



旭杰科技

836149

苏州旭杰建筑科技股份有限公司

Suzhou Jcon Building Technology Co., Ltd.



半年度报告

2023

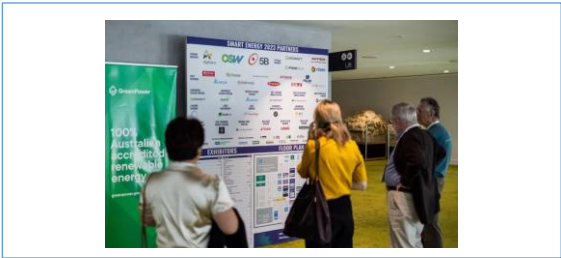
公司半年度大事记



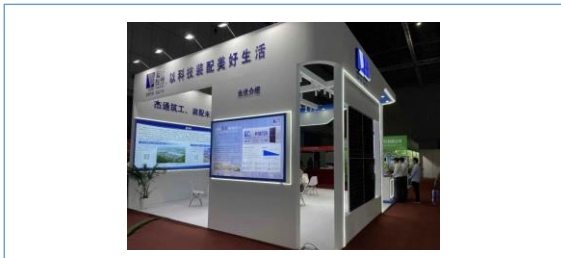
2023年4月，苏州杰通获得“上海市2022年度房建类装配式预制构件类A级诚信及质量管理能力”认定。



2023年6月，旭杰科技受邀参加长三角区域新型建筑工业化协同发展联盟专家委员会成立大会，公司董事长当选专家委员会首批专家。



2023年6月，SIPO参加年度澳洲智慧能源展会及建筑规范审查员协会论坛。展会上与Good We的中澳参展团队进行了沟通和交流，深入探讨了光电建材一体化未来的方向。



2023年6月，旭杰科技及各子公司亮相2023世环会。公司汇集公司旗下“PC生产制造”、“设计及绿建咨询”“光伏+储能”等核心业务，展示了行业最前沿的技术、产品及绿色建筑解决方案。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	28
第五节	股份变动和融资	34
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	37
第七节	财务会计报告	40
第八节	备查文件目录	136

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人丁杰、主管会计工作负责人陈吉容及会计机构负责人（会计主管人员）汪菲保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 本半年度报告已在“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”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。

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、旭杰科技	指	苏州旭杰建筑科技股份有限公司
苏州保祥	指	公司控股子公司苏州保祥建筑产业有限公司
苏州杰通	指	公司控股子公司苏州杰通建筑工业有限公司
常州杰通	指	公司控股子公司常州杰通装配式建筑有限公司
旭杰设计	指	公司控股子公司苏州旭杰绿建装配式设计有限公司
中新旭德	指	中新旭德新能源（苏州）有限公司
Sipo Building	指	公司境外控股子公司 Sipo Building Solutions Pty Ltd
Jecon Building	指	公司境外控股子公司 Jecon Building Aust Pty Ltd
Jconau Holdings	指	公司境外全资子公司 Jconau Holdings Pty Ltd
东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《苏州旭杰建筑科技股份有限公司章程》
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
股东大会	指	苏州旭杰建筑科技股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州旭杰建筑科技股份有限公司董事会
监事会	指	苏州旭杰建筑科技股份有限公司监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
北交所	指	北京证券交易所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
装配式建筑	指	将建筑的部分或全部构件在构件预制工厂生产完成，然后通过相应的运输方式运到施工现场组装成的具备使用功能的建筑物，主要结构形式包括装配式混凝土结构、装配式钢结构和装配式木结构。根据住建部发布的《装配式建筑评价标准》，装配式建筑应同时满足下列要求：主体结构部分、围护墙和内隔墙部分的评价分值不能低于设定的最低分值；采用全装修；装配率不低于 50%。
ALC	指	Auto Claved Lightweight Concrete，即蒸压轻质加气混凝土
PC	指	Precast Concrete，即预制混凝土
BIM	指	建筑信息模型（Building Information Modeling），是以建筑工程项目的各项相关信息数据作为模型的基础，进行建筑模型的建立，通过数字信息仿真模拟建筑物所具有的真实信息。
BAPV	指	Building Attached Photovoltaic，在现有建筑上安装的太阳能光伏发电系统
BIPV	指	Building Integrated Photovoltaic，一种将太阳能发电（光伏）产品集成到建筑上的技术

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	旭杰科技
证券代码	836149
公司中文全称	苏州旭杰建筑科技股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Jcon Building Technology Co., Ltd. JCON
法定代表人	丁杰

二、 联系方式

董事会秘书姓名	陈吉容
联系地址	苏州工业园区八达街 111 号中衡设计大厦 10F
电话	0512-69361689
传真	0512-69361677
董秘邮箱	chenjr@jcongroup.cn
公司网址	www.jcongroup.cn
办公地址	苏州工业园区八达街 111 号中衡设计大厦 10F
邮政编码	215000
公司邮箱	xujie@jcongroup.cn

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2023 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	《中国证券报》(www.cs.com.cn)、《上海证券报》(www.cnstock.com)
公司中期报告备置地	董秘办

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2021 年 11 月 15 日
行业分类	制造业 (C) - 非金属矿物制品行业 (C30) - 石膏、水泥制品及类似制品制造 (C302) - 砼结构构件制造 (C3022)
主要产品与服务项目	公司专业从事建筑装配化全过程服务及分布式屋顶发电、光伏建筑一体化业务。
普通股总股本 (股)	73,758,000
优先股总股本 (股)	0
控股股东	控股股东为 (丁杰、丁强)

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（丁杰、丁强），一致行动人为（丁杰、丁强）
--------------	-----------------------------

五、 注册变更情况

适用 不适用

六、 中介机构

报告期内履行持续 督导职责的保荐机 构	名称	东吴证券
	办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
	保荐代表人姓名	王茂华、崔柯
	持续督导的期间	2020 年 7 月 27 日 - 2023 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	258,245,121.89	114,790,693.64	124.97%
毛利率%	17.56%	14.11%	-
归属于上市公司股东的净利润	3,659,266.19	-6,701,141.05	154.61%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	729,506.16	-7,490,008.19	109.74%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	2.12%	-3.45%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.42%	-3.85%	-
基本每股收益	0.05	-0.09	155.56%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	726,272,854.50	641,454,786.66	13.22%
负债总计	526,001,361.42	443,257,822.48	18.67%
归属于上市公司股东的净资产	174,399,266.43	170,879,098.08	2.06%
归属于上市公司股东的每股净资产	2.36	2.32	1.72%
资产负债率%（母公司）	47.96%	41.52%	-
资产负债率%（合并）	72.42%	69.10%	-
流动比率	1.29	1.35	-
利息保障倍数	1.72	-1.40	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-11,812,866.35	-27,287,562.70	56.71%
应收账款周转率	0.61	0.32	-
存货周转率	7.90	3.27	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.22%	-6.00%	-
营业收入增长率%	124.97%	-47.77%	-
净利润增长率%	118.22%	-224.09%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-83,385.41
计入当期损益的政府补助	555,953.78
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,193,391.42
其他营业外收入和支出	10,970.71
非经常性损益合计	3,676,930.50
减：所得税影响数	554,364.97
少数股东权益影响额（税后）	192,805.50
非经常性损益净额	2,929,760.03

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产负债表项目：				
递延所得税资产	14,438,128.85	14,905,134.57	7,932,865.45	8,013,466.66
递延所得税负债	-	1,604,589.61	-	2,013,045.53
盈余公积	7,115,888.35	7,116,177.66	4,475,580.89	4,475,580.89
未分配利润	42,637,769.12	42,144,843.57	47,678,452.44	46,690,178.72
少数股东权益	37,047,581.04	36,402,633.39	44,770,061.17	43,825,890.57
	-	-	-	-
利润表项目：				
所得税费用	-3,051,830.88	-3,262,639.81	2,294,801.83	2,744,501.01

（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

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称解释16号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行，公司将相关业务进行了追溯调整。执行解释16号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

公司专业从事建筑装配化全过程服务及分布式屋顶发电、光伏建筑一体化业务。公司是江苏省建筑产业现代化示范基地、国家高新技术企业，是江苏省建筑产业现代化创新联盟会员单位。

公司以“科技装配美好生活”为愿景，专注于推广建筑装配化的具体应用，不断研发升级相关预制部品生产和施工的技术工艺；同时，公司进入绿色清洁能源领域，与公司既有绿色建筑业务形成协同作用，为客户提供绿色、安全、高效的装配式建筑及绿色建筑领域的解决方案及服务。

1、装配式建筑全过程服务

装配式建筑业务分别是覆盖装配式建筑产业链上游的研发与设计服务、中游的预制混凝土（PC）部品生产、下游的装配式墙体施工、EPC&PM 服务以及为公司提供技术支持及风险分散的海外出口贸易及施工服务。

近年来，公司不断在装配式建筑领域上下游进行布局，组建了适应行业发展需求的设计研发和工程总承包团队；子公司苏州杰通作为苏州工业园区首家预制混凝土（PC）部品生产工厂，已于 2017 年年底正式投产；第二个预制混凝土（PC）部品生产工厂常州杰通于 2019 年 11 月在江苏常州投入生产。

2、光伏建筑一体化

光伏建筑一体化业务是公司响应国家“双碳”政策号召，大力开发分布式屋顶发电和光伏建筑一体化领域的业务。公司为客户提供一站式服务流程，从咨询服务、勘察评估、项目投资、建设并网到运维管理，让客户直接享受绿电。

公司于 2022 年 3 月与中新公用、固德威共同设立参股子公司中新旭德，同时公司新能源事业部的队伍基本搭建完成。2023 年上半年，公司新能源事业部积极开拓市场，分布式光伏电站系统集成业务已全面展开并形成规模。公司经营团队拥有丰富的光伏行业经营管理经验，结合公司在装配式建筑领域多年的技术经验，具备科学的战略决策能力和高效的战略执行能力。

公司始终坚持以客户需求为导向，为客户提供多样化的投资方案、高标准的设计方案、施工规范有据，通过智慧能源管理平台，为客户提供定制化解决方案，让企业受益最大化。

专精特新等认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
其他相关的认定情况	-

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 25,824.51 万元，较上年同期增长 124.97%；报告期内发生营业成本 21,289.67 万元，较上年同期增长 115.94%；实现归属于上市公司股东的净利润 365.93 万元，较上年同

期增长 154.61%。截至 2023 年 6 月 30 日，公司总资产 72,627.29 万元，归属于上市公司股东的净资产 17,439.93 万元。公司积极开拓市场，PC 构件产品、装配式建筑施工业务、海外 AAC 产品销售等各主营业务板块在手订单、销售收入较上年同期均有较大幅度的增长。海外业务抓住海运费下降及澳洲建筑市场需求增加的机会，销售业务较上年同期有较大幅度的上升，2023 年上半年实现营业收入 2,221.56 万元人民币，同比增长 113.71%，其中：AAC 板材销售业务 2,221.56 万元。公司分布式光伏电站系统集成业务已全面展开并形成规模，截止报告披露日，2023 年新增在手订单装机容量 102.46MW，项目遍布江苏、安徽、湖北、浙江、福建、广东、河南、山东、河北等省市，2023 年上半年实现营业收入 5,590.04 万元，新能源相关业务的营收占比将逐月提升。

在“双碳”背景下，公司快速响应国家政策，充分发挥自身装配式建筑的传统优势，将绿色建筑和绿色能源业务结合，分别从业务结构、产业链布局、公司团队建设等多个维度出发，全力发展，把握机遇，从研发设计、业务扩充、施工业务承接及海外业务扩展几个方面夯实基础，布局装配式建筑及光伏建筑一体化的全过程服务。

（二） 行业情况

2022 年 4 月国务院办公厅《关于进一步释放消费潜力促进消费持续恢复的意见》中提到，推动绿色建筑规模化发展，大力发展装配式建筑，积极推广绿色建材，加快建筑节能改造。

“十四五”时期，国家鼓励发展光伏产业和绿色建筑，光伏建筑一体化（BIPV）将迎来发展新机遇。我国为实现“双碳”目标，积极推动包括建筑光伏在内的绿色产业发展。自“十四五”开始，国家推出了包括“整县推进”在内的一系列分布式光伏建设政策。同时近十年来光伏组件价格的大幅下降减少了建筑光伏建设的成本，国家政策与市场价格的双重驱动下，建筑光伏市场前景可期。根据中国光伏行业协会数据发布，2022 年，我国光伏新增装机 87.41GW，同比增长 59.3%，其中：集中式光伏新增 36.3GW，同比增长 41.8%； 分布式光伏新增 51.1GW，同比增长 74.5%。2023 年~2030 年我国光伏新增装机容量预测如下：



在政府的支持和推动下，装配式建筑及绿色光伏建筑行业将继续保持可预期的高速发展和巨大的

市场空间，将对公司各项业务的发展产生重大且积极的影响。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

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	58,512,839.79	8.06	50,143,581.82	7.82	16.69
应收票据	12,531,740.73	1.73	4,641,417.74	0.72	170.00
应收账款	388,425,886.87	53.48	338,751,493.74	52.81	14.66
存货	32,043,731.88	4.41	21,457,420.39	3.35	49.34
投资性房地产		-		-	
长期股权投资		-		-	
固定资产	57,922,054.70	7.98	60,581,619.51	9.44	-4.39
在建工程		-		-	
无形资产	1,181,528.91	0.16	1,345,100.01	0.21	-12.16
商誉		-		-	
短期借款	153,760,416.58	21.17	135,612,023.60	21.14	13.38
长期借款	9,000,000.00	1.24	9,500,000.00	1.48	-5.26
预付款项	12,246,288.59	1.69%	1,913,171.46	0.30%	540.10%
其他应收款	3,978,156.56	0.55%	2,804,478.21	0.44%	41.85%
合同资产	13,430,007.65	1.85%	14,082,047.65	2.20%	-4.63%
其他流动资产	2,171,823.66	0.30%	3,223,857.43	0.50%	-32.63%
其他权益工具投资	2,585,469.20	0.36%	828,616.60	0.13%	212.02%
使用权资产	110,347,946.71	15.19%	111,898,759.00	17.44%	-1.39%
长期待摊费用	11,368,763.32	1.57%	12,542,936.11	1.96%	-9.36%
递延所得税资产	5,997,842.69	0.83%	5,510,407.02	0.86%	8.85%
其他非流动资产	13,528,773.24	1.86%	11,629,879.97	1.81%	16.33%
应付票据	18,299,369.62	2.52%	17,761,042.75	2.77%	3.03%
应付账款	189,166,717.86	26.05%	132,415,683.22	20.64%	42.86%
合同负债	1,763,750.12	0.24%	1,337,438.66	0.21%	31.88%
应付职工薪酬	7,104,873.29	0.98%	10,052,815.73	1.57%	-29.32%
应交税费	6,526,098.61	0.90%	7,694,906.34	1.20%	-15.19%
其他应付款	2,893,497.27	0.40%	2,489,322.53	0.39%	16.24%
一年内到期的非流动负债	15,989,774.20	2.20%	10,943,039.53	1.71%	46.12%
其他流动负债	8,795,929.39	1.21%	6,503,237.59	1.01%	35.25%
租赁负债	106,503,571.70	14.66%	108,212,716.24	16.87%	-1.58%
长期应付款	5,499,438.17	0.76%	-	-	
递延收益	655,773.75	0.09%	712,310.91	0.11%	-7.94%
递延所得税负债	42,150.86	0.01%	23,285.38	0.00%	81.02%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收票据账面价值本期末比上年末增长 170%，主要系结算收取部分商业承兑汇票和供应链信用证未到期、未终止确认所致。

2、存货账面价值本期末较上年末增长 49.34%，主要系生产和销售需要，库存商品中工厂 PC 构件、

海外 AAC 板材增加及原材料光伏组件、钢筋期末库存增加所致。

3、预付账款本期末较上年末增长 540.10%，主要系分布式光伏电站集成服务业务预付组件和逆变器采购款增加所致。

4、其他应收款本期末较上年末增长 41.85%，主要系本期末较上年末租赁押金增加所致。

5、其他流动资产本期末较上年末降低 32.63%，主要系待抵扣的税金较上年末减少所致。

6、其他权益工具投资本期末较上年末增加 212.02%，主要系支付中新旭德新能源（苏州）有限公司投资款所致。

7、应付账款本期末较上年末增长 42.86%，主要系营业成本和存货增加，应付账款相应增长所致。

8、合同负债本期末较上年末增长 31.88%，主要系公司收到的新订单的预付款所致。

9、一年内到期的非流动负债本期末较上年末增长 46.12%，主要系子公司长期应付款增加且按月分期偿还所致。

10、其他流动负债本期末较上年末增长 35.25%，主要系营收增加，待转销项税额重分类增加所致。

11、长期应付款本期末较上年末增加，主要系子公司常州杰通设备以售后回租方式间接融资所致。

12、递延所得税负债本期末较上年末增长 81.02%，主要系本期海外子公司新增使用权资产可抵扣与应纳税时间性差异所致。

2、营业情况分析

(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	258,245,121.89	-	114,790,693.64	-	124.97%
营业成本	212,896,734.73	82.44%	98,590,958.29	85.89%	115.94%
毛利率	17.56%	-	14.11%	-	-
销售费用	6,566,874.56	2.54%	4,266,294.01	3.72%	53.92%
管理费用	12,429,987.29	4.81%	12,170,849.42	10.60%	2.13%
研发费用	11,176,327.62	4.33%	7,838,025.35	6.83%	42.59%
财务费用	5,770,669.40	2.23%	6,354,288.79	5.54%	-9.18%
信用减值损失	-4,498,472.89	-1.74%	1,162,747.03	1.01%	-486.88
资产减值损失	-65,877.66	-0.03%	-2,685,960.98	-2.34%	97.55%
其他收益	555,953.78	0.22%	1,447,638.74	1.26%	-61.60%
投资收益		-		-	
公允价值变动 收益		-		-	
资产处置收益	-	-	4,533.38	0.00%	-100.00%
汇兑收益		-		-	
营业利润	4,486,335.14	1.74%	-15,024,373.03	-13.09%	129.86%
营业外收入	11,769.30	0.00%	4,797.78	0.00%	145.31%
营业外支出	84,184.00	0.03%	50,903.58	0.04%	65.38%
净利润	2,151,947.39	-	-11,807,839.02	-	-
税金及附加	909,796.38	0.35%	523,608.98	0.46%	73.75%

