



北京建筑材料检验研究院股份有限公司  
Beijing Building Materials Testing Academy Co., Ltd.

# 北京检验

NEEQ : 873910

## 北京建筑材料检验研究院股份有限公司

Beijing Building Materials Testing Academy Co., Ltd.



## 半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人刘风东、主管会计工作负责人杨永红及会计机构负责人（会计主管人员）丁学龙保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

## 目录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据和经营情况 .....	7
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动及股东情况 .....	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第六节	财务会计报告 .....	20
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	124
附件 II	融资情况 .....	124

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司战略发展部

## 释义

释义项目	指	释义
公司/本公司/股份公司/北京检验/本集团	指	北京建筑材料检验研究院股份有限公司
北京市国资委	指	北京市人民政府国有资产监督管理委员会
金隅集团	指	北京金隅集团股份有限公司
金隅资产	指	北京金隅资产经营管理有限责任公司
天津津诚	指	天津津诚国有资本投资运营有限公司
天津建材集团	指	天津市建筑材料集团（控股）有限公司
冀东发展集团	指	冀东发展集团有限责任公司
建材总院	指	北京建筑材料科学研究总院有限公司，前身为北京市建筑材料科学研究院
天津建材院	指	天津市建筑材料科学研究院有限公司，前身为天津市建筑材料科学研究院、天津市建筑材料科学研究所
河北院	指	河北省建筑材料工业设计研究院有限公司
筑信检测	指	筑信（河北雄安）检验检测有限公司
河北金测	指	河北金测检测认证有限公司
贰拾壹站	指	天津市贰拾壹站检测技术有限公司
北京环科	指	北京环科环保技术有限公司
金隅水泥节能	指	北京金隅水泥节能科技有限公司
河北睿索	指	河北睿索固废工程技术研究院有限公司
一创投行	指	第一创业证券承销保荐有限责任公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
检测	指	通过专业技术手段对动植物、工业产品、商品、专项技术、成果及其他需要鉴定的物品所进行的检验、测试、鉴定等活动。
检验	指	按照规定的程序，为了确定给定的产品、材料、设备、生物体、物理现象、工艺过程或服务的一种或多种特性或性能的技术操作，其结果被记录在检验报告或检验证书上。
校准	指	在规定条件下，为确定测量仪器或测量系统所指示的量值，或实物量具或参考物质所代表的量值，与对应的由标准所复现的量值之间关系的一组操作。
检查	指	对产品设计、产品、服务、过程或工厂的核查，并确定其相对于特定要求的符合性，或在专业判断的基础上，确定相对于通用要求的符合性。检查结果可用于支持认证。
认证	指	由认证机构证明产品、服务、管理体系符合相关技术规范、相关技术规范的强制性要求或者标准的合格评定活动。

能力验证	指	利用实验室间指定检测数据的比对，确定实验室从事特定测试活动的技术能力。
见证检验	指	在监理单位或建设单位监督下，由施工单位有关人员现场取样，并送至具备相应资质的检测机构所进行的检测。
建设工程质量检测	指	工程质量检测认证机构接受委托，依据国家有关法律、法规和工程建设强制性标准，对涉及结构安全项目的抽样检测和对进入施工现场的建筑材料、构配件的见证取样检测。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京建筑材料检验研究院股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Building Materials Testing Academy Co., Ltd.		
	Beijing Testing		
法定代表人	刘凤东	成立时间	2008年2月20日
控股股东	控股股东为（北京金隅集团股份有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（北京市国资委），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-专业技术服务业（M74）-质检技术服务（M745）-质检技术服务（M7450）		
主要产品与服务项目	工程和技术研究与试验发展；建筑材料质量检验、家具质量检验；工程监理；技术咨询、技术开发、技术转让、技术服务；销售仪器仪表、电子产品；环境监测；检验检测服务；认证服务；特种设备检验检测；建设工程质量检测（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；检验检测服务、认证服务、特种设备检验检测、建设工程质量检测以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	北京检验	证券代码	873910
挂牌时间	2023年1月11日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	112,552,316
主办券商（报告期内）	一创投行	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	北京市西城区武定侯街6号卓著中心10层		
联系方式			
董事会秘书姓名	谷秀志	联系地址	北京市石景山区金顶北路69号金隅科技大厦
电话	010-88751924	电子邮箱	guxiuzhi@bmtbj.cn
传真	010-88715189		
公司办公地址	北京市石景山区金顶北路69号金隅科技大厦	邮政编码	100041
公司网址	www.bmtbj.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110107795114924J		
注册地址	北京市石景山区实兴大街30号院3号楼9层9059房间		
注册资本（元）	112,552,316.00元	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司商业模式是以独立第三方检验检测服务机构身份进行检验检测与评价活动，同时将检测技术、服务与公信力融入品牌，由此获得客户及报告使用方的认可，公司主要从事的检验检测服务业务属于科学研究和技术服务业中的专业技术服务业。公司自设立至今，一直专注于建筑材料、建设工程质量相关的检验检测以及产品认证等其他技术服务，目前已形成建材生产全生命周期检测技术、建设工程全供应链检测技术等多项核心技术及专利，并建立了基本覆盖全环节“一站式服务”相关的检测资质、人员、技术及设备体系。

公司客户群体主要是建材生产厂商、建筑工程公司、房地产开发商、有第三方检测需求的政府部门等，通过招投标或与客户直接商务洽谈等方式确定委托关系，根据委托方的需求，由公司专业人员运用专业的技术、设备采取检测数据后根据《中华人民共和国标准法》《中华人民共和国建筑法》《建设工程质量管理条例》《建设工程质量检测管理办法》等法律法规要求，并依据国家和行业标准进行专业分析后出具最终的检测或认证报告，并据此向委托方收取费用。

公司业务上游主要包括仪器设备、检测系统及平台、化学试剂及耗材等行业，上游行业的成熟发展有利于提高检验检测的准确性以及提高检验检测效率从而带动国内检验检测认证服务行业的市场竞争力提升。公司业务下游主要集中在建设工程、建筑材料、环境监测等领域，下游市场随着国内经济水平的不断提升而扩大，为国内检验检测认证服务行业创造了可观的市场空间。公司盈利能力较好，报告期内收入持续增长，与行业发展趋势整体一致。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、北京检验

2021年8月4日，工业和信息化部发布《关于公布第三批专精特新“小巨人”企业名单的通告》，公司被列入名单中。

公司为北京市专精特新“小巨人”企业，有效期至2024年5月，编号2021XJR0224。

公司为北京市“专精特新”中小企业，有效期至2024年6月，编号2021ZJTX0316。

公司取得高新技术企业证书，证书编号GR202111002518，发证日期2021年10月25日，有效期三年。

公司取得中关村高新技术企业证书，证书编号20212081253203，发证日期2021年11月13日，有效期二年。

#### 2、贰拾壹站

贰拾壹站取得高新技术企业证书，证书编号GR202112000263，发证日期2021年10月9日，有效期三年。

贰拾壹站自2018年起至2022年，均通过科技型中小企业评价，入库登记编号为20221201040C005534。

#### 3、北京环科

北京环科取得高新技术企业证书，证书编号GR202011004320，发证日期2020年12月2日，有效期三年。

北京环科取得中关村高新技术企业证书，证书编号20222080241008，发证日期2022年4月1日，有效期二年。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	150,695,874.19	116,661,612.97	29.17%
毛利率%	48.97%	49.33%	-
归属于挂牌公司股东的	16,674,718.89	12,995,854.44	28.31%



净利润			
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,179,318.15	8,488,739.53	90.60%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.23%	7.15%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.98%	4.67%	-
基本每股收益	0.15	0.11	34.68%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	471,902,633.41	454,325,003.67	3.87%
负债总计	260,939,859.08	260,036,948.23	0.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	210,962,774.33	194,288,055.44	8.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.87	1.73	8.09%
资产负债率%（母公司）	49.63%	50.27%	-
资产负债率%（合并）	55.30%	57.24%	-
流动比率	1.50	1.42	-
利息保障倍数	5.86	4.42	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	6,520,930.65	8,059,982.28	-19.09%
应收账款周转率	1.71	1.87	-
存货周转率	12.46	17.32	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	3.87%	4.62%	-
营业收入增长率%	29.17%	34.38%	-
净利润增长率%	28.31%	-12.01%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	59,801,232.78	12.67%	72,037,211.23	15.86%	-16.99%

