	7,475,479.45	7,882,005.60

22. 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	上年年末账面价值	受限原因
货币资金	20,959,848.85	1,123,333.56	保函保证金
固定资产	118,990,927.05	120,631,708.85	贷款抵押

项目	期末账面价值	上年年末账面价值	受限原因
合计	139,950,775.90	121,755,042.41	

23. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	上年年末余额
保证借款	76,230,413.98	20,234,000.00
抵押借款	104,000,000.00	94,500,000.00
信用借款	105,000,000.00	85,000,000.00
应付利息	382,266.85	287,099.99
合计	285,612,680.83	200,021,099.99

(2) 期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

24. 应付票据

类别	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	20,000,000.00	
国内信用证		
合计	20,000,000.00	

25. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	232,925,006.07	308,125,507.16
1-2年(含2年)	27,943,628.42	28,539,117.28
2-3年(含3年)	9,890,195.92	9,477,982.50
3年以上	5,533,276.93	6,819,566.38
合计	276,292,107.34	352,962,173.32

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未结算原因
南京中电熊猫贸易发展有限公司	6,069,603.50	未到结算期
扬州市铸顺建材贸易有限公司	5,059,198.77	未到结算期
合计	11,128,802.27	

26. 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	17,472,455.73	17,861,477.14
合 计	17,472,455.73	17,861,477.14

(2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

27. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
短期薪酬	1,517,493.27	11,542,312.67	11,663,942.62		1,395,863.32
离职后福利-设定提存计划	-	1,273,646.81	1,273,646.81		
合计	1,517,493.27	12,815,959.48	12,937,589.43		1,395,863.32

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,517,493.27	9,852,769.49	9,974,399.44		1,395,863.32
职工福利费	-	633,961.84	633,961.84		-
社会保险费	-	516,283.43	516,283.43		-
其中：医疗保险费	-	428,296.54	428,296.54		-
工伤保险费	-	52,155.34	52,155.34		-
生育保险费	-	35,831.55	35,831.55		-
住房公积金	-	456,426.68	456,426.68		-
工会经费和职工教育经费	-	82,871.23	82,871.23		-
合计	1,517,493.27	11,542,312.67	11,663,942.62		1,395,863.32

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
基本养老保险费		1,233,562.31	1,233,562.31		
失业保险费		40,084.50	40,084.50		
合计		1,273,646.81	1,273,646.81		

28. 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	22,094,169.49	22,180,462.92
城市维护建设税	89,817.75	96,460.32
教育费附加	55,114.97	62,818.88
地方教育费附加	30,659.46	27,112.68
企业所得税	2,041,096.69	2,159,493.27
个人所得税	33,821.79	8,332.34
房产税	448,408.09	448,701.83
土地使用税	53,985.75	53,987.65
印花税	35,036.73	51,121.67
合计	24,882,110.72	25,088,491.56

29. 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	21,909,705.30	22,521,824.98
应付利息		1,712,821.92
应付股利	18,596,400.00	
合计	40,506,105.30	24,234,646.90

(1) 其他应付款

①其他应付款按款项性质列示

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金、保证金及往来款	6,609,705.30	10,521,824.98
暂借款	15,300,000.00	12,000,000.00
合计	21,909,705.30	22,521,824.98

②期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(2) 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
非金融机构借款利息		1,712,821.92
合计		1,712,821.92

(3) 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
应付普通股股利	18,596,400.00	

项目	期末余额	上年年末余额
合计	18,596,400.00	

30. 一年内到期的非流动负债

款项性质	期末余额	上年年末余额
1年内到期的租赁负债	5,456,882.97	5,456,882.97
合计	5,456,882.97	5,456,882.97

31. 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
销售合同相关的合同负债待转销项税	672,777.14	705,755.61
以未终止确认的票据结算的应付账款	36,932,463.85	9,938,298.95
合计	37,605,240.99	10,644,054.56

32. 租赁负债

项目	期初余额	本年增加			本年减少	期末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
尚未支付的租赁付款额	45,474,024.72				2,728,441.50	42,745,583.22
减：未确认融资费用	7,824,987.17				875,634.33	6,949,352.84
减：一年内到期的租赁负债	5,456,882.97	—	—			5,456,882.97
合计	32,192,154.58	—	—		3,604,075.83	30,339,347.41

33. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	29,651,774.19		704,250.38	28,947,523.81	与资产相关
合计	29,651,774.19		704,250.38	28,947,523.81	—

34. 股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏邗建集团有限公司	158,400,000.00			158,400,000.00
刘虎山	129,600,000.00			129,600,000.00
江苏走泉新华智慧建筑产业投资基金（有限合伙）	70,000,000.00			70,000,000.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏盐城和沔股权投资合伙企业 (有限合伙)	45,520,000.00			45,520,000.00
江苏省盱眙供销合作产业发展基金 (有限合伙)	36,360,000.00			36,360,000.00
江苏盱眙中设智慧建筑产业投资基金 (有限合伙)	30,000,000.00			30,000,000.00
扬州市邗江城市建设发展有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
扬州维扬发展投资有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
合计	619,880,000.00	-	-	619,880,000.00

35. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	432,227,698.11			432,227,698.11
其他资本公积				
合计	432,227,698.11			432,227,698.11

36. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	18,309,305.95			18,309,305.95
合计	18,309,305.95			18,309,305.95

37. 未分配利润

项目	本期金额	上年度金额
本期期初余额	78,623,466.19	127,428,580.16
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
调整后本期期初未分配利润	78,623,466.19	127,428,580.16
本期增加	395,571.81	-13,933,906.43
其中：本期归属于母公司所有者的净利润转入	395,571.81	-13,933,906.43

项目	本期金额	上年度金额
本期减少		34,871,207.54
其中：本期提取盈余公积数		3,877,207.54
本期提取一般风险准备数		
本期分配现金股利数	18,596,400.00	30,994,000.00
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	60,422,638.00	78,623,466.19

38. 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	245,403,052.85	228,949,646.91	692,290,431.65	638,513,361.32
其他业务	1,114,772.94	382,947.65	1,292,570.04	858,259.99
合计	246,517,825.79	229,332,594.56	693,583,001.69	639,371,621.31

(1) 主营业务按类别列示如下

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
建筑建材销售	245,403,052.85	228,949,646.91	347,526,909.48	326,357,119.53
装修装饰	-		344,763,522.17	312,156,241.79
合计	245,403,052.85	228,949,646.91	692,290,431.65	638,513,361.32

39. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	574,649.62	1,798,623.38
教育费附加	371,069.21	989,439.39
地方教育费附加	199,984.51	452,390.75
印花税	101,599.53	220,443.71
房产税	897,915.63	1,109,162.62
土地使用税	107,973.40	109,769.29
车船税	1,466.40	2,066.40
合计	2,254,658.30	4,681,895.54

40. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

工资津贴及社保	648,449.02	1,017,207.37
业务招待费	164,283.92	180,678.76
广告及宣传费	81,136.65	131,860.82
交通及差旅费	99,437.93	115,431.92
检测维修费	682,800.00	448,060.22
办公费	119,372.31	1,478,248.06
合计	1,795,479.83	3,371,487.15

41. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及薪金类	5,527,557.43	13,636,539.59
经营办公费	962,214.08	3,070,062.41
业务招待费	1,172,675.97	3,639,235.98
折旧及摊销	3,593,845.24	4,141,553.89
业务宣传及广告费	-	101,419.47
工会经费及教育经费	86,597.11	134,775.05
中介费用	2,223,698.92	1,541,830.71
差旅及交通费	235,884.91	909,293.73
协会会费等	1,410,216.77	496,515.79
合计	15,212,690.43	27,671,226.62

42. 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资及附加	2,588,729.11	2,487,655.75
材料消耗	4,925,159.54	3,655,700.44
折旧	1,593,148.22	1,231,328.65
其他	891,268.58	632,361.80
合计	9,998,305.45	8,007,046.64

43. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	5,057,143.84	9,906,941.80
其中：租赁负债利息支出		
减：利息收入	1,592,647.94	1,521,980.31
加：手续费支出	40,963.89	323,470.86
合计	3,505,459.79	8,708,432.35