项目重大变动原因：

1、营业收入、营业成本发生额本期较上年同期分别增长124.97%、115.94%，主要系公司海内外业务订单增加,各业务板块销售及项目完工量增长所致。

- 2、销售费用本期较上年同期增长 53.92%，主要系本期订单较上年同期增长较大，销售人员增加，各项销售费用相应增加所致。
- 3、研发费用本期较上年同期增长 42.59%，主要系研发项目基地和研发项目增加，相应研发人工费和材料费用增加所致。
- 4、信用减值损失本期较上年同期增长486.88%，主要系营收增长，应收款项总额增加及应收款项账龄增长，计提坏账准备金相应增加所致。
- 5、资产减值损失本期较上年同期降低97.55%，主要系上年度存货跌价损失转回所致。
- 6、其他收益本期比上年同期降低 61.60%，主要系本期较上年同期收到与收益相关的政府补助减少所致。
- 7、资产处置收益本期比上年同期降低 100%，主要系本期无固定资产处理所致。
- 8、营业利润本期较上年同期增长129.86%，主要系订单增长，产量、销售和完工量增加，毛利和毛利率增加所致。
- 9、营业外收入本期较上年同期增长145.31%，主要系本期收到供应商赠送物资所致。
- 10、营业外支出本期较上年同期增长65.38%，主要系本期处理报废固定资产所致。
- 11、税金及附加本期较上年同期增长 73.75%，主要系本期营业收入和应交增值税金额增加，与增值税相关的附加税相应增加所致。

(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	257,603,408.91	114,066,150.29	125.84
其他业务收入	641,712.98	724,543.35	-11.43
主营业务成本	212,840,615.25	98,590,958.29	115.88
其他业务成本	56,119.48		-

按产品分类分析：

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
销售产品	125,557,133.42	110,215,303.59	12.22%	117.05%	87.83%	增加 13.66 个百分点
分布式光伏电站系统集成业务	55,900,392.51	51,964,727.31	7.04%	6,314.89%	6,023.69%	增加 4.42 个百分点
装配式建筑施工服务	55,524,581.36	44,306,854.35	20.20%	37.89%	33.32%	增加 2.74 个百分点
设计咨询	20,621,301.62	6,353,730.00	69.19%	36.73%	8.99%	增加 7.84 个百分点
其他	641,712.98	56,119.48	91.25%	-11.43%	-	减少 8.75 个百分点
合计	258,245,121.89	212,896,734.73	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入	营业成本	毛利率比上
-------	------	------	------	------	------	-------

				比上年同期 增减%	比上年同期 增减%	年同期增减
中国大陆	236,029,564.00	195,094,532.71	17.34%	126.09%	118.41%	增加 2.90 个百分点
海外、港澳台地区	22,215,557.89	17,802,202.02	19.87%	113.71%	92.10%	增加 9.02 个百分点
合计	258,245,121.89	212,896,734.73	-	-	-	-

收入构成变动的原因:

主营业务收入本期较上年同期增长 125.84%，其中：分布式光伏电站系统集成业务增长较快，销售产品和装配式建筑施工服务、设计咨询服务营收也有较大幅度增长，主要系光伏业务布局完成，已全面开展业务，该项业务增速较快；同时海内外销售产品和装配式建筑施工服务订单增加、营收相应增长。

3、现金流量状况

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	-11,812,866.35	-27,287,562.70	56.71
投资活动产生的现金流量净额	-2,982,298.28	-671,613.06	-344.05
筹资活动产生的现金流量净额	22,496,532.87	27,299,053.08	-17.59

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期增长 56.71%，主要系本期销售回款较上年同期增加、应付账款较上年同期增加所致。
2、投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期降低 344.05%，主要系本期支付中新旭德投资款和购置固定资产所致。

4、理财产品投资情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

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
苏州杰通	控股子公司	建筑工业化设计与制造	50,000,000.00	170,843,678.29	31,250,276.10	37,883,131.67	-803,528.05
Sipo Building	控股子公司	新型建筑材料贸易	306,204.00	21,360,665.21	5,397,932.98	22,215,557.89	2,258,916.91

	司						
常州杰通	控 股 子 公 司	建 筑 工 业 化 设 计 与 制 造	60,000,000.00	251,799,213.80	14,088,967.86	66,677,117.51	4,931,407.34
旭杰设计	控 股 子 公 司	建 筑 设 计	3,000,000.00	28,999,278.28	20,596,520.45	7,788,975.70	306,556.30

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(一) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司始终追求企业的依法经营、规范运作，追求企业的持续发展与和谐社会建设相统一。企业在创造利润、对股东利益负责的同时，重视对员工、对公众、对环境的社会责任，包括遵守商业道德、生产安全、职业健康、保护员工的合法权益、节约资源等。

在经营活动过程中，公司遵循自愿、公平、诚实信用的原则，遵守社会公德、商业道德，接受政府和社会公众的监督，尊重专利、著作权等知识产权，确保股东利益最大化。2019 年获评“苏州市守合同重信用企业”、“苏州市工业园区守合同重信用企业”等企业荣誉；2020 年荣获苏州市“五一劳动奖状”、“2019 年度苏州市劳动关系和谐企业”、公司员工获评“苏州最美劳动者”；2021 年子公司苏州杰通获评“苏州市质量奖”、公司获“科技企业上市奖”在内的多项荣誉，2022 年子公司苏州杰通通过江苏省建筑产业现代化示范基地评估。同时，公司参编的《装配式建筑技术手册（混凝土结构分册）》正式发布。2023 年 4 月，子公司苏州杰通获得“上海市 2022 年度房建类装配式预制构件类 A 级诚信及质量管理能力”认定。

在 2021 年工业园区节能宣传周活动上，园区经发委正式发布《园区绿色低碳优秀案例汇编》，旭杰科技作为基础设施绿色升级服务企业，凭借参建的多个绿色节能装配式建筑示范项目成功入选。公司参建上海市 2021 年重大民生抗疫项目“合庆公租房”，公司预制部品以及装配式装修方案为缩短项目工期做出贡献。

公司严格遵守国家相关劳动法规，制定科学合理的薪酬制度，通过发放节日礼金、员工生日慰问、举办读书分享会、组织团建活动等多种活动方式，使员工工作之余，获得更多的幸福感。另外，公司除了为员工正常缴纳社保、公积金外，还额外为员工购买了“苏惠保”，定期安排员工体检，给员工更多保障。

（三） 环境保护相关的情况

适用 不适用

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

十三、 对 2023 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
<p>1、下游行业市场波动和政策变化风险</p>	<p>重大风险事项描述:公司专业从事建筑装配化全过程服务及分布式屋顶发电、光伏建筑一体化业务。下游行业是建筑业、新能源行业，主要项目包括大型商业综合体、厂房与仓储、公共建筑、办公楼、酒店及住宅等各类建筑。建筑业及光伏行业景气度与宏观经济运行状况紧密相关，下游行业的市场波动会传导至装配式建筑及光伏行业，影响公司产品和业务的需求情况。近年来国务院、住建部、国家能源局陆续出台了多项产业政策，加快推进装配式建筑及光伏建筑一体化的发展和应用，然而若未来下游行业景气度下降或产业政策发生不利变化，将对公司业务发展和经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施:公司除继续通过动态调整项目类型分布外，根据行业情况，调整所承接的项目类型，以减少下游行业波动对公司业务造成的影响以外，从设计研发、PC 部品生产、项目安装施工服务、海外市场拓展、光伏分布式电站集成服务等多个维度布局和扩充公司产业链覆盖范围，增强公司自身实力，增加产业链广度以抵抗和降低下游行业波动风险发生可能给公司</p>

	带来的影响。
2、 主要客户集中的风险	<p>重大风险事项描述:2023 年上半年, 公司前五大客户含税销售收入为 16,284.45 万元, 占含税销售收入总额比例为 56.82%。公司装配式建筑及光伏建筑一体化全过程服务战略布局完成后, 业务和市场均在快速拓展中, 光伏分布式电站集成服务业务客户主要为中新旭德, 提高了前五大客户销售占比, 在报告期内公司主要客户相对集中。如果主要客户经营情况发生重大不利变化时, 将对公司盈利能力带来较大的不利影响。</p> <p>应对措施:公司经过不断努力, 现在已经将业务片区从原来的苏州地区拓展到长三角、安徽、湖北、福建、广东、河南、山东、河北以及海外等。公司通过不断开拓新地区市场及海外业务市场的方式降低客户集中度, 从而降低对单一客户的依赖程度及相应的客户集中度风险。未来公司将继续秉持现有客户发展策略, 进一步降低客户集中程度并从客户管理、应收账款管理等多个维度控制风险发生的可能性。</p>
3、 市场竞争风险	<p>重大风险事项描述:当前我国装配式建筑、光伏建筑一体化行业处于快速发展阶段, 行业集中度较低。伴随行业的迅速成长和产业政策的不断更新, 行业内原有优势企业将力图打破地域限制, 扩张市场份额。如果公司不能在市场竞争中充分发挥和保持自身优势, 实现资产规模的扩张和高素质人力资源的积累, 将会面临盈利水平降低和市场占有率下滑的风险。</p> <p>应对措施:公司认为良性和充分的市场竞争将有利于降低采用装配式建筑施工方式的成本, 提高相较于传统现浇施工方式的竞争力, 有利于行业的整体发展。市场竞争虽然在短期内会给公司盈利水平带来一定影响, 但公司已采取了包括集中采购、精益生产管理、供应商竞争性谈判在内的多项措施降低施工、生产制造成本, 以抵消竞争加剧给公司经营带来的不利影响。截止本报告披露之日, 各业务板块公司产品及服务均整体得到客户的广泛认可, 但是产品价格下跌仍然对公司经营产生不利影响。</p>
4、 产品替代风险	<p>重大风险事项描述: 2023 年上半年, 公司 PC 构件销售收入为 10,194.70 万元, 占主营业务收入的比例 39.48%。目前预制混</p>

	<p>凝土装配式建筑是我国装配式建筑的主要结构形式，且在未来一定期间内仍将占据主导地位。钢结构作为另一种装配式建筑的结构形式，适用于大跨度、超高层建筑。随着钢结构装配式建筑结构体系与评价标准的逐渐完善，新材料与新技术的不断推出，钢结构装配式建筑可能挤占预制混凝土装配式建筑的部分市场发展空间，公司 PC 构件产品面临一定的钢结构体系产品的替代风险。</p> <p>应对措施：公司通过对产品和技术研发的持续投入，将保持所生产产品主要品类及特性满足市场需求。对于可能出现的替代产品公司将保持关注。</p>
<p>5、 劳务分包风险</p>	<p>重大风险事项描述：公司将项目施工及 PC 构件生产中的非核心劳务作业分包给劳务供应商。报告期内，公司相关劳务采购含税金额为 5,229.66 万元。虽然公司已经建立了较为完善的劳务供应商选择、管控制度，但是如果劳务供应商不能按照要求安排劳务作业，或者提供劳务过程中出现安全事故或劳务纠纷，则可能造成工程或产品质量问题，影响工期，并可能致使公司承担诉讼或损害赔偿的风险。</p> <p>应对措施：公司目前已经建立包括供应商劳务的选择及相关管理制度，同时根据生产要求和计划按照实际工作方量计算相关报酬。同时定期对劳务工人开展安全教育讲座、安全交底培训等工作，以减少生产中发生安全事故或劳务纠纷的可能。</p>
<p>6、 境外经营风险</p>	<p>重大风险事项描述：公司在澳大利亚拥有三家子公司，2023 年上半年公司境外收入为 2,221.56 万元，占公司主营业务收入的比例为 8.62%。公司已积累了一定的境外经营及管理经验，遵守所在国家或地区的法律法规。如果业务所在国家或地区的政治经济形势、产业政策、法律法规、贸易环境等发生变化，加之海外运费不稳定性，将可能对公司境外业务的正常发展产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司澳洲团队对澳大利亚国内的政治经济形势、产业政策、法律法规、贸易环境保持密切关注，同时聘请了外部法律顾问为公司提供相关法律咨询，以降低该风险对境外业务</p>

	发展产生的不利影响。
7、 应收账款发生坏账的风险	<p>重大风险事项描述: 公司正处于业务扩张阶段, 报告期内存在较大规模的应收账款, 应收账款账面价值占资产总额的 53.48%, 导致公司应收账款周转率处于相对较低水平。未来若出现应收账款回收不及时或客户出现经营困难等情况, 公司将存在应收账款无法完全收回而产生坏账的风险。</p> <p>应对措施: 目前公司通过继续加强预算体系监控销售回款, 报告期内将客户回款与项目承接直接挂钩, 主动放弃部分回款较差的项目, 并采取积极主动的方式与业主结算收款。同时销售部门实时监控项目运行情况, 制定了预警机制, 监控坏账情况, 在项目结算、付款出现异常时采取暂停施工、发送律师函, 对部分经评估账龄较长或经营情况出现异常的企业采取诉讼、仲裁等措施, 以减少可能的风险及相关影响。同时, 加大回款周期短的分布式光伏电站系统集成业务的经营承揽, 该项业务在一定程度上提高了公司应收账款周转率。</p>
8、 毛利率波动风险	<p>重大风险事项描述: 报告期内随着国内市场环境的改善和新业务的拓展, 项目完工量、工厂 PC 构件生产量和销售量逐步提升、海运费下降, 分布式光伏电站系统集成业务全面开展, 公司主营业务毛利率较上年同期上升, 公司毛利率为 17.56%。受项目结算价格调整, 人工成本及钢筋、水泥、光伏组件、逆变器等主要原材料价格波动等客观因素影响, 公司毛利率存在波动风险。若公司未来不能提高或保持议价能力, 或不能通过提高生产效率、工艺革新等方式降低生产成本, 则将面临盈利能力下降的风险。</p> <p>应对措施: 公司毛利率随着市场和业务拓展出现波动, 公司在生产效率的提升和成本控制方面, 已采多项积极策略控制成本以平衡新业务毛利率低、工厂产量不均衡等对公司毛利率带来的波动和影响, 此类措施从一定程度抵消了部分负面影响, 但是市场变化对公司毛利率的整体影响依然较大。</p>
9、 短期偿债风险	<p>重大风险事项描述: 公司持续完善建筑装配化全过程服务能力并积极开发光伏建筑一体化业务, 业务规模不断扩大。为了确保项目的顺利实施, 公司主要通过银行借款、定向增发和发行</p>

	<p>债券的方式进行融资。2023年上半年，公司利息支出为615.46万元（含租赁负债融资费用分摊280.90万元）。随着公司整体的业务规模扩大，短期内公司子公司仍可能出现经营活动现金流量不足的情形，同时面临一定的短期偿债压力，可能对生产经营活动的正常开展产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司会不断优化融资结构，采用股权融资、债券融资、融资租赁等多种渠道，优化债务结构，降低短期偿债风险；持续与金融机构保持良好战略合作关系，畅通直接融资渠道，为经营发展提供资金保障。</p>
<p>10、汇率变动风险</p>	<p>重大风险事项描述：2023年上半年，公司境外收入为2,221.56万元，占公司主营业务收入的比例为8.62%，汇兑损益为-12.95万元。公司境外销售和商品采购及相关业务以澳元结算，海运物流以美元结算，结算货币与人民币之间的汇率水平受到国内外政治、经济等多重因素综合影响，其波动会使公司面临一定的汇率波动风险。</p> <p>应对措施：因海外销售收入整体占公司收入比例不大，汇率变动对公司经营业绩带来的波动影响整体有限，公司持续关注中澳关系及国际局势，若判断汇率将出现较大幅度波动时，公司可以采取包括套期保值，提前支付采购款项等多种形式以降低汇率波动对公司业绩产生的影响。</p>
<p>11、企业所得税率变化风险</p>	<p>重大风险事项描述：2022年11月，母公司通过高新技术企业复审，证书编号为GR201932009264的《高新技术企业证书》，有效期三年。2020年12月2日，苏州杰通取得证书编号为GR202032011050的《高新技术企业证书》。2022年12月，常州杰通装配式建筑有限公司取得证书编号为GR202232014997的《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》及有关规定，报告期内公司及苏州杰通、常州杰通和母公司减按15%的税率征收企业所得税。如果未来国家关于支持高新技术企业发展的税收优惠政策发生调整，或者公司不能持续满足高新技术企业认定的条件，高新技术企业证书到期后无法继续享受相关税收优惠政策，公司经营业绩将因此受到不利影响。根据澳洲政府公布的减税政策，年营业额低于5,000.00万</p>