应收票据	244,350.00	0.05%	744,350.00	0.16%	-67.17%
应收账款	105,181,463.38	22.29%	70,619,927.91	15.54%	48.94%
预付款项	5,986,308.95	1.27%	3,050,815.28	0.67%	96.22%
存货	5,520,719.14	1.17%	6,825,280.81	1.50%	-19.11%
流动资产合计	185,821,419.62	39.38%	162,411,382.34	35.75%	14.41%
长期应收款	536,267.70	0.11%	741,446.00	0.16%	-27.67%
在建工程	2,492,401.58	0.53%	1,629,930.21	0.36%	52.91%
无形资产	887,788.10	0.19%	1,035,534.35	0.23%	-14.27%
长期待摊费用	8,127,923.79	1.72%	9,900,507.27	2.18%	-17.90%
其他非流动资产	3,723,292.72	0.79%	4,377,197.18	0.96%	-14.94%
应付账款	3,222,881.08	0.68%	2,155,800.45	0.47%	49.50%
应付职工薪酬	10,537,746.60	2.23%	14,468,992.66	3.18%	-27.17%
应交税费	5,157,633.44	1.09%	3,577,307.08	0.79%	44.18%
其他应付款	48,847,631.55	10.35%	39,938,643.58	8.79%	22.31%
一年内到期的非流动负债	21,386,392.82	4.53%	17,048,159.26	3.75%	25.45%
资产总额	471,902,633.41	-	454,325,003.67	-	3.87%

#### 项目重大变动原因：

1. 应收票据同比减少67.17%，由于票据到期导致报告期末应收票据减少。
2. 应收账款同比增长48.94%，由于检测业务有所增加；工程类客户具有一定的支付账期，导致报告期末应收账款增加。
3. 预付账款同比增长96.22%，由于贰拾壹站津南实验室项目预付款、购买燃烧材料款增加。
4. 在建工程同比增长52.91%，由于业财一体化系统正在建设中未验收，导致报告期末在建工程增加。
5. 应付账款同比增长49.50%，由于子公司业务增长导致应付服务费增加。
6. 应交税费同比增长44.18%，由于下属公司21年10月至23年5月进项税留抵退税132.51万。

## （二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	150,695,874.19	-	116,661,612.97	-	29.17%
营业成本	76,895,470.36	51.03%	59,114,176.76	50.67%	30.08%
毛利率	48.97%	-	49.33%	-	-
税金及附加	749,416.30	0.50%	586,123.70	0.50%	27.86%
销售费用	11,792,070.41	7.83%	9,982,875.97	8.56%	18.12%
管理费用	25,582,254.92	16.98%	20,341,757.98	17.44%	25.76%
研发费用	10,661,107.07	7.07%	8,383,797.65	7.19%	27.16%
财务费用	3,994,200.51	2.65%	4,257,439.15	3.65%	-6.18%
其他收益	911,674.67	0.60%	1,587,601.41	1.36%	-42.58%
信用减值损失	-1,806,206.73	-1.20%	-2,679,589.78	-2.30%	-32.59%

营业利润	20,126,822.56	13.36%	12,903,453.39	11.06%	55.98%
营业外收入	36,902.46	0.02%	2,017,657.60	1.73%	-98.17%
营业外支出	166.04	0.00%	14,055.94	0.01%	-98.82%
利润总额	20,163,558.98	13.38%	14,907,055.05	12.78%	35.26%
所得税费用	3,488,840.09	2.32%	1,911,200.61	1.64%	82.55%
净利润	16,674,718.89	11.07%	12,995,854.44	11.14%	28.31%
经营活动产生的现金流量净额	6,520,930.65	-	8,059,982.28	-	-19.09%
投资活动产生的现金流量净额	-5,666,034.47	-	8,675,888.44	-	-165.31%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,077,747.68	-	-12,057,216.87	-	8.46%

#### 项目重大变动原因：

1. 报告期内营业成本同比增加 30.08%，主要由于收入增长的同时人工成本、分包成本等随之增长。
2. 报告期内信用减值损失减少 32.59%，主要由于账期较长部分的应收账款收回所致。
3. 营业外收入减少 98.17%，由于同期发生无法退回的长期预收款项，本期未发生该事项。
4. 经营活动产生的现金流量净额减少 19.09%，主要由于本期支付上市过程中中介费、挂牌费增加。
5. 投资活动产生的现金流量净额减少 165.31%，主要原因是上期公司存取定期存款变动较大所致。
6. 筹资活动产生的现金流量净额减少 8.46%，由于本期支付建材总院房租和设备费增长。

## 四、 投资状况分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
贰拾壹站	子公司	检验检测认证服务	30,000,000.00	83,659,474.98	62,698,838.29	27,799,650.73	5,667,667.73
北京环科	子公司	环境监测设备销售及服务	15,741,575.00	25,251,318.69	10,849,844.06	10,011,194.42	-3,259,941.60
筑信检测	子公司	检验检测	10,000,000.00	21,888,040.72	1,707,667.82	773,587.49	-3,178,198.60

	司	认证服务					
河北金测	子公司	检验检测认证服务	10,000,000.00	8,617,691.40	6,609,174.05	3,625,355.27	326,631.69

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

公司作为一家非上市公众公司，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，注重积极承担社会责任，维护员工的合法权益，诚信对待合作商、客户等利益相关者，公司通过提升服务能力，为客户降低法律风险及平息纠纷，为社会创造财富，带动和促进当地的经济的发展，缴纳税收为当地发展做出了直接的贡献。

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济和政策风险	检验检测行业的下游主要是建材行业和建筑业，建材行业和建筑业的市场规模直接影响行业的市场需求。如果国内宏观经济不景气，建材行业、建筑行业的增长速度可能下滑或放缓，从而影响行业内企业对检验检测服务需求；同时从政策层面来看，近年来我国房地产调控政策整体趋紧，将一定程度上限制建材行业和建筑行业的发展，进而影响到建筑材料、建设工程质量检验检测需求。虽然公司一方面不断开拓市场、扩大业务规模，另一方面逐步加大研发投入、提升研发实力以增强行业竞争力，但宏观经济和政策因素仍会对公司经营发展产生一定影响。
市场竞争风险	我国检验检测服务机构数量众多，市场集中度相对较低。随着政府对检验检测服务市场的逐步放开，民营检验检测机构快速发展，行业内市场竞争日趋激烈。面对激烈的市场竞争环境，公司可能存在较难开拓新市场且既有市场份额被竞争对手挤占的风险，进而对公司经营发展产生不利影响。
人才流失风险	检验检测行业是一个知识密集型行业，对人员的专业能力要求较高。优秀的管理人员、技术人员及市场人员对于公司的核心竞争力起着关键作用。随着我国检验检测行业发展速度加快，检验检测服务机构面临的专业人才缺口日益增大，行业内对人才争夺日趋激烈。公司重视内部培养和外部引进相关人才，并通过相应的激励机制稳定骨干员工。若人才竞争加剧导致公司

	难以持续吸纳优秀人才，流失骨干员工，公司的经营发展将受到不利影响。
公信力和品牌受损风险	公信力和品牌是检验检测机构持续发展的原动力，也是企业生存的根本，只有在技术和公正性方面不断得到客户的认可，才能逐渐扩大市场份额，在市场竞争中处于有利位置。一旦出现公信力和品牌受损的事件，将会丧失客户，影响检验检测机构业务展开和经营业绩，进而影响公司的持续经营。
业务区域集中风险	建筑材料、建设工程检验检测机构在实际业务开展过程中存在一定的区域性特点，市场竞争呈现以省市为单位的区域性特征。公司目前的业务区域集中于京津冀地区，对周边省份乃至全国的影响力相对不足。如果京津冀地区市场需求下降或者公司在该地区的市场竞争力及占有率下降，将对公司经营发展产生不利影响。
关联交易风险	报告期内，公司关联采购金额较高，主要系向关联方采购房屋租赁、设备租赁、物业服务、水电费等，2021年、2022年、2023年上半年关联采购金额分别为2,951.30万元、3,038.99万元、1,418.63万元，占采购总额比例分别为38.15%、29.80%、28.98%。但公司已建立较完善的公司治理体系，关联交易价格公允，对关联方不构成依赖。但未来若公司的关联交易未能履行相关决策程序，或不能严格按照公允价格执行，将可能造成公司资产损失，损害公司和中小股东的利益。
应收账款回收风险	报告期内检测业务有所增加；工程类客户具有一定的支付账期，导致报告期末应收账款增加。针对该情况，公司已经制定了相应的管理措施和应收账款回收制度，但如果市场环境发生较大变化或者相关客户的支付能力发生不利变化，将导致公司面临应收账款发生大额坏账损失的风险，从而对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	16, 700, 000. 00	2, 885, 610. 26
销售产品、商品, 提供劳务	34, 000, 000. 00	18, 532, 064. 21
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	27, 000, 000. 00	11, 036, 326. 97

