

山东雅博科技股份有限公司
2024 年度审计报告及财务报表
尤振审字[2025]第 0110 号

山东雅博科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	13-103

审计报告

尤振审字[2025]第0110号

山东雅博科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山东雅博科技股份有限公司（以下简称雅博股份）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了雅博股份 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于雅博股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

【按照《中国注册会计师审计准则第 1504 号——在审计报告中沟通关键审计事项》的规定描述每一关键审计事项。】

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入	

<p>收入是雅博股份的关键绩效指标之一，由于收入金额重大，且收入确认存在重大错报的固有风险，因此我们将收入的确认识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 了解和评价管理层与建造合同收入确认相关的关键内部控制设计和运行有效性； 2. 抽查建造合同，核对合同总收入，复核关键合同条款，并执行函证程序； 3. 抽查复核项目成本预算资料，评价管理层所作估计是否合理、依据是否充分； 4. 选取建造合同样本，检查实际发生工程成本的合同、发票、材料收发单、劳务结算单等支持性文件，实施函证和截止测试等审计程序，以评估实际成本的认定的真实性和完整性； 5. 获取管理层的建造合同收入成本计算表，抽取样本对合同总收入、已发生成本和合同预计总成本进行合同收入确认的重新计算； 6. 分析性复核重大建造合同收入、成本及毛利的波动情况； 7. 选取工程项目，对工程形象进度进行现场勘察并与设计图比对，现场与工程管理人员了解工程完工进度，检查施工记录并与账面合同确认进度对比，分析差异原因。
资产减值	
<p>由于应收账款、其他应收款、合同资产金额重大，对财务报表影响具有重要性，且管理层在确定应收账款、应收账款、其他</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 获取雅博股份与应收账款管理相关的内控制度，了解和评价内部控制的设计并通过实施穿行测试检查确认相关内控制

应收款、合同资产预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，因此我们将应收账款、其他应收款、合同资产的减值确定为关键审计事项。

度得到有效执行；

2. 分析确认雅博股份坏账准备会计估计的合理性，包括确定坏账准备组合的依据、预期信用损失率和单项评估的资产进行减值测试的判断等；

3. 获取并检查应收账款、其他应收款及合同资产明细表和账龄分析表、坏账准备计提表并结合函证、期后回款检查，确认坏账准备计提的合理性；

4. 结合期末应收账款、其他应收款及合同资产余额分布及本期收入情况，选取样本对应收账款执行函证程序，并将函证结果与公司账面记录的金额进行核对，并结合期后检查等程序确认资产负债表日应收账款金额的真实性和准确性。

5. 对于期末结存重要的应收账款，合同资产通过企业信用网站检查客户经营状况，通过业主访谈核实工程项目的施工情况、结算情况及项目合作进展情况，检查工程项目历史还款记录以及期后回款情况，综合评价应收账款坏账准备计提的充分性和准确性。

6. 检查与应收账款、其他应收款、合同资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

雅博股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2024 年年度报告

中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估雅博股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算雅博股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督雅博股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能

涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对雅博股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致雅博股份不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就雅博股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



尤尼泰振青会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国 深圳

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二五年四月二十七日



合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：山东雅博科技股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	(一)	43,344,479.42	102,417,863.84
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)		47,500.00
应收账款	(三)	208,143,873.87	252,725,384.83
应收款项融资			
预付款项	(四)	30,785,554.28	64,596,941.80
其他应收款	(五)	80,341,980.83	118,819,809.83
存货	(六)	14,756,183.33	2,902,153.57
合同资产	(七)	431,412,627.25	415,533,074.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	69,620,556.47	81,321,853.35
流动资产合计		878,405,255.45	1,038,364,582.01
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	(九)	49,133,162.92	56,648,921.15
其他权益工具投资	(十)	79,110,568.02	113,334,971.47
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十一)	3,425,665.54	3,799,126.09
固定资产	(十二)	5,556,185.94	7,354,036.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十三)	12,511,856.67	25,632,990.16
无形资产	(十四)	2,243,359.22	3,278,139.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十五)	1,773,530.80	2,903,294.78
递延所得税资产	(十六)	4,820,990.34	7,418,753.74
其他非流动资产	(十七)	2,434,327.90	4,357,240.41
非流动资产合计		161,009,647.35	224,727,472.95
资产总计		1,039,414,902.80	1,263,092,054.96

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

张宇坤

主管会计工作负责人：

任明

会计机构负责人：

任明

合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：山东雅博科技股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(十八)	136,771,833.32	94,988,359.19
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十九)	52,000,000.00	65,000,000.00
应付账款	(二十)	271,985,156.53	342,137,240.23
预收款项	(二十一)		8,254.72
合同负债	(二十二)	40,995,918.85	2,621,446.63
应付职工薪酬	(二十三)	17,622,335.72	12,347,093.93
应交税费	(二十四)	4,402,676.22	13,516,446.29
其他应付款	(二十五)	69,544,725.07	52,710,164.32
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十六)	3,770,606.19	7,090,109.49
其他流动负债	(二十七)	17,478,258.76	29,218,173.61
流动负债合计		614,571,510.66	619,637,288.41
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十八)	9,148,889.40	16,490,491.40
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	(二十九)	2,871,288.34	
递延收益			
递延所得税负债	(十六)	3,282,667.11	6,755,905.38
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,302,844.85	23,246,396.78
负债合计		629,874,355.51	642,883,685.19
股东权益：			
股本	(三十)	1,495,296,796.00	1,495,296,796.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十一)	289,959,490.47	289,959,490.47
减：库存股			
其他综合收益	(三十二)	-17,035,830.78	-8,359,837.18
专项储备			
盈余公积	(三十三)	69,865,907.66	69,865,907.66
未分配利润	(三十四)	-1,428,244,408.41	-1,226,696,548.40
归属于母公司股东权益合计		409,841,954.94	620,065,808.55
少数股东权益		-301,407.65	142,561.22
股东权益合计		409,540,547.29	620,208,369.77
负债和股东权益总计		1,039,414,902.80	1,263,092,054.96

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

张宇坤

主管会计工作负责人：

任明

会计机构负责人：

任明

编制单位：山东雅博科技股份有限公司

合并利润表

2024年度

金额单位：人民币元

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(三十五)	342,934,926.97	772,788,233.57
减：营业成本	(三十五)	319,880,607.38	654,431,103.05
税金及附加	(三十六)	1,380,810.89	2,145,378.59
销售费用	(三十七)	29,180,234.98	32,358,482.94
管理费用	(三十八)	73,526,938.40	81,279,073.23
研发费用	(三十九)	9,481,603.68	11,682,462.47
财务费用	(四十)	9,541,596.47	3,353,629.96
其中：利息费用		10,029,142.87	4,111,993.76
利息收入		459,923.42	776,397.70
加：其他收益	(四十一)	-3,308,326.13	1,284,358.99
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十二)	-7,854,485.43	-2,725,245.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-7,515,758.23	-2,725,245.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	(四十三)	-45,654,369.26	-9,386,916.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十四)	-29,785,270.11	-5,337,217.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十五)	1,054,555.51	110,080.90
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-185,604,760.25	-28,516,836.97
加：营业外收入	(四十六)	144,259.41	142,945.93
减：营业外支出	(四十七)	16,222,331.32	3,746,998.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-201,682,832.16	-32,120,889.08
减：所得税费用	(四十八)	-192,770.90	2,383,069.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-201,490,061.26	-34,503,958.27
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-201,490,061.26	-34,464,359.30
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-39,598.97
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-201,046,092.39	-34,317,896.26
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-443,968.87	-186,062.01
五、其他综合收益的税后净额		-9,177,761.22	-9,766,881.33
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-9,177,761.22	-9,766,881.33
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-9,226,171.07	-9,441,151.97
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		-9,226,171.07	-9,441,151.97
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		48,409.85	-325,729.36
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		48,409.85	-325,729.36
7. 其他			
8. 其他资产转换为公允价值计量的投资性房地产			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-210,667,822.48	-44,270,839.60
归属于母公司股东的综合收益总额		-210,223,853.61	-44,084,777.59
归属于少数股东的综合收益总额		-443,968.87	-186,062.01
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.09	-0.02
（二）稀释每股收益		-0.09	-0.02

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

张宇辉

主管会计工作负责人：

任明

会计机构负责人：

任明

合并现金流量表

2024年度

编制单位：山东雅博科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		330,217,914.99	743,735,049.46
收到的税费返还		1,156,652.68	
收到其他与经营活动有关的现金	(四十九)	58,724,176.39	128,422,325.88
经营活动现金流入小计		390,098,744.06	872,157,375.34
购买商品、接受劳务支付的现金		335,937,464.24	648,037,720.52
支付给职工以及为职工支付的现金		51,708,185.31	73,448,910.58
支付的各项税费		11,304,508.36	20,403,453.05
支付其他与经营活动有关的现金	(四十九)	72,890,018.82	166,023,847.90
经营活动现金流出小计		471,840,176.73	907,913,932.05
经营活动产生的现金流量净额		-81,741,432.67	-35,756,556.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		22,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(四十九)		
投资活动现金流入小计		22,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		929,354.87	3,182,421.34
投资支付的现金			1,800,000.00
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			
投资活动现金流出小计		929,354.87	4,982,421.34
投资活动产生的现金流量净额		21,070,645.13	-4,982,421.34
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		95,700,000.00	114,980,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十九)	207,456,483.32	29,365,277.78
筹资活动现金流入小计		303,156,483.32	144,345,277.78
偿还债务支付的现金		154,180,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,341,324.44	4,014,803.85
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	(四十九)	121,520,304.84	6,734,961.60
筹资活动现金流出小计		280,041,629.28	70,749,765.45
筹资活动产生的现金流量净额		23,114,854.04	73,595,512.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		49,537.71	-19,954.17
五、现金及现金等价物净增加额		-37,506,395.79	32,836,580.11
加：期初现金及现金等价物余额		55,207,632.59	22,371,052.48
六、期末现金及现金等价物余额		17,701,236.80	55,207,632.59