44. 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	3,030,981.20	9,035,823.71	374,000.00
个税手续费	2,889.64	2,163.72	2,889.64
合计	3,033,870.84	9,037,987.43	376,889.64

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴及培训补贴		6,500.00	与收益相关
增值税退税	1,952,730.82	3,190,419.12	与收益相关
工业转型升级和创新发展引导资金	300,000.00	250,000.00	与收益相关
高企奖励	50,000.00		与收益相关
工业奖补资金		645,339.78	与收益相关
人才引进奖补	6,000.00	205,000.00	与收益相关
技术改造专项补助	391,019.35	1,000,000.00	与资产相关
股权融资专项补助		600,000.00	与收益相关
高质量发展补助		2,004,100.00	与收益相关
建筑业扶持奖励金		830,000.00	与收益相关
土地款返还	63,231.03	50,000.00	与资产相关
其他补助	260,000.00	53,464.81	与收益相关
纳税贡献奖补	8,000.00	201,000.00	与收益相关
合计	3,030,981.20	9,035,823.71	

45. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-402,700.76	-328,770.10
理财产品收益	2,012,377.70	15,041.66
合计	1,609,676.94	-313,728.44

46. 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	2,142,074.41	-5,043,242.74
合计	2,142,074.41	-5,043,242.74

47. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
资产减值损失	16,296.11	2,524,603.36
合计	16,296.11	2,524,603.36

48. 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	359,009.54	1,168,334.72	359,009.54
合计	359,009.54	1,168,334.72	359,009.54

49. 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		30,000.00	
非流动资产毁损报废利得		30,457.39	
赔偿收入	601,945.80	746,800.88	601,945.80
其他	57,838.68	421,887.29	57,838.68
合计	659,784.48	1,229,145.56	659,784.48

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
疫情防控等零星补助		30,000.00	与收益相关
合计		30,000.00	

50. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	30,000.00	45,000.00	30,000.00
违约金及滞纳金	20,090.78	4,706.16	20,090.78
其他	44,557.20	500.10	44,557.20
合计	94,647.98	50,206.26	94,647.98

51. 所得税费用

(1) 所得税费用明细表

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	173,132.49	3,216,151.60

项目	本期金额	上期金额
递延所得税费用	-3,202,841.42	-2,363,226.34
合计	-3,029,708.93	852,925.26

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-7,855,298.23
按法定/适用税率计算的所得税	-1,178,294.73
子公司适用不同税率的影响	-1,359,055.08
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-5,200.43
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	199.91
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	
税法规定的额外可扣除费用的影响	-487,358.60
所得税费用	-3,029,708.93

52. 合并现金流量表相关事项说明

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	1,592,647.94	1,521,980.31
收到的政府补贴	300,000.00	15,126,623.71
收到的与销售商品、提供劳务收到的现金无关的往来单位款项	8,993,009.96	20,974,652.70
保证金	177,000.00	80,000.00
合计	11,062,657.90	37,703,256.72

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	13,054,746.69	12,247,412.92
手续费	40,963.89	323,470.86
支付的与购买商品、接受劳务支付的现金无关的往来单位款项	1,479,000.00	6,336,829.75
保证金	23,747,510.91	2,355,300.00
合计	38,322,221.49	21,263,013.53

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
非金融机构借款	3,300,000.00	3,600,000.00
合计	3,300,000.00	3,600,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的租赁负债款		2,909,375.21
合计		2,909,375.21

(5) 净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-4,825,589.30	9,471,260.45
加：信用减值损失	-2,142,074.41	5,043,242.74
资产减值准备	-16,296.11	-2,524,603.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,851,544.14	20,140,725.86
无形资产摊销	746,795.71	806,614.86
长期待摊费用摊销	415,522.14	791,246.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-359,009.54	-1,168,334.72
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-30,457.39
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	5,057,143.84	9,906,941.80
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,609,676.94	313,728.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,616,991.85	-2,018,860.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-585,849.57	-344,365.89
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,149,697.18	2,345,997.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	38,412,370.45	66,515,509.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-106,180,540.33	-16,985,917.87
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-63,002,348.95	92,262,728.47

