



墙煌科技

NEEQ : 874587

安徽墙煌科技股份有限公司



半年度报告

2025

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、公司负责人陈国明、主管会计工作负责人李倩及会计机构负责人（会计主管人员）张冉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。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节	财务会计报告	23
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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	安徽省六安市经济技术开发区长江精工工业园内公司证券办

释义

释义项目		释义
公司、本公司、墙煌科技	指	安徽墙煌科技股份有限公司
精工控股、精工集团	指	精工控股集团有限公司
安徽精工	指	安徽精工控股集团有限公司
安徽墙煌	指	安徽墙煌新材料有限公司（原名：安徽墙昇新材料有限公司）
浙江墙煌	指	浙江墙煌新材料有限公司
中建信集团	指	中建信控股集团有限公司
经开产投	指	六安经开产业投资有限公司（原名：六安东都产业投资基金有限公司）
股东大会	指	安徽墙煌科技股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽墙煌科技股份有限公司董事会
监事会	指	安徽墙煌科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
股转系统/股转公司/全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《安徽墙煌科技股份有限公司章程》
报告期、本期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
上期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽墙煌科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Anhui Wonderful wall Color Coating Aluminium Science Technology Co.,Ltd.		
	—		
法定代表人	陈国明	成立时间	2008 年 7 月 28 日
控股股东	控股股东为（精工控股集团 集团有限公司）	实际控制人及其一致行 动人	实际控制人为（方朝 阳），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型 行业分类）	制造业-金属制造业-金属表面处理及热处理加工-金属表面处理及热处理加工		
主要产品与服务项目	公司的主要产品包括彩色涂层金属板、铝单板、铝塑复合板和保温装饰一体板等，核心产品主要应用于建筑装饰业、食品包装业、家用电器制造业、交通运输业等多个领域。		
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	墙煌科技	证券代码	874587
挂牌时间	2024 年 9 月 18 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）	61, 538, 462
主办券商（报告期内）	首创证券股份有限公司	报告期内主办券商是否 发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路 5 号院 13 号楼 A 座 11-21 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	张姗姗	联系地址	安徽省六安市经济技术 开发区长江精工工业园 内
电话	0564-3632262	电子邮箱	Qhkj874587@163.com
传真	0564-3632262		
公司办公地址	安徽省六安市经济技术 开发区长江精工工业园 内	邮政编码	237161
公司网址	www.ah-alucosuper.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91341500677587317H		
注册地址	安徽省六安市金安区经济技术开发区长江精工工业园		
注册资本（元）	61, 538, 462	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

公司是集专业研发、生产、销售各类彩涂铝板、铝单板、铝塑复合板、装饰节能复合板等产品于一体的科技型新材料企业。公司为“国家高新技术企业”、国家级专精特新“小巨人”企业、中国建筑装饰材料百强企业、中国建筑装饰材料铝塑板行业十强企业。公司拥有省级企业技术中心，积累了多项发明专利、实用新型专利等，亦是国家标准《GB/T17748-2016建筑幕墙用铝塑复合板》《GB/T23443-2024建筑装饰用铝单板》《保温装饰板外墙外保温系统材料》主要起草单位之一。公司产品荣获绿色建材产品认证，是国内首家通过国家建筑材料检验认证中心验收合格的CTC认证单位。

1、商业模式

(1) 生产模式

公司设有三大产品事业部：彩涂事业部、幕墙事业部、建筑节能事业部，三大业务板块均采用“以销定产”的生产策略。彩涂事业部负责彩涂金属卷产品的生产和销售；幕墙事业部负责铝单板产品、复合板产品的生产和销售；建筑节能事业部主要负责保温装饰一体板的生产和销售。

(2) 采购模式

公司采购的原材料主要包括铝材和涂料两部分。由于客户对原材料的品类等需求不一，公司主要采用“以产定采”的采购模式。为避免突发状况致使墙煌科技难以开展原材料采购或原材料价格大幅度波动，公司通常会留存一定量的原材料作为安全库存。

(3) 销售模式

公司通过营销人员推广、老客户口碑推荐、定期参加展会、集团公司下属企业EPC工程推荐、国内工程信息平台（如：广联达等）的甲方信息转化等渠道获得销售订单。产品销售主要采取直销的业务模式。为避免一线销售人员的流动而导致的客户流失，公司采取三级销售管理模式：即“一线销售人员+销售区域经理+销售部门负责人”。一线销售人员负责日常客户的拓展与获取；销售区域经理每月对于所管辖区域内的客户进行走访、维护；销售部门负责人对于老客户或订单金额较大客户进行长期跟踪、定期拜访，从而保证客户粘性。

公司产品彩涂铝卷、铝单板整体定价模式为：“基础铝价+销售加工费”。其中彩涂铝卷的具体定价模式为：基础铝价+铝材加工费+辊涂加工费；铝单板的具体定价模式为：基础铝价+铝材加工费+喷涂加工费+钣金加工费。

(4) 研发模式

公司主要采取自主研发模式。公司的研发方向主要根据行业发展趋势和市场需求确定。营销、技术中心等部门定期对行业的发展趋势和竞争态势进行分析判断，确定技术储备和产品研发方向，开发新产品，以满足市场需求。

报告期，公司主要商业模式未发生变化。

2、经营计划实现情况

2025 上半年，公司面对市场下行压力，积极面对挑战，对外精选优质订单提高风险防控，对内强化降本增效，深化创新研发提高差异化竞争能力，实现营业收入 7.31 亿元；归属于挂牌公司股东的净利润 2,762.12 万元，同比增长 30.89%；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 1,654.70 万元，同比增长 25.98%。

（二） 行业情况

一、行业发展状况与周期波动情况

报告期内，公司所处的彩色涂层铝板行业受国家绿色低碳政策推动，铝材因其轻质、节能、可回收等特性，在新能源、建筑装饰、交通运输等领域的应用持续深化，“以铝代钢”“以铝节木”等趋势进一步凸显。

建筑装饰领域：“双碳目标”的推进：铝材因其轻量化、可回收特性，成为替代传统建材（如石材、木材）的首选，尤其在节能建筑幕墙、屋顶装饰等场景中需求激增。特别是随着建筑工业化与装配式建筑的推进以及消费者对建筑品质的要求，铝材节能保温装饰一体板以工厂化预制、现场装配式安装的特点，同时兼备功能一体化、质量稳定性高、装饰效果丰富耐久等产品优势，符合建筑工业化的发展方向和消费者对“好房子”的需求。城镇化与基建投资：中国城镇化进入中后期，大规模“大拆大建”转为“精细化的存量改造”，全国有海量的老旧小区需要进行节能改造和外立面翻新，这推动了建筑装饰材料的需求，彩涂铝材因耐候性、美观性和安装便捷性被广泛采用。高端化趋势：消费者对建筑外观的个性化需求提升，推动彩涂铝材向定制化、高附加值方向发展，例如仿木纹、石纹等表面处理技术应用增多。

家电领域：随着新兴市场对家电产品的需求不断增长，带动了铝材的需求。家电轻量化、智能化趋势也进一步推动了铝材在家电领域的应用。

新能源领域：铝合金板带箔材在车身结构、电池外壳等场景应用扩大，新能源汽车对轻量化材料需求旺盛，推动铝箔带材需求增速超过传统燃油车，预计未来随着新能源汽车产量持续增长，市场需求将快速扩容，同时新能源汽车产业发展规划推动锂电池需求提升，电池铝箔市场前景广阔；储能和软包电池领域对铝箔需求呈现爆发式增长，2025 年全球软包电池市场规模预计达 400 亿美元，铝箔作为铝塑膜关键材料，需求量显著提升。消费电子与便携设备对轻薄化电池需求增长，5G 及物联网技术普及进一步推动铝箔在高端电子产品中渗透率提高。

二、行业政策与法律法规变动及影响

近年来，国家持续出台多项支持绿色建材、新材料产业发展的政策，如《“十四五”建筑节能与绿色建筑发展规划》《铝行业规范条件》等，强调推广绿色建材、提升铝材绿色化水平，推动装配式建筑和超低能耗建筑发展。这些政策的实施为公司带来重大发展机遇：公司生产的彩色涂层铝板及保温装饰一体板符合绿色、节能、可循环的产业导向，政策推动下需求增长，尤其在高端建筑、城市更新、新能源、交通等领域应用拓展。

三、公司经营情况的影响分析

公司作为国家级专精特新“小巨人”企业、多项国家及行业标准起草单位，具备较强的技术研发能力和品牌优势。报告期内，公司积极应对行业变化，持续优化产品结构，拓展功能性铝材和新材料应用领域，如石墨烯抗菌板、自清洁板等，增强市场竞争力。公司产品契合绿色经济发展趋势，在“碳达峰、碳中和”政策背景下，市场需求预期持续向好。尤其是一体板产品受益于城镇化与城市更新带来的巨大市场空间，未来增长动力充足。公司将继续依托技术优势和客户资源，深化与知名企业的合作，推动智能化升级，提升产品附加值，巩固行业领先地位。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、2022年8月，公司被工业和信息化部认定为专精特新“小巨人”企业。

	2、2022 年 10 月 18 日，公司取得高新技术企业证书（证书编号：GR202234000061），有效期为 3 年
--	---

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	731,214,835.45	809,873,525.08	-9.71%
毛利率%	8.01%	7.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	27,621,227.51	21,102,332.13	30.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,547,038.74	13,135,096.47	25.98%
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）	8.79%	8.87%	-
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）	5.27%	5.52%	-
基本每股收益	0.45	0.34	32.35%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	845,084,266.91	978,664,542.18	-13.65%
负债总计	516,663,132.75	678,261,339.28	-23.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	328,421,134.16	300,403,202.90	9.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.34	4.88	9.43%
资产负债率%（母公司）	78.33%	80.70%	-
资产负债率%（合并）	61.14%	69.30%	-
流动比率	1.24	1.14	-
利息保障倍数	23.93	7.54	-
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	80,885,958.24	92,082,678.96	-12.16%
应收账款周转率	2.24	2.32	-
存货周转率	5.99	6.24	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.65%	-30.32%	-
营业收入增长率%	-9.71%	-49.01%	-
净利润增长率%	30.89%	-68.67%	-

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	99,566,263.16	11.78%	233,834,862.02	23.89%	-57.42%
应收票据	3,026,864.68	0.36%	273,950.73	0.03%	1,004.89%
应收账款	291,356,311.74	34.48%	291,519,128.27	29.79%	-0.06%
应收款项融资	130,255,795.91	15.41%	115,135,161.17	11.76%	13.13%
其他应收款	1,274,297.72	0.15%	911,913.27	0.09%	39.74%
存货	103,991,238.96	12.31%	113,838,176.45	11.63%	-8.65%
其他流动资产	2,020,676.67	0.24%	8,130,871.72	0.83%	-75.15%
固定资产	163,197,260.49	19.31%	169,611,870.17	17.33%	-3.78%
在建工程	222,344.79	0.03%	0	0.00%	-
其他非流动资产	4,333,000.00	0.51%	462,300.00	0.05%	837.27%
短期借款	55,040,152.78	6.51%	253,178,055.56	25.87%	-78.26%
衍生金融负债	0	0%	74,000.00	0.00%	-100%
应付票据	65,000,000.00	7.69%	30,000,000.00	3.07%	116.67%
合同负债	26,561,197.41	3.14%	15,384,437.74	1.57%	72.65%
应付职工薪酬	19,992,844.14	2.37%	31,323,212.89	3.20%	-36.17%
应交税费	13,451,260.42	1.59%	5,805,019.16	0.59%	131.72%
递延所得税负债	40,121.25	0%	0	0%	-
其他综合收益	328,253.75	0.04%	-68,450.00	-0.01%	-