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2023年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 山东雅博科技股份有限公司



项目	上期金额						
	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、上年年末余额	1,495,296,796.00		289,959,490.47		1,407,044.15		69,865,907.66
加: 会计政策变更							-1,190,518,975.16
前期差错更正							-1,859,676.98
同一控制下企业合并							
其他							765.24
二、本年年初余额	1,495,296,796.00		289,959,490.47		1,407,044.15		69,865,907.66
三、本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额					-9,766,881.33		-34,317,896.26
(二) 股东投入和减少资本					-9,766,881.33		-34,317,896.26
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
(四) 股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
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、本年年末余额	1,495,296,796.00		289,959,490.47		-8,359,837.18		69,865,907.66
							-1,226,696,548.40
							142,561.22
							620,208,369.77

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

张宇峰

主管会计工作负责人:

任晓

第 6 页

会计机构负责人:

任晓

编制单位：山东雅博科技股份有限公司

2024年12月31日

金额单位：人民币元

资产

附注十七

期末余额

上年年末余额

流动资产：			
货币资金		36,288.90	15,724,501.99
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	(一)	214,111,912.95	193,052,589.84
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,808,804.41	6,281,158.53
流动资产合计		220,957,006.26	215,058,250.36
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	(二)	4,006,927,062.92	4,014,442,821.15
其他权益工具投资		71,488,535.74	100,922,306.12
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		301,313.26	559,735.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,071,849.01	11,148,486.92
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,773,530.80	2,802,904.48
递延所得税资产		1,487,464.29	3,123,318.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,087,049,756.02	4,132,999,572.45
资产总计		4,308,006,762.28	4,348,057,822.81

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：张宇峰

主管会计工作负责人：任晓

会计机构负责人：任晓

编制单位： 2024年12月31日 金额单位：人民币元

负债和股东权益	附注十七	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			15,005,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	2,716,793.48	2,101,362.60	
应交税费	180,595.30	40,498.66	
其他应付款	48,336,330.49	20,719,986.96	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	3,770,606.19	3,864,106.19	
其他流动负债			
流动负债合计	55,004,325.46	41,730,954.41	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	2,179,250.96	8,629,165.99	
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	1,267,962.25	2,787,121.73	
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,447,213.21	11,416,287.72	
负债合计	58,451,538.67	53,147,242.13	
股东权益：			
股本	2,120,855,142.00	2,120,855,142.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,444,410,271.38	2,444,410,271.38	
减：库存股			
其他综合收益	-9,811,464.26	-5,877,693.88	
专项储备			
盈余公积	35,747,073.37	35,747,073.37	
未分配利润	-341,645,798.88	-300,224,212.19	
股东权益合计	4,249,555,223.61	4,294,910,580.68	
负债和股东权益总计	4,308,006,762.28	4,348,057,822.81	

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

母公司利润表

2024年度

编制单位:

金额单位: 人民币元

项目	附注十七	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减: 营业成本			
税金及附加		316,752.98	750.00
销售费用			63,153.11
管理费用		18,765,334.00	27,395,288.17
研发费用			
财务费用		2,437,204.63	520,270.65
其中: 利息费用		2,436,617.76	529,912.05
利息收入		2,925.14	16,327.08
加: 其他收益		28,929.53	1,378.79
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三)	-7,854,485.43	-7,229,037.05
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(三)	-7,515,758.23	-7,225,245.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)		-424,820.45	-726,940.00
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		545,407.38	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-29,224,260.58	-35,934,060.19
加: 营业外收入		5,500.54	
减: 营业外支出		11,584,364.75	228,046.34
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-40,803,124.79	-36,162,106.53
减: 所得税费用		116,694.28	-347,378.88
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-40,919,819.07	-35,814,727.65
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-40,919,819.07	-35,814,727.65
(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		-4,435,538.00	-4,020,392.32
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-4,435,538.00	-4,020,392.32
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-4,435,538.00	-4,020,392.32
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. 处置子公司在丧失控制权之前产生的投资			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地			
9. 其他			
六、综合收益总额		-45,355,357.07	-39,835,119.97
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

张宇峰

主管会计工作负责人:

任晓

会计机构负责人:

任晓

母公司现金流量表

2024年度

编制单位：

金额单位：人民币元

项目	附注十七	本期金额	上期金额
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		104,335,913.76	102,532,317.25
经营活动现金流入小计		104,335,913.76	102,532,317.25
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,440,360.58	10,081,118.47
支付的各项税费		317,475.33	
支付其他与经营活动有关的现金		128,527,108.89	86,102,044.19
经营活动现金流出小计		136,284,944.80	96,183,162.66
经营活动产生的现金流量净额		-31,949,031.04	6,349,154.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		22,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		22,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			139,265.34
投资支付的现金			1,800,000.00
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			
投资活动现金流出小计			1,939,265.34
投资活动产生的现金流量净额		22,000,000.00	-1,939,265.34
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			15,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		42,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		42,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		560,000.01	1,031,066.67
支付其他与筹资活动有关的现金		31,933,364.47	3,024,933.50
筹资活动现金流出小计		47,493,364.48	4,056,000.17
筹资活动产生的现金流量净额		-5,493,364.48	10,943,999.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		-15,442,395.52	15,353,889.08
		15,459,100.46	105,211.38
六、期末现金及现金等价物余额			
		16,704.94	15,459,100.46

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2024年度

编制单位：
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额				
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益
一、上年年末余额	2,120,855,142.00		2,444,410,271.38		-5,877,693.88
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	2,120,855,142.00		2,444,410,271.38		-5,877,693.88
三、本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额					35,747,073.37
(二) 股东投入和减少资本					
1. 股东投入的普通股					
2. 其他权益工具持有者投入资本					
3. 股份支付计入股东权益的金额					
4. 其他					
(三) 利润分配					
1. 提取盈余公积					
2. 对股东的分配					
3. 其他					
(四) 股东权益内部结转					
1. 资本公积转增股本					
2. 盈余公积转增股本					
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、本年年末余额	2,120,855,142.00		2,444,410,271.38		-9,811,464.26
					35,747,073.37
					-341,645,798.88
					4,294,910,580.68

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：张宇峰

主管会计工作负责人：

傅明

会计机构负责人：

傅明

山东雅博科技股份有限公司
二〇二四年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司的注册地、组织形式和总部地址

山东雅博科技股份有限公司(以下简称“公司”或“雅博股份”或“本集团”), 原名(江苏中联电气股份有限公司、江苏雅百特科技股份有限公司)于2020年5月27日, 取得了枣庄市市场监督管理局核发的《营业执照》, 统一社会信用代码: 91320900743731816A。

注册地址: 山东省枣庄市市中区东海路17号。

2、 经营范围

本公司及各子公司主要从事金属屋面、墙面围护系统新材料的设计、研发; 软件开发; 光伏分布式电站系统的安装调试; 建筑工程设计、咨询; 金属板及配套材料、五金产品(除电动三轮车)、光伏分布式电站系统组件的批发(不涉及国营贸易管理商品, 涉及配额、许可证的, 按国家相关规定申请办理)。(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)

所属行业: 建筑装饰行业。

3、 财务报表的批准报出

财务报表批准报出日: 本公司董事会于2025年4月27日批准报出本财务报表。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理

委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2023年修订)》的披露规定编制。

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

(二) 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

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备	单项应收账款金额超过营业收入总额 0.5%的

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1、同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2、 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加

的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22 “长期股权投资”或本附注五、11 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易

视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、（十四）2（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（八） 合营安排分类及会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、（十四）2（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

（九） 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（十） 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2、 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3、 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

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折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益或所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一) 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。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。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

1、 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现

现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

2、 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

3、 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。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或损失从其他

综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、应付票据等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

4、金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

5、金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金

流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

6、金融资产和金融负债的抵销

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

产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

8、 应收账款

应收款项坏账准备的确认标准和计提方法：

(1) 对于应收票据、应收账款和合同资产，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。本公司单项计提应收票据坏账准备的判断标准是信用风险与组合信用风险显著不同。本公司单项计提应收账款坏账准备的判断标准是信用风险与组合信用风险显著不同。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

(2) 本公司单项计提其他应收款坏账准备的判断标准是信用风险与组合信用风险显著不同。本公司单项计提长期应收款坏账准备的判断标准是信用风险与组合信用风险显著不同。当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信

用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收押金和保证金

其他应收款组合 2 应收代垫款

其他应收款组合 3 账龄组合

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中装修装饰业的披露要求。

(十二) 存货

1、 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、合同履约成本等。

2、 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

3、 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

4、 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(十三) 合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如