项目	本期金额	上期金额
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	97,968,660.83	154,943,622.28
减：现金的期初余额	55,880,191.16	125,490,402.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	42,088,469.67	29,453,219.81

(6) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	97,968,660.83	154,943,622.28
其中：库存现金	36,834.10	45,074.60
可随时用于支付的银行存款	97,931,826.73	154,898,547.68
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物	97,968,660.83	154,943,622.28
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	97,968,660.83	154,943,622.28
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物		

六、研发支出

1、研发支出本期发生额情况

项目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	9,998,305.45	8,007,046.64
资本化研发支出		
合 计	9,998,305.45	8,007,046.64

(1) 费用化研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,588,729.11	2,487,655.75

项 目	本期金额	上期金额
领用材料	4,925,159.54	3,655,700.44
折旧	1,593,148.22	1,231,328.65
其他	891,268.58	632,361.80
合 计	9,998,305.45	8,007,046.64

七、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
江苏和天下建筑科技研究院有限公司	扬州	扬州	研发	51.00	设立
江苏和天下建材科技有限公司	扬州	扬州	制造	100.00	设立
宿迁和天下建材科技有限公司	宿迁	宿迁	制造	40.21	非同一控制下企业合并
江苏荣能建材科技有限公司	扬州	扬州	制造	100.00	同一控制下企业合并
江苏新万发建材科技有限公司	扬州	扬州	制造	100.00	同一控制下企业合并

注：截止 2024 年 6 月 30 日，子公司江苏和天下建材科技有限公司尚未出资。

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
江苏荣能建材科技有限公司	100.00	合并前后均受同一实际控制人控制	2024 年 3 月 7 日	工商变更完成
江苏新万发建材科技有限公司	100.00	合并前后均受同一实际控制人控制	2024 年 3 月 7 日	工商变更完成

(续)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
江苏荣能建材科技有限公司	-	-	-	-
江苏新万发建材科技有限公司	-	-	-	-

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
司				

(2) 合并成本

合并成本	江苏荣能建材科技有限公司	江苏新万发建材科技有限公司
—现金	—	—
—非现金资产的账面价值	—	—
—发行或承担的债务的账面价值	—	—
—发行的权益性证券的面值	—	—
—或有对价	—	—

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

合并日江苏荣能建材科技有限公司及江苏新万发建材科技有限公司均未开始运营，原股东无实际投资，故合并日被合并方资产、负债的账面价值均为0元。

3、在合营企业或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏润和天下新材料科技有限公司	徐州市	徐州市	制造	42%		权益法
江苏新鸿和实业发展有限公司	宿迁市	宿迁市	制造		12%	权益法
江苏晶和天下新能源科技有限公司	扬州市	扬州市	电力能源	45%		权益法

①持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

本公司通过子公司宿迁和天下建材科技有限公司持有江苏新鸿和实业发展有限公司 12% 股权，派驻 2 名董事，能够对江苏新鸿和实业发展有限公司经营及财务决策施加重大影响。

八、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

资产负债表 列报项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	本期其他 变动	期末余额	与资产 / 收益 相关
递延收益	29,651,774.19			704,250.38		28,947,523.81	与资产 相关
合计	29,651,774.19			704,250.38		28,947,523.81	

2、计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	本期金额	上期金额
其他收益	3,020,981.20	9,035,823.71
营业外收入		30,000.00
合 计	3,020,981.20	9,065,823.71

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合计
	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公允价 值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产			216,000,000.00	216,000,000.00
1、以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产			216,000,000.00	216,000,000.00
(1) 理财产品			216,000,000.00	216,000,000.00
(二) 应收款项融资			3,629,812.83	3,629,812.83
(三) 其他权益工具投资			200,000.00	200,000.00
持续以公允价值计量的资产总 额			219,829,812.83	219,829,812.83

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

公司购买的浮动收益型理财产品，以预期收益率预测未来现金流量确认公允价值，不可观察估计值是预期收益率。

公司持有的应收款项融资为信用等级较高的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，以对应应收票据的预计交易价格确认为公允价值。