项目重大变动原因

货币资金变动比例为-57.42%，主要因贷款归还所致。

应收票据变动比例为1,004.89%，主要因支付给供应商的货款尚未到支付节点。

其他应收款变动比例为39.74%，主要因经营用备用金增加所致。

其他流动资产变动比例为-75.15%，主要因期末留抵税款减少所致。

在建工程变动金额为222,344.79元，主要因购买工厂设备所致。

其他非流动资产变动比例为837.27%，主要因设备预付款减少所致。

短期借款变动比例为-78.26%，主要因贷款归还所致。

衍生金融负债变动比例为-100%，主要因期货价格波动所致。

应付票据变动比例为116.67%，主要因期末开具的承兑汇票增加。

合同负债变动比例为72.65%，主要因预收账款增加所致。

应付职工薪酬变动比例为-36.17%，主要因薪酬政策调整所致。

应交税费变动比例为131.72%，主要因利润增加导致期末应交的增值税及所得税增加。

递延所得税负债变动金额为40,121.25元，主要因期货价格变动影响所致。

其他综合收益变动金额为396,703.75元，主要因其他综合收益的所得税影响。

（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	731,214,835.45	-	809,873,525.08	-	-9.71%
营业成本	672,611,449.72	91.99%	750,821,671.73	92.71%	-10.42%
毛利率	8.01%	-	7.29%	-	9.88%
销售费用	17,966,698.62	2.46%	20,944,458.64	2.59%	-14.22%
管理费用	12,847,124.88	1.76%	15,092,804.63	1.86%	-14.88%
研发费用	1,000,345.52	0.14%	1,491,230.96	0.18%	-32.92%
财务费用	-443,243.70	-0.06%	-170,438.48	-0.02%	-
信用减值损失	-4,158,539.05	-0.57%	-2,386,754.99	-0.29%	74.23%
资产减值损失	118,341.39	0.02%	-	0.00%	-
其他收益	12,782,112.08	1.75%	7,657,684.59	0.95%	66.92%
投资收益	-556,407.63	-0.08%	-1,888,724.26	-0.23%	-
资产处置收益	44,635.51	0.01%	20,604.93	0.00%	116.63%
公允价值变动 收益	0	0.00%	6,501.04	0.00%	-100%
营业利润	30,515,775.23	4.17%	20,889,459.63	2.58%	46.08%
营业外收入	281,595.84	0.04%	235,511.29	0.03%	19.57%
营业外支出	56,023.40	0.01%	11.63	0.00%	481,614.53%
净利润	27,621,227.51	3.78%	21,102,332.13	2.61%	30.89%

项目重大变动原因

研发费用变动比例为-32.92%，主要因研发人员薪酬减少所致。

财务费用变动金额为-272,805.22元，主要因贷款减少所致。

信用减值损失变动比例为74.23%，主要因一年以内的应收账款增加所致。

资产减值损失变动金额为118,341.39元，主要因存货跌价损失冲回所致。

其他收益变动比例为66.92%，主要因政府补助增加。

投资收益变动金额为1,332,316.63元，主要因票据贴现利息支出降低。

资产处置收益变动比例为116.63%，主要因固定资产处置的收益增加。

公允价值变动收益金额变动比例为-100%，主要因期货价格波动所致。

营业利润变动比例为46.08%，主要因公司毛利率增加及期间费用降低所致。

营业外支出变动比例为481,614.53%，主要因赔偿等金额增加所致。

净利润变动比例为30.89%，主要因公司毛利率增加及期间费用降低所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	696,728,730.71	765,795,218.05	-9.02%
其他业务收入	34,486,104.74	44,078,307.03	-21.76%
主营业务成本	646,226,635.16	712,808,930.76	-9.34%
其他业务成本	26,384,814.56	38,012,740.97	-30.59%

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
彩涂板	503,574,182.26	481,431,853.18	4.40%	-7.43%	-6.93%	-0.51%
铝单板	152,669,282.88	131,052,151.72	14.16%	-18.58%	-20.49%	2.06%
保温一体板	33,610,344.75	26,510,034.02	21.13%	65.12%	47.72%	9.30%
复合板	439,945.94	366,475.37	16.70%	-94.86%	-95.68%	15.77%
来料加工服务	6,434,730.84	4,866,120.88	24.38%	19.28%	13.58%	3.79%
物料收入	33,888,807.52	27,867,847.58	17.77%	-22.05%	-26.02%	4.41%
其他	597,541.26	516,966.97	13.48%	-0.96%	50.30%	-29.51%

按区域分类分析

√ 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
境内	668,915,673.61	614,986,845.33	8.06%	-2.53%	-3.32%	0.75%
境外	62,299,161.84	57,624,604.39	7.50%	-49.59%	-49.75%	0.30%

收入构成变动的原因

报告期，公司主营业务收入占营业收入比例为 95.28%，与上年同期占比 94.56%相比未有发生重大变化。报告期公司保温一体板营业收入比上年同期增加 65.12%，主要系公司加大对其的销售力度；报告期，复合板营业收入比上年同期减少 94.86%，主要系公司控制风险，订单减少所致。

（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	80,885,958.24	92,082,678.96	-12.16%
投资活动产生的现金流量净额	-9,613,575.51	-15,617,030.75	-
筹资活动产生的现金流量净额	-200,498,101.32	-203,730,814.72	-

现金流量分析

投资活动产生的现金流量净额变动金额为 6,003,455.24 元，主要因工厂技改等投资较同期减少所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
浙江墙煌新材料有限公司	控股子公司	产品的研发、制造与销售	111,800,000.00	963,180,335.06	807,930,345.60	185,493,982.39	272,254.60
安徽墙煌新材料有限公司	控股子公司	为公司生产进行物料集中采购	20,000,000.00	17,026,687.06	1,576,089.05	81,793,260.94	258,669.19
湖北墙煌新材料有限公司	控股子公司	金属材料制造、金属表面	10,000,000.00	600,590.13	600,590.13	0	141.47

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
北京绿建优材科技服务有限公司	协助对研发成果转化,在行业内新产品新技术的推广	行业协会服务

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

(三) 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

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
宏观经济波动风险	公司所处制造业领域与宏观经济形势相关，当出现宏观经济波动及产业政策调整，公司生产经营及市场开拓将受到一定影响。 应对措施：针对此风险，公司对宏观经济及市场情况保持密切关注和深入研究，不定期地发布指导性文件，调整经营方针；加强技术创新能力和内外部资源的整合能力，创新产品体系，引导客户需求；此外，公司整合各业务的营销力量，提高项目承接能力；加强对项目的风险评估，增强应收账款管理。
原材料价格波动风险	铝材为公司生产所需主要原材料，从采购原材料到生产直至销售存在一定时间周期，这其中铝价格受多种因素综合影响而存在不确定性，因此公司面临原材料价格波动引起的业绩波动风险。 应对措施：针对此风险，公司一是提高集中采购的比例，以提高公司议价能力，降低采购成本，加强与战略供应商和其他合格供应商的关系管理，争取优惠政策；二是建立铝价波动的跟踪机制，采取合适的采购时机等措施减少原材料成本波动带来的影响。
竞争风险	在市场需求拉动、国产化技术推动下，近年来国内彩色涂层铝材产能逐步扩张，行业竞争主体数量增加，市场竞争激烈，可能导致公司所处的彩涂铝行业竞争加剧，存在利润率下降的风险。 应对措施：对于上述风险，公司一方面加大核心技术的研发与应用，打造公司的技术壁垒；另一方面以客户需求为出发点，提高为客户提供更优质化服务的能力；此外，公司深入开展精益管理，狠抓降本增效工作，提高运营效率、控制产品成本，力争管理出效益。
环境保护的风险	公司所处行业属于金属制品业，在生产过程中会产生废水、废气、固废等污染物，在生产经营过程中或因突发事件等情形，存在发生环境污染事故的风险。同时，随着国家环保政策日益完善，环境污染治理标准日趋严格，公司存在未来因环保投入持续增加，进而影响企业经营业绩的风险。 应对措施：对于上述风险，公司目前已建设了较高水平的环保设施，建立并执行了一整套环保管理制度；公司将通过采购环保设备、技改等有效措施来降低环境保护风险。
安全生产的风险	公司生产所用涂料属化学原料，其中部分品种属于危险化学品。危险化学品在生产、经营、储存、运输过程中如果出现操作不当存在容易引起安全事故的风险。 应对措施：对于上述风险，公司的管理团队均具有较为丰富的行业生产、管理经验，公司亦制定并严格执行了相关安全生产管理制度，加强了对危险化学品的存放管理、安全生产的相关管理工作，配备相关的安全生产措施，并定期开展员工安全培训，提供员工整体安全生产意识。
本期重大风险是否发	本期重大风险未发生重大变化

生重大变化:	
--------	--

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(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	11,870,111.04	3.61%
作为被告/被申请人	387,693.61	0.12%
作为第三人	0	0%
合计	12,257,804.65	3.73%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	10,000,000.00	2,737,883.61
销售产品、商品,提供劳务	35,000,000.00	18,689,911.75
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	1,000,000.00	376,442.88
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易系公司正常业务发展及生产经营所需，是合理的、必要的。公司与关联方交易均按照公允价值原则执行，交易的定价符合市场定价的原则，关联交易未影响公司经营成果的真实性和独立性，不存在损害公司及全体股东利益的情况，公司独立性也没有因为关联交易受到影响。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2024 年 3 月 5 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 3 月 5 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不对公司进行非法资金占用等	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 3 月 5 日	-	挂牌	关联交易承诺	减少或规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 3 月 5 日	-	挂牌	解决产权瑕疵的承诺	对无法取得不动产权的建筑、因未办理房屋租赁登记备案手续而受到的行政处罚等对公司进行补偿	正在履行中

实际控制人或控股股东	2024 年 7 月 26 日	-	挂牌	对公司子公司历史沿革合规承诺	确保对公司子公司浙江墙煌的历史沿革合规，若将来由历史股权纠纷所产生的费用及赔偿，由控股股东承担。	正在履行中
董监高	2024 年 3 月 5 日	-	挂牌	关联交易承诺	减少或规范关联交易	正在履行中
董监高	2024 年 3 月 5 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不对公司进行非法资金占用等	正在履行中
公司	2024 年 3 月 5 日	-	挂牌	资金占用承诺	避免控股股东、实际控制人及其控制的其他企业与公司发生除正常业务外的一切资金往来	正在履行中
公司	2024 年 3 月 5 日	-	挂牌	关联交易承诺	减少或规范关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

承诺事项均正在履行中，无超期未履行完毕的承诺事项。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	54,014,170.35	6.39%	银行贷款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	17,747,850.84	2.10%	银行贷款抵押
货币资金	资金	其他（保证金、冻结）	20,552,574.70	2.43%	保函、信用证等保证金及诉讼冻结
总计	-	-	92,314,595.89	10.92%	-

资产权利受限事项对公司的影响

资产使用权受限主要为公司向金融机构存入保证金和向银行取得借款而办理的质押，目前各项履约情况良好，上述资产权利受限对公司的正常生产经营活动没有产生不利影响。

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	0	0%	28,205,128	28,205,128	45.83%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	16,666,666	16,666,666	27.08%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	61,538,462	100%	-28,205,128	33,333,334	54.17%
	其中：控股股东、实际控制人	50,000,000	81.25%	-16,666,666	33,333,334	54.17%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		61,538,462	-	0	61,538,462	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	精工控股集团有限公司	47,500,000	0	47,500,000	77.19%	31,666,667	15,833,333	0	0
2	六安经开产业投资有限公司	11,538,462	0	11,538,462	18.75%	0	11,538,462	0	0
3	安徽精工控股	2,500,000	0	2,500,000	4.06%	1,666,667	833,333	0	0

	集团有 限公司								
	合计	61,538,462	-	61,538,462	100%	33,333,334	28,205,128	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

安徽精工为精工控股全资子公司，除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
陈国明	董事长	男	1967年9月	2024年12月23日	2026年12月24日	0	0	0	0%
陈国明	董事	男	1967年9月	2023年12月25日	2026年12月24日	0	0	0	0%
孙国君	董事	男	1976年4月	2024年2月17日	2026年12月24日	0	0	0	0%
王圣磊	董事、总经理	男	1982年10月	2024年2月17日	2026年12月24日	0	0	0	0%
吴昊	董事	男	1972年11月	2023年12月25日	2026年12月24日	0	0	0	0%
张蕾磊	董事	男	1986年10月	2023年12月25日	2026年12月24日	0	0	0	0%
张小英	监事会主席	女	1977年10月	2023年12月25日	2026年12月24日	0	0	0	0%
倪子丹	监事	男	1981年3月	2023年12月25日	2026年12月24日	0	0	0	0%
陈齐超	职工代表监事	男	1989年10月	2023年12月25日	2026年12月24日	0	0	0	0%
李倩	财务总监	女	1985年1月	2024年2月17日	2026年12月24日	0	0	0	0%
李倩	董事会秘书	女	1985年1月	2024年2月17日	2025年4月26日	0	0	0	0%