	<p>澳元的企业可享受 25.00%的企业所得税税率，本公司的澳洲子公司均适用该政策。若该国税收优惠政策取消，公司经营业绩将因此受到不利影响。</p> <p>应对措施：公司将在科技及研发工作上保持投入，以争取在未来继续满足保持高新技术企业所必须的条件，同时在各子公司积极做好高新技术企业的入库、申报等工作。</p>
<p>12、子公司经营资金紧张风险</p>	<p>重大风险事项描述：由于竞争持续、销售价格较低及付款条件较差多重因素影响，采购垫付资金增大与货款回笼放缓导致子公司营运资金持续紧张。在采购环节，钢筋、水泥等上游原材料供应商通常要求款到发货或账期很短；在销售环节，下游由于当下长三角地区 PC 构件新建工厂产能的逐步释放，竞争激烈，销售价格及付款条件较差，回款周期延长，导致子公司资金周转效率较低。公司基于对装配式建筑行业整体发展未来坚定的信心和公司整体全过程服务能力经营业绩持续发展的现状，将继续为子公司正常经营提供支持，通过多种措施保障子公司度过当前困难。</p> <p>应对措施：针对子公司资金紧张的情况，公司目前已采取以下措施保障子公司资金安全：</p> <ul style="list-style-type: none"> （1）加大子公司各项信用体系建设和独立融资能力建设，继续为子公司融资提供担保，扩充合作金融机构，降低融资成本； （2）母公司向子公司提供经营性短期借款以应对短期周转困难； （3）通过增加对子公司投资填补资金缺口，以优化子公司资产负债结构，提高其融资能力，并缓解子公司经营资金的短缺； （4）进一步严格执行项目投标及合同评审制度，从业务源头把控项目风险； （5）加大各业务板块回款催收力度。
<p>13、技术及产品迭代风险</p>	<p>重大风险事项描述：公司经过多年的研发投入和经验积累，已在装配式建筑专业深化设计技术、PC 构件生产技术、专业安装技术和各类复合墙板的自主研发等方面取得一系列研究成果和技术积累。随着装配式建筑行业的快速发展，行业内技术、产品不断推陈出新。如果未来行业内技术和产品发生重大革新</p>

	<p>或迭代，而公司未能率先掌握相关技术，则公司将面临技术竞争力不足、市场份额下降的风险。</p> <p>应对措施：公司目前在技术研发上投入保持稳定，报告期内部分研发成果已取得专利证书，公司将继续保持积极的自主研发策略，以保持公司在装配式建筑全过程服务方面的技术积累，从而减少技术及产品迭代给公司经营带来的风险和影响。</p>
<p>14、研发失败风险</p>	<p>重大风险事项描述：报告期内，公司结合行业技术发展趋势，持续进行研发投入。报告期内，公司研发费用为 1,117.63 万元，占当期营业收入的比例为 4.33%。若公司在研发过程中未能实现关键技术的突破，或研发产品性能无法达到预期目标，则面临研发失败的风险。</p> <p>应对措施：公司在装配式建筑体系和光伏分布式电站集成服务的技术研发方面保持持续投入，虽然公司部分研发投入或产品无法达到预期目标，但是通过相关的技术投入和积累为公司产品的研发形成了良好的技术基础。公司对于研发投入将采取相对稳健的策略，以匹配公司经营和发展规划。</p>
<p>15、技术泄密风险</p>	<p>重大风险事项描述：截至 2023 年 6 月 30 日，公司共拥有专利 116 项，其中发明专利 6 项，并拥有部分正在申请专利或尚未申请专利的专有技术。上述专利、专有技术是公司保持市场竞争力的重要因素之一。未来若相关技术泄密或被侵权，将会对公司的市场竞争力产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司目前制定了《保密制度》、《授权审批制度》、《重大信息内部保密制度》等措施以规范和控制公司核心研发技术的保密工作。同时通过与核心研发人员及相关负责人签订《保密协议》、《竞业禁止协议》等方式防止公司核心技术的泄密。</p>
<p>16、人力资源无法匹配发展需要风险</p>	<p>重大风险事项描述：高端设计咨询人才和技术复合型人才的规模和质量对公司竞争力的持续提升至关重要。随着行业的快速发展和公司业务规模的扩大，公司对于复合型高端人才需求也更为迫切。若公司不能及时引进足够的高端人才，或在人才培养、薪酬待遇等方面缺乏竞争力，则公司人力资源可能无法持</p>

	<p>续满足业务发展的需要，影响公司未来的进一步发展。</p> <p>应对措施：公司对于高端设计人才和技术复核型人才的发展和引进保持高度重视。通过建立具有竞争力的薪酬体系，打通公司各子公司与母公司间的晋升和轮岗通道，围绕“诚信、创新、聚焦、共赢、追求卓越”的企业核心价值观打造良好的用工关系氛围，通过具有竞争力的薪酬结合良好的工作氛围吸引、留住人才。</p>
<p>17、关键岗位人才流失风险</p>	<p>重大风险事项描述：人才竞争是装配式建筑行业尤其是光伏建筑一体化竞争的关键因素之一。公司在发展过程中通过内部培养和外部引进等方式形成了一支拥有丰富经验的高素质人才队伍，包括高级工程师 6 名、一级注册结构工程师 2 名、注册建造师 22 名。公司一直以来重视优秀人才的激励和保留。若公司优秀人才尤其是关键岗位人才流失，将对公司经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司通过完善的薪酬体系和明晰的职业晋升通道，为公司关键岗位人才提供了具备市场竞争力的薪酬待遇和良好的发展空间以降低该风险可能对公司产生的影响。</p>
<p>18、业务资质风险</p>	<p>重大风险事项描述：公司主营业务为建筑装配化全过程服务及分布式屋顶发电、光伏建筑一体化业务，其中施工安装和工程总承包需要取得建筑业企业资质。公司已于 2016 年 10 月取得证书编号为 D232102804 的《建筑业企业资质证书》，资质类别为建筑工程施工总承包贰级、建筑机电安装工程专业承包贰级、建筑装修装饰工程专业承包贰级，2021 年 6 月 4 日取得了《结构设计事务所甲级》资质，能够满足公司现有生产经营活动的需要。2022 年 12 月 6 日取得“四级承装、承修、承试”资质，可以承担 35KV 以下电压等级电力设施安装、维修和试验业务。若公司不能持续满足资质管理相关要求，或在开展新业务时无法及时取得所需要的业务资质，将会对公司未来生产经营和新业务的开展产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司除在原有的资质维护和保持方面不断投入外，还在新业务、新资质拓展方面不断积极尝试。公司将资质维护</p>

	<p>作为一项重要的日常工作列入公司发展战略和规划，以满足公司持续发展对相关支持的需要。</p>
<p>19、主要经营场所租赁的风险</p>	<p>重大风险事项描述：目前公司及子公司主要生产经营场所均系租赁取得。虽然公司各项租赁房产资产权属不存在瑕疵，且公司针对生产租赁房产均与出租方约定了较长的租赁期限，但若租赁合同期满不能续签或租赁提前终止，可能在短期内对公司生产经营的稳定性产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司相关合同约定签署均为长期合同，并注重与业主方的合作和关系维护，以降低租赁合同期满或提前终止发生的可能性，公司将采取积极措施减小相关风险发生时对公司可能产生的影响。</p>
<p>20、产品和服务质量纠纷风险</p>	<p>重大风险事项描述：公司提供的产品和服务涉及建筑装配化的全过程，各个环节的产品与服务质量直接影响到建设项目最终的执行效果。报告期内，公司高度重视产品与服务质量，已建立起较为完善的项目质量控制与管理机制。随着公司进一步完善建筑装配化全过程服务能力，可能出现因质量控制体系漏洞或执行不到位导致产品和服务质量不符合合同约定或客户要求的情形，相关质量纠纷可能导致公司承担相应的赔偿责任，并对公司品牌形象和声誉造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司设计、生产制造及施工安装业务过程中均设置了较完善的质量控制体系，建立了相关质量控制制度和措施。公司将不断对质量控制体系和机制进行完善以降低相关风险发生的可能。</p>
<p>21、实际控制人不当控制的风险</p>	<p>重大风险事项描述：公司股东丁强先生和丁杰先生为父子关系，截至 2023 年 6 月 30 日，合计持有公司 41.98%的股权，为公司的实际控制人。丁杰先生担任公司董事长兼总经理，对公司经营管理具有较大的影响力。若丁杰先生和丁强先生利用实际控制人地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司的经营和其他少数权益股东带来风险。</p> <p>应对措施：股份公司设立以来，公司注重保护股东知情权、参</p>

	<p>与权、质询权及表决权等权利，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权益，降低或避免实际控制人可能给公司的经营和其他少数权益股东带来的风险。与此同时，公司通过定向增发、做市转让等多种形式进行股权分散，以降低实际控制人控制不当风险发生的可能性。</p>
<p>22、公司治理的风险</p>	<p>重大风险事项描述：随着北交所的设立，监管机构相关制度对上市公司治理提出了更高标准的要求，各项监管制度及规则也在不断更新和完善，公司管理层对于新制度的学习理解、贯彻执行水平仍需进一步提高。随着公司的发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理仍将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：2015年10月整体变更为股份公司后，公司对有限公司时期不规范情况进行了整改，逐步建立健全了法人治理结构，重新制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外担保决策制度》、《对外投资管理制度》等治理制度。在2016年，公司建立了包括《投资者关系管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保决策制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》在内的多项制度。2021年，伴随着公司成为北交所上市公司，公司修订了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《关联交易决策制度》等在内的多项管理制度，通过不断完善相关管理制度进一步加强和巩固公司治理水平，降低公司治理风险发生的可能。</p> <p>未来在公司发展过程中，公司将继续在治理及内部管理提高方面加强投入和建设，不断提高公司治理水平以满足持续发展对公司治理提出的更高要求。</p>
<p>23、光伏行业竞争加剧的风险</p>	<p>重大风险事项描述：随着国家政策推动，近些年光伏行业发展迅速，产业链各环节龙头企业依靠资金、技术、成本和渠道优势，不断扩大规模，纷纷进行扩产或围绕行业上下游延伸产业链，行业资源向少数光伏企业进一步集中，使得光伏行业的竞争愈发激烈。加之项目资源的开发参与者增多，价格竞争激励，将使得公司面临市场竞争加剧的风险。</p>

	<p>应对措施：公司将利用光伏新能源领域的上下游产业关系，积极争取和协调优质的项目资源，并结合公司在装配式建筑中多年的服务经验，为客户提供符合项目要求的、优质的、价格优惠的分布式光伏电站系统集成业务服务。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（六）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保对象是否为关联方	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
						起始日期	终止日期			
常州杰通装配式建筑有限公司	否	否	5,000,000.00			2022年4月28日	2023年1月20日	保证	连带	已事前及时履行

常州杰通装配式建筑有限公司	否	否	6,000,000.00			2022年3月17日	2023年3月10日	保证	连带	已事前及时履行
常州杰通装配式建筑有限公司	否	否	5,000,000.00			2022年1月14日	2023年1月12日	保证	连带	已事前及时履行
常州杰通装配式建筑有限公司	否	否	2,000,000.00			2022年1月14日	2023年1月12日	保证	连带	已事前及时履行
常州杰通装配式建筑有限公司	否	否	3,000,000.00			2022年1月14日	2023年1月12日	保证	连带	已事前及时履行
常州杰通装配式建筑有限公司	否	否	5,000,000.00			2022年3月14日	2023年3月14日	保证	连带	已事前及时履行
常州杰通装配式建筑有限公司	否	否	5,000,000.00			2022年7月12日	2023年6月30日	保证	连带	已事前及时履行
常州杰通装配式建筑有限公司	否	否	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	2022年12月21日	2023年12月12日	保证	连带	已事前及时履行
常州	否	否	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	2022年12	2023年12	保	连	已

杰通装配式建筑有限公司						月 21 日	月 12 日	证	带	事前及时履行
常州杰通装配式建筑有限公司	否	否	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2023年1月14日	2024年1月13日	保证	连带	已事前及时履行
常州杰通装配式建筑有限公司	否	否	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2023年3月10日	2024年3月10日	保证	连带	已事前及时履行
常州杰通装配式建筑有限公司	否	否	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2023年4月26日	2024年1月18日	保证	连带	已事前及时履行
常州杰通装配式建筑有限公司	否	否	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2021年5月25日	2023年10月26日	保证	连带	已事前及时履行
常州杰通装配式建筑有限公司	否	否	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2023年1月1日	2026年1月1日	保证	连带	已事前及时履行
苏州杰通建筑工业有限公司	否	否	5,000,000.00			2022年3月23日	2023年3月22日	保证	连带	已事前及时履行
苏州杰通	否	否	10,000,000.00			2022年6月9日	2023年5月30日	保证	连带	已事

建筑 工业 有限公司						日	日			前 及 时 履 行
苏州 杰通 建筑 工业 有限公司	否	否	5,500,000.00	5,500,000.00	5,500,000.00	2022 年 12 月 28 日	2024 年 2 月 12 日	保 证	连 带	已 事 前 及 时 履 行
苏州 杰通 建筑 工业 有限公司	否	否	4,500,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00	2022 年 12 月 28 日	2024 年 2 月 12 日	保 证	连 带	已 事 前 及 时 履 行
苏州 杰通 建筑 工业 有限公司	否	否	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2023 年 2 月 13 日	2024 年 2 月 12 日	保 证	连 带	已 事 前 及 时 履 行
苏州 杰通 建筑 工业 有限公司	否	否	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2023 年 6 月 11 日	2024 年 6 月 10 日	保 证	连 带	已 事 前 及 时 履 行
苏州 杰通 建筑 工业 有限公司	否	否	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2023 年 6 月 11 日	2024 年 6 月 10 日	保 证	连 带	已 事 前 及 时 履 行
苏州 杰通 建筑 工业 有限公司	否	否	2,750,000.00	2,750,000.00	2,750,000.00	2023 年 6 月 11 日	2024 年 6 月 10 日	保 证	连 带	已 事 前 及 时 履 行
苏州 杰通 建筑	否	否	2,250,000.00	2,250,000.00	2,250,000.00	2023 年 6 月 11 日	2024 年 6 月 10 日	保 证	连 带	已 事 前

工业有限公司										及时履行
总计	-	-	121,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	121,000,000.00	75,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保		
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	121,000,000.00	75,000,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		

清偿和违规担保情况：

不适用。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

一、报告期内公司终止实施股权激励的情况。

1、终止实施股权激励的原因

自公司 2021 年年度股东大会审议通过本激励计划以来，公司积极推进相关实施工作。但是，2022 年国内外宏观经济状况较预期发生了显著变化。鉴于疫情及行业政策等外部因素错综复杂，充满不确定性，本次激励计划设定的业绩考核指标已不能和公司当前所处的行业市场环境相匹配，继续实施本激励计划已难以达到预期的激励目的和激励效果。为充分落实员工激励机制，保护公司、员工及全体股东的利益，从有利于公司长远发展和保护核心团队积极性考虑，结合激励对象意愿和公司实际情况，经审慎研究，公司决定终止实施本激励计划同时一并终止与本激励计划配套的公司《2022 年股权激励计划实施考核管理办法》等文件。

2、本次注销已授予股票期权的情况

根据《上市公司股权激励管理办法》（以下简称“《管理办法》”）等相关规定，由于公司拟终止实施本次激励计划，所涉已获授但尚未行权的股票期权应由公司注销。公司董事会将在股东大会审议通过终止实施本次激励计划后办理相关股票期权的注销手续。公司终止本次激励计划涉及的股票期权激励对象 44 人，涉及已授予但尚未行权的股票期权数量合计 166.40 万份。

3、关于公司终止实施本次激励计划的影响及后续安排

终止本次激励计划不会对公司的财务状况和经营成果产生实质性影响，不会影响公司核心管理团队及其他核心骨干人员的稳定性。根据《企业会计准则解释第 3 号》规定，在等待期内，如果取消了

授予的权益工具，企业应当对取消所授予的权益性工具作加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。根据公司 2022 年度业绩预告，预计 2022 年 5 月 25 日授予的股票期权因不满足第 1 期行权的业绩条件（非市场条件）而无法达到行权条件，即不能满足“（1）2022 年营业收入不低于 5 亿元；（2）2022 年归属于上市公司净利润（调整后）不低于 2,100 万元。”两项业绩条件之一导致不能行权。按《企业会计准则》的相关规定，公司于 2022 年 5-12 月期间计提的对应第 1 期的股份支付费用 9.28 万元应于 2022 年度予以转回，后期也不再计提与本期对应的股份支付费用。本次股权激励计划对应的第 2 期和第 3 期已于 2022 年度计提的股份支付费用合计 44.05 万元予以转回，后期也不再计提与第 2 期和第 3 期对应的股份支付费用。

（五） 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

报告期内，公司无新增承诺事项。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	保证	1,030,154.27	0.14%	银承保证金和其他保证金
应收账款	应收款项	质押	19,687,106.37	2.71%	应收账款保理转让
应收票据	应收款项	质押	1,042,628.41	0.14%	票据、信用证贴现
固定资产	固定资产	售后回租	14,208,863.09	1.96%	售后回租融资
总计	-	-	35,968,752.14	4.95%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产权利受限事项均系公司融资所需，不会对公司产生不利影响。

第五节 股份变动和融资

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	47,874,941	64.91%	-	47,874,941	64.91%
	其中：控股股东、实际控制人	7,740,747	10.49%	-	7,740,747	10.49%
	董事、监事、高管	8,359,786	11.33%	-	8,359,786	11.33%
	核心员工	2,577,232	3.49%	-282,255	2,294,977	3.11%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	25,883,059	35.09%	-	25,883,059	35.09%
	其中：控股股东、实际控制人	23,222,242	31.48%	-	23,222,242	31.48%
	董事、监事、高管	2,085,117	2.83%	-	2,085,117	2.83%
	核心员工	-	0.00%	-	-	0.00%
总股本		73,758,000	-	0	73,758,000	-
普通股股东人数						4,945

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	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
1	丁杰	境内自然人	15,674,069	0	15,674,069	21.25%	11,755,552	3,918,517
2	丁强	境内自然人	15,288,920	0	15,288,920	20.73%	11,466,690	3,822,230
3	何群	境内自然人	1,923,256	0	1,923,256	2.61%	1,499,442	423,814
4	王采国	境内自然人	1,814,848	7,200	1,822,048	2.47%	0	1,822,048
5	中新智地苏州工业园区有限公司	国有法人	1,748,000	0	1,748,000	2.37%	0	1,748,000
6	江苏苏博特新材料股份有限公司	境内非国有法人	1,748,000	0	1,748,000	2.37%	0	1,748,000
7	陈军	境内自然人	1,500,000	100,000	1,600,000	2.17%	0	1,600,000
8	袁东红	境内自然人	1,140,000	120,000	1,260,000	1.71%	0	1,260,000
9	张爱平	境内自然人	1,303,896	-85,255	1,218,641	1.65%	0	1,218,641
10	苏州赛普成长投资管理有限公司	境内非国有法人	1,145,700	0	1,145,700	1.55%	0	1,145,700
合计		-	43,286,689	141,945	43,428,634	58.88%	24,721,684	18,706,950