公司持有的其他权益工具投资，由于被投资单位尚未开始运营，以投资成本确认为公允价值。

十、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
江苏邗建集团有限公司	扬州	建筑	100,000.80	25.55	25.55

本公司最终控制方为扬州市邗江区人民政府国有资产监督管理办公室。

(2) 子企业

本公司子企业有关信息详见本附注七、在其他主体中的权益 1、在子公司中的权益披露相关信息。

(3) 其他关联方

关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘虎山	股东、副董事长、总经理
大庆高地房地产开发有限公司	控股股东邗建集团控制
扬州汇智置业有限公司	控股股东邗建集团控制
宿迁市万众房地产有限公司	控股股东邗建集团控制
江苏邗建集团万隆基础工程有限公司	控股股东邗建集团控制
巢湖市万宇置业有限公司	控股股东邗建集团控制
扬州万宇房地产有限公司	控股股东邗建集团控制
宿迁市润宇置业有限公司	控股股东邗建集团控制
宿迁市东宇置业有限公司	控股股东邗建集团控制
江苏邗建集团同创房地产有限公司	控股股东邗建集团控制
江苏邗建房地产有限公司	控股股东邗建集团控制
江苏万宇投资发展有限公司	董事长范世宏担任董事长
江苏荣能集团股份有限公司	控股股东邗建集团控制
江苏伟业安装集团有限公司	董事长范世宏担任董事
江苏华宇装饰集团有限公司	董事长范世宏担任董事
扬州住友家居产品有限公司	总经理刘虎山配偶王金菊控制
王金菊	总经理刘虎山配偶
江苏省华建建设股份有限公司	董事长范世宏担任董事
江苏万发建材科技集团有限公司	控股股东邗建集团控制
江苏邗建集团万达市政工程有限公司	控股股东邗建集团控制
宿迁万众房地产开发有限公司	控股股东邗建集团控制

关联方名称	其他关联方与本公司关系
扬州维扬发展投资有限公司	股东
扬州市邗江城市建设发展有限公司	股东
江苏满堂红建筑装饰工程有限公司	总经理刘虎山配偶王金菊控制
江苏协和装饰工程有限公司	控股股东邗建集团控制

2. 关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏邗建集团有限公司	采购业务	380,107.61	
江苏荣能集团股份有限公司	采购业务	2,156,710.91	6,566,037.74
江苏万发建材科技集团有限公司	采购业务	2,044,247.79	2,179,245.28
合计		4,581,066.31	8,745,283.02

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏邗建集团有限公司	装修装饰		77,861,336.23
	材料销售	38,189,438.71	82,304,102.03
江苏伟业安装集团有限公司	装修装饰		2,512.33
扬州万宇房地产有限公司	装修装饰		88,990.83
江苏邗建集团万达市政工程有限公司	材料销售	262,673.77	896,161.16
江苏省华建建设股份有限公司	装修装饰		29,986,114.66
	材料销售	25,402,330.29	31,355,921.10
江苏荣能集团股份有限公司	材料销售	942,595.52	3,552,125.49
江苏万发建材科技集团有限公司	材料销售	103,850.66	1,012,665.64
江苏邗建集团万隆基础工程有限公司	材料销售	13,287,623.26	1,939,694.24
扬州市邗江城市建设发展有限公司	装修装饰		38,001,410.52
宿迁市东宇置业有限公司	装修装饰		6,006,105.28
江苏新鸿和实业发展有限公司	装修装饰		699.03
	材料销售		761,467.89

江苏满堂红建筑装饰工程有限公司	材料销售	185,973.17	
江苏协和装饰工程有限公司	材料销售	3,613,844.62	
合计		81,988,330.00	273,769,306.43

(3) 本期无关联方资产转让，债务重组

(4) 关联方担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏邗建集团有限公司	1,500.00	2024/3/1	2025/8/28	正在履行
江苏邗建集团有限公司	1,500.00	2024/3/27	2025/9/25	正在履行
合计	3,000.00			

② 本公司作为担保方

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏协和装饰工程有限公司	3,000.00	2023/7/3	2024/6/20	履行完毕
江苏协和装饰工程有限公司	1,000.00	2023/1/10	2024/1/9	履行完毕
合计	4,000.00			