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

上述关联交易价格均为基于平等、自愿、公平的原则而做出的市场化决策, 定价公允, 交易价格没有明显偏离市场独立主体之间的交易价格, 该等关联交易没有损害公司及其股东的合法权益。

注: 其他的具体事项为作为承租人的关联租赁。

#### （四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2022年9月19日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2022年9月19日		正在履行中
公开转让说明书	其他	同业竞争承诺	2022年9月20日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2022年9月19日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	资金占用承诺	2022年9月19日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（关联交易）	2022年9月19日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	其他承诺（关联交易）	2022年9月19日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	股份增减持承诺	2022年9月19日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	股份增减持承诺	2022年9月19日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（独立性）	2022年9月19日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（关联交易）	2022年9月19日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2022年9月19日		正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、 普通股股本情况

#### （一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					

	核心员工						
有限 售条 件股 份	有限售股份总数	112,552,316.00	100%	0	112,552,316.00	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	112,552,316.00	100%	0	112,552,316.00	100%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		112,552,316.00	-	0	112,552,316.00	-	
普通股股东人数							4

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	金隅集团	48,819,660	-	48,819,660	43.3751%	48,819,660	-	-	-
2	建材总院	32,546,440	-	32,546,440	28.9167%	32,546,440	-	-	-
3	天津建材院	29,850,724	-	29,850,724	26.5216%	29,850,724	-	-	-
4	河北院	1,335,492	-	1,335,492	1.1866%	1,335,492	-	-	-
<b>合计</b>		112,552,316	-	112,552,316	100%	112,552,316	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

- (1) 建材总院为金隅集团全资子公司。
- (2) 金隅集团通过其控股子公司天津建材集团间接控股天津建材院。
- (3) 金隅集团通过其控股子公司冀东发展集团间接控股河北院。



二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘凤东	董事长	男	1971年11月	2022年6月27日	2025年6月26日
何光明	董事、经理	男	1970年2月	2022年6月27日	2025年6月26日
杨永红	董事、副经理、财务负责人	男	1970年1月	2022年6月27日	2025年6月26日
邱鹏	董事	男	1984年11月	2022年6月27日	2025年6月26日
代德伟	董事	男	1972年3月	2022年6月27日	2025年6月26日
胥颖	监事会主席	女	1975年8月	2022年6月27日	2025年6月26日
梁永在	监事	男	1980年3月	2022年6月27日	2025年6月26日
孙玉丽	职工监事	女	1979年10月	2022年6月27日	2025年6月26日
王巍	副经理	男	1963年6月	2022年6月27日	2023年8月14日
李金伟	副经理	男	1975年6月	2022年6月27日	2025年6月26日
马国儒	副经理	男	1980年12月	2022年6月27日	2025年6月26日
谷秀志	副经理	男	1980年12月	2022年6月27日	2025年6月26日
岳敬平	副经理	男	1973年3月	2022年6月27日	2025年6月26日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、董事、监事、高级管理人员与控股股东的关系：公司董事邱鹏系控股股东金隅集团职工监事、运营与信息化管理部部长。
- 2、董事、监事、高级管理人员与其他法人股东的关系：公司董事长刘凤东系建材总院经理、党委书记，系天津建材院执行董事、党支部书记、经理；公司董事代德伟系建材总院副经理；公司监事会主席胥颖系建材总院党委副书记、纪委书记、工会主席、总法律顾问；公司监事梁永在系河北院经理、党总支副书记。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王巍	副经理	离任	无	退休辞职

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	112	115
生产技术人员	396	391
销售与客服人员	77	78
员工总计	585	584

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八、1	59,801,232.78	72,037,211.23
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	八、2	244,350.00	744,350.00
应收账款	八、3	105,181,463.38	70,619,927.91
应收款项融资			
预付款项	八、4	5,986,308.95	3,050,815.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	八、5	5,706,803.75	5,458,406.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	八、6	5,520,719.14	6,825,280.81
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	八、7	3,380,541.62	3,675,390.42
<b>流动资产合计</b>		<b>185,821,419.62</b>	<b>162,411,382.34</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	八、8	536,267.70	741,446.00
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		187,451.50	
投资性房地产			

固定资产	八、9	121,725,873.94	122,024,240.54
在建工程	八、10	2,492,401.58	1,629,930.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八、11	144,677,044.49	148,404,807.17
无形资产	八、12	887,788.10	1,035,534.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八、13	8,127,923.79	9,900,507.27
递延所得税资产	八、14	3,723,169.97	3,799,958.61
其他非流动资产	八、15	3,723,292.72	4,377,197.18
<b>非流动资产合计</b>		286,081,213.79	291,913,621.33
<b>资产总计</b>		471,902,633.41	454,325,003.67
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	八、17	3,222,881.08	2,155,800.45
预收款项			
合同负债	八、18	32,486,698.38	34,987,827.83
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	八、19	10,537,746.60	14,468,992.66
应交税费	八、20	5,157,633.44	3,577,307.08
其他应付款	八、21	48,847,631.55	39,938,643.58
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、22	21,386,392.82	17,048,159.26
其他流动负债	八、23	1,949,201.90	2,138,441.10
<b>流动负债合计</b>		123,588,185.77	114,315,171.96
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	八、24	137,020,545.83	145,375,733.31
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		174,983.72	174,983.72
递延收益	八、25		
递延所得税负债		156,143.76	171,059.24
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>137,351,673.31</b>	<b>145,721,776.27</b>
<b>负债合计</b>		<b>260,939,859.08</b>	<b>260,036,948.23</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	八、26	112,552,316.00	112,552,316.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、27	68,797,472.82	68,797,472.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	八、28	633,061.64	633,061.64
一般风险准备			
未分配利润	八、29	28,979,923.87	12,305,204.98
归属于母公司所有者权益合计		210,962,774.33	194,288,055.44
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>210,962,774.33</b>	<b>194,288,055.44</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>471,902,633.41</b>	<b>454,325,003.67</b>

法定代表人：刘凤东

主管会计工作负责人：杨永红

会计机构负责人：丁学龙

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		32,072,315.61	27,777,979.15
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		44,350.00	344,350.00
应收账款	十七、1	68,659,397.30	42,891,996.91
应收款项融资			
预付款项		3,229,726.65	2,322,740.95
其他应收款	十七、2	12,314,736.62	8,642,951.71
其中：应收利息		99,782.16	7,101.37
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		204,987.53	230,953.43
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>116,525,513.71</b>	<b>82,210,972.15</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		439,622.00	741,446.00
长期股权投资	十七、4	105,182,925.82	104,282,925.82
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		103,954,098.81	105,297,604.63
在建工程		2,492,401.58	1,601,700.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		121,507,369.84	124,050,550.46
无形资产		448,558.00	529,393.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,669,678.78	3,682,738.68
递延所得税资产		2,629,699.03	2,446,931.76
其他非流动资产		2,641,763.30	4,289,697.18
<b>非流动资产合计</b>		<b>341,966,117.16</b>	<b>346,922,988.03</b>
<b>资产总计</b>		<b>458,491,630.87</b>	<b>429,133,960.18</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		39,927.20	143,801.73
预收款项			
合同负债		25,413,027.92	27,538,300.51
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,885,343.29	9,608,347.31
应交税费		3,171,434.01	2,012,114.58
其他应付款		51,933,416.87	35,998,399.56
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		15,836,125.73	13,819,619.33
其他流动负债		1,524,781.67	1,652,298.03
<b>流动负债合计</b>		<b>106,804,056.69</b>	<b>90,772,881.05</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		120,583,913.60	124,757,344.56
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		174,983.72	174,983.72
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>120,758,897.32</b>	<b>124,932,328.28</b>
<b>负债合计</b>		<b>227,562,954.01</b>	<b>215,705,209.33</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		112,552,316.00	112,552,316.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		94,545,818.41	94,545,818.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		633,061.64	633,061.64
一般风险准备			
未分配利润		23,197,480.81	5,697,554.80
<b>所有者权益合计</b>		<b>230,928,676.86</b>	<b>213,428,750.85</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>458,491,630.87</b>	<b>429,133,960.18</b>

### （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		150,695,874.19	116,661,612.97
其中：营业收入	八、30	150,695,874.19	116,661,612.97
利息收入			
已赚保费			