李康良	副总经理	男	1980年12月	2025年4月27日	2026年12月24日	0	0	0	0%
夏登宏	副总经理	男	1972年8月	2025年4月27日	2026年12月24日	0	0	0	0%
张姗姗	董事会秘书	女	1985年5月	2025年4月27日	2026年12月24日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事陈国明为控股股东下属部分子公司董事、总经理；

公司董事孙国君为控股股东精工控股的董事、总裁；为安徽精工法定代表人、执行董事、总经理；控股股东下属部分子公司董事、董事长、总经理；

公司董事吴昊为控股股东副总裁；控股股东下属部分子公司董事长；

公司监事会主席张小英在控股股东精工控股任总裁助理、财务总监；控股股东下属部分子公司监事。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李倩	财务总监、董事会秘书	离任	财务总监	职务变动
张姗姗	无	新任	董事会秘书	职务变动
李康良	无	新任	副总经理	职务变动
夏登宏	无	新任	副总经理	职务变动

备注：1、2025年4月26日李倩女士辞去董事会秘书职务，辞职后仍担任公司财务总监职务；2025年4月27日经公司第一届董事会第十次会议审议通过《关于聘任公司董事会秘书的议案》，聘任张姗姗女士为公司董事会秘书。

2、2025年4月27日经公司第一届董事会第十次会议审议通过《关于聘任公司高级管理人员的议案》，聘任李康良先生、夏登宏先生为公司副总经理

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

李康良先生，中国国籍，无境外永久居留权。大学本科学历，中级工程师。2003年至2004年在东莞谢岗展瀚铝制品厂任职材料科科长；2004年至2007年在绍兴华夏包装有限公司担任生产厂长、总经理助理；2007年至2019年就职于浙江墙煌新材料有限公司任车间主任、生产总监、总经理助理；2019年至2023年在浙江墙煌新材料有限公司担任公司副总经理兼彩涂事业部总经理；2023年至今任公司彩涂事业部总经理等职。

夏登宏先生，中国国籍，无境外永久居留权。2004年至2016年，任长江精工钢结构（集团）股份有限公司安徽分公司车间主任；2017年至2018年，任安徽鸿路钢结构（集团）股份有限公司厂长；2018年5月至2018年12月，任公司幕墙事业部生产副总监；2019年1月至2020年12月，任公司生产总监；2021年1月至今，任公司总经理助理兼生产管理中心总监。

张姗姗女士，中国国籍，无境外永久居留权。大学本科学历，持有上海证券交易所董事会秘书资格证书。2006年至2011年在长江精工钢结构（集团）股份有限公司任证券事务专员；2011年至2025年4月在长江精工钢结构（集团）股份有限公司任证券事务代表。

（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
生产人员	446	78	95	429
销售人员	101	8	10	99
行政管理人员	54	3	7	50
研发技术人员	101	11	9	103
质检人员	37	1	3	35
财务人员	25	2	4	23
采购人员	14	1	0	15
人力综合人员	8	0	1	7
市场人员	8	1	4	5
员工总计	794	105	133	766

（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	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	99,566,263.16	233,834,862.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产	五、2	368,375.00	
应收票据	五、3	3,026,864.68	273,950.73
应收账款	五、4	291,356,311.74	291,519,128.27
应收款项融资	五、5	130,255,795.91	115,135,161.17
预付款项	五、6	9,162,774.93	8,128,865.77
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	1,274,297.72	911,913.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	103,991,238.96	113,838,176.45
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	2,020,676.67	8,130,871.72
流动资产合计		641,022,598.77	771,772,929.40
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、10		
其他非流动金融资产			

投资性房地产	五、11	13,648,012.59	13,900,288.83
固定资产	五、12	163,197,260.49	169,611,870.17
在建工程	五、13	222,344.79	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、14	19,558,200.36	20,081,106.31
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、15	3,102,849.91	2,836,047.47
其他非流动资产	五、16	4,333,000.00	462,300.00
非流动资产合计		204,061,668.14	206,891,612.78
资产总计		845,084,266.91	978,664,542.18
流动负债：			
短期借款	五、18	55,040,152.78	253,178,055.56
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	五、19		74,000.00
应付票据	五、20	65,000,000.00	30,000,000.00
应付账款	五、21	146,408,628.19	162,537,074.49
预收款项	五、22	9,230,504.65	9,663,763.21
合同负债	五、23	26,561,197.41	15,384,437.74
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、24	19,992,844.14	31,323,212.89
应交税费	五、25	13,451,260.42	5,805,019.16
其他应付款	五、26	16,839,027.53	15,945,248.64
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、27	49,100,041.67	50,034,027.78
其他流动负债	五、28	114,219,220.02	103,413,132.74
流动负债合计		515,842,876.81	677,357,972.21
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五、29		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、30	780,134.69	903,367.07
递延所得税负债	五、15	40,121.25	
其他非流动负债			
非流动负债合计		820,255.94	903,367.07
负债合计		516,663,132.75	678,261,339.28
所有者权益：			
股本	五、31	61,538,462.00	61,538,462.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、32	36,083,931.32	36,083,931.32
减：库存股			
其他综合收益	五、33	328,253.75	-68,450.00
专项储备			
盈余公积	五、34	15,813,118.33	15,813,118.33
一般风险准备			
未分配利润	五、35	214,657,368.76	187,036,141.25
归属于母公司所有者权益合计		328,421,134.16	300,403,202.90
少数股东权益			
所有者权益合计		328,421,134.16	300,403,202.90
负债和所有者权益合计		845,084,266.91	978,664,542.18

法定代表人：陈国明 主管会计工作负责人：李倩 会计机构负责人：张冉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		67,371,720.49	97,150,144.07
交易性金融资产			
衍生金融资产		267,475.00	
应收票据		2,551,864.68	273,950.73
应收账款	十六、1	158,296,270.07	176,460,279.19
应收款项融资		67,230,579.15	44,746,215.19

预付款项		1,934,970.59	420,973.64
其他应收款	十六、2	5,320,868.05	5,218,911.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		64,604,853.84	55,614,662.63
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		774,157.88	4,835,057.29
流动资产合计		368,352,759.75	384,720,194.58
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	十六、3	762,498,378.61	762,498,378.61
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		14,177,666.59	14,450,082.01
固定资产		126,177,919.28	130,149,033.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		17,950,419.88	18,366,115.60
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,102,849.91	2,812,720.58
其他非流动资产		3,849,500	
非流动资产合计		927,756,734.27	928,276,330.15
资产总计		1,296,109,494.02	1,312,996,524.73
流动负债：			
短期借款		55,040,152.78	45,037,500.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			37,000.00
应付票据		65,000,000.00	123,000,000.00
应付账款		114,572,130.84	91,073,771.17
预收款项		9,230,504.65	9,640,827.43
合同负债		5,187,809.72	7,191,770.57

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		14,082,849.78	17,321,388.24
应交税费		8,007,970.74	4,380,709.10
其他应付款		630,997,029.49	655,395,784.41
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		49,100,041.67	50,034,027.78
其他流动负债		63,258,260.42	55,516,856.97
流动负债合计		1,014,476,750.09	1,058,629,635.67
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		780,134.69	903,367.07
递延所得税负债		40,121.25	
其他非流动负债			
非流动负债合计		820,255.94	903,367.07
负债合计		1,015,297,006.03	1,059,533,002.74
所有者权益：			
股本		61,538,462.00	61,538,462.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		135,229,834.86	135,229,834.86
减：库存股			
其他综合收益		227,353.75	-31,450.00
专项储备			
盈余公积		5,672,667.51	5,672,667.51
一般风险准备			
未分配利润		78,144,169.87	51,054,007.62
所有者权益合计		280,812,487.99	253,463,521.99
负债和所有者权益合计		1,296,109,494.02	1,312,996,524.73

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		731,214,835.45	809,873,525.08
其中：营业收入	五、36	731,214,835.45	809,873,525.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		708,929,202.52	792,393,376.76
其中：营业成本	五、36	672,611,449.72	750,821,671.73
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、37	4,946,827.48	4,213,649.28
销售费用	五、38	17,966,698.62	20,944,458.64
管理费用	五、39	12,847,124.88	15,092,804.63
研发费用	五、40	1,000,345.52	1,491,230.96
财务费用	五、41	-443,243.70	-170,438.48
其中：利息费用	五、41	1,340,818.76	9,276,012.02
利息收入	五、41	693,079.39	5,704,641.58
加：其他收益	五、42	12,782,112.08	7,657,684.59
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	-556,407.63	-1,888,724.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	五、43	-556,407.63	-1,888,224.18
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）	五、44		6,501.04
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-4,158,539.05	-2,386,754.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	118,341.39	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、47	44,635.51	20,604.93
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,515,775.23	20,889,459.63
加：营业外收入	五、48	281,595.84	235,511.29
减：营业外支出	五、49	56,023.40	11.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,741,347.67	21,124,959.29
减：所得税费用	五、50	3,120,120.16	22,627.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,621,227.51	21,102,332.13
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		27,621,227.51	21,102,332.13
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润		27,621,227.51	21,102,332.13
六、其他综合收益的税后净额		396,703.75	-1,552,892.50
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		396,703.75	-1,552,892.50
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		396,703.75	-1,552,892.50
(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		396,703.75	-1,552,892.50
(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		28,017,931.26	19,549,439.63
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		28,017,931.26	19,549,439.63
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.45	0.34
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.45	0.34

法定代表人: 陈国明

主管会计工作负责人: 李倩

会计机构负责人: 张冉

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	十六、4	554,771,455.40	574,205,872.21
减: 营业成本	十六、4	513,634,994.96	534,047,826.43
税金及附加		3,323,788.52	2,249,670.59

销售费用		9,132,096.31	9,990,820.89
管理费用		7,570,610.50	8,968,479.80
研发费用		334,492.43	969,173.33
财务费用		555,993.04	3,754,365.95
其中：利息费用		1,310,438.89	7,083,025.90
利息收入		544,622.42	1,047,887.54
加：其他收益		12,567,706.46	5,041,633.10
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	-484,884.73	-1,888,224.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	十六、5	-484,884.73	-1,888,224.18
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,450,702.40	-233,534.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）		118,341.39	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		44,423.12	21,865.59
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,014,363.48	17,167,275.72
加：营业外收入		216,451.95	8,507.10
减：营业外支出		56,023.29	11.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,174,792.14	17,175,771.19
减：所得税费用		3,084,629.89	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,090,162.25	17,175,771.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,090,162.25	17,175,771.19
（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		258,803.75	-1,101,642.50
（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		258,803.75	-1,101,642.50
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		258,803.75	-1,101,642.50
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		27,348,966.00	16,074,128.69
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	2025 年 1-6 月	2024 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		654,431,994.52	600,611,816.17
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		8,059,528.36	7,887,158.19
收到其他与经营活动有关的现金		9,543,026.38	1,139,386.00
经营活动现金流入小计		672,034,549.26	609,638,360.36
购买商品、接受劳务支付的现金		510,261,186.24	430,569,541.81
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		53,708,958.58	54,962,426.56
支付的各项税费		10,250,745.68	3,958,186.83
支付其他与经营活动有关的现金		16,927,700.52	28,065,526.20
经营活动现金流出小计		591,148,591.02	517,555,681.40
经营活动产生的现金流量净额		80,885,958.24	92,082,678.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			5,026,304.08
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		106,407.08	26,651.18
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		106,407.08	5,052,955.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,719,982.59	20,669,986.01
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,719,982.59	20,669,986.01
投资活动产生的现金流量净额		-9,613,575.51	-15,617,030.75
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		105,000,000.00	157,974,958.33
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		105,000,000.00	157,974,958.33
偿还债务支付的现金		304,000,000.00	338,849,444.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,412,707.65	9,428,949.56
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		85,393.67	13,427,379.05
筹资活动现金流出小计		305,498,101.32	361,705,773.05
筹资活动产生的现金流量净额		-200,498,101.32	-203,730,814.72
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		-129,225,718.59	-127,265,166.51
加：期初现金及现金等价物余额		208,239,407.05	325,790,574.53
六、期末现金及现金等价物余额		79,013,688.46	198,525,408.02