果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

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

(十四) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、（十一）“金融工具”。

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

1、 投资成本的确定

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

到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2、 后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单

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

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

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股

比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、（七）、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

所有者权益全部结转。

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

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

(十五) 投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

(十六) 固定资产及累计折旧

1、 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、 折旧方法

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	4.75
机器设备	年限平均法	4-10	2	9.8-24.5
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	0	20-33.33

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

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

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

3、 大修理费用

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

(十七) 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

(十八) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，

在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

(十九) 无形资产

1、 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

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

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

2、 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售

的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。（结合公司内部研究开发项目特点，说明划分研究阶段和开发阶段的具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件。）

(二十) 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 长期待摊费用

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

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

2、 离职后福利的会计处理

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

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

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

(二十四) 收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中装修装饰业的披露要求收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。

履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

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

（1）工程建造收入

本公司对外提供工程建造劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对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。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，则将超出部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

（二十五）政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或者，采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。或者，采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本费用。

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。

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

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

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

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

(二十七) 所得税

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

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差

异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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。

（二十八）租赁

1、 作为承租方租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.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；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000 元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。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》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，属于销售的，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；不属于销售的，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。

2、 作为出租方租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的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；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁

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；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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。

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。

(2) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》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，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，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

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

无。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、24%、20%、15%
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%

(二) 税收优惠

企业所得税

A 小型微利企业

根据财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司上海中巍结构设计事务所有限公司适用以上税收优惠政策。

B 高新技术企业

本公司子公司上海中巍钢结构设计有限公司于 2022 年 11 月 15 日取得了编号为 GR202231001398 的高新技术企业证书，2022 年至 2024 年企业所得税减按 15%计征。SANYI BUILDING SYSTEM SDN.BHD 的企业所得税率为 24%。

(三) 其他说明

无

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	8,984.54	23,258.83
银行存款	17,692,252.26	55,184,373.76
其他货币资金	25,643,242.62	47,210,231.25
合计	43,344,479.42	102,417,863.84
其中：存放在境外的款项总额	916,026.59	1,136,139.70

注：因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额
诉讼冻结款	596,752.78
银行承兑汇票保证金	25,026,849.65
破产重整管理人	19,640.19
合计	25,643,242.62

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		47,500.00
合计		47,500.00

2、 期末公司已质押的应收票据

无。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

4、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组					
合计提坏账准备					
合计					

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组	50,000.00	100.00%	2,500.00	5.00	47,500.00
合计提坏账准备					
其中：商业承兑汇票	50,000.00	100.00%	2,500.00	5.00	47,500.00
合计	50,000.00	100.00%	2,500.00	5.00	47,500.00

5、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据 坏账准备	2,500.00		2500.00		
合计	2,500.00		2500.00		

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	106,261,481.14	215,142,776.73
1 至 2 年	119,258,733.75	30,220,872.24
2 至 3 年	19,672,068.81	10,860,486.33
3 至 4 年	6,043,839.77	33,895,292.43
4 至 5 年	30,945,707.88	10,777,903.30
5 年以上	34,292,501.91	24,762,828.63
小计	316,474,333.26	325,660,159.66
减：坏账准备	108,330,459.39	72,934,774.83
合计	208,143,873.87	252,725,384.83

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	136,082,615.74	43.00	85,793,828.55	63.05	50,288,787.19
其中：期末单项金额重大并单项计提	135,707,203.74	42.88	85,602,986.55	63.08	50,104,217.19

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的应收账款的坏账准备应有余额					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款的坏账准备应有余额	375,412.00	0.12	190,842.00	50.84	184,570.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	180,391,717.52	57.00	22,536,630.84	12.49	157,855,086.68
其中：账龄组合	180,391,717.52	57.00	22,536,630.84	12.49	157,855,086.68
合计	316,474,333.26	100.00	108,330,459.39	34.23	208,143,873.87

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	46,514,910.38	14.28%	46,514,910.38	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备	279,145,249.28	85.72%	26,419,864.45	9.46%	252,725,384.83
其中：账龄组合	279,145,249.28	85.72%	26,419,864.45	9.46%	252,725,384.83
合计	325,660,159.66	100.00%	72,934,774.83	22.40%	252,725,384.83

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	79,774,070.31	31,909,628.12	40	单项评估计提坏账准备
客户 2	23,508,420.14	23,508,420.14	100	预计回款可能性极低
客户 3	2,828,063.00	2,828,063.00	100	预计回款可能性极低
客户 4	2,239,775.00			期后已全额还款，无减值情况。
客户 5	5,002,496.05	5,002,496.05	100	预计回款可能性极低
客户 6	14,885,089.19	14,885,089.19	100	预计回款可能性极低
客户 7	7,469,290.05	7,469,290.05	100	预计回款可能性极低
合计	135,707,203.74	85,602,986.55		

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	103,857,606.14	5,192,880.31	5
1 至 2 年	39,464,193.44	3,946,419.35	10
2 至 3 年	19,654,068.81	3,930,813.76	20
3 至 4 年	6,043,839.77	1,813,151.93	30
4 至 5 年	7,437,287.74	3,718,643.87	50
5 年以上	3,934,721.62	3,934,721.62	100
合计	180,391,717.52	22,536,630.84	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回	转销或核销	
应收账款	72,934,774.83	35,495,684.56	100,000.00		108,330,459.39
坏账准备					
合计	72,934,774.83	35,495,684.56	100,000.00		108,330,459.39

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回金额	收回方式	确定原坏账准备的依据及其合理性
客户 1	100,000.00	现金收回	账龄较长，依据合理
合计	100,000.00		

4、本期实际核销的应收账款情况

无。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
客户 1	38,343,037.75	101,326,606.26	139,669,644.01	17.61	9,533,366.89
客户 2	55,900,977.23	64,114,438.82	120,015,416.05	15.13	8,189,868.86
客户 3	79,774,070.31	10,396,905.43	90,170,975.74	11.37	36,068,390.30
客户 4		69,541,148.56	69,541,148.56	8.77	3,477,057.43
客户 5	1,669,181.00	43,470,810.92	45,139,991.92	5.69	2,256,999.60
合计	175,687,266.29	288,849,909.99	464,537,176.28	58.57	59,525,683.08

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	30,215,424.43	98.15	64,156,547.30	99.32
1 至 2 年	209,235.35	0.68	440,394.50	0.68
2 至 3 年	360,894.50	1.17		
合计	30,785,554.28	100.00	64,596,941.80	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	21,517,615.62	69.90
供应商 2	2,311,000.00	7.51
供应商 3	1,990,660.00	6.47
供应商 4	574,333.30	1.87
供应商 5	568,773.14	1.85
合计	26,962,382.06	87.58

其他说明：按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 26,962,382.06 元，占预付款项期末余额合计数的比例 87.58%。

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	80,341,980.83	118,819,809.83
合计	80,341,980.83	118,819,809.83

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,410,078.49	20,668,448.48
1 至 2 年	2,435,100.42	88,773,001.13

账龄	期末余额	上年年末余额
2至3年	77,099,964.11	4,401,599.21
3至4年	654,471.64	4,818.34
4至5年	9,850.87	4,637,652.00
5年以上	7,106,294.69	3,446,885.36
小计	93,715,760.22	121,932,404.52
减：坏账准备	13,373,779.39	3,112,594.69
合计	80,341,980.83	118,819,809.83

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额		1,082,628.25	2,029,966.44	3,112,594.69
本期计提		3,896,566.04	6,364,618.66	10,261,184.70
期末余额		4,979,194.29	8,394,585.10	13,373,779.39

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	3,112,594.69	10,261,184.70			13,373,779.39
合计	3,112,594.69	10,261,184.70			13,373,779.39

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	74,463,963.62	94,867,336.98
备用金	2,166,677.10	14,663,887.20
外部往来款	17,084,833.50	12,330,237.98
代扣代缴社保款	286.00	70,942.36
合计	93,715,760.22	121,932,404.52

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位 1	保证金	70,900,000.00	2-3 年	75.65	
单位 2	往来款	2,360,759.74	2-3 年	2.52	2,360,759.74
单位 3	应退投资款	2,659,505.18	1 年以内	2.84	265,950.52
单位 4	往来款	2,234,789.78	5 年以上	2.38	2,234,789.78
单位 5	保证金	1,600,000.00	1-3 年	1.71	
合计		79,755,054.70		85.10	4,861,500.04

(六) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	25,080,533.69	11,583,797.54	13,496,736.15	1,956,558.48		1,956,558.48
合同履约成本	1,259,447.18		1,259,447.18	945,595.09		945,595.09
合计	26,339,980.87	11,583,797.54	14,756,183.33	2,902,153.57		2,902,153.57

2、 存货跌价准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销或其他	
原材料		11,583,797.54				11,583,797.54
合计		11,583,797.54				11,583,797.54

(七) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	476,570,720.36	45,158,093.11	431,412,627.25	442,815,898.43	27,282,823.64	415,533,074.79
合计	476,570,720.36	45,158,093.11	431,412,627.25	442,815,898.43	27,282,823.64	415,533,074.79