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

除丁强与丁杰为父子关系外，其余前十大股东相互之间无关联关系。

公司是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	中新智地苏州工业园区有限公司	2020.7.27~至今
2	江苏苏博特新材料股份有限公司	2020.7.27~至今

二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

募集资金使用详细情况：

不适用。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

适用 不适用

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 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

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
丁杰	董事长/总经理	男	1977年9月	2021年11月19日	2024年11月18日
丁强	董事	男	1947年6月	2021年11月19日	2024年11月18日
何群	董事	男	1964年8月	2021年11月19日	2024年11月18日
金炜	董事/副总经理	男	1985年5月	2021年11月19日	2024年11月18日
颜廷鹏	董事/副总经理	男	1985年12月	2021年11月19日	2024年11月18日
李宗阳	独立董事	男	1962年10月	2021年11月19日	2024年11月18日
刘勇	独立董事	男	1967年7月	2021年11月19日	2024年11月18日
袁华	监事会主席	男	1987年11月	2021年11月19日	2024年11月18日
倪佳	监事	女	1987年3月	2021年11月19日	2024年11月18日
魏彬	职工代表监事	男	1984年1月	2021年11月19日	2024年11月18日
陈吉容	董事会秘书/ 财务总监	女	1975年8月	2021年11月19日	2024年11月18日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

除丁强与丁杰为父子关系外，其余董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
----	----	----------	------	----------	------------	------------	---------------	-------------

丁杰	董事长/ 总经理	15,674,069.00	-	15,674,069	21.25%	-	-	3,918,517
丁强	董事	15,288,920.00	-	15,288,920	20.73%	-	-	3,822,230
何群	董事	1,923,256.00	-	1,923,256	2.61%	-	-	423,814
金炜	董事/副 总经理	-	-	-	-	-	-	-
颜廷鹏	董事/副 总经理	190,000.00	-	190,000	0.26%	-	-	47,500
李宗阳	独立董 事	-	-	-	-	-	-	-
刘勇	独立董 事	-	-	-	-	-	-	-
袁华	监事会 主席	76,000.00	-	76,000	0.10%	-	-	19,000
倪佳	监事	-	-	-	-	-	-	-
魏彬	职工代 表监事	134,900.00	-	134,900	0.18%	-	-	33,725
陈吉容	董事会 秘书/财 务总监	380,000.00	-	380,000	0.52%	-	-	95,000
合计	-	33,667,145	-	33,667,145	45.65%	0	0	8,359,786

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 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
财务人员	14	2	2	14
管理人员	38	3	2	39

行政人员	26	4	2	28
技术人员	105	33	28	110
生产人员	116	22	13	125
销售人员	20	6	5	21
员工总计	319	70	52	337

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	24	25
本科	102	108
专科	70	76
专科以下	123	128
员工总计	319	337

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	39	0	2	37

核心人员的变动情况：

有 2 位核心员工因个人原因离职。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五.1	58,512,839.79	50,143,581.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五.2	12,531,740.73	4,641,417.74
应收账款	五.3	388,425,886.87	338,751,493.74
应收款项融资	五.4	-	100,000.00
预付款项	五.5	12,246,288.59	1,913,171.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五.6	3,978,156.56	2,804,478.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五.7	32,043,731.88	21,457,420.39
合同资产	五.8	13,430,007.65	14,082,047.65
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	2,171,823.66	3,223,857.43
流动资产合计		523,340,475.73	437,117,468.44
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	2,585,469.20	828,616.60
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五.11	57,922,054.70	60,581,619.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五.12	110,347,946.71	111,898,759.00
无形资产	五.13	1,181,528.91	1,345,100.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五.14	11,368,763.32	12,542,936.11
递延所得税资产	五.15	5,997,842.69	5,510,407.02
其他非流动资产	五.16	13,528,773.24	11,629,879.97
非流动资产合计		202,932,378.77	204,337,318.22
资产总计		726,272,854.50	641,454,786.66
流动负债：			
短期借款	五.17	153,760,416.58	135,612,023.60
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五.18	18,299,369.62	17,761,042.75
应付账款	五.19	189,166,717.86	132,415,683.22
预收款项			
合同负债	五.20	1,763,750.12	1,337,438.66
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	五.21	7,104,873.29	10,052,815.73
应交税费	五.22	6,526,098.61	7,694,906.34
其他应付款	五.23	2,893,497.27	2,489,322.53
其中：应付利息		-	-
应付股利		75,000.00	75,000.00
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	五.24	15,989,774.20	10,943,039.53
其他流动负债	五.25	8,795,929.39	6,503,237.59
流动负债合计		404,300,426.94	324,809,509.95
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五.26	9,000,000.00	9,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五.27	106,503,571.70	108,212,716.24
长期应付款	五.28	5,499,438.17	-
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五.29	655,773.75	712,310.91
递延所得税负债	五.15	42,150.86	23,285.38
其他非流动负债			
非流动负债合计		121,700,934.48	118,448,312.53
负债合计		526,001,361.42	443,257,822.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五.30	73,758,000.00	73,758,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五.31	64,872,136.91	64,872,136.91
减：库存股			
其他综合收益	五.32	-275,147.94	-136,050.10
专项储备			
盈余公积	五.33	7,116,177.66	7,116,177.66
一般风险准备			
未分配利润	五.34	28,928,099.80	25,268,833.61
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		174,399,266.43	170,879,098.08
少数股东权益		25,872,226.65	27,317,866.10
所有者权益（或股东权益）合计		200,271,493.08	198,196,964.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计		726,272,854.50	641,454,786.66

法定代表人：丁杰

主管会计工作负责人：陈吉容

会计机构负责人：汪菲

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		45,909,379.59	38,795,398.02
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,030,423.74	3,893,143.74
应收账款	十四.1	164,564,911.51	138,466,592.10
应收款项融资		-	100,000.00
预付款项		11,719,354.81	1,740,324.56
其他应收款	十四.2	42,287,882.65	38,140,585.61
其中：应收利息		-	-

应收股利		425,000.00	425,000.00
买入返售金融资产			
存货		5,002,482.87	1,161,879.22
合同资产		3,828,935.40	4,690,418.81
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		152,507.38	512,261.44
流动资产合计		277,495,877.95	227,500,603.50
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四.3	85,865,706.80	85,865,706.80
其他权益工具投资		2,585,469.20	828,616.60
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		16,784,648.58	17,345,211.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		416,546.90	948,016.04
无形资产		442,006.08	517,050.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,293,324.13	1,587,978.13
递延所得税资产		5,061,586.40	4,782,363.85
其他非流动资产		4,964,546.94	3,286,803.38
非流动资产合计		117,413,835.03	115,161,746.32
资产总计		394,909,712.98	342,662,349.82
流动负债：			
短期借款		87,494,381.99	66,316,804.57
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		8,405,462.46	7,761,042.75
应付账款		68,515,066.85	44,942,360.46
预收款项			
合同负债		1,597,918.65	359,960.72
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,341,099.06	4,451,020.09
应交税费		1,177,734.79	905,847.24
其他应付款		660,874.03	515,467.40
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		373,010.03	866,345.18
其他流动负债		8,795,318.60	6,496,966.99
流动负债合计		180,360,866.46	132,615,815.40
非流动负债：			
长期借款		9,000,000.00	9,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		37,378.68	158,030.99
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		474.72	7,925.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,037,853.40	9,665,956.94
负债合计		189,398,719.86	142,281,772.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本		73,758,000.00	73,758,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		74,167,956.79	74,167,956.79
减：库存股			
其他综合收益		-352,351.18	-145,675.89
专项储备			
盈余公积		7,116,177.66	7,116,177.66
一般风险准备			
未分配利润		50,821,209.85	45,484,118.92
所有者权益（或股东权益）合计		205,510,993.12	200,380,577.48
负债和所有者权益（或股东权益）合计		394,909,712.98	342,662,349.82

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		258,245,121.89	114,790,693.64
其中：营业收入	五.35	258,245,121.89	114,790,693.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		249,750,389.98	129,744,024.84

其中：营业成本	五.35	212,896,734.73	98,590,958.29
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	五.36	909,796.38	523,608.98
销售费用	五.37	6,566,874.56	4,266,294.01
管理费用	五.38	12,429,987.29	12,170,849.42
研发费用	五.39	11,176,327.62	7,838,025.35
财务费用	五.40	5,770,669.40	6,354,288.79
其中：利息费用		6,154,625.22	6,290,368.91
利息收入		-418,099.81	-241,678.74
加：其他收益	五.41	555,953.78	1,447,638.74
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五.42	-4,498,472.89	1,162,747.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五.43	-65,877.66	-2,685,960.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.44	-	4,533.38
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,486,335.14	-15,024,373.03
加：营业外收入	五.45	11,769.30	4,797.78
减：营业外支出	五.46	84,184.00	50,903.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,413,920.44	-15,070,478.83
减：所得税费用	五.47	2,261,973.05	-3,262,639.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,151,947.39	-11,807,839.02
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）		2,151,947.39	-11,807,839.02
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		-1,507,318.80	-5,106,697.97
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,659,266.19	-6,701,141.05

六、其他综合收益的税后净额		-77,418.49	-5,673.53
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-139,097.84	-2,676.67
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-206,675.29	-
（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		-206,675.29	
（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		67,577.45	-2,676.67
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		67,577.45	-2,676.67
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		61,679.35	-2,996.86
七、综合收益总额		2,074,528.90	-11,813,512.55
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,520,168.35	-6,703,817.72
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,445,639.45	-5,109,694.83
八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	-0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	-0.10

法定代表人：丁杰

主管会计工作负责人：陈吉容

会计机构负责人：汪菲

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十四.4	125,553,002.91	47,728,523.84
减：营业成本	十四.4	101,609,729.80	36,773,577.27
税金及附加		369,584.66	319,166.40
销售费用		2,308,578.26	1,086,809.33
管理费用		6,866,047.12	5,963,398.29
研发费用		5,372,336.75	3,499,451.24
财务费用		577,156.85	838,350.46
其中：利息费用		1,576,628.58	1,587,036.15

利息收入		-917,435.62	-882,520.45
加：其他收益		14,364.84	47,014.73
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,625,991.33	49,315.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-372,076.93	-209,624.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	4,533.38
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,465,866.05	-860,990.09
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	5,040.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,465,866.05	-866,030.58
减：所得税费用		1,128,775.12	4,617.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,337,090.93	-870,647.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,337,090.93	-870,647.97
（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		-206,675.29	
（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		-206,675.29	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		5,130,415.64	-870,647.97
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022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		193,541,267.95	170,643,313.67
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		525,601.95	693,125.41
收到其他与经营活动有关的现金	五.48	2,057,533.89	2,846,636.61
经营活动现金流入小计		196,124,403.79	174,183,075.69
购买商品、接受劳务支付的现金		153,487,899.25	153,758,469.10
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		30,814,346.52	27,957,103.51
支付的各项税费		10,775,767.89	9,520,393.84
支付其他与经营活动有关的现金	五.48	12,859,256.48	10,234,671.94
经营活动现金流出小计		207,937,270.14	201,470,638.39
经营活动产生的现金流量净额		-11,812,866.35	-27,287,562.70
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		841.90	16,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		841.90	16,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		983,140.18	487,613.06

投资支付的现金		2,000,000.00	200,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,983,140.18	687,613.06
投资活动产生的现金流量净额		-2,982,298.28	-671,613.06
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		83,487,042.24	94,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五.48	26,495,636.39	15,366,527.34
筹资活动现金流入小计		109,982,678.63	109,766,527.34
偿还债务支付的现金		67,619,980.00	71,214,683.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,611,533.88	2,707,432.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五.48	17,254,631.88	8,545,358.09
筹资活动现金流出小计		87,486,145.76	82,467,474.26
筹资活动产生的现金流量净额		22,496,532.87	27,299,053.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		139,497.43	-26,119.20
五、现金及现金等价物净增加额		7,840,865.67	-686,241.88
加：期初现金及现金等价物余额		49,641,819.85	61,929,182.72
六、期末现金及现金等价物余额		57,482,685.52	61,242,940.84

法定代表人：丁杰

主管会计工作负责人：陈吉容

会计机构负责人：汪菲

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022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		100,372,010.59	51,205,048.38
收到的税费返还		96,614.17	
收到其他与经营活动有关的现金		976,091.12	545,608.94
经营活动现金流入小计		101,444,715.88	51,750,657.32
购买商品、接受劳务支付的现金		80,025,606.09	52,878,574.83
支付给职工以及为职工支付的现金		11,811,976.52	9,836,045.74
支付的各项税费		3,313,628.29	4,405,495.44
支付其他与经营活动有关的现金		5,694,418.98	4,565,446.24
经营活动现金流出小计		100,845,629.88	71,685,562.25
经营活动产生的现金流量净额		599,086.00	-19,934,904.93
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		-	16,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		-	16,025,254.17
投资活动现金流入小计		-	16,041,254.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		752,788.13	41,441.00
投资支付的现金		2,000,000.00	200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		12,200,000.00	8,000,000.00
投资活动现金流出小计		14,952,788.13	8,241,441.00
投资活动产生的现金流量净额		-14,952,788.13	7,799,813.17
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		53,467,062.24	48,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,269,989.95	3,403,518.27
筹资活动现金流入小计		58,737,052.19	51,903,518.27
偿还债务支付的现金		34,000,000.00	35,214,683.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,458,020.66	1,536,236.24
支付其他与筹资活动有关的现金		2,469,377.33	900,405.74
筹资活动现金流出小计		37,927,397.99	37,651,325.25
筹资活动产生的现金流量净额		20,809,654.20	14,252,193.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		129,637.20	11,385.00
五、现金及现金等价物净增加额		6,585,589.27	2,128,486.26
加：期初现金及现金等价物余额		38,293,636.05	41,648,810.93
六、期末现金及现金等价物余额		44,879,225.32	43,777,297.19

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	73,758,000.00	-	-	-	64,872,136.91	-	-	136,050.10	-	7,115,888.35	25,290,104.39	27,320,170.01	198,220,249.56
加：会计政策变更										289.31	-21,270.78	-2,303.91	-23,285.38
前期差错更正													-
同一控制下企业合并					-							-	-
其他													-
二、本年期初余额	73,758,000.00	-	-	-	64,872,136.91	-	-	136,050.10	-	7,116,177.66	25,268,833.61	27,317,866.10	198,196,964.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	139,097.84	-	-	3,659,266.19	-1,445,639.45	2,074,528.90
（一）综合收益总额								139,097.84			3,659,266.19	-1,445,639.45	2,074,528.90
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金													

额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	73,758,000.00	-	-	-	64,872,136.91	-	-	-	7,116,177.66	28,928,099.80	25,872,226.65	200,271,493.08	

上期情况

单位：元

项目	2022 年半年度		
	归属于母公司所有者权益	少数股东权益	所有者权益合计

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	73,758,000.00	-	-	-	64,872,136.91	-	21,604.60	-	7,115,888.35		53,169,035.18	42,225,859.79	241,119,315.63
加：会计政策变更									289.31		-635,150.56	-713,531.57	-1,348,392.82
前期差错更正													-
同一控制下企业合并					-							-	-
其他													-
二、本年期初余额	73,758,000.00	-	-	-	64,872,136.91	-	21,604.60	-	7,116,177.66		52,533,884.62	41,512,328.22	239,770,922.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	88,265.23	-	-2,676.67	-	-		10,389,041.05	-5,109,694.83	-15,413,147.32
（一）综合收益总额							-2,676.67				-6,701,141.05	-5,109,694.83	-11,813,512.55
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	88,265.23	-	-	-	-			-	88,265.23
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额					88,265.23								88,265.23
4. 其他													-
（三）利润分配											-3,687,900.00		-3,687,900.00
1. 提取盈余公积													-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-3,687,900.00		-3,687,900.00
4. 其他													

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	73,758,000.00			64,960,402.14		24,281.27	-	7,116,177.66		42,144,843.57	36,402,633.39	224,357,775.49

法定代表人：丁杰

主管会计工作负责人：陈吉容

会计机构负责人：汪菲

(八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	73,758,000.00	-	-	-	74,167,956.79	-	-	-	7,115,888.35		45,492,334.18	200,388,503.43
加：会计政策变更									289.31		-8,215.26	-7,925.95
前期差错更正												-

其他												-
二、本年期初余额	73,758,000.00	-	-	-	74,167,956.79	-	145,675.89	-	7,116,177.66		45,484,118.92	200,380,577.48
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	206,675.29	-	-		5,337,090.93	5,130,415.64
(一) 综合收益总额							206,675.29				5,337,090.93	5,130,415.64
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	73,758,000.00	-	-	-	74,167,956.79	-	-	-	7,116,177.66		50,821,209.85	205,510,993.12

						352,351.18				
--	--	--	--	--	--	------------	--	--	--	--

上期情况

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	73,758,000.00	-	-	-	74,167,956.79	-	-	-	7,115,888.35		56,278,995.13	211,320,840.27
加：会计政策变更									289.31		2,603.83	2,893.14
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	73,758,000.00	-	-	-	74,167,956.79	-	-	-	7,116,177.66		56,281,598.96	211,323,733.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	88,265.23	-	-	-	-		-4,558,547.97	-4,470,282.74
（一）综合收益总额											-870,647.97	-870,647.97
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	88,265.23	-	-	-	-		-	88,265.23
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额					88,265.23							88,265.23
4. 其他												
（三）利润分配											-3,687,900.00	-3,687,900.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-3,687,900.00	-3,687,900.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	73,758,000.00	-	-	-	74,256,222.02	-	-	-	7,116,177.66		51,723,050.99	206,853,450.67