法定代表人：陈国明

主管会计工作负责人：李倩

会计机构负责人：张冉

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 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		527,048,078.24	503,602,915.22
收到的税费返还		7,072,993.41	4,898,307.93
收到其他与经营活动有关的现金		8,542,996.47	110,802,330.33
经营活动现金流入小计		542,664,068.12	619,303,553.48

购买商品、接受劳务支付的现金		496,557,831.54	405,830,003.84
支付给职工以及为职工支付的现金		31,621,032.13	31,298,540.06
支付的各项税费		7,653,951.10	1,922,488.78
支付其他与经营活动有关的现金		31,210,445.41	29,674,032.99
经营活动现金流出小计		567,043,260.18	468,725,065.67
经营活动产生的现金流量净额		-24,379,192.06	150,578,487.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		106,194.69	26,651.18
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		106,194.69	26,651.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,671,973.74	19,720,634.50
投资支付的现金			
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		4,671,973.74	19,720,634.50
投资活动产生的现金流量净额		-4,565,779.05	-19,693,983.32
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		55,000,000.00	42,974,958.33
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		55,000,000.00	42,974,958.33
偿还债务支付的现金		46,000,000.00	224,053,181.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,241,772.22	7,032,225.90
支付其他与筹资活动有关的现金		85,393.67	144,337.53
筹资活动现金流出小计		47,327,165.89	231,229,745.41
筹资活动产生的现金流量净额		7,672,834.11	-188,254,787.08
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		-21,272,137.00	-57,370,282.59
加：期初现金及现金等价物余额		72,690,351.79	71,510,414.01
六、期末现金及现金等价物余额		51,418,214.79	14,140,131.42

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

投资者可参考公司往期财务报告的相应披露内容。

(二) 财务报表项目附注

安徽墙煌科技股份有限公司财务报表附注

截至2025年06月30日

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

1、公司的设立及资本等基本情况

安徽墙煌科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2008年07月28日成立，由精工控股集团有限公司（以下简称“精工集团”）、安徽精工控股集团有限公司（以下简称“安徽精工”）共同投资设立，公司注册资本为人民币10,000万元，其中：精工集团以土地使用权出资5,361.28万元，占注册资本的53.62%，安徽精工以货币资金出资4,638.72万元，占注册资本的46.38%。

2008 年 12 月，根据公司股东会决议，精工集团及安徽精工将持有的公司全部股权转让给长江精工钢结构（集团）股份有限公司，变更后长江精工钢结构（集团）股份有限公司持有公司 100.00% 股权。

2010 年 11 月，长江精工钢结构（集团）股份有限公司将持有的公司 55.00% 股权转让给精工集团，2011 年 5 月，长江精工钢结构（集团）股份有限公司将持有的公司剩余 45.00% 股权转让给精工集团，变更后精工集团持有公司 100.00% 股权。

2014 年 01 月，根据公司股东会决议，浙江墙煌新材料有限公司（以下简称“浙江墙煌”，原称墙煌新材料股份有限公司）以货币资金方式对公司增资人民币 10,000 万元，公司注册资本由人民币 10,000 万元增加至人民币 20,000 万元，变更后精工集团持有公司 50.00% 股权，浙江墙煌持有公司 50.00% 股权。

2015 年 06 月，精工集团将持有的公司 50.00% 股权转让给浙江墙煌，变更后浙江墙煌持有公司 100.00% 股权。

2022 年 03 月，根据股权转让协议，浙江墙煌将持有的公司 100.00% 股权转让给精工集团，变更后精工集团持有公司 100.00% 股权。

2022 年 10 月，根据股东会决议，公司减少注册资本 15,000 万元，减资后公司注册资本为 5,000 万元，并于 2022 年 10 月 28 日完成减资程序。

2022 年 10 月，根据股权转让协议，精工集团将持有的公司 5.00% 股权转让给安徽精工，变更后精工集团持有公司 95.00% 股权，安徽精工持有公司 5.00% 股权。

2023 年 04 月，根据股东会决议，公司以经审计的 2022 年 10 月 31 日净资产折股整体变更为股份有限公司，共折合股份 5,000 万股。

2023 年 08 月，根据增资协议，六安经开产业投资有限公司（更名前：六安东都产业投资基金有限公司）以货币资金方式对公司增资人民币 1,153.8462 万元，公司注册资本由人民币 5,000 万元增加至人民币 6,153.8462 万元，变更后精工集团持有公司 77.1875% 股权，六安经开产业投资有限公司持有公司 18.7500% 股权、安徽精工持有公司 4.0625% 股权。

2023 年 09 月，根据股东大会决议，公司由股份有限公司变更为有限责任公司。

2023 年 12 月，根据股东会决议，公司以经审计的 2023 年 10 月 31 日净资产折股整体变更为股份有限公司，共折合股份 6,153.8462 万股。

截至 2025 年 06 月 30 日，公司持有在六安市市场监督管理局注册登记的统一社会信用代码为 91341500677587317H 号的营业执照，注册资本为人民币 6,153.8462 万元，股本为人民币 6,153.8462 万元，股东分别为精工控股集团有限公司、六安经开产业投资有限公司、安徽精工控股集团有限公司，注册资本及股本情况如下：

单位：元 币种：人民币

股东名称	认缴注册资本	认缴出资比例	实缴出资额	实缴出资比例
精工控股集团有限公司	47,500,000.00	77.1875%	47,500,000.00	77.1875%
六安经开产业投资有限公司	11,538,462.00	18.7500%	11,538,462.00	18.7500%

安徽精工控股集团有限公司	2,500,000.00	4.0625%	2,500,000.00	4.0625%
合计	61,538,462.00	100.0000%	61,538,462.00	100.0000%

2、公司注册地及总部地址

注册地：安徽省六安市经济开发区长江精工工业园

法定代表人姓名：陈国明

公司类型：其他股份有限公司（非上市）

3、业务性质及主要经营活动

经营范围：生产、销售彩涂铝板、彩涂钢板及其延伸产品、食品包装材料、PE 涂料、外墙保温材料、粘结砂浆及其它新型建筑装饰材料；本企业所售建筑装饰材料的安装；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零部件、原辅材料及技术的进口业务，一般进出口贸易，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

（1）本期合并财务报表范围

截至 2025 年 06 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	简称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
浙江墙煌新材料有限公司	浙江墙煌	全资	1	100.00	100.00
安徽墙煌新材料有限公司	安徽墙煌	全资	1	100.00	100.00
湖北墙煌新材料有限公司	湖北墙煌	全资	1	100.00	100.00

（2）本期合并财务报表范围变化情况

无。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定的方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的债权投资	占债权投资的 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的在建工程项目	投资预算金额较大（占现有固定资产规模比例超过 10%），且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上）
重要的资本化研发项目	研发项目预算金额较大（占现有在研项目预算总额超过 10%），且期资本化金额占比 10%以上（或期末余额占比 10%以上）
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上
重要的债务重组	资产总额、负债总额占合并报表相应项目的 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元，或对净利润影响占比 10%以上
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润占合并报表相应项目的 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元（净利润绝对金额超过 100 万元）
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按

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转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

(3) 报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

（2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

（3）共同经营参与方的会计处理

① 共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第13号——或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当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。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

（4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对该合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对该合营企业的投资。

9、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：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；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

11、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。

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。

（8）预期信用损失的计量

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评估信用风险。如：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票据和应收款项等。

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

4）金融资产减值的会计处理方法

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

5）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，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。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

①应收票据

项目	确定组合的依据
组合 1	商业承兑汇票
组合 2	银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据、应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②应收账款

项目	确定组合的依据
组合 1	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
组合 2	合并范围内关联方

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

③其他应收款

项目	确定组合的依据
组合 1	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
组合 2	合并范围内关联方

对划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

④债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

6) 各组合预期信用损失率如下列示：

①应收票据

项目	预期信用损失率
组合 1	5%
组合 2	不计提坏账准备

②应收账款

项目	账龄	预期信用损失率
----	----	---------

组合 1	1 年以内（含 1 年）	5%
	1-2 年	10%
	2-3 年	30%
	3-4 年	50%
	4-5 年	80%
	5 年以上	100%
组合 2		不计提坏账准备

③其他应收款

项目	账龄	预期信用损失率
组合 1	1 年以内（含 1 年）	5%
	1-2 年	10%
	2-3 年	30%
	3-4 年	50%
	4-5 年	80%
	5 年以上	100%
组合 2		不计提坏账准备

12、存货

（1）存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出按月采用加权平均法结转成本。

（3）确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提

存货跌价准备：与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，则合并计提存货跌价准备。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（4）存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物的摊销方法采用一次转销法。

13、合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

14、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，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）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

15、长期股权投资

(1) 初始计量

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

③一是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具

有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

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、已出租的房屋及建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30 年	3-5	3.17-3.23
土地使用权	土地使用年限	-	-

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，若投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公及其他设备。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	预计使用年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	3-5	3.17-3.23
机器设备	5-18	3-5	5.28-19.40
运输工具	5-10	3-5	9.5-19.40
办公及其他设备	5-10	0-5	9.5-20.00

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

18、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	(1) 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；(2) 继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生；(3) 所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。
机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行并经过相关人员验收

19、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产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、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

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

21、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

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

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命

不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

无形资产类别	净残值	使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	—	土地使用年限	直线法	法律规定的有效年限
软件	—	预计使用年限	直线法	合理估计
其他	—	预计使用年限	直线法	合理估计

22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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、商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

24、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

25、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职

工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、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。

（1）短期薪酬

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。

（2）离职后福利

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

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

26、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

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

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。

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

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

27、收入

（1）收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：①本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本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

①本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

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

③合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，本公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

（3）收入确认的具体方法

公司主要销售彩涂板、铝单板、保温一体板、复合板等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，公司取得签收单表明客户已实质性接受所交付商品的要件，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入；外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关并取得提单，已经收回

货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。

28、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，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。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

30、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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。

（3）本公司作为出租人

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

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

经营租赁

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

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

31、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债

在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

32、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- 1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- 2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- 3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注十四(五)之说明。

(2) 采用套期会计的依据、会计处理方法

- 1) 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。
- 2) 对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；2) 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；3) 该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；3) 套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

3) 套期会计处理

①公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整；被套期项目为公司选择以

公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，并计入当期损益。被套期项目为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

②现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：A. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；B. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

其他现金流量套期，原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

③境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，确认为其他综合收益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

33、重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本公司在报告期内无重大会计政策变更事项。

（2）重大会计估计变更

本公司在报告期内无重大会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	6%、9%、13%

城市维护建设税	应纳流转税税额	7%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2、 税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）有关规定，安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合认定本公司为高新技术企业，本公司于2022年10月18日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR202234000061，认定有效期为三年，企业所得税税率按照15%执行。

本公司于2018年3月29日取得安徽省六安市国家税务局出具的关于新型墙体材料增值税即征即退备案表。

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）有关规定，浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合认定浙江墙煌为高新技术企业，浙江墙煌于2022年12月24日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR202233002096，认定有效期为三年，企业所得税税率按照15%执行。

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（2023年第43号）规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额（以下称加计抵减政策），本公司及子公司浙江墙煌符合上述加计抵减政策。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023年第6号）和《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023年第12号）规定，自2023年1月1日起至2027年12月31日止，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司安徽墙煌、湖北墙煌被认定为小型微利企业，享受减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税的优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，“期末”指2025年06月30日，“期初”指2025年1月1日，“本期发生额”指2025年1-6月，“上年同期发生额”指2024年1-6月。

1、 货币资金

（1）按分类披露

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15,058.98	31,538.73
数字货币		
银行存款	74,263,958.58	204,623,000.72