3. 关联方往来余额

(1) 关联方应收账款

关联方	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
江苏邗建集团有限公司	259,844,456.21	24,546,423.30	254,080,980.05	18,631,953.70
江苏荣能集团股份有限公司	11,778,353.81	946,651.33	10,871,395.29	721,105.56
扬州万宇房地产有限公司			147,009.73	29,401.95
江苏邗建集团万达市政工程有限公司	2,580,856.35	142,010.34	2,807,222.18	234,633.63
江苏省华建建设股份有限公司	95,663,882.44	6,487,812.96	123,323,327.45	8,777,441.00
江苏万发建材科技集团有限公司			4,193,963.44	292,983.57
江苏邗建集团万隆基础工程有限公司	18,859,573.24	1,110,953.73	11,859,461.24	760,944.01

江苏新鸿和实业发展有限公司			1,151,453.78	115,008.68
江苏协和装饰工程有限公司	29,492,418.50	1,474,620.93	27,824,869.04	1,391,243.45
江苏满堂红建筑装饰工程有限公司			6,608,542.21	330,427.11
合计	418,219,540.55	34,708,472.58	442,868,224.41	31,285,142.66

注：期末关联方应收账款主要是应收建材销售款等。

(2) 关联方其他应收款

关联方	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
江苏邗建集团有限公司	50,000.00	40,000.00	50,000.00	40,000.00
江苏万发建材科技集团有限公司	33,572.24	3,357.22		
江苏邗建房地产有限公司	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00
江苏省华建建设股份有限公司	140,000.00	7,000.00		
江苏协和装饰工程有限公司			63,075,000.00	3,153,750.00
江苏满堂红建筑装饰工程有限公司			9,000,000.00	450,000.00
合计	253,572.24	80,357.22	72,155,000.00	3,673,750.00

注：期末关联方其他应收款主要是借款及保证金等。

(3) 关联方应付账款

关联方	期末余额	上年年末余额
江苏邗建集团有限公司		329,429.44
江苏荣能集团股份有限公司	1,957,083.33	14,400,000.00
江苏万发建材科技集团有限公司	850,833.33	
合计	2,807,916.66	14,729,429.44

注：期末关联方应付账款主要是应付采购款。

(4) 关联方其他应付款

关联方（项目）	期末余额	上年年末余额
江苏万发建材科技集团有限公司	285,152.06	
江苏荣能集团股份有限公司	843,143.93	821,743.93

关联方（项目）	期末余额	上年年末余额
江苏万发建材科技集团有限公司	285,152.06	
合计	1,128,295.99	821,743.93

（5）关联方质保金

关联方（项目）	期末余额	减值准备	报表项目
江苏邗建集团有限公司	2,193,093.33	65,792.80	合同资产
江苏省华建建设股份有限公司	450,650.00	13,519.50	合同资产
江苏协和装饰工程有限公司	96,600.00	2,898.00	合同资产
合计	2,740,343.33	82,210.30	

十一、承诺及或有事项的说明

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项和或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需披露的其他重要事项。

十四、母公司主要财务报表项目注释

1. 应收票据

（1）应收票据分类

票据种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	36,667,565.37	9,906,498.95
商业承兑汇票	13,192,826.00	1,310,000.00
小计	49,860,391.37	11,216,498.95
减：坏账准备	2,493,019.56	560,824.95
合计	47,367,371.81	10,655,674.00

（2）期末不存在用于质押的银行承兑汇票。

（3）按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据，	49,860,391.37	100.00	2,493,019.56	5.00	47,367,371.81
其中：					
组合 1：按账龄组合	49,860,391.37	100.00	2,493,019.56	5.00	47,367,371.81
合计	49,860,391.37	100.00	2,493,019.56	5.00	47,367,371.81

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据，	11,216,498.95	100.00	560,824.95	5.00	10,655,674.00
其中：					
组合 1：按账龄组合	11,216,498.95	100.00	560,824.95	5.00	10,655,674.00
合计	11,216,498.95	100.00	560,824.95	5.00	10,655,674.00