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

2022年11月30日,财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号,以下简称解释16号),“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行,公司将相关业务进行了追溯调整。执行解释16号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

(二) 财务报表项目附注

苏州旭杰建筑科技股份有限公司

财务报表附注

2023年半年度

(除特别说明外,金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

苏州旭杰建筑科技股份有限公司(以下简称本公司或公司)是由苏州工业园区旭杰建筑新技术有限公司整体变更设立的股份公司,设立时注册资本15,000,000.00元。

根据公司2015年12月19日第三次临时股东大会决议,公司将资本公积转增股本。截至2015年10月9日,公司经股改后形成的资本公积合计14,782,661.66元,以总股本15,000,000股为基数,以资本公

积向全体股东每 10 股转增 3.4 股，共计转增 5,100,000 股，转增后的总股本为 20,100,000 股。

经全国中小企业股份转让系统公司批准，本公司股票于 2016 年 3 月 8 日起在全国中小企业股份转让系统中挂牌。本公司证券简称“旭杰科技”，证券代码 836149。

根据公司 2016 年 3 月 10 日 2016 年第一次临时股东大会决议及修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币 392.00 万元，新增注册资本已由各股东于 2016 年 3 月 15 日全部一次缴足，变更后的注册资本为人民币 2,402.00 万元，实收股本合计人民币 2,402.00 万元，已由北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2016 年 3 月 18 日出具（2016）京会兴验字第 11020008 号《验资报告》。

根据公司 2016 年 9 月 21 日 2016 年第六次临时股东大会决议及修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币 180.00 万元，新增注册资本已由各股东于 2016 年 9 月 30 日全部一次缴足，变更后的注册资本为人民币 2,582.00 万元，实收股本合计人民币 2,582.00 万元，已由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2016 年 10 月 11 日出具瑞华验字（2016）31010015 号《验资报告》。

2017 年 1 月 24 日，根据公司第一次临时股东大会决议及修改后的章程规定，本公司增加注册资本人民币 180.00 万元，本次出资已由北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2017 年 4 月 10 日出具（2017）京会兴验字 75000001 号《验资报告》。

公司 2017 年 10 月 16 日非公开发行面值为 1,060.00 万元的创新创业可转换公司债券，债券持有者在 2020 年 4 月 17 日至 2020 年 5 月 7 日全部行权转股，转股价格为 5.3 元/股，公司股本增加 2,000,000.00 股，于 2020 年 5 月 8 日在中国证券登记结算有限责任公司进行权益登记。

根据公司 2020 年第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准苏州旭杰建筑科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票的批复》（证监许可[2020]1334 号文）核准，公司向不特定合格投资者发行人民币普通股 920 万股，每股面值 1 元，申请增加注册资本人民币 9,200,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 38,820,000.00 元。本次出资业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2020 年 7 月 20 日出具容诚验字[2020]230Z0132 号《验资报告》。

根据公司 2020 年年度股东大会决议，公司将资本公积转增股本。以公司总股本 38,820,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 9 股，转增后的总股本为 73,758,000 股。根据公司 2021 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，变更后的注册资本为人民币 73,758,000 元。

公司住所：苏州工业园区八达街 111 号中衡设计大厦 10F。

法定代表人：丁杰。

本公司经营范围：建筑技术研发;房屋建筑工程设计、施工、安装总承包;承接新型墙体安装特种专业工程、内外墙抹灰及涂装工程、机电设备安装工程、装饰装修工程;建筑工业化产品安装;节能材料、节能设备的研发、销售及相关技术咨询;建材进出口。（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动）许可项目：输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准）一般项目：太阳能发电技术服务;太阳能热发电产品销售（除依法须经批准的项目外凭营业执照依法自主开展经营活动）。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 18 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序 号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	Jconau Holdings Pty Ltd	Jconau Holdings	100.00	—
1-1	Sipo Building Solutions Pty Ltd	Sipo Building	—	51.00
1-2	Jecon Building Aust Pty Ltd	Jecon Building	—	51.00

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
2	苏州保祥建筑产业有限公司	苏州保祥	51.00	—
2-1	常州杰通装配式建筑有限公司	常州杰通	—	51.00
2-2	苏州杰通建筑工业有限公司	苏州杰通	45.00	28.05
3	苏州旭杰绿建装配式设计有限公司	旭杰设计	85.00	—

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

公司报告期内合并范围未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股

本溢价)，资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6（6）”。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6（6）”。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，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。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利

润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，

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。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司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：

- ①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；
- ②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；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时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（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。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。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②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即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

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

10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公

公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公

司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：应收合并范围内关联方款项

应收账款组合 2：应收非合并范围内公司的款项

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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收利息

其他应收款组合 2：应收股利

其他应收款组合 3：应收合并范围内关联方款项、押金及保证金款项

其他应收款组合 4：应收其他款项

对于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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1：银行承兑汇票

应收款项融资组合 2：商业承兑汇票

应收款项融资组合 3：应收合并范围内公司的款项

应收款项融资组合 4：应收非合并范围内关联方款项

对于划分为组合的应收款项融资，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。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1：工程施工项目

合同资产组合 2：未到期质保金

对于划分为组合的应收款项融资，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。

B. 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。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11. 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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。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。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

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。

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

12. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司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，包括原材料、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，存货定期盘点，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，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。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

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

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，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；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时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权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；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，应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。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

16. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
房屋及建筑物	年限平均法	20	—	5.00
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.5-19.00
机器设备	年限平均法	9.17	—	10.91
办公设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

17. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司

在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

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

(2) 借款费用资本化率以及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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

19. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应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，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.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；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D.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；
- E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

21. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者

资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22. 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。

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

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

- A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

- ①企业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；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- 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，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24. 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的

公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

25. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，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，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，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。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

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

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(2) 具体方法

公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品控制权的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内外销产品收入确认需满足以下条件：本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，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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

②提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含设计咨询服务的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。设计服务按照产出法确定提供服务的履约进度。

③建造合同

本公司与客户之间的建造合同包含施工项目建设的履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。对于装配式建筑材料安装工程业务履约进度按已经完成的为履行合同实际已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定，对于分布式光伏电站系统集成业务根据发生的成本确定提供服务的履约进度。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

26. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，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。

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

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

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

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

① 与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

② 直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③ 可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④ 合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤ 以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

28. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司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。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同

时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、23。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 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；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。本公司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。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司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。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁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；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6) 售后租回

本公司按照附注三、25 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

29. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 15 号》中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”的规定。

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理。

本公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2021 年 1 月 1 日）至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用解释 16 号的单项交易，本公司按照解释 16 号的规定进行调整。对于 2021 年 1 月 1 日因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整 2021 年 1 月 1 日的留存收益及其他相关财务报表项目。

因执行该项会计处理规定，本公司追溯调整了 2021 年 1 月 1 日合并财务报表的递延所得税资产 0 元、递延所得税负债 1,387,749.84 元，相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为-714,875.78 元，其中盈余公积为 0 元、未分配利润为-714,875.78 元；对少数股东权益的影响金额为-672,874.06 元。本公司母公司财务报表相应调整了 2021 年 1 月 1 日的递延所得税资产 0 元、递延所得税负债 0 元，相关调整对本公司母公司财务报表中股东权益的影响金额为 0 元，其中盈余公积为 0 元、未分配利润为 0 元。同时，本公司对 2022 年半年度合并比较财务报表及母公司比较财务报表的相关项目追溯调整如下：

受影响的报表项目	2022 年 6 月 30 日/2022 年半年度 (合并)		2022 年 6 月 30 日/2022 年半年度 (母公司)	
	调整前	调整后	调整前	调整后
资产负债表项目：				
递延所得税资产	14,438,128.85	14,905,134.57	2,379,317.24	2,383,338.01
递延所		1,604,589.61		

受影响的报表项目	2022年6月30日/2022年半年度 (合并)		2022年6月30日/2022年半年度 (母公司)	
	调整前	调整后	调整前	调整后
得税负债				
盈余公积	7,115,888.35	7,116,177.66	7,115,888.35	7,116,177.66
未分配利润	42,637,769.12	42,144,843.57	51,719,319.53	51,723,050.99
少数股东权益	37,047,581.04	36,402,633.39		
利润表项目：				
所得税费用	-3,051,830.88	-3,262,639.81	5,745.02	4,617.39

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(3) 2023年度首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

调整当年年初财务报表的原因说明：因执行解释 16 号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定；本公司 2023 年 1 月 1 日的合并及母公司财务报表相关项目调整情况如下：

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

受影响的报表项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
非流动负债：			
递延所得税负债	—	23,285.38	23,285.38
非流动负债合计	118,425,027.15	118,448,312.53	23,285.38
负债合计	443,234,537.10	443,257,822.48	23,285.38
所有者权益：			
盈余公积	7,115,888.35	7,116,177.66	289.31
未分配利润	25,290,104.39	25,268,833.61	-21,270.78
归属于母公司所有者权益合计	170,900,079.55	170,879,098.08	-20,981.47
少数股东权益	27,320,170.01	27,317,866.10	-2,303.91
所有者权益合计	198,220,249.56	198,196,964.18	-23,285.38

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

受影响的报表项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
非流动负债：			
递延所得税负债	—	7,925.95	7,925.95
非流动负债合计	9,658,030.99	9,665,956.94	7,925.95
负债合计	142,273,846.39	142,281,772.34	7,925.95
所有者权益：			
盈余公积	7,115,888.35	7,116,177.66	289.31
未分配利润	45,492,334.18	45,484,118.92	-8,215.26
所有者权益合计	200,388,503.43	200,380,577.48	-7,925.95

四、税项

1. 主要税种及税率

(1) 中国大陆（不包括港澳台，以下同）公司流转税及附加税费等

税种	计税依据	税率
增值税	设计业务收入	6%
	建筑工程收入	3%、9%
	商品销售收入	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳所得税额	25%

(2) 主要海外子公司流转税

公司名称	税种	税率
Jconau Holdings	增值税	10.00%
Sipo Building	增值税	10.00%
Jecon Buildings	增值税	10.00%

(3) 本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
Jconau Holdings	30.00%
Sipo Building	30.00%
Jecon Buildings	30.00%

2. 税收优惠

旭杰科技于2022年11月获取由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号GR202232006832，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及有关规定，本公司自2022年1月1日起三年内可享受15.00%的企业所得税税率优惠政策。

子公司苏州杰通于 2020 年 12 月 2 日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(编号 GR202032011050)，根据《中华人民共和国企业所得税法》第十八条的规定，自 2020 年 1 月 1 日起三年内可享受 15.00%的企业所得税税率优惠政策。

子公司常州杰通于 2022 年 12 月 12 日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(编号 GR202232014997)，根据《中华人民共和国企业所得税法》第十八条的规定，自 2022 年 1 月 1 日起三年内可享受 15.00%的企业所得税税率优惠政策。

根据澳洲政府公布的减税政策，年营业额低于 5,000.00 万澳元的企业可享受 25.00%的企业所得税税率，本公司的澳洲子公司均适用该政策。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	3,222.69	3,222.69
银行存款	57,479,462.83	49,638,597.16
其他货币资金	1,030,154.27	501,761.97
数字货币——人民币	—	—
合计	58,512,839.79	50,143,581.82
其中：存放在境外的款项总额	8,586,726.38	7,699,801.72
存放财务公司存款	—	—

其他货币资金中 50,154.27 元系公司为开具银行承兑汇票存入的保证金，880,000.00 元系公司为开具银行保函存入的保证金，100,000.00 元系商务卡保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；

2. 应收票据

(1) 分类列示

种类	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,250,000.00	—	1,250,000.00	2,195,754.00	—	2,195,754.00
商业承兑汇票	9,447,519.73	666,775.99	8,780,743.74	2,693,119.73	247,455.99	2,445,663.74
供应链信用证	2,632,628.41	131,631.42	2,500,996.99	—	—	—
合计	13,330,148.14	798,407.41	12,531,740.73	4,888,873.73	247,455.99	4,641,417.74

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	10,951,262.50	—
商业承兑汇票	—	8,500,000.00
供应链信用证	—	300,000.00
合计	10,951,262.50	8,800,000.00

(4) 期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项 目	转应收账款金额
商业承兑汇票	430,000.00
合计	430,000.00

(5) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	13,330,148.14	100.00	798,407.41	5.99	12,531,740.73
1.组合1 银行承兑汇票	1,250,000.00	9.38	—	—	—
2.组合2 商业承兑汇票及供应链信用证	12,080,148.14	90.62	798,407.41	6.61	11,281,740.73
合计	13,330,148.14	100.00	798,407.41	5.99	12,531,740.73

(6) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据	247,455.99	550,951.42	—	—	—	798,407.41
应收账款	—	—	—	—	—	—
合计	247,455.99	550,951.42	—	—	—	798,407.41

应收票据本期末比上年末增长 170%，主要系结算收取部分商业承兑汇票和供应链信用证未到期、未终止确认所致。

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	274,876,496.29	222,340,835.32
1至2年	95,461,994.57	123,511,669.11
2至3年	52,436,838.43	36,729,433.84
3至4年	20,989,036.36	11,398,487.77
4至5年	2,508,656.90	255,638.45
5年以上	1,734,781.80	469,060.98
小计	448,007,804.35	394,705,125.47
减：坏账准备	59,581,917.48	55,953,631.73
合计	388,425,886.87	338,751,493.74

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	29,193,971.94	6.52	17,215,638.98	58.97	11,978,332.96
按组合计提坏账准备	418,813,832.41	93.48	42,366,278.50	10.12	376,447,553.91
组合1: 应收合并范围内关联方款项	—	—	—	—	—
组合2: 应收非合并范围内公司的款项	418,813,832.41	93.48	42,366,278.50	10.12	376,447,553.91
合计	448,007,804.35	100.00	59,581,917.48	13.30	388,425,886.87

(续上表)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	34,266,140.53	8.68	20,196,205.89	58.94	14,069,934.64
按组合计提坏账准备	360,438,984.94	91.32	35,757,425.84	9.92	324,681,559.10
组合1: 应收合并范围内关联方款项	—	—	—	—	—
组合2: 应收非合并范围内公司的款项	360,438,984.94	91.32	35,757,425.84	9.92	324,681,559.10
合计	394,705,125.47	100.00	55,953,631.73	14.18	338,751,493.74

坏账准备计提的具体说明:

① 于2023年6月30日,按单项计提坏账准备的应收账款

名称	2023年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江苏南通二建集团有限公司	14,247,595.39	7,123,797.71	50.00	客户出现债务风险
融创房地产集团有限公司及其子公司	3,040,825.77	2,432,660.63	80.00	客户出现债务风险
筑地建设有限公司	2,743,504.04	1,371,752.03	50.00	客户出现债务风险
江苏长建建设有限公司	2,330,598.19	1,165,299.10	50.00	客户出现债务风险
上海揽越建设集团有限公司	1,551,090.80	1,551,090.80	100.00	客户出现债务风险
广州天力建筑工程有限公司	1,369,076.82	684,538.41	50.00	客户出现债务风险
山河建设集团有限公司苏州分公司	1,111,700.50	555,850.25	50.00	客户出现债务风险

名 称	2023年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江苏省苏中建设集团股份有限公司	975,345.29	780,276.23	80.00	客户出现债务风险
绿地控股集团有限公司及其子公司	769,306.64	615,445.32	80.00	客户出现债务风险
江苏省建筑设计研究院有限公司	444,937.50	444,937.50	100.00	参与项目所属业主出现债务风险
苏州建设(集团)规划建筑设计院有限责任公司	340,500.00	272,400.00	80.00	参与项目所属业主出现债务风险
南通邻里投资发展有限公司	165,691.00	165,691.00	100.00	客户出现债务风险
泰州新陵力房地产开发有限公司	103,800.00	51,900.00	50.00	客户出现债务风险
合计	29,193,971.94	17,215,638.98	58.97	

② 于2023年6月30日,公司无按组合1应收合并范围内关联方款项计提坏账准备的应收账款。

③ 于2023年6月30日,按组合2应收非合并范围内公司的款项计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	273,786,988.93	13,689,237.19	5.00	212,250,720.86	10,612,536.04	5.00
1至2年	86,502,699.82	8,650,269.98	10.00	108,022,720.66	10,802,272.07	10.00
2至3年	46,986,481.30	14,095,944.39	30.00	29,084,224.74	8,725,267.42	30.00
3至4年	11,009,676.52	5,504,838.27	50.00	10,825,682.13	5,412,841.07	50.00
4至5年	509,985.84	407,988.67	80.00	255,636.55	204,509.24	80.00
5年以上	18,000.00	18,000.00	100.00	—	—	—
合计	418,813,832.41	42,366,278.50	10.12	360,438,984.94	35,757,425.84	9.92

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 坏账准备的变动情况

类 别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款减值准备	55,953,631.73	3,931,657.63	—	303,371.88	—	59,581,917.48

(4) 本期内实际核销的应收账款情况。

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	303,371.88

公司承建的中建六局第三建筑工程有限公司普洛斯国药库项目,应收款303,371.88元,根据《江苏省苏州工业园区人民法院执行裁定书》((2022)苏0591执6198号之一)裁定该公司名下无可执行财产,

终结执行，予以核销。

(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	2023年6月30日 余额	占应收账款期末 余额的比例 (%)	坏账准备余额
中国建筑第八工程局有限公司	51,079,211.61	11.40	5,352,518.18
中建国际城市建设有限公司	42,119,037.02	9.40	2,105,951.85
中建八局科技建设有限公司	16,625,596.35	3.71	2,189,063.80
江苏南通二建集团有限公司	14,247,595.39	3.18	7,123,797.71
中亿丰建设集团股份有限公司	13,075,547.41	2.92	1,295,282.04
小计	137,146,987.78	30.61	18,066,613.58