其他货币资金	25,287,245.60	29,180,322.57
存放财务公司款项		
合计	99,566,263.16	233,834,862.02
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

(2) 其他说明

期末因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行存款-冻结资金	200,000.00	987,237.69
其他货币资金-期货保证金	2,117,374.00	314,060.00
其他货币资金-票据保证金	5,002,053.31	10,061,065.06
其他货币资金-信用证保证金	11,000,000.00	12,000,000.00
其他货币资金-保函保证金	2,033,000.00	2,033,000.00
其他货币资金-外汇掉期保证金	200,147.39	200,092.22
合计	20,552,574.70	25,595,454.97

2、 衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
期货	368,375.00	
合计	368,375.00	

3、 应收票据

(1) 按分类披露

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	3,186,173.35	288,369.19
小计	3,186,173.35	288,369.19
减：坏账准备	159,308.67	14,418.46
合计	3,026,864.68	273,950.73

(2) 按坏账计提方法分类披露

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	3,186,173.35	100.00	159,308.67	5.00	3,026,864.68
其中：组合 1	3,186,173.35	100.00	159,308.67	5.00	3,026,864.68
组合 2					
合计	3,186,173.35	100.00	159,308.67	5.00	3,026,864.68

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	288,369.19	100.00	14,418.46	5.00	273,950.73
其中：组合 1	288,369.19	100.00	14,418.46	5.00	273,950.73
组合 2					
合计	288,369.19	100.00	14,418.46	5.00	273,950.73

1) 按单项计提坏账准备

无。

2) 按组合计提坏账准备

项目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票组合	3,186,173.35	159,308.67	5.00
合计	3,186,173.35	159,308.67	5.00

3) 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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	14,418.46			14,418.46
期初余额在本期				
-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	144,890.21			144,890.21
本期收回或转回				
本期转销或核销				
本期其他变动				
期末余额	159,308.67			159,308.67

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	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	
银行承兑汇票组合						
商业承兑汇票组合	14,418.46	144,890.21				159,308.67
合计	14,418.46	144,890.21				159,308.67

(4) 期末公司已质押的应收票据

无。

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额		期初余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		3,186,173.35		288,369.19
合计		3,186,173.35		288,369.19

(6) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(7) 本期实际核销的应收票据情况

无。

4、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	250,656,149.93	274,707,423.93
1-2 年	50,934,025.68	29,978,772.57
2-3 年	8,333,243.04	4,544,326.96
3-4 年	3,355,341.85	3,221,024.91

4-5 年	3,220,729.51	1,623,271.15
5 年以上	11,928,411.71	10,887,198.43
小计	328,427,901.72	324,962,017.95
减：坏账准备	37,071,589.98	33,442,889.68
合计	291,356,311.74	291,519,128.27

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	4,465,317.70	1.36	4,465,317.70	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	323,962,584.02	98.64	32,606,272.28	10.06	291,356,311.74
其中：组合 1	323,962,584.02	98.64	32,606,272.28	10.06	291,356,311.74
组合 2					
合计	328,427,901.72	100.00	37,071,589.98	11.29	291,356,311.74

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	4,515,317.70	1.39	4,515,317.70	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	320,446,700.25	98.61	28,927,571.98	9.03	291,519,128.27
其中：组合 1	320,446,700.25	98.61	28,927,571.98	9.03	291,519,128.27
组合 2					
合计	324,962,017.95	100.00	33,442,889.68	10.29	291,519,128.27

1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备	预计信用损失率 (%)	计提理由
安徽鸿融装饰工程有限公司	1,261,392.52	1,261,392.52	100.00	买卖合同纠纷
常州勤丰轨道交通新材料科技有限公司	308,524.77	308,524.77	100.00	买卖合同纠纷
福建万合建设股份有限公司 (中原大关样板)	1,174,078.97	1,174,078.97	100.00	票据追索纠纷

海宁市科博贸易有限公司	238,660.20	238,660.20	100.00	买卖合同纠纷
江苏三友科技有限公司	149,626.96	149,626.96	100.00	法律判决书
宁国创迪新材料建筑工程有限公司	178,149.60	178,149.60	100.00	法律判决书
衢州市禾兴商贸有限公司（江山城北旅游休闲体）	89,168.60	89,168.60	100.00	买卖合同纠纷
山东勇进集团有限公司（龙湖望江台示范区售楼部）	80,000.00	80,000.00	100.00	法律判决书
天津亿家金鼎铜木门窗有限公司（阜阳万达）	465,716.08	465,716.08	100.00	买卖合同纠纷
重庆鼎东建筑装饰工程有限责任公司	520,000.00	520,000.00	100.00	买卖合同纠纷
合计	4,465,317.70	4,465,317.70		

2) 组合 1 中，按账龄分析法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	预期信用损失率（%）
1 年以内	250,656,149.93	12,534,440.71	5.00
1-2 年	50,934,025.68	5,093,402.56	10.00
2-3 年	8,333,243.04	2,490,218.95	30.00
3-4 年	2,614,882.85	1,307,365.99	50.00
4-5 年	1,217,192.25	973,753.80	80.00
5 年以上	10,207,090.27	10,207,090.27	100.00
合计	323,962,584.02	32,606,272.28	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	4,515,317.70		50,000.00			4,465,317.70
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,927,571.98	4,161,594.35		482,894.05		32,606,272.28
其中：组合 1	28,927,571.98	4,161,594.35		482,894.05		32,606,272.28
组合 2						
合计	33,442,889.68	4,161,594.35	50,000.00	482,894.05		37,071,589.98

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

实际核销的应收账款	482,894.05	2,507,924.91
-----------	------------	--------------

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备
上海精锐金属建筑系统有限公司	11,413,467.90	3.48	583,093.99
江苏丰顺新材料科技有限公司	10,225,563.81	3.11	746,719.21
宏筑新材料(安徽)有限公司	6,674,379.32	2.03	333,718.97
台州远信建设工程有限公司	5,685,033.01	1.73	284,251.65
青岛锦诚宏信实业有限公司	5,016,438.47	1.53	250,821.92
合计	39,014,882.51	11.88	2,198,605.74

5、应收款项融资

(1) 按分类披露

项目	期末余额	期初余额
应收票据	130,255,795.91	115,135,161.17
其中：银行承兑汇票	130,255,795.91	115,135,161.17
应收账款		
小计	130,255,795.91	115,135,161.17
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	130,255,795.91	115,135,161.17

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额		期初余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	58,410,349.56	102,177,379.11	139,839,914.74	88,158,904.76
商业承兑票据				
合计	58,410,349.56	102,177,379.11	139,839,914.74	88,158,904.76

6、预付款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	8,067,315.44	88.04	7,912,163.44	97.33
1-2 年	892,409.49	9.74	212,502.33	2.62

2-3 年	198,850.00	2.17	4,200.00	0.05
3 年以上	4,200.00	0.05		
合计	9,162,774.93	100.00	8,128,865.77	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例 (%)
上海中泓建筑材料有限公司	2,507,520.12	27.36
巩义市润丰铝加工有限公司	1,503,765.67	16.41
绍兴柯桥中国轻纺城管道燃气有限公司	1,343,953.65	14.67
中铝河南洛阳铝加工有限公司	1,159,704.92	12.66
杭州鸥达化工有限公司	638,239.18	6.97
合计	7,153,183.54	78.07

7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,274,297.72	911,913.27
合计	1,274,297.72	911,913.27

7.1、应收利息

无。

7.2、应收股利

无。

7.3、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,195,763.78	785,828.71
1-2 年	57,547.07	65,640.00
2-3 年	37,660.12	120,000.00
3-4 年	120,000.00	400.00
4-5 年	400.00	110,500.00

5 年以上	309,271.21	373,834.53
小计	1,720,642.18	1,456,203.24
减：坏账准备	446,344.46	544,289.97
合计	1,274,297.72	911,913.27

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	118,314.53	313,377.85
保证金及押金	141,000.00	141,334.00
备用金	623,868.86	200,000.00
其他	837,458.79	801,491.39
小计	1,720,642.18	1,456,203.24
减：坏账准备	446,344.46	544,289.97
合计	1,274,297.72	911,913.27

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,720,642.18	100.00	446,344.46	25.94	1,274,297.72
其中：组合 1	1,718,888.38	99.90	446,344.46	25.97	1,272,543.92
组合 2	1,753.80	0.10			1,753.80
合计	1,720,642.18	100.00	446,344.46	25.94	1,274,297.72

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,456,203.24	100.00	544,289.97	37.38	911,913.27

其中：组合 1	1,456,203.24	100.00	544,289.97	37.38	911,913.27
组合 2					
合计	1,456,203.24	100.00	544,289.97	37.38	911,913.27

1) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

无。

2) 组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	1,194,009.98	59,700.50	5.00
1-2 年	57,547.07	5,754.71	10.00
2-3 年	37,660.12	11,298.04	30.00
3-4 年	120,000.00	60,000.00	50.00
4-5 年	400.00	320.00	80.00
5 年以上	309,271.21	309,271.21	100.00
合计	1,718,888.38	446,344.46	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	544,289.97			544,289.97
期初余额在本期				
-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	-97,945.51			-97,945.51
本期收回或转回				
本期转销或核销				
本期其他变动				
期末余额	446,344.46			446,344.46

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	544,289.97	-97,945.51				446,344.46
其中：组合 1	544,289.97	-97,945.51				446,344.46
组合 2						
合计	544,289.97	-97,945.51				446,344.46

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
代垫个人社保费	代收代付社保	357,359.07	1 年以内	20.77	17,867.95
珠海市香洲区人民法院	诉讼款	185,949.52	1 年以内	10.81	9,297.48
代垫住房公积金	代收代付社保	147,082.00	1 年以内	8.55	8,432.92
李坤元	备用金	120,000.00	1 年以内	6.97	6,000.00
上海华芸实业有限公司	往来款	118,314.53	5 年以上	6.88	118,314.53
合计		928,705.12		53.98	159,912.88

8、 存货

(1) 按分类披露

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	49,767,222.89	2,109,097.72	47,658,125.17
在产品	4,125,524.89		4,125,524.89
库存商品	47,099,639.40	225,739.85	46,873,899.55
发出商品	215,559.47		215,559.47
委托加工物资	5,118,129.88		5,118,129.88

合计	106,326,076.53	2,334,837.57	103,991,238.96
----	----------------	--------------	----------------

续表

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	45,409,316.39	3,783,906.57	41,625,409.82
在产品	9,236,833.06		9,236,833.06
库存商品	40,940,184.57	541,039.17	40,399,145.40
发出商品	3,531,683.06		3,531,683.06
委托加工物资	19,045,105.11		19,045,105.11
合计	118,163,122.19	4,324,945.74	113,838,176.45

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,783,906.57			1,674,808.85		2,109,097.72
在产品						
库存商品	541,039.17	-118,341.39		196,957.93		225,739.85
委托加工物资						
合计	4,324,945.74	-118,341.39		1,871,766.78		2,334,837.57

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税借方重分类	1,007,626.31	7,282,239.65
其他	1,013,050.36	848,632.07
合计	2,020,676.67	8,130,871.72

10、其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收 益的利得	本期计入其他综合收 益的损失
----	------	------	-------------------	-------------------

北京绿建优材科技服务有限公司				
合计				

续表

项目	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
北京绿建优材料科技服务有限公司		-300,000.00		不以出售为目的
合计		-300,000.00		

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	16,845,450.21	16,845,450.21
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程\无形资产转入		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 转入固定资产\在建工程\无形资产		
(3) 其他转出		
4. 期末余额	16,845,450.21	16,845,450.21
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	2,945,161.38	2,945,161.38
2. 本期增加金额	252,276.24	252,276.24
(1) 计提或摊销	252,276.24	252,276.24
(2) 存货\固定资产\在建工程\无形资产转入		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 转入固定资产\在建工程\无形资产		
(3) 其他转出		
4. 期末余额	3,197,437.62	3,197,437.62

三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 转入固定资产\在建工程\无形资产		
(3) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	13,648,012.59	13,648,012.59
2. 期初账面价值	13,900,288.83	13,900,288.83