2、 本期合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	10,471,905.43	2.20	4,158,762.17	39.71	6,313,143.26
其中：期末单项金额重大并单项计提坏账准备的合同资产的坏账准备应有余额	10,396,905.43	2.18	4,158,762.17	40.00	6,238,143.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的合同资产的坏账准备应有余额	75,000.00	0.02			75,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	466,098,814.93	97.80	40,999,330.94	8.80	425,099,483.99
其中：账龄组合	466,098,814.93	97.80	40,999,330.94	8.80	425,099,483.99
合计	476,570,720.36	100.00	45,158,093.11	9.48	431,412,627.25

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组	442,815,898.43	100.00%	27,282,823.64	6.16%	415,533,074.79
合计计提坏账准备					
合计	442,815,898.43	100.00%	27,282,823.64	6.16%	415,533,074.79

重要的按单项计提坏账准备的合同资产：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	10,396,905.43	4,158,762.17	40	单项评估计提坏账准备
合计	10,396,905.43	4,158,762.17	40	

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	259,996,620.97	12,999,831.05	5.00
1 至 2 年	150,945,983.76	15,094,598.38	10.00
2 至 3 年	41,122,548.87	8,224,509.77	20.00
3 至 4 年	13,357,527.99	4,007,258.40	30.00
4 至 5 年	6,000.00	3,000.00	50.00
5 年以上	670,133.34	670,133.34	100.00
合计	466,098,814.93	40,999,330.94	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	27,282,823.64	17,875,269.47			45,158,093.11
合计	27,282,823.64	17,875,269.47			45,158,093.11

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣税款	69,293,722.25	80,467,800.36
预缴企业所得税	326,834.22	854,052.99
合计	69,620,556.47	81,321,853.35

(九) 长期股权投资

1、长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业											
宣城海螺建筑光伏科技有限公司	56,648,921.15				-7,515,758.23					49,133,162.92	
小计	56,648,921.15				-7,515,758.23					49,133,162.92	
合计	56,648,921.15				-7,515,758.23					49,133,162.92	

(十) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
项目 1	46,495,093.00	47,314,424.02		819,331.02		2,504,907.00		公司获得股权且 不仅以收取合同 现金流量为目标
项目 2		24,998,232.38						公司获得股权且 不仅以收取合同 现金流量为目标
项目 3	7,622,032.28	12,412,665.35		4,790,633.07		7,377,967.72		公司获得股权且 不仅以收取合同 现金流量为目标
项目 4		3,616,206.98		3,616,206.98		6,800,000.00		公司获得股权且 不仅以收取合同 现金流量为目标
项目 5	24,993,442.74	24,993,442.74				506,557.26		公司获得股权且

项目名称	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
								不仅以收取合同现金流量为目标
合计	79,110,568.02	113,334,971.47		9,226,171.07		17,189,431.98		

2.本期存在终止确认

项目名称	转入留存收益累计利得	转入留存收益累计损失	终止确认原因
泉州乔鸿一号创业投资合伙企业（有限合伙）	501,767.62		项目清算

(十一) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	7,854,519.86			7,854,519.86
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	7,854,519.86			7,854,519.86
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 上年年末余额	4,055,393.77			4,055,393.77
(2) 本期增加金额	373,460.55			373,460.55
—计提或摊销	373,460.55			373,460.55
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	4,428,854.32			4,428,854.32
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	3,425,665.54			3,425,665.54
(2) 上年年末账面价值	3,799,126.09			3,799,126.09

2、 转换为采用公允价值计量模式的投资性房地产情况

无。

3、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无。

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	5,556,185.94	7,354,036.01
固定资产清理		
合计	5,556,185.94	7,354,036.01

2、 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	21,720,313.58	3,167,226.89	5,464,789.45	30,352,329.92
（2）本期增加金额	1,555,302.64	864,803.55	42,032.56	2,462,138.75
—购置	1,555,302.64	864,803.55	42,032.56	2,462,138.75
（3）本期减少金额	1,495,726.50	379,092.04	-	1,874,818.54
—处置或报废	1,495,726.50	379,092.04	-	1,874,818.54
（4）期末余额	21,779,889.72	3,652,938.40	5,506,822.01	30,939,650.13
2. 累计折旧				
（1）上年年末余额	17,299,940.32	1,392,956.74	4,305,396.85	22,998,293.91
（2）本期增加金额	2,209,976.07	582,878.50	587,530.58	3,380,385.15
—计提	2,209,976.07	582,878.50	587,530.58	3,380,385.15
（3）本期减少金额	977,208.00	18,006.87	-	995,214.87
—处置或报废	977,208.00	18,006.87	-	995,214.87
（4）期末余额	18,532,708.39	1,957,828.37	4,892,927.43	25,383,464.19
3. 减值准备				
（1）上年年末余额				
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	3,247,181.33	1,695,110.03	613,894.58	5,556,185.94
（2）上年年末账面价值	4,420,373.26	1,774,270.15	1,159,392.60	7,354,036.01

(十三) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	38,227,148.60	38,227,148.60
2. 本期增加金额	8,385,476.14	8,385,476.14
3. 本期减少金额	22,020,735.72	22,020,735.72
4. 期末余额	24,591,889.02	24,591,889.02
二、累计折旧		
1. 年初余额	12,594,158.44	12,594,158.44
2. 本期增加金额	6,748,042.88	6,748,042.88
(1) 计提	6,748,042.88	6,748,042.88
3. 本期减少金额	7,262,168.97	7,262,168.97
4. 期末余额	12,080,032.35	12,080,032.35
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	12,511,856.67	12,511,856.67
2. 年初账面价值	25,632,990.16	25,632,990.16

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	专利权	软件	商标	合计
1 账面原值				
(1) 上年年末余额	9,211,900.00	1,298,001.73	52,660,800.00	63,170,701.73
(2) 本期增加金额		254,566.13		254,566.13
— 购置		254,566.13		254,566.13
(3) 本期减少金额				
— 处置				
(4) 期末余额	9,211,900.00	1,552,567.86	52,660,800.00	63,425,267.86

项目	专利权	软件	商标	合计
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	7,176,143.76	925,618.83		8,101,762.59
(2) 本期增加金额	1,019,754.31	179,591.74		1,199,346.05
—计提	1,019,754.31	179,591.74		1,199,346.05
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	8,195,898.07	1,105,210.57		9,301,108.64
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额			51,790,800.00	51,790,800.00
(2) 本期增加金额			90,000.00	90,000.00
—计提			90,000.00	90,000.00
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额			51,880,800.00	51,880,800.00
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	1,016,001.93	447,357.29	780,000.00	2,243,359.22
(2) 上年年末账面价值	2,035,756.24	372,382.90	870,000.00	3,278,139.14

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修	2,903,294.78		1,129,763.98		1,773,530.80
合计	2,903,294.78		1,129,763.98		1,773,530.80

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,834,693.64	708,673.41	5,763,934.45	1,440,983.61

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	61,366.20	15,341.55	675,499.71	168,874.93
租赁负债	16,387,901.52	4,096,975.38	23,580,600.89	5,808,895.20
合计	19,283,961.36	4,820,990.34	30,020,035.05	7,418,753.74

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	833,250.00	208,312.50	1,666,500.00	416,625.00
使用权资产	12,297,418.44	3,074,354.61	25,632,990.16	6,339,280.38
合计	13,130,668.44	3,282,667.11	27,299,490.16	6,755,905.38

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		4,820,990.34		7,418,753.74
递延所得税负债		3,282,667.11		6,755,905.38

4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	159,398,371.17	96,893,259.00
可抵扣亏损	1,291,775,529.57	1,241,403,014.25
合计	1,451,173,900.74	1,338,296,273.25

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	期末余额	上年年末余额	备注
----	------	--------	----

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2024 年	43,648,731.78	186,160,706.33	
2025 年	944,599,481.95	43,648,731.78	
2026 年	21,250,396.07	944,599,481.95	
2027 年	45,743,698.12	21,250,396.07	
2028 年	236,533,221.65	45,743,698.12	
合计	1,291,775,529.57	1,241,403,014.25	

(十七) 非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购房款	2,362,031.00	236,203.10	2,125,827.90	2,362,031.00		2,362,031.00
预付设备款	308,500.00		308,500.00	1,860,209.41		1,860,209.41
预付软件款				135,000.00		135,000.00
合计	2,670,531.00	236,203.10	2,434,327.90	4,357,240.41		4,357,240.41

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	136,771,833.32	70,091,653.06
信用借款		15,005,000.00
票据贴现借款		9,891,706.13
合计	136,771,833.32	94,988,359.19

其他说明：

①本公司的子公司山东雅百特科技有限公司向青岛银行薛城支行借款 10,000,000.00 元，借款期限 1 年，自 2024 年 4 月 9 日起至 2025 年 2 月 9 日止，由本公司和山东泉兴能源集团有限公司提供担保。

②本公司的子公司山东雅百特科技有限公司向青岛银行薛城支行借款

27,700,000.00 元，借款期限 1 年，自 2024 年 10 月 29 日起至 2025 年 10 月 29 日止，由本公司和山东泉兴能源集团有限公司提供担保。

③本公司的子公司山东雅百特科技有限公司向青岛银行薛城支行借款 20,000,000.00 元，借款期限 1 年，自 2024 年 11 月 18 日起至 2025 年 11 月 18 日止，由本公司和山东泉兴能源集团有限公司提供担保。

④本公司的子公司山东雅百特科技有限公司向枣庄市财融应急转贷基金有限公司借款 30,000,000.00 元，自 2024 年 11 月 29 日至 2025 年 12 月 12 日止，由本公司提供担保。