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额情况。

4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收票据	—	100,000.00
应收账款	—	—
合计	—	100,000.00

(2) 应收票据按减值计提方法分类披露

类别	2023年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
1.组合1 银行承兑汇票	—	—	—	—	—
2.组合2 商业承兑汇票	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—

(续上表)

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备	—	—	—	—	—
按组合计提减值准备	100,000.00	100.00	—	—	100,000.00
1.组合1 银行承兑汇票	100,000.00	100.00	—	—	100,000.00

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备	—	—	—	—	—
2.组合2商业承兑汇票	—	—	—	—	—
合计	100,000.00	100.00	—	—	100,000.00

①期末本公司无已质押的应收票据。

②期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	11,112,500.00	—
合计	11,112,500.00	—

(3) 减值准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据	—	—	—	—	—	—
应收账款	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—	—

(4) 应收款项融资本期末比上年末下降100%，主要系使用银行承兑汇票支付的金额增加所致。

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2023年6月30日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	12,180,359.39	99.46	1,847,116.26	96.55
1至2年	65,929.20	0.54	66,055.20	3.45
合计	12,246,288.59	100.00	1,913,171.46	100.00

(2) 期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2023年6月30日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
协鑫集成科技股份有限公司	5,405,134.08	44.14
天合合晟能源(上海)有限公司	2,985,840.00	24.38
阿特斯光伏电子(苏州)有限公司	933,298.88	7.62
艾上南通新材料销售有限公司	879,559.03	7.18
固德威电源科技(广德)有限公司	571,497.00	4.67

单位名称	2023年6月30日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
合计	10,775,328.99	87.99

(4) 预付账款本期末较上年末增长 540.10%，主要系分布式光伏电站集成服务业务预付组件和逆变器采购款增加所致。

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
其他应收款	3,978,156.56	2,804,478.21
合计	3,978,156.56	2,804,478.21

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	2,248,731.34	1,231,202.98
1至2年	259,644.19	250,761.54
2至3年	15,000.00	6,200.00
3至4年	167,320.00	663,465.47
4至5年	50,465.47	492,166.00
5年以上	1,272,166.00	180,000.00
小计	4,013,327.00	2,823,795.99
减：坏账准备	35,170.44	19,317.78
合计	3,978,156.56	2,804,478.21

②按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
押金及保证金	3,341,848.31	2,459,854.73
其他	671,478.69	363,941.26
小计	4,013,327.00	2,823,795.99
减：坏账准备	35,170.44	19,317.78
合计	3,978,156.56	2,804,478.21

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至2023年6月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,013,327.00	35,170.44	3,978,156.56
第二阶段	—	—	—

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第三阶段	—	—	—
合计	4,013,327.00	35,170.44	3,978,156.56

2023年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	4,013,327.00	0.88	35,170.44	3,978,156.56
组合 1：应收合并范围内关联方款项、押金及保证金款项	3,341,848.31	—	—	3,341,848.31
组合 2：应收其他款项	671,478.69	5.24	35,170.44	636,308.25
合计	4,013,327.00	0.88	35,170.44	3,978,156.56

2023年6月30日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

B. 截至2022年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,823,795.99	19,317.78	2,804,478.21
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	2,823,795.99	19,317.78	2,804,478.21

2022年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	2,823,795.99	0.68	19,317.78	2,804,478.21
组合 1：应收合并范围内关联方款项、押金及保证金款项	2,459,854.73	—	—	2,459,854.73
组合 2：应收其他款项	363,941.26	5.31	19,317.78	344,623.48
合计	2,823,795.99	0.68	19,317.78	2,804,478.21

2022年12月31日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

④坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	19,317.78	15,852.66	—	—	—	35,170.44
合计	19,317.78	15,852.66	—	—	—	35,170.44

④ 本期内无实际核销的其他应收款。

⑤ 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	款项的性质	2023年6月30日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
江苏天得智能传感产业集团有限公司	租赁押金	600,000.00	4至5年	14.95	—
中衡设计集团股份有限公司	租赁押金	23,214.00	1至2年	8.85	—
		332,166.00	5年以上		
苏州熙恒路材科技有限公司	租赁押金	340,000.00	5年以上	8.47	
苏州金融租赁股份有限公司	保证金	310,000.00	1年以内	7.72	
江苏通力建设集团有限公司	履约保证金	200,000.00	1至2年	4.98	
合计		1,805,380.00		44.98	

(3) 其他应收款本期末较上年末增长 41.85%，主要系本期末较上年末租赁押金增加所致。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	18,453,977.66	154,285.75	18,299,691.91	13,893,627.28	47,503.41	13,846,123.87
原材料	11,137,663.74		11,137,663.74	5,674,125.02	—	5,674,125.02
在产品	2,203,706.23	104,338.20	2,099,368.03	1,515,753.44	96,825.24	1,418,928.20
周转材料	507,008.20		507,008.20	363,509.38	—	363,509.38
发出商品			-	154,733.92	—	154,733.92
合计	32,302,355.83	258,623.95	32,043,731.88	21,601,749.04	144,328.65	21,457,420.39

项目	2022年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2023年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	47,503.41	154,285.75	—	47,503.41	—	154,285.75
在产品	96,825.24	104,338.20	—	96,825.24	—	104,338.20
合计	144,328.65	258,623.95	—	144,328.65	—	258,623.95

(2) 存货跌价准备或合同履约成本减值准备

(3) 存货本期末较上年末增长 49.34%，主要系生产和销售需要，库存商品中工厂 PC 构件、海外 AAC 板材增加及原材料光伏组件、钢筋期末库存增加所致。

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	30,799,779.25	3,840,998.36	26,958,780.89	29,601,343.62	3,889,416.00	25,711,927.62
小计	30,799,779.25	3,840,998.36	26,958,780.89	29,601,343.62	3,889,416.00	25,711,927.62
减：列示于其他非流动资产、一年内到期的非流动资产的合同资产	14,884,296.58	1,355,523.34	13,528,773.24	13,017,050.92	1,387,170.95	11,629,879.97
合计	15,915,482.67	2,485,475.02	13,430,007.65	16,584,292.70	2,502,245.05	14,082,047.65

(2) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

类 别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
未到期的质保金	2,502,245.05	-16,770.03	—	—	—	2,485,475.02
合计	2,502,245.05	-16,770.03	—	—	—	2,485,475.02

9. 其他流动资产

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
税金重分类	1,934,501.43	3,154,157.19
待摊短期租赁租金及保险费	237,322.23	69,700.24
合计	2,171,823.66	3,223,857.43

其他流动资产本期末较上年末降低 32.63%，主要系待抵扣的税金较上年末减少所致。

10. 其他权益工具

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
非上市权益工具投资-成本	3,000,000.00	1,000,000.00
-公允价值变动	-414,530.80	-171,383.40
合计	2,585,469.20	828,616.60

(2) 非交易性权益工具的投资情况

项 目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
中新旭德新能源（苏州）有限公司	—	—	414,530.80	—	—	—
合计	—	—	414,530.80	—	—	—

(3) 其他权益工具投资本期末较上年末增加 212.02%，主要系支付中新旭德新能源（苏州）有限公司投资款所致。

11. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	57,922,054.70	60,581,619.51
固定资产清理	—	—
合计	57,922,054.70	60,581,619.51

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.2022 年 12 月 31 日	32,606,195.91	54,209,699.08	2,613,863.33	4,109,564.54	93,539,322.86
2.本期增加金额	0	950,565.03	108,490.92	3,589.37	1,062,645.32
(1) 购置		950,565.03	108,490.92	3,589.37	1,062,645.32
(2) 其他转入					-
3.本期减少金额	0	155,001.68	9,713.39	0	164,715.07
(1) 处置或报废		155,001.68	9,713.39		164,715.07
4.2023 年 6 月 30 日	32,606,195.91	55,005,262.43	2,712,640.86	4,113,153.91	94,437,253.11
二、累计折旧					-
1.2022 年 12 月 31 日	5,220,846.48	22,735,217.59	2,000,595.44	3,001,043.84	32,957,703.35
2.本期增加金额	809,547.72	2,496,661.49	132,944.57	198,829.04	3,637,982.82
(1) 计提	809,547.72	2,496,661.49	132,944.57	198,829.04	3,637,982.82
(2) 其他转入					-
3.本期减少金额	0	71,260.05	9,227.71	0	80,487.76
(1) 处置或报废		71,260.05	9,227.71		80,487.76
4.2023 年 6 月 30 日	6,030,394.20	25,160,619.03	2,124,312.30	3,199,872.88	36,515,198.41
三、减值准备					-
1.2022 年 12 月 31 日	—	—	—	—	-
2.本期增加金额	—	—	—	—	-
(1) 计提	—	—	—	—	-
3.本期减少金额	—	—	—	—	-
(1) 处置或报废	—	—	—	—	-
4.2023 年 6 月 30 日	—	—	—	—	-

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	合计
四、固定资产账面价值					-
1.2023年6月30日账面价值	26,575,801.71	29,844,643.40	588,328.56	913,281.03	57,922,054.70
2.2022年12月31日账面价值	27,385,349.43	31,474,481.49	613,267.89	1,108,520.70	60,581,619.51

注：子公司苏州杰通房屋及建筑物系在租赁他人土地上建造而成，核算为固定资产。截至 2023 年 6 月 30 日，该固定资产账面原值为 15,121,637.30 元，累计折旧为 4,344,392.02 元，账面价值为 10,777,245.28 元。

②期末无暂时闲置的固定资产。

③期末无通过经营租赁租出的固定资产。

12. 使用权资产

项 目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2022年12月31日	139,671,274.37	139,671,274.37
2.本期增加金额	5,564,078.88	5,564,078.88
3.本期减少金额		
4.2023年6月30日	145,235,353.25	145,235,353.25
二、累计折旧		
1.2022年12月31日	27,772,515.37	27,772,515.37
2.本期增加金额	7,114,891.17	7,114,891.17
3.本期减少金额		
4.2023年6月30日	34,887,406.54	34,887,406.54
三、减值准备		
1.2022年12月31日	—	—
2.本期增加金额	—	—
3.本期减少金额	—	—
4.2023年6月30日	—	—
四、账面价值		
1.2023年6月30日账面价值	110,347,946.71	110,347,946.71
2.2022年12月31日账面价值	111,898,759.00	111,898,759.00

13. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1.2022年12月31日	1,635,735.62	1,635,735.62
2.本期增加金额	—	—
(1) 购置	—	—
(2) 内部研发	—	—
3.本期减少金额	—	—
(1) 处置	—	—
4.2023年6月30日	1,635,735.62	1,635,735.62
二、累计摊销		
1.2022年12月31日	290,635.61	290,635.61
2.本期增加金额	163,571.10	163,571.10
(1) 计提	163,571.10	163,571.10
3.本期减少金额	—	—
(1) 处置	—	—
4.2023年6月30日	454,206.71	454,206.71
三、减值准备		
1.2022年12月31日	—	—
2.本期增加金额	—	—
(1) 计提	—	—
3.本期减少金额	—	—
(1) 处置	—	—
4.2023年6月30日	—	—
四、账面价值		
1.2023年6月30日账面价值	1,181,528.91	1,181,528.91
2.2022年12月31日账面价值	1,345,100.01	1,345,100.01

14. 长期待摊费用

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少		2023年6月30日
			本期摊销	其他减少	
基建工程	7,823,389.33	211,866.56	664,407.11	—	7,370,848.78
路面改造	2,090,670.10	—	176,676.30	—	1,913,993.80
简易篷	435,515.99	—	—	—	435,515.99
砂石堆场	156,569.02	—	117,426.96	—	39,142.06
装修费	1,587,978.13	—	294,654.00	—	1,293,324.13

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少		2023年6月30日
			本期摊销	其他减少	
固定线加热系统	107,895.08	—	28,146.54	—	79,748.54
其他	340,918.46	—	104,728.44	—	236,190.02
合计	12,542,936.11	211,866.56	1,386,039.35	—	11,368,763.32

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	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	35,339,286.31	5,672,844.47	33,164,959.86	5,261,524.87
使用权资产可抵扣暂时性差异	6,392,896.59	1,556,885.94	1,866,674.14	369,514.88
资产减值准备	1,709,607.74	256,441.16	1,363,024.07	207,002.94
其他权益工具投资公允价值变动损失	440,040.53	68,557.06	171,383.40	25,707.51
合计	43,881,831.17	7,554,728.63	36,566,041.47	5,863,750.20

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	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
使用权资产应纳税暂时性差异	6,562,765.91	1,599,036.79	1,885,720.67	376,628.56
合计	6,562,765.91	1,599,036.79	1,885,720.67	376,628.56

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债于2023年6月30日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于2023年6月30	递延所得税资产和负债于2022年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于2022年12月31日余额
递延所得税资产	1,556,885.94	5,997,842.69	353,343.18	5,510,407.02
递延所得税负债	1,556,885.94	42,150.86	353,343.18	23,285.38

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
可抵扣亏损	42,705,642.16	40,470,798.94
信用减值准备	25,071,141.59	23,055,445.64
使用权资产折旧、租赁负债利息支出与税前允许扣除的租金的差异	9,125,629.88	6,857,007.21
资产减值准备	2,364,521.31	2,670,720.58
递延收益	655,773.75	712,310.91

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
合计	79,922,708.69	73,766,283.28

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2023年6月30日	2022年12月31日	备注
2024	6,374,118.69	6,374,118.69	—
2025	795,005.18	795,005.18	—
2026	12,650,165.56	12,650,165.56	—
2027	20,651,509.51	20,651,509.51	—
2028	2,234,843.22		
合计	42,705,642.16	40,470,798.94	

16. 其他非流动资产

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
合同资产	14,884,296.58	13,017,050.92
小计	14,884,296.58	13,017,050.92
减：减值准备	1,355,523.34	1,387,170.95
合计	13,528,773.24	11,629,879.97

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
保证借款	121,480,619.20	107,545,088.97
应收账款保理	19,687,106.37	16,685,959.40
信用借款	11,400,000.00	10,000,000.00
信用证、票据贴现	1,042,628.41	1,217,075.93
短期借款应付利息	150,062.60	163,899.30
合计	153,760,416.58	135,612,023.60

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

18. 应付票据

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
银行承兑汇票	3,514,221.48	2,004,548.31
建信融通（应付账款融资）	14,785,148.14	15,756,494.44
合计	18,299,369.62	17,761,042.75

19. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
应付材料款	103,472,315.56	65,342,256.32
应付劳务款	61,699,235.95	45,794,037.58
应付物流款	13,546,982.90	14,607,479.38
应付工程设备款	784,567.71	1,931,044.40
应付其他	9,663,615.74	4,740,865.54
合计	189,166,717.86	132,415,683.22

(2) 应付账款本期末较上年末增长 42.86%，主要系营业成本和存货增加，应付账款相应增长所致。

20. 合同负债

(1) 合同负债列示

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
预收商品款	878,108.85	977,477.94
预收工程款	795,075.22	359,960.72
预收设计服务款	90,566.05	
合计	1,763,750.12	1,337,438.66

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

(3) 合同负债本期末较上年末增长 31.88%，主要系公司收到的新订单的预付款所致。

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
一、短期薪酬	9,995,986.33	25,992,278.34	28,956,256.27	7,032,008.40
二、离职后福利-设定提存计划	56,829.40	2,127,849.61	2,111,814.12	72,864.89
合计	10,052,815.73	28,120,127.95	31,068,070.39	7,104,873.29

(2) 短期薪酬列示

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,846,396.60	23,099,691.79	26,032,741.89	6,913,346.50
二、职工福利费	0	1,179,951.69	1,179,951.69	0.00
三、社会保险费	38,479.80	860,939.23	871,192.71	28,226.32
其中：医疗保险费	38,176.50	684,536.06	694,930.76	27,781.80

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
工伤保险费	303.3	89,836.34	89,695.12	444.52
生育保险费	0	86,566.83	86,566.83	0.00
四、住房公积金	18,710.00	579,095.90	584,038.90	13,767.00
五、工会经费和职工教育经费	92,399.93	272,599.73	288,331.08	76,668.58
合计	9,995,986.33	25,992,278.34	28,956,256.27	7,032,008.40

(3) 设定提存计划列示

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
离职后福利：				
1.基本养老保险	55,881.60	2,065,180.04	2,049,585.84	71,475.80
2.失业保险费	947.8	62,669.57	62,228.28	1,389.09
合计	56,829.40	2,127,849.61	2,111,814.12	72,864.89

22. 应交税费

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
增值税	3,529,343.93	4,156,299.16
企业所得税	2,384,925.45	2,926,591.23
城市维护建设税	206,304.99	227,975.77
教育费附加	147,136.29	162,611.33
其他	258,387.95	221,428.85
合计	6,526,098.61	7,694,906.34

23. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
应付股利	75,000.00	75,000.00
其他应付款	2,818,497.27	2,414,322.53
合计	2,893,497.27	2,489,322.53

(2) 应付股利

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
普通股股利	75,000.00	75,000.00
合计	75,000.00	75,000.00

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
往来款	1,983,209.66	1,374,465.56
押金、保证金	430,000.00	450,000.00
其他	405,287.61	589,856.97
合计	2,818,497.27	2,414,322.53

②报告期各期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	12,773,805.71	10,943,039.53
一年内到期的长期应付款项	3,215,968.49	—
合计	15,989,774.20	10,943,039.53

25. 其他流动负债

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税额	8,625,731.81	6,470,117.70
预收账款增值税	170,197.58	33,119.89
合计	8,795,929.39	6,503,237.59

26. 长期借款

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
保证担保借款	9,000,000.00	9,500,000.00
合计	9,000,000.00	9,500,000.00

27. 租赁负债

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
租赁付款额	151,315,742.19	153,631,668.71
减：未确认融资费用	32,038,364.78	34,475,912.94
小计	119,277,377.41	119,155,755.77
减：一年内到期的租赁负债	12,773,805.71	10,943,039.53
合计	106,503,571.70	108,212,716.24