手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		129,674,519.57	102,666,171.21
其中：营业成本	八、30	76,895,470.36	59,114,176.76
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	八、31	749,416.30	586,123.70
销售费用	八、32	11,792,070.41	9,982,875.97
管理费用	八、33	25,582,254.92	20,341,757.98
研发费用	八、34	10,661,107.07	8,383,797.65
财务费用	八、35	3,994,200.51	4,257,439.15
其中：利息费用		4,145,736.35	4,364,623.34
利息收入		103,735.09	139,058.33
加：其他收益	八、36	911,674.67	1,587,601.41
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）	八、37	-1,806,206.73	-2,679,589.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		20,126,822.56	12,903,453.39
加：营业外收入	八、38	36,902.46	2,017,657.60
减：营业外支出	八、39	166.04	14,055.94
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		20,163,558.98	14,907,055.05
减：所得税费用	八、40	3,488,840.09	1,911,200.61
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		16,674,718.89	12,995,854.44
其中：被合并方在合并前实现的净利润			6,824,955.59
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,674,718.89	12,995,854.44
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		16,674,718.89	12,995,854.44
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		16,674,718.89	12,995,854.44
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		16,674,718.89	12,995,854.44
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.15	0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.15	0.11

法定代表人：刘凤东

主管会计工作负责人：杨永红

会计机构负责人：丁学龙

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十七、3	111,394,525.32	92,638,942.74
减：营业成本		55,968,315.78	47,900,786.62
税金及附加		585,747.71	346,640.24
销售费用		7,358,631.33	7,458,962.78
管理费用		16,369,769.38	14,916,632.32
研发费用		6,840,321.72	6,620,912.93
财务费用		3,420,555.95	3,850,200.20
其中：利息费用		3,517,443.82	3,904,786.27
利息收入		124,596.45	71,037.87
加：其他收益		713,534.86	1,404,087.48
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）		-1,218,448.54	-1,026,718.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		20,346,269.77	11,922,176.98
加：营业外收入		26,858.16	26,713.68
减：营业外支出			14,055.94
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		20,373,127.93	11,934,834.72
减：所得税费用		2,873,201.92	1,049,320.09
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		17,499,926.01	10,885,514.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,499,926.01	10,885,514.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		17,499,926.01	10,885,514.63
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		121,384,812.98	99,949,368.54
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,376,441.43	6,243.70
收到其他与经营活动有关的现金	八、41	2,452,655.72	987,173.55
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>125,213,910.13</b>	<b>100,942,785.79</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		28,995,904.98	24,514,597.60
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		70,659,968.86	56,619,541.34
支付的各项税费		9,964,021.04	6,397,350.42
支付其他与经营活动有关的现金	八、41	9,073,084.60	5,351,314.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>118,692,979.48</b>	<b>92,882,803.51</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	八、42	<b>6,520,930.65</b>	<b>8,059,982.28</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			42,113,964.07
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>42,113,964.07</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,666,034.47	6,437,464.01
投资支付的现金			27,000,611.62

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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,666,034.47	33,438,075.63
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,666,034.47	8,675,888.44
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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		13,077,747.68	12,057,216.87
<b>筹资活动现金流出小计</b>		13,077,747.68	12,057,216.87
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-13,077,747.68	-12,057,216.87
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-12,222,851.50	4,678,653.85
加：期初现金及现金等价物余额		71,163,787.28	47,910,744.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		58,940,935.78	52,589,398.60

法定代表人：刘凤东

主管会计工作负责人：杨永红

会计机构负责人：丁学龙

#### （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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		89,289,154.32	82,684,935.20
收到的税费返还		42,571.12	
收到其他与经营活动有关的现金		10,549,987.61	827,859.69
<b>经营活动现金流入小计</b>		99,881,713.05	83,512,794.89
购买商品、接受劳务支付的现金		17,885,978.63	18,920,157.23
支付给职工以及为职工支付的现金		46,331,372.14	43,378,443.59
支付的各项税费		6,678,601.08	4,024,150.50
支付其他与经营活动有关的现金		7,637,541.05	6,992,839.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		78,533,492.90	73,315,590.53
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		21,348,220.15	10,197,204.36
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,897,634.50	3,653,781.91
投资支付的现金		900,000.00	7,000,611.62
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		2,210,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,007,634.50	10,654,393.53
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,007,634.50	-10,654,393.53
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		11,033,122.24	9,919,121.52
<b>筹资活动现金流出小计</b>		11,033,122.24	9,919,121.52
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-11,033,122.24	-9,919,121.52
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,307,463.41	-10,376,310.69
加：期初现金及现金等价物余额		26,904,555.20	43,916,030.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		31,212,018.61	33,539,720.30

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明:

1. 预计负债为认证业务提取的风险准备金。

#### (二) 财务报表项目附注

##### 一、 基本情况

北京建筑材料检验研究院股份有限公司(“本公司”)是一家在中华人民共和国北京市注册的股份有限公司,其前身是于2008年2月20日成立的北京建筑材料检验研究院有限公司,营业期限为2008年2月20日至2058年2月19日。本公司位于北京市石景山区实兴大街30号院3号楼9层9059房间。本公司主要经营活动为:工程和技术研究与试验发展;建筑材料质量检验、家具质量检验;工程监理;技术咨询、技术开发、技术转让、技术服务;销售仪器仪表、电子产品;环境监测;检验检测服务;认证服务;特种设备检验检测;建设工程质量检测。自本公司成立以来至2021年9月8日,北京建筑材料科学研究总院有限公司为本公司的唯一股东。经过历次增资,截至2020年12月31日,本公司注册资本为人民币81,366,136.03元,实收资本为人民币81,366,136.03元。

北京建筑材料检验研究院股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2023 年上半年

人民币

于2021年9月8日，北京建筑材料科学研究总院有限公司将其持有本公司的4,881.9682万股的股权转让给北京金隅集团股份有限公司。同日，本公司完成本次股权转让的工商变更登记手续。本次股权转让完成后，本公司的股权结构如下：

	注册资本	股权比例 (%)
北京金隅集团股份有限公司	48,819,681.62	60.00
北京建筑材料科学研究总院有限公司	32,546,454.41	40.00
	<u>81,366,136.03</u>	<u>100.00</u>

根据 2022 年 4 月 8 日第一次临时股东会决议和修改后的章程规定，增加注册资本人民币 31,186,179.97 元，其中：天津市建筑材料科学研究院有限公司认缴人民币 29,850,724.00 元，占注册资本的 26.52%，出资方式为股权出资人民币 29,850,724.00 元；河北省建筑材料工业设计研究院有限公司认缴人民币 1,335,455.97 元，占注册资本的 1.18%，出资方式为资产组出资人民币 1,335,455.97 元。变更后的注册资本为人民币 112,552,316.00 元。

2022 年 6 月 25 日本公司变更为北京建筑材料检验研究院股份有限公司，申请变更后股本人民币 112,552,316.00 元，由全体发起人于 2022 年 6 月 25 日以截至 2022 年 4 月 30 日的北京建筑材料检验研究院有限公司净资产人民币 207,098,134.41 元折股，其中股本人民币 112,552,316.00 元，每股面值人民币 1.00 元。本公司于 2022 年 12 月 31 日的股本和实收资本均为人民币 112,552,316.00 元，股权结构如下：

	股本	股权比例 (%)
北京金隅集团股份有限公司	48,819,660.00	43.38
北京建筑材料科学研究总院有限司	32,546,440.00	28.92
天津市建筑材料科学研究院有限司	29,850,724.00	26.52
河北省建筑材料工业设计研究院有限公司	1,335,492.00	1.18
	<u>112,552,316.00</u>	<u>100.00</u>

本公司的母公司和最终母公司分别为于中华人民共和国成立的北京金隅集团股份有限公司和北京国有资本运营管理有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于2023年8月21日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见合并财务报表的合并范围。

#### 四、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。



本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 五、重要会计政策和会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2022年12月31日的财务状况以及2022年度的经营成果和现金流量。

### 2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

### 4. 企业合并

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。

#### 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，为同一控制下企业合并。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

#### 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，为非同一控制下企业合并。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的

股权的公允价值之和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，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支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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。

## 5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。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，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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，其余部分仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

## 6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、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。

## 7. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

#### 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业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分类为：以摊余成本计量的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产的后续计量取决于其分类：

##### *以摊余成本计量的债务工具投资*

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：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债。以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

##### *以摊余成本计量的金融负债*

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。

#### 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果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，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露。  
本集团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，以及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。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

## 8. 存货

存货包括原材料、在产品、产成品和合同履约成本。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、合同履约成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括包装物等，包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 9. 长期股权投资

长期股权投资为对子公司的权益性投资。长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。

通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。

通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关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，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，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关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转入当期损益，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，按相应的比例转入当期损益。