⑤本公司的子公司山东雅百特科技有限公司向枣庄银行市中支行借款 30,000,000.00 元，借款期限 1 年，自 2024 年 12 月 25 日起至 2025 年 12 月 24 日止，由本公司和枣庄市财金控股集团有限公司提供担保。

⑥本公司的子公司山东中复凯新能源科技有限公司向枣庄银行市中支行借款 8,000,000.00 元，借款期限 1 年，自 2024 年 12 月 16 日起至 2025 年 12 月 15 日止，由本公司和枣庄市财金控股集团有限公司提供担保。

⑦本公司的子公司山东中复凯新能源科技有限公司向枣庄市财融应急转贷基金有限公司借款 10,000,000.00 元，自 2024 年 11 月 29 日至 2025 年 12 月 12 日止，由本公司提供担保。

(十九) 应付票据

1、应付票据分类

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	50,000,000.00	45,000,000.00
商业承兑汇票	2,000,000.00	20,000,000.00
合计	52,000,000.00	65,000,000.00

(二十) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付采购款	271,985,156.53	342,137,240.23

项目	期末余额	上年年末余额
合计	271,985,156.53	342,137,240.23

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
枣庄市城市建设房屋拆迁中心	9,195,831.17	未到结算期
山西建投装饰产业有限公司	5,349,229.25	未到结算期
枣庄市中义建筑工程有限公司	5,189,261.92	未到结算期
合计	19,734,322.34	

(二十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收款		8,254.72
合计		8,254.72

(二十二) 合同负债

1、 合同负债列示

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债	40,995,918.85	2,621,446.63
合计	40,995,918.85	2,621,446.63

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	12,134,241.92	54,562,677.90	49,375,612.70	17,321,307.12
离职后福利-设定提存计划	212,852.01	3,712,135.75	3,623,959.16	301,028.60
辞退福利		481,914.59	481,914.59	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	12,347,093.93	58,756,728.24	53,481,486.45	17,622,335.72

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	11,930,857.69	51,239,437.19	46,091,003.45	17,079,291.43
(2) 职工福利费		573,979.92	573,979.92	
(3) 社会保险费	143,760.23	1,830,000.99	1,807,537.53	166,223.69
其中：医疗保险费	136,102.73	1,656,245.49	1,637,692.90	154,655.32
工伤保险费	4,363.81	132,266.20	129,606.50	7,023.51
生育保险费	3,293.69	41,489.30	40,238.13	4,544.86
(4) 住房公积金	59,624.00	919,259.80	903,091.80	75,792.00
合计	12,134,241.92	54,562,677.90	49,375,612.70	17,321,307.12

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	206,279.40	3,580,859.51	3,496,164.64	290,974.27
失业保险费	6,572.61	131,276.24	127,794.52	10,054.33
合计	212,852.01	3,712,135.75	3,623,959.16	301,028.60

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	271,996.46	5,009,423.97
企业所得税	318,069.81	4,527,121.62
个人所得税	3,177,361.74	3,207,202.01
城市维护建设税	339,776.96	350,534.74
房产税	189.00	189.00
教育费附加	250,381.95	250,381.95
土地使用税	36.00	36.00
印花税	44,864.30	171,557.00
合计	4,402,676.22	13,516,446.29

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	69,544,725.07	52,710,164.32
合计	69,544,725.07	52,710,164.32

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付预留资金	6,026,826.92	17,701,064.67
单位往来款	23,390,765.80	28,022,772.86
关联方款项	38,460,300.56	
个人往来款	1,486,944.58	6,766,706.88
其他	179,887.21	219,619.91
合计	69,544,725.07	52,710,164.32

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	3,770,606.19	7,090,109.49
合计	3,770,606.19	7,090,109.49

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	17,478,258.76	29,218,173.61
合计	17,478,258.76	29,218,173.61

(二十八) 租赁负债

1、 租赁负债明细

项目	期末余额	年初余额
租赁付款额	13,211,345.96	24,807,383.71
未确认融资费用	-291,850.37	-1,226,782.82
一年内到期的租赁负债	-3,770,606.19	-7,090,109.49
合计	9,148,889.40	16,490,491.40

(二十九) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
已决诉讼判决违约金和利息		2,871,288.34		2,871,288.34	诉讼违约金及利息
合计		2,871,288.34		2,871,288.34	

(三十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,495,296,796.00						1,495,296,796.00

(三十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	289,959,490.47			289,959,490.47
合计	289,959,490.47			289,959,490.47

(三十二) 其他综合收益

		本期发生额
--	--	-------

		本期所得税前发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期计入其他综 合收益当期转入留存 收益
1. 不能重分 类进损益的 其他综合收 益	-8,465,028.53	-9,226,171.07		-501,767.62
其中： 其他权益工 具投资公允 价值变动	-8,465,028.53	-9,226,171.07		-501,767.62
2. 将重分类 进损益的其 他综合收益	105,191.35	48,409.85		
外币 财务报表折 算差额	105,191.35	48,409.85		
其他综合收 益合计	-8,359,837.18	-9,177,761.22		-501,767.62

续：

本期发生额			期末余额
减：所得税费 用	税后归属于母公司	税后归属于少 数股东	
	-8,724,403.45		-17,189,431.98
	-8,724,403.45		-17,189,431.98
	48,409.85		153,601.20
	48,409.85		153,601.20
	-8,675,993.60		-17,035,830.78

(三十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	69,865,907.66			69,865,907.66
合计	69,865,907.66			69,865,907.66

(三十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-1,226,696,548.40	-1,190,518,975.16
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,859,676.98
调整后年初未分配利润	-1,226,696,548.40	-1,192,378,652.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-201,046,092.39	-34,317,896.26
其他综合收益结转留存收益	-501,767.62	
期末未分配利润	-1,428,244,408.41	-1,226,696,548.40

(三十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	319,803,335.67	304,208,561.16	772,492,077.81	654,057,642.50
其他业务	23,131,591.30	15,672,046.22	296,155.76	373,460.55
合计	342,934,926.97	319,880,607.38	772,788,233.57	654,431,103.05

主营业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
金属屋面工程业务	204,807,714.34	575,048,449.21
光伏业务	109,899,326.53	130,261,528.27
软件及设计	2,687,134.25	4,043,336.80
新能源业务		63,138,763.53
电梯安装业务	2,409,160.55	
合计	319,803,335.67	772,492,077.81

其他业务收入明细如下:

项目	本期金额	上期金额
房租收入	228,272.72	296,155.76
销售材料	22,903,318.58	
合计	23,131,591.30	296,155.76

2、 合同产生的收入的情况

类别	分部1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型:				
金属屋面工程	204,807,714.34	177,906,664.56	204,807,714.34	177,906,664.56
光伏业务	109,899,326.53	121,534,810.02	109,899,326.53	121,534,810.02
软件设计	2,687,134.25	2,534,451.15	2,687,134.25	2,534,451.15
新能源业务				
电梯安装业务	2,409,160.55	2,232,635.43	2,409,160.55	2,232,635.43
合计	319,803,335.67	304,208,561.16	319,803,335.67	304,208,561.16

(三十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	246,154.89	1,041,787.42
教育费附加	189,129.01	774,995.97
房产税	39,753.80	756.00
土地使用税	178.86	144.00
车船使用税	8,760.00	30,540.00
印花税	896,834.33	297,155.20
合计	1,380,810.89	2,145,378.59

(三十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
办公及差旅费	763,066.98	2,437,179.91
职工薪酬	18,664,964.16	21,371,020.34
招待费	4,500,060.15	4,115,029.89
工程保修	89,280.40	34,258.17
服务费	2,668,423.42	3,435,393.71
车辆使用费	51,335.62	192,291.01
房租、物业、租赁费	108,593.57	95,896.40
折旧摊销费	2,265,888.91	493,009.17
运杂费	22,830.09	20,376.60
其他	45,791.68	164,027.74
合计	29,180,234.98	32,358,482.94

(三十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	31,877,232.81	43,023,783.11
办公及差旅费	2,331,268.16	3,433,337.33
房租及水电费	11,622,970.30	9,995,000.41
咨询服务费	14,253,581.55	14,469,540.10
培训费	6,135.00	305,520.58
汽车费	675,102.66	637,095.84
业务招待费	7,810,128.61	4,929,403.88
折旧和摊销费	2,216,873.96	2,129,382.94
装修费	1,361,903.43	1,301,194.90
其他	1,371,741.92	1,054,814.14
合计	73,526,938.40	81,279,073.23

(三十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,983,663.26	10,134,355.92

项目	本期金额	上期金额
材料费	78,966.24	12,702.01
折旧费	141,136.62	66,318.78
差旅费	413,931.04	447,347.30
办公费	48,201.45	33,526.49
服务费	758,820.18	665,217.42
其他	56,884.89	322,994.55
合计	9,481,603.68	11,682,462.47

(四十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	10,029,142.87	4,111,993.76
减：利息收入	459,923.42	776,397.70
汇兑损益	-130,568.99	-269,887.93
手续费	102,946.01	287,921.83
合计	9,541,596.47	3,353,629.96

(四十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	50,270.20	1,239,509.87
代扣个人所得税手续费	87,811.42	44,849.12
债务重组收益	-3,446,407.75	
合计	-3,308,326.13	1,284,358.99