28. 长期应付款

(1) 分类列示

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
长期应付款	8,715,406.66	

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
小计	8,715,406.66	
减：一年内到期的长期应付款项	3,215,968.49	
合计	5,499,438.17	

(2) 按款项性质列示长期应付款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
固定资产售后回租融资	8,715,406.66	
小计	8,715,406.66	
减：一年内到期的长期应付款	3,215,968.49	
合计	5,499,438.17	

(3) 长期应付款本期末较上年末增加，主要系子公司常州杰通设备以售后回租方式间接融资所致。

29. 递延收益

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日	形成原因
政府补助	712,310.91	—	56,537.16	655,773.75	与资产相关
合计	712,310.91	—	56,537.16	655,773.75	

30. 股本

项目	2022年12月31日	本次增减变动(+、-)					2023年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	73,758,000.00	—	—	—	—	—	73,758,000.00

31. 资本公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
资本溢价(股本溢价)	55,598,175.25	—	—	55,598,175.25
其他资本公积	9,273,961.66	—	—	9,273,961.66
合计	64,872,136.91	—	—	64,872,136.91

32. 其他综合收益

项 目	2022年12月31日	本期发生金额						2023年6月30日
		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	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—	—
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-145,675.89	-243,147.40	—	—	—	-206,675.29	—	-352,351.18
二、将重分类进损益的其他综合收益	9,625.79	129,256.80	—	—	—	67,577.45	61,679.35	77,203.24
外币财务报表折算差额	9,625.79	129,256.80	—	—	—	67,577.45	61,679.35	77,203.24
其他综合收益合计	-136,050.10	-113,890.60	—	—	—	-139,097.84	61,679.35	-275,147.94

33. 盈余公积

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
法定盈余公积	7,116,177.66	—	—	7,116,177.66

34. 未分配利润

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
调整前上期末未分配利润	25,290,104.39	53,169,035.18
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-21,270.78	-9,480.13
调整后期初未分配利润	25,268,833.61	53,159,555.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,659,266.19	-24,202,821.44
减：提取法定盈余公积	—	—
应付普通股股利	0.00	3,687,900.00
其他	—	—
期末未分配利润	28,928,099.80	25,268,833.61

35. 营业收入及营业成本

（1）营业收入及成本

项 目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	257,603,408.91	212,840,615.25	114,066,150.29	98,590,958.29

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	641,712.98	56,119.48	724,543.35	—
合计	258,245,121.89	212,896,734.73	114,790,693.64	98,590,958.29

(2) 主营业务（分产品）

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
销售产品	125,557,133.42	57,845,779.89
分布式光伏电站系统集成业务	55,900,392.51	871,415.71
装配式建筑施工服务	55,524,581.36	40,266,658.16
设计咨询	20,621,301.62	15,082,296.53
合计	257,603,408.91	114,066,150.29

(3) 主营业务（分地区）

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
中国大陆	235,387,851.02	103,671,062.06
海外、港澳台地区	22,215,557.89	10,395,088.23
合计	257,603,408.91	114,066,150.29

(4) 收入分解

于 2023 年 1-6 月，主营业务收入按收入确认时间分解后的信息如下：

项 目	2023 年 1-6 月
收入确认时间	
在某一时刻确认收入	125,557,133.42
其中：销售商品收入	125,557,133.42
在某段时间确认收入	132,046,275.49
其中：分布式光伏电站系统集成业务收入	55,900,392.51
装配式建筑施工服务收入	55,524,581.36
设计咨询收入	20,621,301.62
合计	257,603,408.91

(5) 履约义务的说明

公司主要为客户提供装配式建筑深化设计及咨询、墙体材料、装配式建筑施工服务以及分布式光伏电站系统集成安装业务。对于深化设计、装配式建筑施工服务和分布式光伏电站系统集成安装服务，履约义务的时间基本和相关建筑项目的完工进度一致。对于墙体材料销售，履约义务在公司交付货物后结束。

(6) 营业收入扣除情况

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	金额（元）	具体扣除情况	金额（元）	具体扣除情况
营业收入	258,245,121.89		114,790,693.64	
营业收入扣除项目合计金额	641,712.98		724,543.35	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.25%		0.63%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1.正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	641,712.98	出售材料、出售废料等	724,543.35	出售材料、出售废料等
与主营业务无关的业务收入小计	641,712.98		724,543.35	
营业收入扣除后金额	257,603,408.91		114,066,150.29	

(7) 营业收入、营业成本发生额本期较上年同期分别增长 124.97%、115.94%，主要系公司海内外业务订单增加，各业务板块销售及项目完工量增长所致。

36. 税金及附加

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
城市维护建设税	358,304.25	186,278.82
教育费附加	153,809.49	80,364.28
印花税	149,916.97	62,524.36
房产税	136,946.04	136,946.04
地方教育费附加	102,539.65	53,575.87
其他	8,279.98	3,919.61
合计	909,796.38	523,608.98

税金及附加本期较上年同期增长 73.75%，主要系本期营业收入和应交增值税金额增加，与增值税相关的附加税相应增加所致。

37. 销售费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	3,548,556.07	2,719,243.75
招待费	1,743,262.33	1,220,124.97
差旅费	454,532.57	167,306.38
开发配合费	312,091.67	
广告及宣传费	250,616.73	

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
建筑材料测试费	53,924.64	79,819.13
办公费	159,050.07	14,418.52
折旧费	8,150.76	17,973.54
其他	36,689.72	47,407.72
合计	6,566,874.56	4,266,294.01

销售费用本期较上年同期增长 53.92%，主要系本期订单较上年同期增长较大，销售人员增加，各项销售费用相应增加所致。

38. 管理费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	6,533,915.88	7,000,424.48
中介服务费	1,863,263.19	1,529,841.32
折旧费	884,011.96	960,561.51
业务招待费	882,996.00	709,558.50
租赁费及物业费	507,937.21	446,489.41
差旅费	392,118.51	106,365.36
长期待摊费用摊销	360,860.34	192,965.09
办公费	255,852.88	238,256.68
其他	749,031.32	986,387.07
合计	12,429,987.29	12,170,849.42

39. 研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	4,379,192.09	1,616,377.25
直接材料投入	5,381,378.69	4,888,955.15
折旧与摊销	924,031.74	1,019,796.26
其他	491,725.10	312,896.69
合计	11,176,327.62	7,838,025.35

40. 财务费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息支出	6,154,625.23	6,290,368.91
其中：租赁负债利息支出	2,809,035.58	3,052,043.86
减：利息收入	418,099.81	241,678.74
利息净支出	5,736,525.42	6,048,690.17

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
汇兑损益	-129,459.27	11,368.99
银行手续费	81,655.23	211,493.88
其他	81,948.02	82,735.75
合 计	5,770,669.40	6,354,288.79

41. 其他收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	532,869.41	1,433,316.99	
与递延收益相关的政府补助	56,537.16	56,537.16	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	476,332.25	1,376,779.83	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	23,084.37	14,321.75	
其中：个税扣缴税款手续费	22,360.83	7264.2	与收益相关
进项税加计扣除	723.54	7,057.55	与收益相关
合计	555,953.78	1,447,638.74	

其他收益本期比上年同期降低 61.60%，主要系本期较上年同期收到与收益相关的政府补助减少所致。

42. 信用减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
应收账款坏账损失	-3,931,668.81	1,497,237.69
其他应收款坏账损失	-15852.66	-952.66
应收款项融资减值损失		-333538
应收票据减值损失	-550,951.42	
合计	-4,498,472.89	1,162,747.03

43. 资产减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-114,295.30	-2,442,832.85
二、合同资产减值损失	48,417.64	-243,128.13
合计	-65,877.66	-2,685,960.98

44. 资产处置收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	—	4,533.38

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
其中：固定资产	—	4,533.38
合计	—	4,533.38

45. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	—	—	
其他	11,769.30	4,797.78	11,769.30
合计	11,769.30	4,797.78	11,769.30

46. 营业外支出

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出		22,673.41	
非流动资产毁损报废损失	84,022.18	939.68	84,022.18
罚款支出		22,250.00	
赔偿款		5,000.00	
其他	161.82	40.49	161.82
合计	84,184.00	50,903.58	84,184.00

47. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
当期所得税费用	2,693,570.56	616,012.13
递延所得税费用	-431,597.51	-3,878,651.94
合计	2,261,973.05	-3,262,639.81

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年 1-6 月
利润总额	4,402,720.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	662,088.06
子公司适用不同税率的影响	368,298.99
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	357,767.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	—

项 目	2023 年 1-6 月
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	873,818.04
期初期末税率差影响	—
研发费用加计扣除	—
所得税费用	2,261,973.05

(3) 所得税费用本期比上年同期增长 169.33%，主要系本期公司控股子公司 苏州杰通和常州杰通连续亏损，预计未来能否产生足够的应纳税所得额存在不确定性，根据谨慎性原则，公司对可抵扣亏损等可抵扣暂时性差异暂不确认递延所得税资产。

48. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
政府补助	92,202.38	1,253,021.03
押金及保证金	629,676.80	878,868.16
其他	1,335,654.71	714,747.42
合 计	2,057,533.89	2,846,636.61

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
费用支出	12,136,417.86	9,731,321.94
支付的保证金、押金	722,676.80	461,100.00
违约、罚款及公益性捐赠支出	161.82	42,250.00
合计	12,859,256.48	10,234,671.94

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
保函及票据保证金	887,193.89	539,121.16
保理收款	14,963,960.28	11,610,330.25
供应链信用凭证贴现	644,482.22	3,217,075.93
供应链、保理及设备融资款	10,000,000.00	
合 计	26,495,636.39	15,366,527.34

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
使用权资产租赁费用	7,757,946.39	7,867,922.13
保函及票据保证金	1,766,130.76	677,435.96
支付供应链、保理及设备融资款	7,520,138.90	

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
支付筹资手续费等其他费用	210,415.83	-
合计	17,254,631.88	8,545,358.09

49. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,151,947.39	-11,807,839.02
加: 信用减值准备	-65,877.66	-2,685,960.98
资产减值准备	-4,498,472.89	1,162,747.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	9,889,176.78	11,414,565.12
无形资产摊销	140,395.74	84,945.24
长期待摊费用摊销	1,386,039.35	1,275,023.98
处置固定资产、无形资产和其他期资产的损失 (收益以“-”号填列)		-4,533.38
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	83,385.41	939.68
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		-
财务费用 (收益以“-”号填列)	5,770,669.40	6,354,288.79
投资损失 (收益以“-”号填列)		-
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-487,435.67	-3,877,745.25
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	18865.48	830.78
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-10,586,311.49	-9,816,478.44
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-71,911,037.53	33,526,789.75
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	56,295,789.34	-52,915,135.99
经营活动产生的现金流量净额	11,812,866.35	-27,287,562.70
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	57,482,685.52	61,242,940.84
减: 现金的期初余额	49,641,819.85	61,929,182.72
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	7,840,865.67	-686,241.88

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、现金	57,482,685.52	61,242,940.84
其中：库存现金	3,222.69	3,222.69
可随时用于支付的银行存款	57,479,462.83	61,239,718.15
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	57,482,685.52	61,242,940.84

50. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2023 年 6 月 30 日账面价值	受限原因
货币资金	1,030,154.27	银承保证金和其他保证金
应收账款	19,687,106.37	应收账款保理转让
应收票据	1,042,628.41	票据、信用证贴现
固定资产	14,208,863.09	售后回租融资
合计	35,968,752.14	

51. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项 目	2023 年 6 月 30 日外币余额	折算汇率	2023 年 6 月 30 日折算人民币余额
货币资金	1,789,199.53	4.7992	8,586,726.38
其中：澳元	1,789,199.53	4.7992	8,586,726.38
应收账款	953,714.95	4.7992	4,577,068.79
其中：澳元	953,714.95	4.7992	4,577,068.79
其他应收款	138,132.50	4.7992	662,925.49
其中：澳元	138,132.50	4.7992	662,925.49
应付账款	961,758.21	4.7992	4,615,670.00
其中：澳元	961,758.21	4.7992	4,615,670.00
其他应付款	254,794.25	4.7992	1,222,808.56
其中：澳元	254,794.25	4.7992	1,222,808.56

52. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	金 额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的列报项 目
			2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	
常州市新北区财政局三位一体专项补助	664,000.00	递延收益	40,242.42	40,242.42	其他收益
常州市新北区促进实体经济高质量发展专项资金	258,000.00	递延收益	16,294.74	16,294.74	其他收益
合计	922,000.00		56,537.16	56,537.16	

(2) 与收益相关的政府补助

项目	金 额	计入当期损益或冲减相关成本费用损 失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的列报项目
		2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	
建筑产业现代化科研经费及专项资金			700,000.00	其他收益
即征即退纳税退款	407,218.61	407,218.61	273,191.99	其他收益
稳岗补贴	6,000.00	6,000.00	181,382.00	其他收益
高新技术企业及入库补贴			140,000.00	其他收益
新冠疫情补助			558.41	其他收益
三星级企业上云奖励	40,000.00	40,000.00		其他收益
其他零星补贴	46,198.01	46,198.01	95,969.18	其他收益
合计	499,416.62	499,416.62	1,391,101.58	

(2) 政府补助退回情况

无。

六、合并范围的变更

本期合并报表范围未发生变化。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
Jconau Holdings	澳大利亚新南 威尔士州	澳大利亚 新南威尔 士州	投资管理	100.00	—	设立
Sipo Building	澳大利亚新南 威尔士州	澳大利亚 新南威尔 士州	新型建筑材 料贸易	—	51.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
Jecon Building	澳大利亚新南威尔士州	澳大利亚新南威尔士州	建筑施工服务	—	51.00	设立
苏州保祥	江苏苏州	江苏苏州	投资管理	51.00	—	设立
常州杰通	江苏常州	江苏常州	建筑工业化设计与制造	—	51.00	设立
苏州杰通	江苏苏州	江苏苏州	建筑工业化设计与制造	45.00	28.05	设立
旭杰设计	江苏苏州	江苏苏州	建筑设计	85.00	—	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
苏州保祥【注】	49.00%	-2,660,034.28	—	20,211,206.61

注：重要的非全资子公司相关表格中苏州保祥的财务数据均为合并苏州杰通和常州杰通后的数据。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2023年6月30日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州保祥	249,680,008.94	164,089,562.83	413,769,571.77	250,530,423.93	108,769,963.23	359,300,387.16

(续上表)

子公司名称	2022年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州保祥	215,186,248.26	173,218,132.56	388,404,380.82	219,909,595.70	108,235,371.50	328,144,967.20

(续上表)

子公司名称	2023年1-6月		
	营业收入	净利润	综合收益总额
苏州保祥	103,011,428.23	-5,790,229.01	-5,790,229.01

(续上表)

子公司名称	2022年1-6月		
	营业收入	净利润	综合收益总额
苏州保祥	52,005,466.62	-11,989,127.73	-11,989,127.73

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

本公司风险管理的总体目标是在不过渡影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款及合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

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。

对于应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及合同资产，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。

(1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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

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

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金

额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目	2023 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	153,760,416.58	—	—	—
应付票据	18,299,369.62	—	—	—
应付账款	189,166,717.86	—	—	—
其他应付款	2,893,497.27	—	—	—
长期借款	—	9,000,000.00	—	—
长期应付款	3,215,968.49	3,412,885.82	2,086,552.35	—
合计	367,335,969.82	12,412,885.82	2,086,552.35	—

(续上表)

项目	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	135,612,023.60	—	—	—
应付票据	21,543,966.82	—	—	—
应付账款	128,632,759.15	—	—	—
其他应付款	2,414,322.53	—	—	—
长期借款	—	—	9,500,000.00	—
合计	288,203,072.10	—	9,500,000.00	—

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以澳元计价的往来有关，除本公司设立在境外的下属子公司使用澳元计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

- ① 截至 2023 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下(出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算)：

项目	2023年6月30日	
	澳元金额	人民币金额
外币金融资产		
货币资金	1,789,199.53	8,586,726.38
应收账款	953,714.95	4,577,068.79
其他应收款	138,132.50	662,925.49
外币金融负债		
应付账款	961,758.21	4,615,670.00
其他应付款	254,794.25	1,222,808.56
净额	1,664,494.52	7,988,242.10

(续上表)

项目	2022年12月31日	
	澳元金额	人民币金额
外币金融资产		
货币资金	1,633,459.57	7,699,801.72
应收账款	436,216.41	2,056,236.91
外币金融负债		
应付账款	417,810.48	1,969,475.04
其他应付款	250,492.51	1,180,771.59
净额	1,401,372.99	6,605,792.00

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

② 敏感性分析

于2023年6月30日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于澳元升值或贬值10%，那么本公司当年的其他综合收益将减少或增加79.88万元。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款带息债务。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。

本公司财务部门持续监控集团利率水平。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支出，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。

九、公允价值的披露

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 以公允价值计量的资产和负债的公允价值

于 2023 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2023 年 6 月 30 日公允价值			
	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				
其他权益工具投资	—	—	2,585,469.20	2,585,469.20
持续以公允价值计量的资产总额	—	—	2,585,469.20	2,585,469.20

2. 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

本公司第三层次公允价值计量项目系应收款项融资和其他权益工具投资，应收款项融资全部为银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，采用票面金额确定其公允价值。

其他权益工具投资为公司投资的非上市股权投资，该投资不以交易为目的，公司采用被投资单位期末净资产账面价值作为其公允价值，公司按照持有股权比例计算公司享有的净资产份额作为投资成本的公允价值。

3. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期应付款、长期应付款等。

十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的控股股东情况

公司实际控制人为丁杰和丁强。截至 2023 年 6 月 30 日，丁杰持有公司 1,567.41 万股股份，占比 21.25%，丁强持有公司 1,528.89 万股股份，占比 20.73%，丁强与丁杰系父子关系。丁杰和丁强合计持有公司股份 3,096.30 万股，占比 41.98%，为公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司无重要的合营和联营企业。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
苏州工业园区城市重建有限公司	子公司苏州保祥的少数股东
苏州市保障性住房建设有限公司	子公司苏州保祥的少数股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
Kedab Group	海外子公司的少数股东