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

账龄	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	49,860,391.37	2,493,019.56	5.00
合计	49,860,391.37	2,493,019.56	

(续)

账龄	上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	11,216,498.95	560,824.95	5.00
合计	11,216,498.95	560,824.95	

(4) 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		30,291,830.78
合计		30,291,830.78

2. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	557,386,055.11	517,942,411.87
1至2年	292,296,860.69	360,877,547.43
2至3年	103,830,808.54	85,930,449.34
3至4年	13,858,377.36	8,318,969.86
4至5年	3,862,062.48	4,944,349.54
5年以上	-	-
小计	971,234,164.18	978,013,728.04
坏账准备	87,829,522.30	87,231,462.88
合计	883,404,641.88	890,782,265.16

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款，其中：	971,234,164.18	100.00	87,829,522.30	9.04	883,404,641.88
组合1：按账龄组合	970,144,826.17	99.89	87,829,522.30	9.05	882,315,303.87
组合2：合并范围内组合	1,089,338.01	0.11			1,089,338.01
合计	971,234,164.18	100.00	87,829,522.30	9.04	883,404,641.88

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					

按组合计提坏账准备的应收账款，其中：	978,013,728.04	100.00	87,231,462.88	8.92	890,782,265.16
组合 1：按账龄组合	976,924,390.04	99.89	87,231,462.88	8.93	889,692,927.16
组合 2：合并范围内组合	1,089,338.00	0.11			1,089,338.00
合计	978,013,728.04	100.00	87,231,462.88	8.92	890,782,265.16

(3) 按照账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	556,296,717.10	27,814,835.86	5.00
1-2 年	292,296,860.69	29,229,686.07	10.00
2-3 年	103,830,808.54	20,766,161.71	20.00
3-4 年	13,858,377.36	6,929,188.68	50.00
4-5 年	3,862,062.48	3,089,649.98	80.00
合计	970,144,826.17	87,829,522.30	

续

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	516,853,073.87	25,842,653.70	5.00
1-2 年	360,877,547.43	36,087,754.75	10.00
2-3 年	85,930,449.34	17,186,089.87	20.00
3-4 年	8,318,969.86	4,159,484.93	50.00
4-5 年	4,944,349.54	3,955,479.63	80.00
合计	976,924,390.04	87,231,462.88	

(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	
坏账准备	87,231,462.88	598,059.42			87,829,522.30
合计	87,231,462.88	598,059.42			87,829,522.30

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	欠款金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏邗建集团有限公司	259,326,787.87	26.70	24,323,649.39

债务人名称	欠款金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏省华建建设股份有限公司	94,264,587.44	9.71	6,417,848.21
江苏协和装饰工程有限公司	26,170,176.90	2.69	1,308,508.85
中闻建设有限公司	25,832,971.23	2.66	3,680,751.76
中建二局第三建筑工程有限公司	20,539,389.17	2.11	1,026,969.46
合计	426,133,912.61	43.88	36,757,727.67

3. 应收款项融资

(1) 分类情况披露

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	3,629,812.83	4,358,054.00
合计	3,629,812.83	4,358,054.00

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	成本	公允价值变动	公允价值	成本	公允价值变动	公允价值
应收票据	3,629,812.83		3,629,812.83	4,358,054.00		4,358,054.00
应收账款						
合计	3,629,812.83		3,629,812.83	4,358,054.00		4,358,054.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：系银行承兑汇票，剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

(3) 期末公司无已质押的应收款项融资。

4. 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	18,426,157.10	89,556,414.47
应收利息		
应收股利		
合计	18,426,157.10	89,556,414.47

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,582,591.66	92,199,314.87
1 至 2 年	15,248,772.24	651,517.05
2 至 3 年	956,000.00	556,500.00
3 至 4 年	-	-
4 至 5 年	60,000.00	160,000.00
5 年以上	30,000.00	30,000.00
小 计	18,877,363.90	93,597,331.92
减：坏账准备	451,206.80	4,040,917.45
合 计	18,426,157.10	89,556,414.47