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无。

12、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	163,197,260.49	169,611,870.17
固定资产清理		
合计	163,197,260.49	169,611,870.17

12.1、固定资产

(1) 按分类披露

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	205,488,552.87	186,345,288.72	2,174,920.25	8,806,941.77	402,815,703.61
2. 本期增加金额		1,461,059.42		484,012.97	1,945,072.39
(1) 购置		1,461,059.42		484,012.97	1,945,072.39
(2) 在建工程转入					
(3) 投资性房地产转入					
3. 本期减少金额		76,945.38	503,035.38		579,980.76
(1) 处置或报废		76,945.38	503,035.38		579,980.76

(2) 转入投资性房地 产					
(3) 转入在建工程					
(4) 其他					
4. 期末余额	205,488,552.87	187,729,402.76	1,671,884.87	9,290,954.74	404,180,795.24
二、累计折旧					
1. 期初余额	100,636,479.42	124,777,081.36	1,272,065.30	6,518,207.36	233,203,833.44
2. 本期增加金额	3,298,112.42	4,591,329.92	108,004.32	300,463.84	8,297,910.50
(1) 计提	3,298,112.42	4,591,329.92	108,004.32	300,463.84	8,297,910.50
3. 本期减少金额		40,325.58		477,883.61	518,209.19
(1) 处置或报废		40,325.58		477,883.61	518,209.19
(2) 转入投资性房地 产					
(3) 转入在建工程					
(4) 其他					
4. 期末余额	103,934,591.84	129,328,085.70	1,380,069.62	6,340,787.59	240,983,534.75
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转入投资性房地 产					
(3) 转入在建工程					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末余额	101,553,961.03	58,401,317.06	291,815.25	2,950,167.15	163,197,260.49
2. 期初余额	104,852,073.45	61,568,207.36	902,854.95	2,288,734.41	169,611,870.17

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	期末原值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	15,000,181.33	尚在办理中
合计	15,000,181.33	

12.2、固定资产清理

无。

13、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	222,344.79	
合计	222,344.79	

(1) 按项目披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
建筑节能保温板	222,344.79		222,344.79			
合计	222,344.79		222,344.79			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

无。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

14、无形资产

(1) 按分类披露

项目	土地使用权	软件	特许权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	30,999,666.82	1,703,419.54	975,250.00	33,678,336.36
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 投资性房地产\在建工程转入				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 转入投资性房地产				

(3) 转入在建工程				
4. 期末余额	30,999,666.82	1,703,419.54	975,250.00	33,678,336.36
二、累计摊销				
1. 期初余额	11,687,608.06	1,012,259.04	897,362.95	13,597,230.05
2. 本期增加金额	340,549.38	126,382.02	55,974.55	522,905.95
(1) 计提	340,549.38	126,382.02	55,974.55	522,905.95
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 转入投资性房地产				
(3) 转入在建工程				
4. 期末余额	12,028,157.44	1,138,641.06	953,337.50	14,120,136.00
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 转入投资性房地产				
(3) 转入在建工程				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末余额	18,971,509.38	564,778.48	21,912.50	19,558,200.36
2. 期初余额	19,312,058.76	691,160.50	77,887.05	20,081,106.31

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

信用减值准备	19,552,121.70	2,932,818.26	17,228,764.27	2,593,645.40
资产减值准备	353,409.64	53,011.45	675,646.71	101,347.01
衍生金融负债公允价值变动			37,000.00	5,550.00
递延收益	780,134.67	117,020.20	903,367.07	135,505.06
合计	20,685,666.01	3,102,849.91	18,844,778.05	2,836,047.47

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动				
衍生金融资产公允价值变动	267,475.00	40,121.25		
合计	267,475.00	40,121.25		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	20,106,549.29	20,422,132.86
可抵扣亏损	62,228,113.74	63,674,697.86
合计	82,334,663.03	84,096,830.72

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	期末余额	期初余额	备注
2027 年			
2028 年			
2029 年			
2030 年			
2031 年	62,019,693.22	63,466,277.34	
2032 年	107,738.04	107,738.04	
2033 年	599.03	599.03	
2034 年	100,083.45	100,083.45	
合计	62,228,113.74	63,674,697.86	

16、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
预付工程款及设备款	4,333,000.00		4,333,000.00	462,300.00		462,300.00
合计	4,333,000.00		4,333,000.00	462,300.00		462,300.00

17、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	20,552,574.70	20,552,574.70	冻结、经过银行审批后方可使用账户金额	诉讼冻结、票据及期货保证金
固定资产	54,014,170.35	54,014,170.35	抵押	贷款担保
无形资产	17,747,850.84	17,747,850.84	抵押	贷款担保
合计	92,314,595.89	92,314,595.89		

18、短期借款

(1) 按分类披露

项目	期末余额	期初余额
保证+抵押借款		115,000,000.00
保证借款	55,000,000.00	45,000,000.00
未终止确认的票据		93,000,000.00
利息调整	40,152.78	178,055.56
合计	55,040,152.78	253,178,055.56

(2) 期末无逾期未偿还的短期借款。

19、衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
期货		74,000.00
合计		74,000.00

20、应付票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	10,000,000.00	20,000,000.00
信用证	55,000,000.00	10,000,000.00
合计	65,000,000.00	30,000,000.00

21、应付账款

(1) 按分类披露

项目	期末余额	期初余额
材料款	138,209,442.23	147,482,459.75
工程及设备款	2,798,337.88	6,480,203.29
运费	4,322,848.60	8,556,736.45
其他	1,077,999.48	17,675.00
合计	146,408,628.19	162,537,074.49

(2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

22、预收款项

(1) 按分类列示

项目	期末余额	期初余额
租金	9,230,504.65	9,663,763.21
合计	9,230,504.65	9,663,763.21

(2) 期末账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
长江精工钢结构（集团）股份有限公司	9,230,504.65	尚未结算
合计	9,230,504.65	

23、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	29,515,230.15	18,222,765.82
待转销项税额	-2,954,032.74	-2,838,328.08
合计	26,561,197.41	15,384,437.74

(2) 期末账龄超过 1 年的重要合同负债

无。

24、应付职工薪酬

(1) 按分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	30,700,776.66	39,012,425.02	50,317,941.89	19,395,259.79
二、离职后福利-设定提存计划	622,436.23	3,464,570.33	3,489,422.21	597,584.35

三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	31,323,212.89	42,476,995.35	53,807,364.10	19,992,844.14

(2) 短期薪酬披露

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	29,674,057.29	34,719,384.47	45,970,051.68	18,423,390.08
二、职工福利费	267,600.00	1,821,443.33	1,853,376.65	235,666.68
三、社会保险费	326,779.54	1,770,903.96	1,793,666.30	304,017.20
其中：医疗保险费	284,591.21	1,542,924.38	1,563,025.91	264,489.68
工伤保险费	42,188.33	227,979.58	230,640.39	39,527.52
生育保险费				
四、住房公积金	47,462.00	311,175.50	311,329.50	47,308.00
五、工会经费和职工教育经费	384,877.83	389,517.76	389,517.76	384,877.83
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	30,700,776.66	39,012,425.02	50,317,941.89	19,395,259.79

(3) 设定提存计划披露

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	602,867.15	3,355,528.80	3,378,979.74	579,416.21
失业保险费	19,569.08	109,041.53	110,442.47	18,168.14
企业年金缴费				
合计	622,436.23	3,464,570.33	3,489,422.21	597,584.35

25、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,851,233.33	157,490.77
城市建设维护税	158,330.01	54,016.18
教育费附加	67,855.71	23,149.80
地方教育附加	45,237.14	15,433.19
房产税	609,904.19	894,887.31
土地使用税	629,620.83	898,007.07

企业所得税	5,422,938.25	3,098,998.39
个人所得税	199,155.94	100,750.42
印花税	327,560.70	370,404.91
水利基金	72,066.66	117,666.84
环境保护税	67,357.66	74,214.28
合计	13,451,260.42	5,805,019.16

26、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	16,839,027.53	15,945,248.64
合计	16,839,027.53	15,945,248.64

26.1、应付利息

无。

26.2、应付股利

无。

26.3、其他应付款

(1) 按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
往来款	680,699.14	680,699.14
保证金	12,677,483.64	10,399,370.96
其他	3,480,844.75	4,865,178.54
合计	16,839,027.53	15,945,248.64

(2) 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

27、一年内到期的非流动负债

(1) 按分类披露

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	49,000,000.00	50,000,000.00
利息调整	100,041.67	34,027.78
合计	49,100,041.67	50,034,027.78

(2) 期末无逾期未偿还的一年内到期的非流动负债。

28、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,621,824.51	2,838,328.08
未终止确认的票据及供应链	110,597,395.51	100,574,804.66
合计	114,219,220.02	103,413,132.74

29、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	49,000,000.00	50,000,000.00
利息调整	100,041.67	34,027.78
小计	49,100,041.67	50,034,027.78
减：一年内到期的长期借款本金	49,000,000.00	50,000,000.00
减：一年内到期的长期借款利息	100,041.67	34,027.78
合计	0	0

30、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	903,367.07		123,232.38	780,134.69	资产性补助
合计	903,367.07		123,232.38	780,134.69	

涉及政府补助项目

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期减少		
			本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额
六安经济技术开发区管理委员会财政局支持推动工业互联网加快发展项目	783,333.29			100,000.02	
中小企业民营经济技改设备投资项目奖补	120,033.78			23,232.36	
合计	903,367.07			123,232.38	

续表

项目	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
六安经济技术开发区管理委员会财政局支持推动工业互联网加快发展项目		683,333.27	与资产相关
中小企业民营经济技改设备投资项目奖补		96,801.42	与资产相关
合计		780,134.69	

31、股本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例
精工控股集团有限公司	47,500,000.00			47,500,000.00	77.1875%
六安经开产业投资有限公司	11,538,462.00			11,538,462.00	18.7500%
安徽精工控股集团有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00	4.0625%
合计	61,538,462.00			61,538,462.00	100.0000%

32、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	36,083,931.32			36,083,931.32
其他资本公积				
合计	36,083,931.32			36,083,931.32

33、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-68,450.00	368,375.00	-68,450.00
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	-68,450.00	368,375.00	-68,450.00
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
其他综合收益合计	-68,450.00	368,375.00	-68,450.00

续表

项目	本期发生金额			期末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益				

二、以后将重分类进损益的其他综合收益	40,121.25	396,703.75		328,253.75
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	40,121.25	396,703.75		328,253.75
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
其他综合收益合计	40,121.25	396,703.75		328,253.75

34、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	15,813,118.33			15,813,118.33
任意盈余公积				
合计	15,813,118.33			15,813,118.33

35、未分配利润

项目	本期发生额	上年同期发生额
调整前上年末未分配利润	187,036,141.25	118,818,599.79
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	187,036,141.25	118,818,599.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,621,227.51	73,151,864.45
减：提取法定盈余公积		4,934,322.99
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
股改变更转作资本公积		
期末未分配利润	214,657,368.76	187,036,141.25

36、营业收入和营业成本

（1）明细情况

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	696,728,730.71	646,226,635.16	765,795,218.05	712,808,930.76
其他业务	34,486,104.74	26,384,814.56	44,078,307.03	38,012,740.97
合计	731,214,835.45	672,611,449.72	809,873,525.08	750,821,671.73
其中：与客户之间的合同产生的收入	731,214,835.45	672,611,449.72	809,873,525.08	750,821,671.73

(2) 收入分解信息

1) 按产品类型分解

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
彩涂板	503,574,182.26	481,431,853.18	543,984,282.70	517,283,625.45
铝单板	152,669,282.88	131,052,151.72	187,504,443.21	164,818,102.76
保温一体板	33,610,344.75	26,510,034.02	20,355,598.91	17,946,567.67
复合板	439,945.94	366,475.37	8,556,093.26	8,476,392.36
来料加工服务	6,434,730.84	4,866,120.88	5,394,799.97	4,284,242.52
物料收入	33,888,807.52	27,867,847.58	43,474,997.73	37,668,775.85
其他	597,541.26	516,966.97	603,309.30	343,965.12
合计	731,214,835.45	672,611,449.72	809,873,525.08	750,821,671.73