## 10. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

## 五、重要会计政策和会计估计（续）

### 10. 固定资产（续）

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	25年	5.00	3.80
机器设备	5-15年	5.00	6.33-19.00
运输工具	5-8年	5.00	11.88-19.00
办公及其他设备	5年	5.00	19.00

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

### 11. 在建工程

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。

### 12. 使用权资产

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：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。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## 五、 重要会计政策和会计估计（续）

### 13. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
软件	5年
专利权	10年

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。

本集团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，只有在同时满足下列条件时，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，于发生时计入当期损益。由于本集团的研究开发项目成果一般不形成商品，主要为论文、方法、标准等，不用于出售，且在内部使用过程中无法有效证明其有用性，不符合开发阶段的确认条件，因此将研究开发项目的支出全部费用化。

### 14. 资产减值

对除存货、与合同成本有关的资产、递延所得税、金融资产外的资产减值，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，本集团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，至少于每年末进行减值测试。

## 五、 重要会计政策和会计估计（续）

### 14. 资产减值（续）

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。本集团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。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 15. 长期待摊费用

长期待摊费用为本集团发生的办公室装修支出，按其预期受益期间和合同租赁期中的孰短者采用直线法摊销。

### 16. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。本集团提供给职工配偶、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。

#### 短期薪酬

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，还参加了企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### 辞退福利

本集团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：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；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。



## 五、 重要会计政策和会计估计（续）

### 17. 租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团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，但另有规定计入相关资产成本的除外。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。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，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

### 18. 与客户之间的合同产生的收入

本集团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控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

#### 检测业务收入

本集团主要从事检测业务，检测业务的收入主要来自建筑材料质量检验、家具质量检验等检测服务项目，检测业务的收入通常根据合同约定的交付检测报告时点或者客户收到检测报告时点确认收入。

#### 产品销售收入

本集团从事检测设备销售业务，设备销售业务通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户签收商品时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

#### 消防维保收入

由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法，根据发生的时间进度确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团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。

#### 监测维护服务收入

本集团向客户提供水质监测设备运营维护服务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团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。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度，根据时间进度确定提供服务的履约进度。对于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。

### 19. 合同负债

本集团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负债。

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

### 20. 与合同成本有关的资产

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团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。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1） 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2） 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3） 该成本预期能够收回。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，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差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1） 企业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。

## 五、重要会计政策和会计估计（续）

### 21. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿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或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，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（但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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 22. 递延所得税

本集团根据资产与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，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计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：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或可抵扣亏损；
- （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，本集团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：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：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；

## 五、重要会计政策和会计估计（续）

### 22. 递延所得税（续）

（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。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，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，本集团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。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### 23. 租赁

在合同开始日，本集团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。

作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，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人民币40,000.00元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团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。本集团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。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

## 五、 重要会计政策和会计估计（续）

### 23. 租赁（续）

作为出租人

租赁开始日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，除此之外的均为经营租赁。

#### *作为经营租赁出租人*

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，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。初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

### 24. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

#### *租赁期——包含续租选择权的租赁合同*

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间，有续租选择权，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团在评估是否合理确定将行使续租选择权时，综合考虑与本集团行使续租选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化。租赁期开始日，本集团认为，由于租赁资产对本集团的运营重要，且不易获取合适的替换资产，本集团能够合理确定将行使续租选择权，因此，租赁期中包含续租选择权涵盖的期间。租赁期开始日后，如发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应续租选择权的，本集团将对是否行使续租选择权进行重新评估，并根据重新评估结果修改租赁期。

## 五、重要会计政策和会计估计（续）

### 24. 重大会计判断和估计（续）

#### 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

#### *金融工具减值*

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

#### *除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）*

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### *递延所得税资产*

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### *长期待摊费用 and 无形资产的受益年限以及固定资产的预计可使用年限和残值*

本集团至少每年年度终了复核长期待摊费用 and 无形资产的受益年限以及固定资产的预计可使用寿命和残值。受益期和资产预计使用寿命以及残值是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对摊销和折旧费用进行调整。

#### 估计的不确定性（续）

#### *承租人增量借款利率*

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

## 六、 税项

### 1. 主要税种及税率

本集团本年度主要税项及其税率列示如下：

增值税： 服务类应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。租金应税收入按10%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。销售商品应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

城市维护建设税： 按实际缴纳的流转税的7%计缴。

教育费附加： 按实际缴纳的流转税的3%计缴。

地方教育费附加： 按实际缴纳的流转税的2%计缴。

个人所得税： 本集团支付给职工的工资薪金等个人所得，依税法规定代扣缴个人所得税。

企业所得税： 除享受税收优惠外，企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。

### 2. 税收优惠

本公司于 2021 年 10 月 25 日取得北京市科学技术厅、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（编号为 GR202111002518），证书有效期为三年，企业所得税税收优惠期为 2021 年、2022 年和 2023 年。在企业所得税税收优惠期间内，本公司企业所得税减按 15%的税率计缴。

本集团下属子公司天津市贰拾壹站检测技术有限公司于 2021 年 10 月 9 日，取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（编号为 GR202112000263），证书有效期为三年，企业所得税税收优惠期为 2021 年、2022 年和 2023 年。在企业所得税税收优惠期间内，天津市贰拾壹站检测技术有限公司的企业所得税减按 15%的税率计缴。

本集团下属子公司北京环科环保科技有限公司于 2020 年 12 月 2 日，取得北京市科学技术厅、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（编号为 202011004320），证书有效期为三年，企业所得税税收优惠期为 2020 年、2021 年、2022 年，按应纳税所得额的 15%计缴。

本集团下属子公司河北金测检测认证有限公司符合小型微利企业，根据 2021 年 1 月 1 日生效的《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，规定小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对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。

## 七、 合并财务报表的合并范围

### 1. 非同一控制下企业合并

2022年6月,本公司以人民币16,103,000.00元的现金为对价取得了北京环科环保技术有限公司100%股权,购买日确定为2022年6月24日。

北京环科环保技术有限公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下:

	2022年6月24日 公允价值	2022年6月24日 账面价值
货币资金	8,652,547.39	8,652,547.39
应收票据	95,000.00	95,000.00
应收账款	3,212,128.32	3,212,128.32
预付款项	597,027.76	597,027.76
其他应收款	2,673,290.20	2,673,290.20
存货	6,948,235.96	6,238,972.20
其他流动资产	29,901.23	29,901.23
流动资产合计	<u>22,208,130.86</u>	<u>21,498,867.10</u>
固定资产	1,016,267.01	548,081.78
使用权资产	8,781,761.55	8,781,761.55
无形资产	182,600.00	-
长期待摊费用	882,093.48	882,093.49
非流动资产合计	<u>10,862,722.04</u>	<u>10,211,936.82</u>
资产总计	<u>33,070,852.90</u>	<u>31,710,803.92</u>



## 七、 合并财务报表的合并范围（续）

### 1. 非同一控制下企业合并（续）

	2022年6月24日 公允价值	2022年6月24日 账面价值
应付账款	2,237,699.81	2,237,699.81
合同负债	3,438,462.14	3,438,462.14
应付职工薪酬	680,506.54	680,506.54
应交税费	330,738.40	330,738.40
其他应付款	331,311.25	331,311.25
一年内到期的非流动负债	711,329.79	711,329.79
其他流动负债	206,307.75	206,307.75
流动负债合计	<u>7,936,355.68</u>	<u>7,936,355.68</u>
租赁负债	8,470,530.27	8,470,530.27
递延所得税负债	204,007.35	-
非流动负债合计	<u>8,674,537.62</u>	<u>8,470,530.27</u>
负债总计	<u>16,610,893.30</u>	<u>16,406,885.95</u>
取得的净资产合计	<u>16,459,959.60</u>	<u>15,303,917.97</u>
合并成本		北京环科环保技 术有限公司
现金		<u>16,103,000.00</u>
合并成本合计		<u>16,103,000.00</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额		<u>16,459,959.60</u>
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额		<u>(356,959.60)</u>

### 2. 同一控制下企业合并

#### (1) 天津市贰拾壹站检测技术有限公司

2022年4月12日，北京金隅集团股份有限公司、北京建筑材料科学研究总院有限公司以及天津市建筑材料科学研究院有限公司签署了《增资协议》，协议约定天津市建筑材料科学研究院有限公司以其持有的天津市贰拾壹站检测技术有限公司股权出资人民币 29,850,724.00元。