(四十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-7,515,758.23	-2,725,245.31
处置其他权益工具投资的投资收益	-338,727.20	
合计	-7,854,485.43	-2,725,245.31

(四十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	2,500.00	6,505,000.00
应收账款坏账损失	-35,395,684.56	-13,729,800.60
其他应收款坏账损失	-10,261,184.70	-2,162,116.30
应收款项融资减值损失		
合计	-45,654,369.26	-9,386,916.90

(四十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-11,583,797.54	
无形资产减值损失	-90,000.00	-30,000.00
合同资产减值损失	-17,875,269.47	-5,307,217.98
其他非流动资产减值损失	-236,203.10	
合计	-29,785,270.11	-5,337,217.98

(四十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	1,054,555.51	110,080.90	1,054,555.51
其中：固定资产	-34,799.31		-34,799.31
使用权资产	1,089,354.82	110,080.90	1,089,354.82
合计	1,054,555.51	110,080.90	1,054,555.51

(四十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款	138,757.33	115,460.00	138,757.33
其他	5,502.08	27,485.93	5,502.08
合计	144,259.41	142,945.93	144,259.41

(四十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	16,050.00		16,050.00
罚款、违约金、滞纳金、赔偿金支出	4,121,594.16	3,335,694.43	4,121,594.16
项目罚款	-	18,715.00	-
固定资产报废损失	518,518.50	88,936.80	518,518.50
其他	804.18	303,651.81	804.18
重整债务支出	11,565,364.48		11,565,364.48
合计	16,222,331.32	3,746,998.04	16,222,331.32

(四十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	15,541.60	4,746,991.91
递延所得税费用	-208,312.50	-2,363,922.72
合计	-192,770.90	2,383,069.19

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-201,682,832.16
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-50,420,708.04

项目	本期金额
子公司适用不同税率的影响	424,250.53
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	1,801,572.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	50,372,515.32
研发费用加计扣除	-2,370,400.92
所得税费用	-192,770.90

(四十九) 现金流量表项目

1、与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
押金保证金	14,490,680.03	36,342,083.40
政府补贴	27,865.60	1,237,060.61
个税返还	69,339.58	47,540.02
利息收入	326,240.69	691,018.86
其他往来	43,810,050.49	90,104,622.99
合计	58,724,176.39	128,422,325.88

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	45,060,698.38	58,149,304.89
押金保证金	1,776,809.60	54,560,653.60
营业外支出	11,584,308.51	343,770.00
其他往来	14,468,202.33	52,970,119.41
合计	72,890,018.82	166,023,847.90

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无。

2、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到票据贴现款项	64,476,483.32	19,565,277.78
收到非金融机构借款	142,980,000.00	9,800,000.00
合计	207,456,483.32	29,365,277.78

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁负债付款额	6,957,199.85	6,734,961.60
偿还债权人款项	114,563,104.99	
合计	121,520,304.84	6,734,961.60

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

(五十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-201,490,061.26	-34,503,958.27
加：信用减值损失	45,654,369.26	9,386,916.90
资产减值准备	29,785,270.11	5,337,217.98
投资性房地产折旧摊销	373,460.55	579,454.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,380,385.15	2,271,446.15
使用权资产折旧	6,748,042.88	11,967,739.15
无形资产摊销	1,199,346.05	1,173,032.72
长期待摊费用摊销	1,129,763.98	1,189,022.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	1,054,555.51	-110,080.90
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	518,518.50	88,936.80
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	10,029,142.87	4,111,993.76

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	7,854,485.43	2,725,245.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,597,763.40	-6,612,062.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,473,238.27	6,130,967.88
存货的减少（增加以“-”号填列）	-23,437,827.30	-943,645.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	83,183,842.35	-151,141,732.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-46,849,251.88	112,592,948.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-81,741,432.67	-35,756,556.71
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	17,701,236.80	55,207,632.59
减：现金的期初余额	55,207,632.59	22,371,052.48
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	-37,506,395.79	32,836,580.11

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	17,701,236.80	55,207,632.59
其中：库存现金	8,984.54	23,258.83
可随时用于支付的银行存款	17,692,252.26	55,184,373.76
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	17,701,236.80	55,207,632.59

(五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	受限类型	受限情况
货币资金	25,643,242.62	银行汇票保证金、冻结款项及其他	已受限
合计	25,643,242.62		

(五十二) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	565,479.93	1.61991	916,026.59
其中：林吉特	565,479.93	1.61991	916,026.59
应收账款	906,994.44	1.61991	1,469,249.36
其中：林吉特	906,994.44	1.61991	1,469,249.36
其他应收款	31,664.06	1.61991	51,292.93
其中：林吉特	31,664.06	1.61991	51,292.93
应付账款	3,775,177.08	1.61991	6,115,447.11
其中：林吉特	3,775,177.08	1.61991	6,115,447.11
其他应付款	9,867.67	1.61991	15,984.73
其中：林吉特	9,867.67	1.61991	15,984.73

(五十三) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	1,333,803.95
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	166,666.64

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

项目	本期金额	上期金额
经营租赁收入	228,272.72	249,047.63

六、 研发支出

(一) 研发支出

	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,983,663.26	10,134,355.92
材料费	78,966.24	12,702.01
折旧费	141,136.62	66,318.78
差旅费	413,931.04	447,347.30
办公费	48,201.45	33,526.49
服务费	758,820.18	665,217.42
其他	56,884.89	322,994.55
合计	9,481,603.68	11,682,462.47
其中：费用化研发支出	9,481,603.68	11,682,462.47
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 处置子公司

无。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
山东雅百特科技有 限公司	700,000,0 00.00	山东枣 庄	山东 枣庄	金属屋面 围护、光伏	100.00%		资产置换+ 股份发行

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
深圳市三义建筑系统有限公司	50,000,000.00	深圳	深圳	金属屋面围护建筑系统设计、购销、安装		100.00%	非同一控制下企业合并
SANYI BUILDING SYSTEM SDN.BHD	1,599,270.67	马来西亚	马来西亚	金属屋面围护建筑系统设计、购销、安装		100.00%	设立
上海中巍结构设计事务所有限公司	3,000,000.00	上海	上海	钢结构专项设计		90.00%	非同一控制下企业合并
上海中巍钢结构设计有限公司	3,000,000.00	上海	上海	钢结构专项设计、技术开发、咨询		90.00%	非同一控制下企业合并
山东中雅供应链管理有限公司	20,000,000.00	山东枣庄	山东枣庄	商务服务		100.00%	设立
山东中复凯技术研究有限公司	10,000,000.00	山东枣庄	山东枣庄	软件和信息技术服务	100.00%		设立
山东思锐凯智能物联网研究院有限公司	20,000,000.00	山东枣庄	山东枣庄	科技推广和应用服务		100.00%	设立
山东中复凯新能源科技有限公司	100,000,000.00	山东枣庄	山东枣庄	科技推广和应用服务	50.00%	50.00%	收购
中复凯(内蒙古)新能源科技有限公司	100,000,000.00	内蒙古	内蒙古	科技推广和应用服务	100.00%		设立
中复凯(上海)	5,000,000	上海	上海	科技推广		100.00%	设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
新能源科技有限公司	.00			和应用服务			

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	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
上海中巍结构设计事务有限公司	10.00%	-91,996.96		164,017.60
上海中巍钢结构设计有限公司	10.00%	-351,971.91		-465,425.24

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

其他说明：无。

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	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	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
上海中巍结构设计事务有限公司	3,736,956.60	401,116.78	4,138,073.38	2,497,897.35	2,497,897.35	2,497,897.35	4,362,486.38	4,362,486.38	4,362,486.38	1,802,340.80	1,802,340.80	1,802,340.80
上海中巍钢结构设计有限公司	149,602,479.72	1,263,486.25	150,865,965.97	155,520,218.33	155,520,218.33	155,520,218.33	82,242,069.39	2,388,738.38	84,630,807.77	85,284,400.82	480,940.20	85,765,341.02

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海中巍结构设计事务所有限公司	1,247,520.84	-919,969.55	-919,969.55	213,707.90	640,699.57	-623,328.36	-623,328.36	82,438.75
上海中巍钢结构设计有限公司	1,447,868.13	-3,519,719.11	-3,519,719.11	-18,006,749.59	5,815,137.22	-1,237,291.66	-1,237,291.66	-12,274,271.89

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
宣城海螺建筑光伏科技有限公司	安徽宣城	安徽宣城	研究和试验发展	22.22%		权益法	

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/	上年年末余额
	宣城海螺建筑光伏科技有限公司	宣城海螺建筑光伏科技有限公司
流动资产	154,347,580.73	173,315,184.91
非流动资产	191,385,265.26	221,547,675.90
资产合计	345,732,845.99	394,862,860.81

	期末余额/	上年年末余额
	宣城海螺建筑光伏科技有限公司	宣城海螺建筑光伏科技有限公司
流动负债	53,162,337.17	79,308,579.63
非流动负债	71,476,166.26	60,635,644.15
负债合计	124,638,503.43	139,944,223.78
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	221,094,342.56	254,918,637.03
按持股比例计算的净资产 份额		
调整事项		
对联营企业权益投资的账 面价值		
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值		
营业收入	41,886,245.57	26,021,592.49
净利润	-33,824,294.47	-12,264,830.40
其他综合收益		
综合收益总额	-33,824,294.47	-12,264,830.40
本期收到的来自联营企业 的股利		