2) 按经营地区分解

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	668,915,673.61	614,986,845.33	686,292,716.75	636,138,363.13
境外	62,299,161.84	57,624,604.39	123,580,808.33	114,683,308.60
合计	731,214,835.45	672,611,449.72	809,873,525.08	750,821,671.73

3) 按收入确认时间分解

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
在某一时点确认收入	730,783,346.69	672,212,496.58	809,385,905.22	750,449,558.40
在某段时间确认收入	431,488.76	398,953.14	487,619.86	372,113.33
合计	731,214,835.45	672,611,449.72	809,873,525.08	750,821,671.73

37、税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	968,010.34	628,738.91
教育费附加	414,861.52	269,459.53
地方教育费附加	276,574.38	179,639.71
房产税	908,984.13	993,541.49
土地使用税	908,325.68	908,284.41
水利基金	511,740.05	457,465.67
印花税	838,054.67	653,825.80
环境保护税	120,276.71	122,693.76
合计	4,946,827.48	4,213,649.28

38、销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬等	6,166,809.72	7,531,215.21
办公费	513,512.45	467,415.14
差旅费	1,812,564.36	2,218,357.12
业务招待费	6,731,758.33	5,470,126.12
宣传展览费	394,108.94	613,649.26
水电费、租赁费及物业费	68,849.67	91,464.17
佣金	349,241.52	1,271,001.17
其他	1,929,853.63	3,281,230.45
合计	17,966,698.62	20,944,458.64

39、管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬等	4,669,642.24	6,125,773.12
办公费	403,072.76	311,150.63
差旅费	199,787.64	340,446.55
业务招待费	1,766,750.04	1,494,305.65
车辆费用	198,529.24	148,004.78
水电费、租赁费及物业费	450,445.42	115,258.00
修理费	600,833.55	1,243,357.18

中介机构费用	402,293.20	1,234,533.59
折旧及摊销	1,732,314.89	1,823,547.43
诉讼费	282,940.60	213,392.64
其他	2,140,515.30	2,043,035.06
合计	12,847,124.88	15,092,804.63

40、研发费用

(1) 按分类披露

项目	本期发生额	上年同期发生额
研发费用总额	1,000,345.52	1,491,230.96
自行开发无形资产的摊销		
合计	1,000,345.52	1,491,230.96

(2) 按成本项目披露

项目	本期发生额	上年同期发生额
人工费	867,165.32	1,465,655.21
其他	133,180.20	25,575.75
合计	1,000,345.52	1,491,230.96

41、财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	1,340,818.76	9,276,012.02
减：利息收入	693,079.39	5,704,641.58
汇兑损益	-1,503,921.72	-4,243,721.59
手续费、担保费及其他	412,938.65	501,912.67
合计	-443,243.70	-170,438.48

42、其他收益

项目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益转入	123,232.38	123,232.38	与资产相关
政府补助	6,887,334.57	212,900.00	与收益相关
增值税加计抵减	4,904,323.53	7,022,388.17	与收益相关
税费返还	780,813.28	281,914.04	与收益相关
税费减免	86,408.32	17,250.00	与收益相关

合计	12,782,112.08	7,657,684.59	
----	---------------	--------------	--

43、投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		-500.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-556,407.63	-1,888,224.18
合计	-556,407.63	-1,888,724.26

44、公允价值变动收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		6,501.04
合计		6,501.04

45、信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收票据减值损失	-144,890.21	98,596.81
应收账款减值损失	-4,111,594.35	-2,414,631.54
其他应收款减值损失	97,945.51	-70,720.26
合计	-4,158,539.05	-2,386,754.99

46、资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	118,341.39	
合计	118,341.39	

47、资产处置收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	44,635.51	20,604.93
合计	44,635.51	20,604.93

48、营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的应付款项		121,855.40	
赔偿金、违约金及罚款收入	58,142.71	99,747.59	58,142.71
其他	223,453.13	13,908.30	223,453.13
合计	281,595.84	235,511.29	281,595.84

49、营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金支出	56,017.16		
其他	6.24	11.63	
合计	56,023.40	11.63	

50、所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	3,392,472.60	13,656.70
递延所得税费用	-272,352.44	8,970.46
合计	3,120,120.16	22,627.16

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上年同期发生额
利润总额	30,741,347.67	21,124,959.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,611,202.15	3,047,636.64
子公司适用不同税率的影响	-10,768.58	-20,115.59
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	514,071.51	412,680.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-216,966.40	-3,524,082.68
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-47,344.61	330,192.70
税率调整导致递延所得税资产/负债余额的变化		
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-402,743.06	-223,684.64
其他	-1,327,330.85	
所得税费用	3,120,120.16	22,627.16

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		

净利润	27,621,227.51	21,102,332.13
加：信用减值准备	4,158,539.05	2,386,754.99
资产减值损失	-118,341.39	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,550,186.74	8,000,493.92
使用权资产摊销		
无形资产摊销	522,905.95	523,929.90
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失(收益以“－”号填列)	-44,635.51	-20,604.93
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		-6,501.04
财务费用(收益以“－”号填列)	1,426,212.43	9,420,349.55
投资损失(收益以“－”号填列)		500.08
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-272,352.44	8,970.46
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	9,965,278.88	16,251,406.89
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-12,112,489.50	-167,254,030.87
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	41,189,426.52	201,669,077.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	80,885,958.24	92,082,678.96
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	79,013,688.46	198,525,408.02
减：现金的期初余额	208,239,407.05	325,790,574.53
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	-129,225,718.59	-127,265,166.51

(2) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	79,013,688.46	198,525,408.02
其中：库存现金	15,058.98	20,625.10
可随时用于支付的银行存款	74,063,958.58	197,313,948.73
可随时用于支付的其他货币资金	4,934,670.90	1,190,834.19
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	79,013,688.46	198,525,408.02

52、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末余额		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	42,133.54	7.1586	301,617.16
应收账款			
其中：美元	5,903,528.71	7.1586	42,261,000.62
欧元	186.54	8.4024	1,567.39

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因及其会计处理

无。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地址	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
浙江墙煌	绍兴	绍兴	金属材料制造、贸易等	100.00		同一控制下企业合并
安徽墙煌	六安	六安	金属材料制造、贸易等	100.00		投资设立
湖北墙煌	武汉	武汉	金属材料制造、贸易等	100.00		非同一控制下企业合并

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

应收款项的期末余额：0.00 元。

2、涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	903,367.07			123,232.38		780,134.69	与资产相关
合计	903,367.07			123,232.38		780,134.69	

3、计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上年同期发生额
与资产项目	123,232.38	123,232.38
与收益相关	6,887,334.57	212,900.00

合计	7,010,566.95	336,132.38
----	--------------	------------

九、与金融工具相关的风险

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

1、风险管理目标和政策

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(1) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

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

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(3) 市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本

公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此本公司认为面临的汇率风险不重大。

其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产			130,624,170.91	130,624,170.91
（1）衍生金融资产			368,375.00	368,375.00
（2）应收款项融资			130,255,795.91	130,255,795.91
（3）其他权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额			130,624,170.91	130,624,170.91
（二）以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融负债				
（1）衍生金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次公允价值计量项目均存在活跃交易市场，以活跃市场中的报价确定其公允价值，其中衍生金融负债为期货持仓的浮动盈亏，根据期末期货公司出具的资金结算单确定其公允价值。

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

第三层次公允价值计量项目系应收款项融资、其他权益工具投资。应收款项融资剩余期限较短，公

允价值与账面价值差异较小，故采用其账面价值作为公允价值；其他权益工具投资为非上市公司股权，根据公司对其影响程度及其经营环境和经营情况合理估计公允价值。

十一、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
精工集团	绍兴	制造业	35,556 万元	81.2500	81.2500

注：截至 2025 年 06 月 30 日，精工集团直接持有公司 77.1875%股权，通过全资子公司安徽精工间接持有公司 4.0625%股权，直接及间接合计持有公司 81.2500%股权。

本企业最终控制方是中建信控股集团有限公司，最终控制自然是方朝阳先生。

2、 本企业的子公司情况

子公司情况详见附注八、在其他主体中的权益。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业合营和联营企业情况详见附注八、在其他主体中的权益。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
金刚幕墙集团有限公司	母公司控制的公司
上海精锐金属建筑系统有限公司	母公司控制的公司
精工工业建筑系统集团有限公司	母公司控制的公司
浙江精工建设集团有限公司	母公司控制的公司
长江精工钢结构（集团）股份有限公司	母公司控制的公司
安徽长江紧固件有限责任公司	母公司控制的公司
浙江诺派建筑系统有限公司	母公司控制的公司
浙江精工钢结构集团有限公司	母公司控制的公司
精工绿筑科技集团有限公司	母公司控制的公司
安徽精工建设集团有限公司	母公司控制的公司
绍兴精工绿筑集成建筑系统工业有限公司	母公司控制的公司
绍兴精鼎物业管理服务有限公司	母公司控制的公司
安徽皖西宾馆有限公司	母公司控制的公司
绍兴精工商业管理有限公司	母公司控制的公司
绍兴精鼎企业服务有限公司	母公司控制的公司
绍兴精泰餐饮管理有限公司	母公司控制的公司

美建建筑系统（中国）有限公司	母公司控制的公司
九仙尊霍山石斛股份有限公司	最终控制方控制的公司
浙江精工智能建材机械有限公司	最终控制方控制的公司
浙江精王集成科技股份有限公司	最终控制方控制的公司
绍兴会稽山酒业销售有限公司	最终控制方控制的公司
会稽山绍兴酒股份有限公司	最终控制方控制的公司
绍兴会稽山黄酒文化发展有限公司	最终控制方控制的公司
绍兴会稽山文化传播有限公司	最终控制方控制的公司
舟山市泰禾贸易有限公司	间接股东控制的公司
六安精工能源科技有限公司	最终控制方子公司投资的公司
六安市东城物业管理有限责任公司	股东控制的公司
六安东城建设集团有限公司	股东控制的公司

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
安徽精工建设集团有限公司	电费	24,634.96	23,664.94
六安精工能源科技有限公司	电费	563,503.20	685,147.30
九仙尊霍山石斛股份有限公司	福利品等	652,640.40	757,387.94
会稽山绍兴酒股份有限公司	福利品等		573,036.50
绍兴会稽山黄酒文化发展有限公司	福利品等	52,020.00	100.00
绍兴会稽山酒业销售有限公司	福利品等	303,395.60	
绍兴精泰餐饮管理有限公司	餐饮服务	122,080.00	
绍兴精泰四号餐饮服务有限公司	餐饮服务	788,054.35	
九仙尊霍山石斛股份有限公司上海分公司	福利品等	231,555.10	204,729.20

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
上海精锐金属建筑系统有限公司	商品	12,249,439.62	9,502.65
金刚幕墙集团有限公司	商品	7,599.52	44,276.00
精工工业建筑系统集团有限公司	商品、加工费	6,005,026.23	3,499,975.36

长江精工钢结构(集团)股份有限公司	商品	10,574.74	12,222.65
浙江精工钢结构集团有限公司	商品	417,271.64	3,734,759.78
美建建筑系统(中国)有限公司	商品	0.00	69,922.35
精工绿筑科技集团有限公司	商品	0.00	0.00

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	租赁收入	
		本期发生额	上年同期发生额
长江精工钢结构(集团)股份有限公司	房屋建筑物	376,442.88	460,096.92

本公司作为承租方

无。

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

截至 2025 年 06 月 30 日, 本公司作为担保方且未到期的担保明细:

无。

本公司作为被担保方

截至 2025 年 06 月 30 日, 本公司作为被担保方的担保明细:

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
精工控股集团有限公司	45,000,000.00	2025-04-10	2028-04-10	否
精工控股集团有限公司	10,000,000.00	2025-06-17	2026-07-16	否

(4) 关联方资金拆借

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	金刚幕墙集团有限公司	8,587.57	858.76	9,733.31	486.67
	上海精锐金属建筑系统有限公司	11,413,467.90	583,093.99	12,097,160.98	1,023,210.64
	精工工业建筑系统集团有限公司	3,941,187.67	197,059.38	505,166.34	25,258.32
	长江精工钢结构(集团)股份有限公司	1,773.13		553,051.86	27,652.59
	浙江诺派建筑系统有限公司	4,772.76	1,431.83	109,299.96	10,930.00