七、 合并财务报表的合并范围（续）

2. 同一控制下企业合并（续）

(1) 天津市贰拾壹站检测技术有限公司（续）

截至 2022 年 4 月 22 日，本公司取得了天津市贰拾壹站检测技术有限公司 100% 股权。股权变更前，北京金隅集团股份有限公司和第三方天津津诚资产管理有限公司通过持有天津市建筑材料集团（控股）有限公司分别间接持有天津市贰拾壹站检测技术有限公司 55% 和 45% 的股权，股权变更后，天津市贰拾壹站检测技术有限公司仍系本公司的最终控制方金隅集团的控制下，由于合并前后合并双方均受金隅集团控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下企业合并，合并日确定为 2022 年 4 月 22 日。

	2022年1月1日 至4月22日期间	2021年度
营业收入	11,264,117.75	44,904,830.19
净利润	6,552,285.71	1,202,114.79
现金流量净额	(1,892,001.75)	5,489,964.39

天津市贰拾壹站检测技术有限公司在合并日及之前各会计期间资产负债表日在最终控制方合并财务报表中的账面价值如下：

	2022年4月22日	2021年12月31日
货币资金	1,382,133.39	3,320,368.71
应收票据	1,310,199.00	-
应收账款	20,724,704.25	15,571,864.53
预付账款	175,964.04	75,994.04
其他应收款	37,448,757.76	34,568,365.93
其他流动资产	416,189.95	1,009,448.52
流动资产合计	<u>61,457,948.39</u>	<u>54,546,041.73</u>
固定资产	8,512,694.16	8,921,941.07
使用权资产	11,388,126.05	12,472,090.60
无形资产	392,682.70	373,055.21
长期待摊费用	1,635,156.61	1,912,477.40
递延所得税资产	755,731.26	784,715.26
其他非流动资产	-	192,640.00
非流动资产合计	<u>22,684,390.78</u>	<u>24,656,919.54</u>
资产总计	<u>84,142,339.17</u>	<u>79,202,961.27</u>

七、 合并财务报表的合并范围（续）

2. 同一控制下企业合并（续）

(1) 天津市贰拾壹站检测技术有限公司（续）

	2022年4月22日	2021年12月31日
应付账款	1,593,820.13	-
合同负债	2,720,834.08	3,434,622.85
应付职工薪酬	1,519,996.92	3,246,303.87
应交税费	718,761.26	661,199.38
其他应付款	729,891.28	3,478,923.70
一年内到期的非流动负债	4,298,526.43	1,500,472.35
其他流动负债	216,729.23	205,385.81
流动负债合计	11,798,559.33	12,526,907.96
租赁负债	10,007,592.91	10,892,152.09
非流动负债合计	10,007,592.91	10,892,152.09
负债合计	21,806,152.24	23,419,060.05
净资产	62,336,186.93	55,783,901.22

本公司取得天津市贰拾壹站检测技术有限公司的合并对价为人民币 73,688,817.83 元，增加的股本为人民币 29,850,724.00 元，差额人民币 43,838,093.83 元计入本公司资本公积。

(2) 河北省建筑材料质量监督检查站检测业务

2022 年 4 月 12 日，北京金隅集团股份有限公司、北京建筑材料科学研究总院有限公司以及河北省建筑材料工业设计研究院有限公司（以下简称“河北建研院”）签署了《增资协议》，于 2022 年 4 月 18 日河北建研院以河北省建筑材料质量监督检查站检测业务相关的资产和负债形成资产组出资人民币 1,335,455.97 元。股权变更前，北京金隅集团股份有限公司和第三方唐山金融控股集团股份有限公司通过持有冀东发展集团有限责任公司分别间接持有河北建研院 55%和 45%的股权，股权变更后，河北省建筑材料质量监督检查站仍系本公司的最终控制方金隅集团的控制下，由于合并前后合并双方均受金隅集团控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下企业合并，合并日确定为 2022 年 4 月 18 日，合并日控制权已经转移。

	2022年1月1日 至4月18日期间	2021年12月31日
营业收入	1,117,871.60	5,218,065.49
净利润	272,669.88	1,589,596.20

七、 合并财务报表的合并范围（续）

2. 同一控制下企业合并（续）

(2) 河北省建筑材料质量监督检查站检测业务（续）

河北省建筑材料质量监督检查站检测业务在合并日及之前会计期间资产负债表日资产及负债的账面价值如下：

	2022年4月18日	2021年12月31日
应收账款	286,722.08	149,153.00
预付账款	30,000.00	-
其他应收款	1,213,863.27	1,362,434.39
存货	15,398.23	-
其他流动资产	115,558.85	-
流动资产合计	<u>1,661,542.43</u>	<u>1,511,587.39</u>
固定资产	<u>2,579,703.95</u>	<u>2,616,121.46</u>
非流动资产合计	<u>2,579,703.95</u>	<u>2,616,121.46</u>
资产总计	<u>4,241,246.38</u>	<u>4,127,708.85</u>
	2022年4月18日	2021年12月31日
应付账款	18,530.98	18,530.98
合同负债	43,222.65	13,773.58
应付职工薪酬	-	187,755.00
其他应付款	-	826.42
流动负债合计	<u>61,753.63</u>	<u>220,885.98</u>
负债合计	<u>61,753.63</u>	<u>220,885.98</u>
净资产	<u>4,179,492.75</u>	<u>3,906,822.87</u>

本公司取得河北省建筑材料质量监督检查站检测业务的合并对价为人民币 4,179,492.75 元，增加的实收资本为人民币 1,335,455.97 元，差额人民币 2,844,036.78 元计入本公司资本公积。

## 七、 合并财务报表的合并范围（续）

### 3. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地/ 注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
通过设立或投资等方式取得的子公司					
筑信（河北雄安）检验检测有限公司	保定市	建筑材料检测	10,000,000.00	100.00	100.00
河北金测检测认证有限公司	石家庄市	建筑材料检测	10,000,000.00	100.00	100.00
非同一控制下企业合并取得的子公司					
北京环科环保科技有限公司	北京市	设备销售及检测	15,741,575.00	100.00	100.00
同一控制下企业合并取得的子公司					
天津市贰拾壹站检测技术有限公司	天津市	建筑材料检测	30,000,000.00	100.00	100.00

## 八、 合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

	2023年6月30日	2022年12月31日
现金	940.00	1,000.00
银行存款	58,939,995.78	71,162,787.28
其他货币资金	860,297.00	873,423.95
	<u>59,801,232.78</u>	<u>72,037,211.23</u>

银行存款包括银行活期存款和短期定期存款，银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入；短期定期存款的存款期分为三个月至一年不等，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

其他货币资金均为银行保函履约保证金，于2023年6月30日和2022年12月31日，银行保函履约保证金金额分别为人民币860,297.00元和人民币873,423.95元。

### 2. 应收票据

	2023年6月30日	2022年12月31日
银行承兑汇票	<u>244,350.00</u>	<u>744,350.00</u>

于2023年6月30日及2022年12月31日，本集团无已质押、已背书或贴现的应收票据。

## 八、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 3. 应收账款

应收账款信用期通常为一年以内，应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	104,130,411.50	63,006,928.53
1年至2年	8,239,464.84	15,430,116.66
2年至3年	5,971,168.30	3,362,051.35
3年至4年	1,154,970.74	1,289,703.17
4年至5年	166,269.15	214,513.13
5年以上	1,800.00	1,800.00
	<u>119,664,084.53</u>	<u>83,305,112.84</u>
减：应收账款坏账准备	14,482,621.15	12,685,184.93
	<u>105,181,463.38</u>	<u>70,619,927.91</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	本年核销	年末余额
截至 2023年 6月30 日止六 个月期 间	12,685,184.93	1,797,436.22			14,482,621.15
2022年 12月31 日	<u>9,879,103.26</u>	<u>7,611,217.51</u>	<u>3,827,736.84</u>	<u>977,399.00</u>	<u>12,685,184.93</u>

应收账款坏账准备分析如下：

	2023年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	5,468,285.88	4.57	5,468,285.88	100.00
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>114,195,798.65</u>	<u>95.43</u>	<u>9,014,335.27</u>	7.89
	<u>119,664,084.53</u>	<u>100.00</u>	<u>14,482,621.15</u>	12.10

八、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

	2022年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	4,439,803.96	5.33	4,439,803.96	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	78,865,308.88	94.67	8,245,380.97	10.46
	<u>83,305,112.84</u>	<u>100.00</u>	<u>12,685,184.93</u>	<u>15.23</u>