(2) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	2,754,200.00	2,072,139.98
备用金及其他	1,023,163.90	1,338,991.94
拆借款	15,100,000.00	90,186,200.00
小 计	18,877,363.90	93,597,331.92
减：坏账准备	451,206.80	4,040,917.45
合 计	18,426,157.10	89,556,414.47

(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）	
期初余额	4,040,917.45			4,040,917.45
年初其他应收款账面余额在本期：				
——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				
本期转回	3,589,710.65			3,589,710.65
本期转销				

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）	
本期核销				
其他变动				
期末余额	451,206.80			451,206.80

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	4,040,917.45		3,589,710.65		451,206.80
合计	4,040,917.45		3,589,710.65		451,206.80

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	欠款金额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备余额
扬州和天下建材科技有限公司	内部拆借	14,600,000.00	77.34	
江苏和天下建材科技有限公司	内部拆借	500,000.00	2.65	
扬州启迪科技城发展有限公司	保证金	286,000.00	1.52	57,200.00
江苏德誉泰置业有限公司	保证金	200,000.00	1.06	20,000.00
南京市兴邦置业有限公司	保证金	200,000.00	1.06	20,000.00
合计		15,786,000.00	83.62	97,200.00

5. 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司的投资	96,523,085.73	24,000,000.00		120,523,085.73
对合营企业投资				
对联营企业投资	41,862,088.67	9,000,000.00	1,396.06	50,860,692.61
小计	138,385,174.40	33,000,000.00	1,396.06	171,383,778.34
减：长期股权投资减值准备				

2. 对子公司投资

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
江苏和天下建筑科技研究院有限公司	3,155,000.00			3,155,000.00		

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
江苏满堂红建筑装饰工程有限公司	-					
江苏协和装饰工程有限公司	-					
宿迁和天下建材科技有限公司	93,368,085.73			93,368,085.73		
江苏荣能建材科技有限公司		12,000,000.00		12,000,000.00		
江苏新万发建材科技有限公司		12,000,000.00		12,000,000.00		
合计	96,523,085.73	24,000,000.00		120,523,085.73		

3. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
江苏润和天下新材料科技有限公司	41,862,088.67			-1,396.06		
江苏晶和天下新能源科技有限公司		9,000,000.00				
合计	41,862,088.67	9,000,000.00		-1,396.06		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
江苏润和天下新材料科技有限公司				41,860,692.61	
江苏晶和天下新能源科技有限公司				9,000,000.00	
合计				50,860,692.61	

6. 营业收入及成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	206,664,671.30	185,467,114.81	309,833,385.13	285,901,850.94

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	1,110,408.34	382,947.65	904,236.06	766,067.29
合计	207,775,079.64	185,850,062.46	310,737,621.19	286,667,918.23

(1) 主营业务按类别列示如下

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
建筑建材销售	206,664,671.30	185,467,114.81	309,833,385.13	285,901,850.94
合计	206,664,671.30	185,467,114.81	309,833,385.13	285,901,850.94

7. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,396.06	-10,550.00
理财产品收益	2,012,377.70	
收到的现金股利		56,000,000.00
合计	2,010,981.64	55,989,450.00

十五、补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	说明
非流动性资产处置损益	359,009.54	1,168,334.72	
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	374,000.00	5,847,568.31	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	451,868.71		
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	2,012,377.70		
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			
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			

项目	本期金额	上期金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
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			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	568,026.14	1,178,939.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	3,765,282.09	8,194,842.33	
所得税影响额	191,970.46	1,498,556.93	
少数股东权益影响额（税后）	-4,760.61	853,213.36	
合计	3,578,072.24	5,843,072.04	

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[2023]65号）的规定执行。

2. 净资产收益率及每股收益

本期金额	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.03	0.0006	0.0006
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.28	-0.0051	-0.0051

江苏和天下节能科技股份有限公司

2024年8月29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
非流动性资产处置损益	359,009.54
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	374,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	451,868.71
委托他人投资或管理资产的损益	2,012,377.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	568,026.14
非经常性损益合计	3,765,282.09
减：所得税影响数	191,970.46
少数股东权益影响额（税后）	-4,760.61
非经常性损益净额	3,578,072.24

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