	浙江精工钢结构集团有限公司	2,415,578.36	217,981.99	3,083,007.02	154,150.35
	精工绿筑科技集团有限公司			17,825.21	891.26
其他应收款	长江精工钢结构(集团)股份有限公司	1,753.80			

(2) 应付项目

项目	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	浙江精工智能建材机械有限公司		149,000.00
	六安精工能源科技有限公司	566,654.68	146,115.10
	安徽精工建设集团有限公司	3,726.16	7,142.40
	绍兴会稽山酒业销售有限公司		86,400.00
	九仙尊霍山石斛股份有限公司	6,491.60	105,892.80
预收款项	长江精工钢结构(集团)股份有限公司	9,230,504.65	9,640,827.43
合同负债	绍兴精工绿筑集成建筑系统工业有限公司	0.09	0.09
其他应付款	安徽长江紧固件有限责任公司	662,524.95	662,524.95
	安徽精工建设集团有限公司	18,174.19	18,174.19

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 截至 2025 年 06 月 30 日, 本公司从中国银行六安分行取得借款 4,500 万元, 借款期限为 2025 年 4 月 10 日到 2028 年 4 月 10 日, 该笔借款由精工集团提供全额连带责任保证担保。

(2) 截至 2025 年 6 月 30 日, 本公司从光大银行合肥分行取得借款 1,000 万元, 借款期限为 2025 年 6 月 17 日到 2026 年 7 月 16 日, 该笔借款由精工集团提供全额连带责任保证担保。

(3) 截至 2025 年 06 月 30 日, 本公司从农业银行六安开发区支行取得借款 2,000 万元, 借款期限为 2023 年 11 月 13 日到 2025 年 7 月 12 日, 该笔借款由本公司以不动产提供抵押担保。

(4) 截至 2025 年 06 月 30 日, 本公司从农业银行六安开发区支行取得借款 2,900 万元, 借款期限为 2023 年 11 月 13 日到 2025 年 11 月 12 日, 该笔借款由本公司以不动产提供抵押担保。

2、或有事项

本公司作为被告形成的重要未决诉讼标的金额为 8,732,298.15 元, 截至 2025 年 06 月 30 日均尚未结案。本公司牵涉数项日常业务过程中发生的诉讼及其他法律程序。管理层根据其判断及在考虑法律意见后能合理估计诉讼结果时, 对诉讼中可能蒙受的损失计提预计负债。如诉讼的结果不能合理估计或管理层相信不会造成资源流出时, 则不会就未决诉讼计提预计负债。

截至 2025 年 06 月 30 日, 管理层就未决诉讼未计提预计负债。

十三、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	127,306,469.41	169,406,171.49
1-2 年	35,533,874.47	14,062,796.66
2-3 年	5,720,071.15	3,906,899.81
3-4 年	3,153,060.90	2,783,570.01
4-5 年	2,783,988.01	1,456,498.66
5 年以上	3,048,142.26	1,641,643.60
小计	177,545,606.20	193,257,580.23
减：坏账准备	19,249,336.13	16,797,301.04
合计	158,296,270.07	176,460,279.19

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	4,465,317.70	2.52	4,465,317.70	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	173,080,288.50	97.48	14,784,018.43	8.54	158,296,270.07
其中：组合 1	173,080,288.50	97.48	14,784,018.43	8.54	158,296,270.07
组合 2					
合计	177,545,606.20	100.00	19,249,336.13	10.84	158,296,270.07

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	

单项计提坏账准备的应收账款	4,515,317.70	2.34	4,515,317.70	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	188,742,262.53	97.66	12,281,983.34	6.51	176,460,279.19
其中：组合 1	188,742,262.53	97.66	12,281,983.34	6.51	176,460,279.19
组合 2					
合计	193,257,580.23	100.00	16,797,301.04	8.69	176,460,279.19

1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备	预计信用损失率 (%)	计提理由
安徽鸿融装饰工程有限公司	1,261,392.52	1,261,392.52	100.00	买卖合同纠纷
常州勤丰轨道交通新材料科技有限公司	308,524.77	308,524.77	100.00	买卖合同纠纷
福建万合建设股份有限公司 (中原大关样板)	1,174,078.97	1,174,078.97	100.00	票据追索纠纷
海宁市科博贸易有限公司	238,660.20	238,660.20	100.00	买卖合同纠纷
江苏三友科技有限公司	149,626.96	149,626.96	100.00	法律判决书
宁国创迪新材料建筑工程有限公司	178,149.60	178,149.60	100.00	法律判决书
衢州市禾兴商贸有限公司 (江山城北旅游休闲体)	89,168.60	89,168.60	100.00	买卖合同纠纷
山东勇进集团有限公司 (龙湖望江台示范区售楼部)	80,000.00	80,000.00	100.00	法律判决书
天津亿家金鼎铜木门窗有限公司 (阜阳万达)	465,716.08	465,716.08	100.00	买卖合同纠纷
重庆鼎东建筑装饰工程有限责任公司	520,000.00	520,000.00	100.00	买卖合同纠纷
合计	4,465,317.70	4,465,317.70		

2) 组合 1 中，按账龄分析法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	预期信用损失率 (%)
1 年以内	127,306,469.41	6,366,956.68	5.00
1-2 年	35,533,874.47	3,553,387.44	10.00
2-3 年	5,720,071.15	1,706,267.38	30.00
3-4 年	2,412,601.90	1,206,225.51	50.00
4-5 年	780,450.75	624,360.60	80.00
5 年以上	1,326,820.82	1,326,820.82	100.00
合计	173,080,288.50	14,784,018.43	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	4,515,317.70		50,000.00			4,465,317.70
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,281,983.34	2,536,072.46		34,037.37		14,784,018.43
其中：组合 1	12,281,983.34	2,536,072.46		34,037.37		14,784,018.43
组合 2						
合计	16,797,301.04	2,536,072.46	50,000.00	34,037.37		19,249,336.13

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	期末余额	期初余额
实际核销的应收账款	34,037.37	1,340,860.16

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备
江苏丰顺新材料科技有限公司	10,225,563.81	5.76	746,719.21
宏筑新材料(安徽)有限公司	6,674,379.32	3.76	333,718.97
台州远信建设工程有限公司	5,685,033.01	3.20	284,251.65
青岛锦诚宏信实业有限公司	5,016,438.47	2.83	250,821.92
新疆辰丰碳素有限公司	4,900,000.00	2.49	245,000.00
合计	32,501,414.61	18.04	1,860,511.75

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,320,868.05	5,218,911.84
合计	5,320,868.05	5,218,911.84

2.1、应收利息

无。

2.2、应收股利

无。

2.3、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,290,630.45	5,163,231.19
1-2 年		5,640.00
2-3 年		80,000.00
3-4 年	80,000.00	400.00
4-5 年	400.00	
5 年以上	118,314.53	293,377.85
小计	5,489,344.98	5,542,649.04
减：坏账准备	168,476.93	323,737.20
合计	5,320,868.05	5,218,911.84

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	5,210,343.22	5,364,702.10
保证金及押金		334.00
备用金	263,868.86	80,000.00
其他	15,132.90	97,612.94
小计	5,489,344.98	5,542,649.04
减：坏账准备	168,476.93	323,737.20
合计	5,320,868.05	5,218,911.84

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,489,344.98	100.00	168,476.93	3.07	5,320,868.05
其中：组合 1	395,562.49	7.21	168,476.93	42.59	227,085.56
组合 2	5,093,782.49	92.79			5,093,782.49
合计	5,489,344.98	100.00	168,476.93	3.07	5,320,868.05

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用 损失率 （%）	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,542,649.04	100.00	323,737.20	5.84	5,218,911.84
其中：组合 1	491,324.79	8.86	323,737.20	65.89	167,587.59
组合 2	5,051,324.25	91.14			5,051,324.25
合计	5,542,649.04	100.00	323,737.20	5.84	5,218,911.84

1) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

无。

2) 组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	196,847.96	9,842.40	5.00
1-2 年	-	-	10.00
2-3 年	-	-	30.00
3-4 年	80,000.00	40,000.00	50.00
4-5 年	400.00	320.00	80.00
5 年以上	118,314.53	118,314.53	100.00
合计	395,562.49	168,476.93	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	323,737.20			323,737.20
期初余额在本期				
-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	-155,260.27			-155,260.27
本期收回或转回				
本期转销或核销				
本期其他变动				
期末余额	168,476.93			168,476.93

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	323,737.20	-155,260.27				168,476.93
其中：组合 1	323,737.20	-155,260.27				168,476.93
组合 2						
合计	323,737.20	-155,260.27				168,476.93

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽墙煌新材料有限公司	往来款	5,092,028.69	1 年以内	92.76	
上海华芸实业有限公司	往来款	118,314.53	5 年以上	2.16	118,314.53
李帅	备用金	80,000.00	3-4 年	1.46	40,000.00
高华祥	备用金	60,000.00	1 年以内	1.09	3,000.00
袁仁会	备用金	30,000.00	1 年以内	0.55	1,500.00
合计		5,380,343.22		98.02	162,814.53

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	762,498,378.61		762,498,378.61	762,498,378.61		762,498,378.61
对合营、联营企业						

投资						
合计	762,498,378.61		762,498,378.61	762,498,378.61		762,498,378.61

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
浙江墙煌	761,898,029.97			
安徽墙煌				
湖北墙煌	600,348.64			
合计	762,498,378.61			

续表

被投资单位	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
浙江墙煌			761,898,029.97	
安徽墙煌				
湖北墙煌			600,348.64	
合计			762,498,378.61	

(2) 对合营、联营企业投资

无。

4、营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	525,310,738.06	489,416,291.85	553,953,077.58	517,432,962.36
其他业务	29,460,717.34	24,218,703.11	20,252,794.63	16,614,864.07
合计	554,771,455.40	513,634,994.96	574,205,872.21	534,047,826.43
其中：与客户之间的合同产生的收入	554,771,455.40	513,634,994.96	574,205,872.21	534,047,826.43

(2) 收入分解信息

1) 按产品类型分解

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本

彩涂板	387,829,768.46	372,673,908.87	429,280,959.33	411,659,756.55
铝单板	98,641,297.88	86,405,739.83	100,548,742.68	85,364,346.76
保温一体板	33,610,344.75	26,510,034.02	20,355,598.91	17,946,429.62
复合板——	—	—	—	—
来料加工服务	5,229,326.97	3,826,609.13	3,767,776.66	2,462,429.43
物料收入	28,862,122.61	23,681,596.95	19,637,924.07	16,165,152.42
其他	598,594.73	537,106.16	614,870.56	449,711.65
合计	554,771,455.40	513,634,994.96	574,205,872.21	534,047,826.43

2) 按经营地区分解

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	532,243,261.99	493,315,476.06	523,972,709.18	489,783,261.37
境外	22,528,193.41	20,319,518.90	50,233,163.03	44,264,565.06
合计	554,771,455.40	513,634,994.96	574,205,872.21	534,047,826.43

3) 按收入确认时间分解

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
在某一时刻确认收入	554,309,405.18	513,224,191.04	573,660,167.95	533,626,984.04
在某段时点确认收入	462,050.22	410,803.92	545,704.26	420,842.39
合计	554,771,455.40	513,634,994.96	574,205,872.21	534,047,826.43

5、投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-484,884.73	-1,888,224.18
合计	-484,884.73	-1,888,224.18

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上年同期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	44,635.51	20,604.93
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	12,658,879.70	7,534,452.21

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		-500.08
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	50,000.00	177,179.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	225,572.44	235,499.66
小计	12,979,087.65	7,967,235.72
减: 所得税影响额	1,904,898.88	0.06
少数股东权益影响额(税后)		
合计	11,074,188.77	7,967,235.66

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.79	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.27	0.27	0.27

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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	44,635.51
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	12,658,879.70
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	50,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	225,572.44
非经常性损益合计	12,979,087.65
减：所得税影响数	1,904,898.88
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	11,074,188.77

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