于2023年6月30日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率	计提理由
天津悦府房地产开发有 限公司	1,092,003.54	1,092,003.54	100.00%	预计无法收回
天津融创其澳置业有限 公司	1,031,620.42	1,031,620.42	100.00%	预计无法收回
天津市兴业龙祥建设工 程有限公司	719,772.48	719,772.48	100.00%	预计无法收回
广州市恒大装修设计院 有限公司	719,225.99	719,225.99	100.00%	预计无法收回
恒大地产集团呼和浩特 有限公司	489,444.00	489,444.00	100.00%	预计无法收回
深圳恒大材料设备有限 公司	450,126.30	450,126.30	100.00%	预计无法收回
佳龙远大装配式建筑有 限公司	193,987.00	193,987.00	100.00%	预计无法收回
广州恒大材料设备有限 公司	162,113.15	162,113.15	100.00%	预计无法收回
恒大地产集团哈尔滨有 限公司	134,910.00	134,910.00	100.00%	预计无法收回
天津亿联创展置业有限 公司	108,324.00	108,324.00	100.00%	预计无法收回
哈尔滨市鹏业房地产开 发有限公司	87,170.00	87,170.00	100.00%	预计无法收回
北京恒兴盛房地产开发 有限公司	83,378.00	83,378.00	100.00%	预计无法收回
衡水隆泽房地产开发有 限公司	58,127.00	58,127.00	100.00%	预计无法收回
哈尔滨万邦房地产开发	41,770.00	41,770.00	100.00%	预计无法收回

北京建筑材料检验研究院股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023 年上半年

人民币

有限公司				
石家庄伟轩房地产开发 有限公司	33,048.00	33,048.00	100.00%	预计无法收回
天津山水城投资有限公 司	23,528.00	23,528.00	100.00%	预计无法收回
天津景秀置业投资有限 公司	19,720.00	19,720.00	100.00%	预计无法收回
恒大地产集团有限公司	14,970.00	14,970.00	100.00%	预计无法收回
中建一局集团建设发展 有限公司	5,048.00	5,048.00	100.00%	预计无法收回
	<u>5,468,285.88</u>	<u>5,468,285.88</u>		

八、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2022年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率	计提理由
中国建筑第三工程局有 限公司	866,566.00	866,566.00	100.00%	预计无法收回
广州市恒大装修设计院 有限公司	719,225.99	719,225.99	100.00%	预计无法收回
天津悦府房地产开发有 限公司	692,003.54	692,003.54	100.00%	预计无法收回
恒大地产集团呼和浩特 有限公司	489,444.00	489,444.00	100.00%	预计无法收回
深圳恒大材料设备有限 公司	450,126.30	450,126.30	100.00%	预计无法收回
佳龙远大装配式建筑有 限公司	193,987.00	193,987.00	100.00%	预计无法收回
广州恒大材料设备有限 公司	162,113.15	162,113.15	100.00%	预计无法收回
恒大地产集团哈尔滨有 限公司	134,910.00	134,910.00	100.00%	预计无法收回
天津亿联创展置业有限 公司	108,324.00	108,324.00	100.00%	预计无法收回
天津融创其澳置业有限 公司	107,165.00	107,165.00	100.00%	预计无法收回
其他	515,938.98	515,938.98	100.00%	预计无法收回
	<u>4,439,803.96</u>	<u>4,439,803.96</u>		



## 八、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 3. 应收账款（续）

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2023年6月30日			2022年12月31日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期信用损失	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期信用损失
1年以内	104,130,411.50	5.59	5,824,480.57	62,151,918.00	5.00	3,089,141.57
1年至2年	8,239,464.84	34.54	2,845,570.49	13,661,590.80	28.00	3,873,035.01
2年至3年	5,971,168.30	79.07	4,721,482.92	2,269,724.91	32.00	726,311.97
3年至4年	1,154,970.74	79.92	923,018.02	737,519.17	70.00	512,336.42
4年至5年	166,269.15	100.00	166,269.15	42,756.00	100.00	42,756.00
5年以上	1,800.00	100.00	1,800.00	1,800.00	100.00	1,800.00
	<u>119,664,084.53</u>		<u>14,482,621.15</u>	<u>78,865,308.88</u>		<u>8,245,380.97</u>

前五名欠款情况分析如下：

于2023年6月30日，应收账款期末余额、占应收账款期末余额合计数的比例以及相应计提的坏账准备期末余额如下：

	年末余额	占应收账款余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额	坏账比例 (%)
第一名	7,532,417.50	6.19	376,620.88	5.00
第二名	4,266,448.98	3.51	421,661.67	9.88
第三名	3,624,517.63	2.98	178,225.88	4.92
第四名	3,368,865.31	2.77	168,443.27	5.00
第五名	1,957,222.91	1.61	126,824.35	6.48
	<u>20,749,472.33</u>	<u>17.06</u>	<u>1,271,776.05</u>	<u>6.13</u>

前五名欠款情况分析如下：

于2022年12月31日，应收账款期末余额、占应收账款期末余额合计数的比例以及相应计提的坏账准备期末余额如下：

	年末余额	占应收账款余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额	坏账比例 (%)
第一名	3,845,760.97	4.62	707,989.03	18.41
第二名	3,610,429.60	4.33	180,521.48	5.00
第三名	2,036,382.50	2.44	101,819.13	5.00
第四名	1,762,267.64	2.12	88,113.38	5.00
第五名	1,433,789.17	1.72	272,884.62	19.03
	<u>12,688,629.88</u>	<u>15.23</u>	<u>1,351,327.64</u>	<u>10.65</u>

#### 4. 预付款项

	2023年6月30日	
	账面余额	比例 (%)
1年以内	5,940,894.15	99.24
1年至2年	45,414.80	0.76
	<u>5,986,308.95</u>	<u>100.00</u>
	2022年12月31日	
	账面余额	比例 (%)
1年以内	2,845,254.76	93.26
1年至2年	205,560.52	6.74
	<u>3,050,815.28</u>	<u>100.00</u>

于2023年6月30日，预付账款金额前五名汇总如下：

	年末余额	坏账准备金额	占预付账款余额合计数的比例 (%)
余额前五名的预付账款总额	<u>2,492,073.59</u>	<u>-</u>	<u>34.35</u>

于2022年12月31日，预付账款金额前五名汇总如下：

	年末余额	坏账准备金额	占预付账款余额合计数的比例 (%)
余额前五名的预付账款总额	<u>1,327,796.14</u>	<u>-</u>	<u>43.52</u>

5. 其他应收款

	2023年6月30日	2022年12月31日
应收利息	-	-
其他应收款	5,706,803.75	5,458,406.69
	<u>5,706,803.75</u>	<u>5,458,406.69</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内(含1年)	3,477,763.47	5,168,886.69
1年至2年(含2年)	2,182,460.00	174,426.68
2年至3年(含3年)	19,000.00	69,365.51
3年至4年(含4年)	20,000.00	38,206.50
4年至5年(含5年)	20,000.00	5,770.52
5年以上	113,784.06	119,184.06
	<u>113,784.06</u>	<u>119,184.06</u>
减：其他应收款坏账准备	126,203.78	117,433.27
	<u>126,203.78</u>	<u>117,433.27</u>
	<u>5,706,803.75</u>	<u>5,458,406.69</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	年末余额
截至2023年6月30日止 六个月期间	117,433.27	41,098.51	32,328.00	126,203.78
2022年12月31日	<u>135,377.16</u>	<u>5,233.21</u>	<u>23,177.10</u>	<u>117,433.27</u>

其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

北京建筑材料检验研究院股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年上半年

人民币

2023年6月30日

	第一阶段 未来12个月预期信用 损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失	第三阶段 已发生信用减值金融 资产 (整个存续期预期信 用损失)	合计
年初余额	117,433.27	-	-	117,433.27
本年计提	41,098.51	-	-	50,058.81
本年转回	(32,328.00)	-	-	(32,328.00)
年末余额	<u>126,203.78</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>135,164.08</u>

2022年12月31日

	第一阶段 未来12个月预期信用 损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失	第三阶段 已发生信用减值金融 资产 (整个存续期预期信 用损失)	合计
年初余额	135,377.16	-	-	135,377.16
本年计提	5,233.21	-	-	5,233.21
本年转回	(23,177.10)	-	-	(23,177.10)
年末余额	<u>117,433.27</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>117,433.27</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2023年6月30日	2022年
定金、备用金、押金、保证金等	1,677,008.87	1,872,704.20
往来款	2,007,464.88	2,217,122.49
租金	<u>2,022,330.00</u>	<u>1,368,580.00</u>
	<u>5,706,803.75</u>	<u>5,458,406.69</u>