5. 关联交易情况

(1) 关联担保情况

①截至 2023 年 6 月 30 日关联担保情况如下：

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
常州杰通装配式建筑有限公司	5,000,000.00	2022 年 4 月 28 日	2023 年 1 月 20 日	是
常州杰通装配式建筑有限公司	6,000,000.00	2022 年 3 月 17 日	2023 年 3 月 10 日	是
常州杰通装配式建筑有限公司	5,000,000.00	2022 年 1 月 14 日	2023 年 1 月 12 日	是
常州杰通装配式建筑有限公司	2,000,000.00	2022 年 1 月 14 日	2023 年 1 月 12 日	是
常州杰通装配式建筑有限公司	3,000,000.00	2022 年 1 月 14 日	2023 年 1 月 12 日	是
常州杰通装配式建筑有限公司	5,000,000.00	2022 年 3 月 14 日	2023 年 3 月 14 日	是
常州杰通装配式建筑有限公司	5,000,000.00	2022 年 7 月 12 日	2023 年 6 月 30 日	是
常州杰通装配式建筑有限公司	4,000,000.00	2022 年 12 月 21 日	2023 年 12 月 12 日	否
常州杰通装配式建筑有限公司	6,000,000.00	2022 年 12 月 21 日	2023 年 12 月 12 日	否
常州杰通装配式建筑有限公司	5,000,000.00	2023 年 1 月 14 日	2024 年 1 月 13 日	否
常州杰通装配式建筑有限公司	5,000,000.00	2023 年 3 月 10 日	2024 年 3 月 10 日	否
常州杰通装配式建筑有限公司	5,000,000.00	2023 年 4 月 26 日	2024 年 1 月 18 日	否
常州杰通装配式建筑有限公司	10,000,000.00	2021 年 5 月 25 日	2023 年 10 月 26 日	否
常州杰通装配式建筑有限公司	10,000,000.00	2023 年 1 月 1 日	2026 年 1 月 1 日	否
苏州杰通建筑工业有限公司	5,000,000.00	2022 年 3 月 23 日	2023 年 3 月 22 日	是
苏州杰通建筑工业有限公司	10,000,000.00	2022 年 6 月 9 日	2023 年 5 月 30 日	是
苏州杰通建筑工业有限公司	5,500,000.00	2022 年 12 月 28 日	2024 年 2 月 12 日	否
苏州杰通建筑工业有限公司	4,500,000.00	2022 年 12 月 28 日	2024 年 2 月 12 日	否
苏州杰通建筑工业有限公司	5,000,000.00	2023 年 2 月 13 日	2024 年 2 月 12 日	否
苏州杰通建筑工业有限公司	5,000,000.00	2023 年 6 月 11 日	2024 年 6 月 10 日	否
苏州杰通建筑工业有限公司	5,000,000.00	2023 年 6 月 11 日	2024 年 6 月 10 日	否
苏州杰通建筑工业有限公司	2,750,000.00	2023 年 6 月 11 日	2024 年 6 月 10 日	否
苏州杰通建筑工业有限公司	2,250,000.00	2023 年 6 月 11 日	2024 年 6 月 10 日	否

本公司作为被担保方

担保方/反担保保证人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行
------------	------	-------	-------	----------

				完毕
苏州工业园区城市重建有限公司	1,225,000.00	2022年4月28日	2023年1月20日	是
苏州市保障性住房建设有限公司	1,225,000.00	2022年4月28日	2023年1月20日	是
苏州工业园区城市重建有限公司	2,450,000.00	2022年1月14日	2023年1月12日	是
苏州市保障性住房建设有限公司	2,450,000.00	2022年1月14日	2023年1月12日	是
苏州工业园区城市重建有限公司	1,225,000.00	2022年3月14日	2023年3月14日	是
苏州市保障性住房建设有限公司	1,225,000.00	2022年3月14日	2023年3月14日	是
苏州工业园区城市重建有限公司	673,750.00	2022年3月23日	2023年3月22日	是
苏州市保障性住房建设有限公司	673,750.00	2022年3月23日	2023年3月22日	是
苏州工业园区城市重建有限公司	1,347,500.00	2022年6月9日	2023年5月30日	是
苏州市保障性住房建设有限公司	1,347,500.00	2022年6月9日	2023年5月30日	是
丁杰、丁强、周爱玲	15,000,000.00	2020年10月26日	2023年10月26日	否
丁杰	20,000,000.00	2022年1月21日	2023年1月21日	是
丁杰	20,000,000.00	2022年1月28日	2023年1月28日	是
丁杰	20,000,000.00	2022年12月1日	2023年12月1日	是
丁杰	20,000,000.00	2022年4月21日	2023年1月20日	是
丁杰	24,000,000.00	2022年8月1日	2023年8月1日	否
丁杰	33,000,000.00	2022年5月26日	2025年5月25日	否
丁杰	10,000,000.00	2020年4月24日	2024年12月31日	否
丁杰	20,000,000.00	2023年2月20日	2024年2月19日	否
丁杰	20,000,000.00	2022年12月2日	2023年12月2日	否
丁杰	20,000,000.00	2023年3月8日	2024年2月22日	否
丁杰	15,000,000.00	2023年6月14日	2024年6月13日	否

(2) 关键管理人员报酬

项 目	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额
关键管理人员报酬	1,499,170.60	1,705,030.46

(3) 其他关联交易

无。

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收款项

项目名称	关联方	2023年6月30日	2022年12月31日
应收账款	苏州城投保障房有限公司	79,168.00	79,168.00

(2) 应付账款

项目名称	关联方	2023年6月30日	2022年12月31日
其他应付款	Kedab Group Pty., Ltd	975,282.05	1,058,969.17

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2023年6月30日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2023年6月30日，本公司为子公司提供担保详见附注十、5、(1) 关联担保情况。

(2) 其他或有事项说明

截至2023年6月30日，本公司不存在其他应披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1. 其他资产负债表日后事项说明

2023年8月18日，公司第三届董事会第十三次会议审议通过了《苏州旭杰建筑科技股份有限公司2023年股权激励计划（草案）》。拟向激励对象授予527.50万份的股票期权，其中首次授予422.00万份、预留105.50万份，股票来源于公司定向发行的A股普通股。股票期权的行权价格为每份2.50元，自授予日起满12个月后，激励对象应在未来36个月内分三期行权。其中自首次授予之日起12个月后的首个交易日起至首次授予之日起24个月内的最后一个交易日止为第一个行权期，行权比例为30%；自首次授予之日起24个月后的首个交易日起至首次授予之日起36个月内的最后一个交易日止为第二个行权期，行权比例为30%；自首次授予之日起36个月后的首个交易日起至首次授予之日起48个月内的最后一个交易日止为第三个行权期，行权比例为40%；预留的股票期权在2024年授出，预留授予的股票自预留授予之日起12个月后的首个交易日起至预留授予之日起24个月内的最后一个交易日止为第一个行权期，行权比例50%；自预留授予之日起24个月后的首个交易日起至预留授予之日起36个月内的最后一个交易日止为第二个行权期，行权比例50%。

截至2023年8月18日，本公司除上述事项外不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至2023年6月30日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、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	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	108,779,486.40	80,805,643.54
1至2年	43,324,888.11	59,962,553.99
2至3年	34,328,928.46	16,859,165.33
3至4年	8,785,043.72	10,213,140.98
4至5年	509,985.84	255,638.45

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
5 年以上	183,691.00	469060.98
小计	195,912,023.53	168,565,203.27
减：坏账准备	31,347,112.02	30,098,611.17
合计	164,564,911.51	138,466,592.10

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	17,995,679.82	9.19	10,241,346.19	56.91	7,754,333.63
按组合计提坏账准备	177,916,343.71	90.81	21,105,765.83	11.86	156,810,577.88
组合 1：应收合并范围内关联方款项	223,992.00	0.11	—	—	223,992.00
组合 2：应收非合并范围内公司的款项	177,692,351.71	90.70	21,105,765.83	11.88	156,586,585.88
合计	195,912,023.53	100.00	31,347,112.02	16.00	164,564,911.51

(续上表)

类 别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	23,532,985.98	13.96	13,420,435.19	57.03	10,112,550.79
按组合计提坏账准备	145,032,217.29	86.04	16,678,175.98	11.51	128,354,041.31
组合 1：应收合并范围内关联方款项	166,617.00	0.10	—	—	166,617.00
组合 2：应收非合并范围内公司的款项	144,865,600.29	85.94	16,678,175.98	11.51	128,187,424.31
合计	168,565,203.27	100.00	30,098,611.17	17.86	138,466,592.10

坏账准备计提的具体说明：

① 于 2023 年 6 月 30 日，按单项计提坏账准备的应收账款

名称	2023 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏南通二建集团有限公司	10,558,069.67	5,279,034.85	50.00	客户出现债务风险
江苏长建建设有限公司	2,330,598.19	1,165,299.10	50.00	客户出现债务风险
融创房地产集团有限公司及其子公司	2,017,500.00	1,614,000.00	80.00	客户出现债务风险

名称	2023年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广州天力建筑工程有限公司	1,369,076.82	684,538.42	50.00	客户出现债务风险
绿地控股集团有限公司及其子公司	769,306.64	615,445.32	80.00	客户出现债务风险
江苏省建筑设计研究院有限公司	444,937.50	444,937.50	100.00	参与项目所属业主出现债务风险
苏州建设(集团)规划建筑设计院有限责任公司	340,500.00	272,400.00	80.00	参与项目所属业主出现债务风险
南通邻里投资发展有限公司	165,691.00	165,691.00	100.00	客户出现债务风险
合计	17,995,679.82	10,241,346.19	56.91	

② 于2023年6月30日,按组合1应收合并范围内关联方款项计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	223,992.000	—	—	45,617.00	—	—
1至2年	—	—	—	121,000.00	—	—
合计	223,992.000	—	—	166,617.00	—	—

③ 于2023年6月30日,按组合2计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	107,465,987.04	5,373,299.35	5.00	74,336,071.43	3,716,803.56	5.00
1至2年	34,365,593.36	3,436,559.34	10.00	51,266,857.95	5,126,685.80	10.00
2至3年	28,982,371.33	8,694,711.40	30.00	9,366,699.02	2,810,009.71	30.00
3至4年	6,350,414.14	3,175,207.07	50.00	9,640,335.34	4,820,167.67	50.00
4至5年	509,985.84	407,988.67	80.00	255,636.55	204,509.24	80.00
5年以上	18,000.00	18,000.00	100.00			
合计	177,692,351.71	21,105,765.83	11.88	144,865,600.29	16,678,175.98	11.51

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	30,098,611.17	1,551,872.73	—	303,371.88	—	31,347,112.02
合计	30,098,611.17	1,551,872.73	—	303,371.88	—	31,347,112.02

(4) 报告期无实际核销的应收账款。

(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	2023年6月30日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
中建国际城市建设有限公司	25,478,029.37	13.00	1,273,901.47
中国建筑第八工程局有限公司	12,438,087.91	6.35	993,021.96
江苏南通二建集团有限公司	10,558,069.67	5.39	5,279,034.84
中亿丰建设集团股份有限公司	9,308,363.67	4.75	1,071,051.34
苏州嘉盛建设工程有限公司	5,520,317.07	2.82	341,727.85
合计	63,302,867.69	32.31	8,958,737.46

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额情况。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收股利	425,000.00	425,000.00
其他应收款	41,862,882.65	37,715,585.61
合计	42,287,882.65	38,140,585.61

(2) 应收股利

项目(或被投资单位)	2023年6月30日	2022年12月31日
苏州旭杰绿建装配式设计有限公司	425,000.00	425,000.00
合计	425,000.00	425,000.00

(3) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	14,856,496.27	8,828,150.13
1至2年	19,627,106.67	21,499,572.17
2至3年	5,000.00	200,376.00
3至4年	0.00	140,482.87

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
4至5年	50,465.47	1,453,485.60
5年以上	7,336,977.00	5,604,483.00
小计	41,876,045.41	37,726,549.77
减：坏账准备	13,162.76	10,964.16
合计	41,862,882.65	37,715,585.61

② 按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
与子公司往来	40,905,717.43	36,801,746.03
押金及保证金	739,002.82	727,834.73
其他	231,325.16	196,969.01
小计	41,876,045.41	37,726,549.77
减：坏账准备	13,162.76	10,964.16
合计	41,862,882.65	37,715,585.61

③ 按坏账计提方法分类披露

A.截至2023年6月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	41,876,045.41	13,162.76	41,862,882.65
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	41,876,045.41	13,162.76	41,862,882.65

2023年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	41,876,045.41	0.03	13,162.76	41,862,882.65
组合1：应收合并范围内关联方款项、押金及保证金款项	41,644,720.25	—	—	41,644,720.25
组合2：应收其他款项	231,325.16	5.69	13,162.76	218,162.40
合计	41,876,045.41	0.03	13,162.76	41,862,882.65

2023年6月30日本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

B.截至2022年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	37,726,549.77	10,964.16	37,715,585.61

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	37,726,549.77	10,964.16	37,715,585.61

2022年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	37,726,549.77	0.03	10,964.16	37,715,585.61
组合1：应收合并范围内关联方款项、押金及保证金款项	37,529,580.76	—	—	37,529,580.76
组合2：应收其他款项	196,969.01	5.57	10,964.16	186,004.85
合计	37,726,549.77	0.03	10,964.16	37,715,585.61

2022年12月31日本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

④ 坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款减值准备	10,964.16	2,198.60	—	—	—	10,964.16

⑤ 报告期无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2023年6月30日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
常州杰通装配式建筑有限公司	往来款	11,537,687.66	1年以内	73.65	—
		19,303,862.60	1至2年		
Jconau Holdings Pty Ltd	往来款	268,989.60	1年以内	17.4	—
		200,376.00	2至3年		
		90,017.40	3至4年		
		1,121,319.60	4至5年		
		5,604,483.00	5年以上		
苏州杰通建筑工业有限公司	往来款	2,603,051.56	1年以内	6.22	—
中衡设计集团股份有限公司	租赁押金	18,414.00	1至2年	0.84	—
		332,166.00	4至5年		

江苏通力建设集团有限公司	履约保证金	200,000.00	1至2年	0.48	—
合计		41,280,367.42		98.58	—

⑦报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3. 长期股权投资

项 目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	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	85,865,706.80	—	85,865,706.80	85,865,706.80	—	85,865,706.80
合计	85,865,706.80	—	85,865,706.80	85,865,706.80	—	85,865,706.80

(1) 对子公司投资

被投资单位	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日	本期计提减值准备	2023年6月30日减值准备余额
苏州保祥	51,000,000.00	—	—	51,000,000.00	—	—
苏州杰通	32,305,500.00	—	—	32,305,500.00	—	—
旭杰设计	2,550,000.00	—	—	2,550,000.00	—	—
Jconau Holdings	10,206.80	—	—	10,206.80	—	—
合计	85,865,706.80	—	—	85,865,706.80	—	—

4. 营业收入及营业成本

项 目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	125,553,002.91	101,609,729.80	47,728,523.84	36,773,577.27
其他业务	—	—	—	—
合计	125,553,002.91	101,609,729.80	47,728,523.84	36,773,577.27

(1) 主营业务收入按分解信息列示如下：

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
分布式光伏电站系统集成业务	55,900,392.51	871,415.71
装配式建筑施工服务	55,524,581.36	40,266,658.16
设计咨询服务	12,794,243.17	6,252,029.60
销售产品	1,333,785.87	338,420.37
合计	125,553,002.91	47,728,523.84

(2) 主营业务（分地区）

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
中国大陆	125,553,002.91	47,728,523.84
海外、港澳台地区	—	—
合计	125,553,002.91	47,728,523.84

(3) 收入分解

于 2023 年 1-6 月，营业收入按收入确认时间分解后的信息如下：

项 目	2023 年 1-6 月
收入确认时间	
在某一时点确认收入	1,333,785.87
销售商品收入	1,333,785.87
在某段时间确认收入	124,219,217.04
分布式光伏电站系统集成业务、装配式建筑施工服务、设计咨询收入	124,219,217.04
合计	125,553,002.91

(4) 营业收入、营业成本本期较上年同期分别增长 163.06%、176.31%，主要系本期订单增加，分布式光伏电站系统集成业务、装配式建筑施工服务项目完工量增长所致。

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	说明
非流动资产处置损益	-83,385.41	4,533.38	—
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			—
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	555,953.78	1,447,638.74	—
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			—
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			—
非货币性资产交换损益			—
委托他人投资或管理资产的损益			—
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			—
债务重组损益			—
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			—
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			—
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			—
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			—

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益			—
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,193,391.42		—
对外委托贷款取得的损益			—
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			—
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次调整对当期损益的影响			—
受托经营取得的托管费收入			—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,970.71	-46,105.80	—
因股份支付确认的费用			—
其他符合非经常性损益定义的损益项目			—
非经常性损益总额	3,676,930.50	1,406,066.32	—
减：非经常性损益的所得税影响数	554,364.97	271,839.48	—
非经常性损益净额	3,122,565.53	1,134,226.84	—
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	192,805.50	345,359.70	—
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	2,929,760.03	788,867.14	—

2. 净资产收益率及每股收益

①2023 年 1-6 月

本期利润	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	2.12%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.42%	0.01	0.01

②2022 年 1-6 月

本期利润	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	-3.45%	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.85%	-0.10	-0.10

公司名称：苏州旭杰建筑科技股份有限公司

2023年8月18日

第八节 备查文件目录

- （一）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。
- （二）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）。
- （三）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：

苏州工业园区八达街 111 号中衡设计大厦 10F 公司董事会秘书办公室