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

九、 政府补助

(一) 金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

(1) 与收益相关的政府补助:

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
扩岗补助			3,500.00
稳岗返还	25,270.20	25,270.20	73,560.61
收“小升规”奖励资金-枣庄市市中区商务和投资促进局	25,000.00	25,000.00	
收 2022 年度标准化奖励-枣庄市市中区市场监督管理局			100,000.00
收浦东新区贸易发展推进中心补贴款			10,000.00
收科学研究和技术服务业 2022 年下半年稳增长专项资助-深圳市南山区科技创新局			800,000.00
进项税加计扣除税额			2,449.26
收代发浦东新区财政局资金专户-高新科技发展基金奖			250,000.00
合计	50,270.20	50,270.20	1,239,509.87

十、 与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款和其他应收款，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、信用记录及目前市场状况

等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

(二) 市场风险

(1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于短期借款等带息债务。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

(2) 外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务以林吉特结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为林吉特）依然存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日，本公司内以人民币为记账本位币的各所属公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

林吉特项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
外币金融资产						
货币资金		916,026.59	916,026.59		1,150,413.99	1,150,413.99
应收账款		1,469,249.36	1,469,249.36		1,398,131.93	1,398,131.93
其他应收款		51,292.93	51,292.93		46,027.59	46,027.59
外币金融资产 合计		2,436,568.88	2,436,568.88		2,594,573.51	2,594,573.51
外币金融负债						
应付账款		6,115,447.11	6,115,447.11		1,135,539.74	1,135,539.74
其他应付款		15,984.73	15,984.73		11,323.86	11,323.86
外币金融负债 合计		6,131,431.84	6,131,431.84		1,146,863.60	1,146,863.60

(3) 其他价格风险

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动而风险。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	136,771,833.32				136,771,833.32
应付票据	52,000,000.00				52,000,000.00
应付账款	167,269,036.28	76,828,494.55	27,887,625.70		271,985,156.53
租赁负债	360,682.68	8,788,206.72			9,148,889.40
合计	356,401,552.28	85,616,701.27	27,887,625.70		469,905,879.25

项目	上年年末余额				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	94,988,359.19				94,988,359.19
应付票据	65,000,000.00				65,000,000.00
应付账款	312,109,670.75	27,304,068.24	2,723,501.24		342,137,240.23
租赁负债	7,090,109.49	13,617,205.63	2,873,285.77		23,580,600.89
合计	479,188,139.43	40,921,273.87	5,596,787.01		525,706,200.31

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	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				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
其他权益工具投资			79,110,568.02	79,110,568.02

持续第三层公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性和定量信息公允价值的确定，适用第三层次输入值，利用专家出具的评估报告作为评估其公允价值的重要参考依据。

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
山东泉兴科技有限公司	山东省	以自有资金从事投资活动	15,000.00	23.47	23.47

本公司的最终控制方为枣庄市人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注八、1“在子公司中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3“在合营安排或联营企业中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
枣庄市人民政府国有资产监督管理委员会	持股 5%以上股东控制的公司
山东泉兴能源集团有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
枣庄绿色能源投资发展集团有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
华沃（枣庄）水泥有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
枣庄南郊热电有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
山东泉兴矿业集团有限责任公司	持股 5%以上股东控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
枣庄兴鲁煤炭运销有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
山东泉盛新能源科技有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
枣庄大兴矿业有限责任公司	持股 5%以上股东控制的公司
枣庄高景矿业有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
枣庄开元凤鸣山庄商务有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
山东泉兴新型建材有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
山东泉兴投资发展有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
枣庄泉兴水泥有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
山东泉兴龙盟环保纸业业有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
山东泉兴水泥有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
江苏金月建材有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
枣庄高远矿业有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
枣庄高发矿业有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
泉盛（枣庄市中区）新能源有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
泉盛（枣庄山亭区）新能源有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
泉盛（枣庄薛城区）新能源有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
泉盛（枣庄峄城区）新能源有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
枣庄高晟建材有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
山东泉兴晶石建材有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
山东泉兴置业有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
山东泉兴晶石水泥有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
山东申丰水泥集团有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
山东泉兴科技有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
枣庄市沃丰水泥有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
山东申丰水泥集团沃丰余热电力有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
枣庄高铁投资有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
枣庄市润丰港务有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
宿州泉兴相山水泥有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
烟台市帝豪置业有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
海阳市帝豪酒店有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
枣庄市财金控股集团有限公司	控股股东的小股东
黄山朴蔓商业管理集团有限公司	关联自然人控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
泉为绿能投资（海南）有限公司	关联自然人控制的公司
上海鸿胜网络科技有限公司	关联自然人控制的公司
海南省碳钙新能源有限公司	关联自然人控制的公司
枣庄科立产业投资合伙企业（有限合伙）	关联自然人控制的公司
枣庄向一投资管理合伙企业（有限合伙）	关联自然人控制的公司
中车创新投资（海南）有限公司	关联自然人控制的公司
拉萨纳贤投资合伙企业（有限合伙）	关联自然人控制的公司
安徽泉鑫玻璃科技有限公司	关联自然人控制的公司
山东泉为新能源科技有限公司	关联自然人控制的公司
华南（深圳）文旅集团有限公司	关联自然人控制的公司
泉为未来新能源技术开发（安徽）有限公司	关联自然人控制的公司
上海泉为米同壹科技有限公司	关联自然人控制的公司
黄山朴蔓酒业有限公司	关联自然人控制的公司
黄山朴蔓供应链管理有限公司	关联自然人控制的公司
黄山朴居民宿服务有限公司	关联自然人控制的公司
黄山朴蔓品牌商业运营管理有限公司	关联自然人控制的公司
吉林朴蔓农业有限公司	关联自然人控制的公司
黄山朴蔓生态农业旅游有限公司	关联自然人控制的公司
逸途（北京）科技有限公司	关联自然人控制的公司
黄山朴蔓民宿服务有限公司	关联自然人控制的公司
上海衍胜网络科技有限公司	关联自然人控制的公司
山东朴州新材料有限公司	关联自然人控制的公司
广东泉为科技股份有限公司	关联自然人控制的公司
枣庄雅晟产业投资合伙企业（有限合伙）	关联自然人控制的公司
枣庄皓缘新能源科技有限公司	关联自然人控制的公司
上海泉为供应链管理有限公司	关联自然人控制的公司
拉萨瑞鸿投资管理有限公司	关联自然人控制的公司
北京富汇科丰创业投资中心（有限合伙）	关联自然人控制的公司
南通市瑞利建筑劳务有限公司	关联自然人控制的公司
江苏佳铝实业股份有限公司	关联自然人控制的公司
枣庄市金庄矿业有限公司	其他关联关系
山东财汇控股集团有限公司	控股股东的小股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
枣庄财汇城市投资开发有限公司	其他关联关系
枣庄汇达资产运营有限公司	其他关联关系
枣庄市兴业建设开发有限公司	其他关联关系
枣庄惠居住房租赁有限公司	其他关联关系
凯瑞德控股股份有限公司	其他关联关系
枣庄市融资担保有限公司	其他关联关系
枣庄市金土地融资担保有限公司	其他关联关系
张宗辉	董事长, 持股 0%
杨建东	副董事长, 持股 0%
张娜	副董事长, 持股 0%
唐继勇	总经理, 持股 0%
袁圣明	副总经理, 持股 0%
朱庆华	副总经理, 持股 0%
张领	副总经理, 持股 0%
黄进	副总经理, 持股 93,531 股, 占公司总股本的 0.0044%
倪永善	财务总监, 持股 0%
李冬明	董事, 持股 0%
尤鸿志	董事会秘书, 持股 0%
王东挺	董事, 持股 0%
于岚	董事, 持股 0%
王淑政	独立董事, 持股 0%
于蕾	独立董事, 持股 0%
董运彦	独立董事, 持股 0%
李存富	监事会主席, 持股 0%
刘惠敏	监事, 持股 0%
陈建辉	监事, 持股 0%
陆永	少数股东
褚衍玲	前副总经理
缪立飞	前副总经理
孙克山	前独立董事
深圳市招平协进二号投资中心 (有限合伙)	持股 5%以上的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
山东泉为新能源科技有限公司	参股公司
张家界冰雪世界旅游发展有限公司	参股公司
山东济枣高速铁路有限公司	其他关联关系
山东精工电子科技股份有限公司	参股公司
丹巴县铜炉房金矿有限责任公司	持股 5%以上股东控制的公司
枣庄新能投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东控制的公司
滕州亿达华闻煤电化有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
兴仁县贵龙矿业有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
徐州丰源水泥有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
枣庄申丰环联环境治理有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
枣庄兴业资产运营有限公司	其他关联关系
深圳市贝迪澳教育科技有限公司	其他关联关系
山东明公律师事务所	其他关联关系
山东隆远律师事务所	其他关联关系
北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）	其他关联关系

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
黄山朴蔓供应链管理有限公司	原材料		945,428.00
黄山朴蔓供应链管理有限公司	其他采购	1,765,200.00-	
黄山朴蔓商业管理集团有限公司	其他采购		1,670,060.00
山东泉为新能源科技有限公司	原材料	32,059,544.50	36,543,495.66
合计		33,824,744.50	39,158,983.66

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
山东泉为新能源科技有限公司	工程建设	-	61,661,816.14
山东泉为新能源科技有限公司	工程设计	-	53,660.38

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
安徽泉为绿能新能源科技有限公司	工程设计	-	416,869.81
黄山朴蔓生态农业旅游有限公司	手续费收入	-	485.99
山东泉盛新能源科技有限公司	工程建设	8,587,706.42	
合计		8,587,706.42-	62,132,832.32

2、 关联担保情况

(1) 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
山东雅百特科技有限公司	70,000,000.00	2024 年 10 月 29 日	2025 年 10 月 29 日	否
山东雅百特科技有限公司	30,000,000.00	2024 年 12 月 25 日	2025 年 12 月 24 日	否
山东中复凯新能源科技有限公司	8,000,000.00	2024 年 12 月 16 日	2025 年 12 月 15 日	否
山东雅百特科技有限公司	30,000,000.00	2024 年 12 月 13 日	2025 年 12 月 12 日	否
山东中复凯新能源科技有限公司	10,000,000.00	2024 年 12 月 13 日	2025 年 12 月 12 日	否

(2) 本公司作为被担保方：

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
山东泉兴能源集团有限公司	70,000,000.00	2024 年 10 月 29 日	2025 年 10 月 29 日	否
枣庄市财金控股集团有限公司	30,000,000.00	2024 年 12 月 25 日	2025 年 12 月 24 日	否
枣庄市财金控股集团有限公司	8,000,000.00	2024 年 12 月 16 日	2025 年 12 月 15 日	否

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	4,495,000.00	6,659,800.00

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	山东泉为新能源科技有限公司	79,774,070.31	31,909,628.12	81,959,187.81	4,123,555.39
	张家界冰雪世界旅游发展有限公司	7,469,290.05	7,469,290.05	7,469,290.05	3,325,929.42
预付账款					
	山东泉为新能源科技有限公司	21,517,615.62		53,577,160.12	
	宣城海螺建筑光伏科技有限公司	-	-	882,034.90	
其他应收款					
	山东泉盛新能源科技有限公司	187,212.00			
	张领	329,277.26			
	袁圣明	-		5,489,226.00	
	陈建辉	-		442,906.75	
	陆永	44,205.23			
	黄进	1,847.43	92.37	241,256.39	
合同资产					
	山东泉为新能源科技有限公司	10,396,905.43	4,158,762.17	10,396,905.43	519,845.27
	安徽泉为绿能新能源科技有限公司	441,882.00	44,188.20	441,882.00	22,094.10
	山东泉盛新能源科技	1,717,541.28	85,877.06		

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	有限公司				

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	黄山朴蔓供应链管理有限公司	740,618.17	740,618.17
其他应付款			
	枣庄新能投资合伙企业（有限合伙）	1,445,264.77	1,159,041.48
	山东泉兴科技有限公司	7,153,874.33	-
	山东泉兴能源集团有限公司	31,306,426.23	-
	黄山朴蔓供应链管理有限公司	265,200.00	
	黄山朴蔓生态农业旅游有限公司	14,530.80	14,530.80
	朱庆华	13,641.00	-
	王东挺	1,549.00	-
	李冬明	5,074.00	-
	褚衍玲	1,359.00	16,758.00
	倪永善	18,838.63	4,415.87
	张领	-	7,292.68
	尤鸿志	18,476.44	47,262.42
	李存富	-	643.00
	缪立飞	-	7,670.75

(七) 关联方承诺

无

(八) 其他

无

十三、 股份支付

无

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

2024 年 9 月 27 日，原告苏州优敖智能科技有限公司起诉雅博股份称原告销售雅博股份 3 套组件流水线配套产品，现原告向枣庄市市中区人民法院起诉请求雅博股份支付拖欠设备款 2260 万元及逾期利息损失，雅博股份应诉后反诉对方擅自将设备多次锁机，造成雅博股份客户无法正常使用，要求原告赔偿雅博股份因设备产能不达标导致的经济损失，截至审计报告日，该案还未判决。

十五、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	214,111,912.95	193,052,589.84
合计	214,111,912.95	193,052,589.84

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	82,166,777.26	70,348,676.14
1 至 2 年	34,675,494.87	122,371,227.70

账龄	期末余额	上年年末余额
2至3年	97,362,775.27	554,807.66
3至4年	553,807.66	4,818.34
4至5年	4,818.34	62,013.50
5年以上	1,346,270.61	1,284,257.11
小计	216,109,944.01	194,625,800.45
减：坏账准备	1,998,031.06	1,573,210.61
合计	214,111,912.95	193,052,589.84

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额		1,020,000.00	553,210.61	1,573,210.61
本期计提		286,833.95	137,986.5	424,820.45
期末余额		1,306,833.95	691,197.11	1,998,031.06

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	1,573,210.61	424,820.45			1,998,031.06
合计	1,573,210.61	424,820.45			1,998,031.06

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方往来	210,785,293.24	191,947,651.77

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	249,660.66	789,711.00
备用金	305,370.60	527,661.57
外部往来款	4,769,619.51	1,357,027.54
代扣代缴社保、公积金款		3,748.57
合计	216,109,944.01	194,625,800.45

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位 1	关联方往来款	60,072,242.24	1 年以内	26.39	
单位 2	关联方往来款	43,470,951.33	1-3 年	19.09	
单位 3	关联方往来款	40,870,367.42	1-3 年	17.95	
单位 4	关联方往来款	28,772,107.39	1-3 年	12.64	
单位 5	关联方往来款	22,473,960.75	1-3 年	9.87	
合计		195,659,629.13		85.94	

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司	3,957,793,900.00		3,957,793,900.00	3,957,793,900.00		3,957,793,900.00

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
投资						
对联营、合营企业投资	49,133,162.92		49,133,162.92	56,648,921.15		56,648,921.15
合计	4,006,927,062.92		4,006,927,062.92	4,014,442,821.15		4,014,442,821.15

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
山东雅百特科技有限公司	3,897,793,900.00						3,897,793,900.00	
山东中复凯技术研究有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
山东中复凯新能源科技有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
合计	3,957,793,900.00						3,957,793,900.00	

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动							期末余额	减值准 备期末 余额
			追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他 权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备		
2. 联营企业											
宣城海螺建筑光 伏科技有限公司	56,648,921.15				-7,515,758.23						49,133,162.92
小计	56,648,921.15				-7,515,758.23						49,133,162.92
合计	56,648,921.15				-7,515,758.23						49,133,162.92

(三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-7,515,758.23	-2,725,245.31
处置子公司取得的投资收益		-4,503,791.74
处置其他权益工具投资的投资收益	-338,727.20	
合计	-7,854,485.43	-7,229,037.05

十八、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,054,555.51	使用权资产终止确认和固定资产报废损益
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	50,270.20	稳岗补贴和“小升规”奖励资金
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	100,000.00	单项计提坏账准备转回
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		
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		

项目	金额	说明
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	-3,446,407.75	存货抵债损失
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用， 如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-16,078,071.91	罚款、违约金、滞纳金，重整债务支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-18,319,653.95	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	-19,207.36	
合计	-18,300,446.59	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-39.39	-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	-35.81	-0.09	-0.09

（此页无正文）





姓名 伏立铎
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1988-01-18
Date of birth
工作单位 中兴财光华会计师事务所
Working unit (特殊普通合伙)
身份证号码 220283198801180611
Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



伏立铎

年 月 日



姓名：伏立铎
证书编号：110102050241

证书编号：
No. of Certificate 110102050241

批准注册协会：
Authorized Institute of CMAA注册会计协会

发证日期：
Date of Issuance 2019 年 07 月 17 日

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



年度检验登记
Annual Renewal Registration

370200090141

山东省注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2011年度任职资格检查合格

2014年
注册会计师
年检合格专用章

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

山东省注册会计师协会
2018年
注册会计师
年检合格专用章

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2017年4月17日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

张建 男 1985-09-06 青岛聚青会计师事务所有限公司 37032219850906191X

姓名
Full name

性别
Sex

出生日期
Date of birth

工作单位
Working unit

身份证号码
Identity card No.

张建 370200090141

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

续有效一年。
other year after

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

张建 370200090141

年 月 日
/y /m /d



统一社会信用代码

91370200MA3TGAB979

营业执照

(副本)



名称 尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 顾旭芬

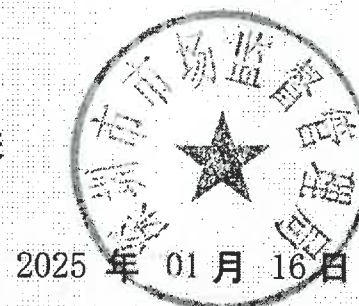
成立日期 2020年07月09日

主要经营场所 深圳市前海深港合作区南山街道听海大道5059号前海鸿荣源中心A座801

重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。

登记机关



2025年01月16日

会计师事务所
执业证书

名称：尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人：顾旭东
主任会计师：
经营场所：深圳市前海深港合作区南山街道听海大道5059号前海鸿荣源中心A座801
组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：47470417
批准执业文号：鲁财会协字[1999]160号
批准执业日期：1999年12月8日

证书序号：0021201

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关

深圳市财政局

2024年1月22日

中华人民共和国财政部制