于2023年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收 款余额合计 数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	2,022,330.00	34.62	出租设备	1-2年	-
第二名	917,741.20	15.71	往来款	1年以内	-
第三名	836,468.99	14.32	往来款	1年以内	-
第四名	156,980.00	2.69	投标保证金	1年以内、1-2年	-
第五名	<u>100,000.00</u>	<u>1.71</u>	履约保证金	1年以内	-
	<u>4,033,520.19</u>	<u>69.04</u>			-

北京建筑材料检验研究院股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2023 年上半年

人民币

于2022年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备年末余额
第一名	1,368,580.00	23.64	出租设备	1年以内、1-2年	-
第二名	917,741.20	15.86	往来款	1年以内	-
第三名	763,012.57	13.18	往来款	1年以内	-
第四名	269,400.00	4.65	投标保证金	1年以内	-
第五名	220,000.00	3.80	投标保证金	1年以内	-
	<u>3,538,733.77</u>	<u>61.13</u>			<u>-</u>

八、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 存货

	2023年6月30日	2022年12月31日
原材料	3,345,697.76	3,728,395.13
在产品	61,157.66	142,141.06
产成品	2,106,270.81	2,739,189.42
其他	7,592.91	-
合同履约成本	-	215,555.20
	<u>5,520,719.14</u>	<u>6,825,280.81</u>

7. 其他流动资产

	2023年6月30日	2022年12月31日
待抵扣进项税额	1,402,536.78	1,267,535.05
预缴企业所得税	1,978,004.84	2,407,855.37
	<u>3,380,541.62</u>	<u>3,675,390.42</u>

8. 长期应收款

	2023年6月30日	2022年12月31日
长期保函保证金	536,267.70	741,446.00
	<u>536,267.70</u>	<u>741,446.00</u>

八、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 固定资产

2023年1-6月

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
原价					
年初余额	<u>6,818,659.84</u>	<u>180,820,444.15</u>	<u>6,314,414.62</u>	<u>37,138,178.89</u>	<u>231,091,697.50</u>
购置	-	4,813,091.03	93,743.36	1,337,294.08	6,244,128.47
在建工程转入	-	19,911.50	-	28,230.09	48,141.59
年末余额	<u>6,818,659.84</u>	<u>185,653,446.68</u>	<u>6,408,157.98</u>	<u>38,503,703.06</u>	<u>237,383,967.56</u>
累计折旧					
年初余额	<u>2,112,164.68</u>	<u>74,111,089.82</u>	<u>3,858,537.30</u>	<u>28,985,665.16</u>	<u>109,067,456.96</u>
计提	129,316.50	5,673,023.71	160,908.10	627,388.35	6,590,636.66
年末余额	<u>2,241,481.18</u>	<u>79,784,113.53</u>	<u>4,019,445.40</u>	<u>29,613,053.51</u>	<u>115,658,093.62</u>
账面价值					
年末	<u>4,577,178.66</u>	<u>105,869,333.15</u>	<u>2,388,712.58</u>	<u>8,890,649.55</u>	<u>121,725,873.94</u>
年初	<u>4,706,495.16</u>	<u>106,709,354.33</u>	<u>2,455,877.32</u>	<u>8,152,513.73</u>	<u>122,024,240.54</u>

八、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 固定资产（续）

2022年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
原价					
上年年末余额	6,818,659.84	153,140,288.64	2,411,067.85	8,550,844.25	170,920,860.58
同一控制下企业合并	-	13,328,543.12	3,369,384.77	25,942,506.11	42,640,434.00
年初余额	<u>6,818,659.84</u>	<u>166,468,831.76</u>	<u>5,780,452.62</u>	<u>34,493,350.36</u>	<u>213,561,294.58</u>
购置	-	11,988,279.89	-	2,352,836.52	14,341,116.41
在建工程转入	-	2,173,019.50	-	-	2,173,019.50
非同一控制下企业合并	-	190,313.00	533,962.00	291,992.01	1,016,267.01
年末余额	<u>6,818,659.84</u>	<u>180,820,444.15</u>	<u>6,314,414.62</u>	<u>37,138,178.89</u>	<u>231,091,697.50</u>
累计折旧					
上年年末余额	1,853,531.68	55,184,405.47	876,999.98	6,464,478.45	64,379,415.58
同一控制下企业合并	-	7,901,141.75	2,514,749.37	20,686,480.35	31,102,371.47
年初余额	<u>1,853,531.68</u>	<u>63,085,547.22</u>	<u>3,391,749.35</u>	<u>27,150,958.80</u>	<u>95,481,787.05</u>
计提	258,633.00	11,025,542.60	466,787.95	1,834,706.36	13,585,669.91
年末余额	<u>2,112,164.68</u>	<u>74,111,089.82</u>	<u>3,858,537.30</u>	<u>28,985,665.16</u>	<u>109,067,456.96</u>
账面价值					
年末	<u>4,706,495.16</u>	<u>106,709,354.33</u>	<u>2,455,877.32</u>	<u>8,152,513.73</u>	<u>122,024,240.54</u>
年初	<u>4,965,128.16</u>	<u>103,383,284.54</u>	<u>2,388,703.27</u>	<u>7,342,391.56</u>	<u>118,079,507.53</u>

于2023年6月30日及2022年12月31日本集团管理层认为固定资产无需计提减值准备。

于2023年6月30日及2022年12月31日本集团无所有权受到限制的固定资产。

八、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 在建工程

	2023年6月30日	2022年12月31日
在建工程	<u>2,492,401.58</u>	<u>1,629,930.21</u>

于2023年6月30日及2022年12月31日本集团无所有权受到限制的在建工程。

11. 使用权资产

2023年6月

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
成本				
年初余额	<u>194,368,409.82</u>	<u>7,249,675.33</u>	<u>608,951.29</u>	<u>202,227,036.44</u>
增加	1,180,233.58	3,798,751.21	-	4,978,984.79
减少	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
年末余额	<u>195,548,643.40</u>	<u>11,048,426.54</u>	<u>608,951.29</u>	<u>207,206,021.23</u>
累计折旧				
年初余额	<u>46,430,528.64</u>	<u>7,249,675.33</u>	<u>142,025.30</u>	<u>53,822,229.27</u>
计提	7,580,359.30	949,687.80	176,700.37	8,706,747.47
减少	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
年末余额	<u>54,010,887.94</u>	<u>8,199,363.13</u>	<u>318,725.67</u>	<u>62,528,976.74</u>
账面价值				
年末	<u>141,537,755.46</u>	<u>2,849,063.41</u>	<u>290,225.62</u>	<u>144,677,044.49</u>
年初	<u>147,937,881.18</u>	<u>-</u>	<u>466,925.99</u>	<u>148,404,807.17</u>



北京建筑材料检验研究院股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2023 年上半年

人民币

11. 使用权资产（续）

2022年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
<b>成本</b>				
上年年末余额	170,612,977.49	7,249,675.33	-	177,862,652.82
同一控制下企业合并	22,160,424.92	-	-	22,160,424.92
年初余额	192,773,402.41	7,249,675.33	-	200,023,077.74
增加	1,014,712.78	-	353,400.75	1,368,113.53
非同一控制下企业合并	8,526,211.01	-	255,550.54	8,781,761.55
减少	(7,945,916.38)	-	-	(7,945,916.38)
年末余额	194,368,409.82	7,249,675.33	608,951.29	202,227,036.44
<b>累计折旧</b>				
上年年末余额	25,619,832.85	5,437,256.49	-	31,057,089.34
同一控制下企业合并	9,688,334.32	-	-	9,688,334.32
年初余额	35,308,167.17	5,437,256.49	-	40,745,423.66
计提	16,394,693.11	1,812,418.84	142,025.30	18,349,137.25
减少	(5,272,331.64)	-	-	(5,272,331.64)
年末余额	46,430,528.64	7,249,675.33	142,025.30	53,822,229.27
<b>账面价值</b>				
年末	147,937,881.18	-	466,925.99	148,404,807.17
年初	157,465,235.24	1,812,418.84	-	159,277,654.08

于2023年6月30日和2022年12月31日，本集团管理层认为无需计提使用权资产减值准备。

八、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 无形资产

2023年1-6月

	专利权	软件	合计
原价			
年初余额	208,737.87	5,914,175.58	6,122,913.45
购置	-	-	-
年末余额	208,737.87	5,914,175.58	6,122,913.45
累计摊销			
年初余额	20,024.27	5,067,354.83	5,087,379.10
计提	10,436.90	137,309.35	147,746.25
年末余额	30,461.17	5,204,664.18	5,235,125.35
账面价值			
年末	178,276.70	709,511.40	887,788.10
年初	188,713.60	846,820.75	1,035,534.35

八、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 无形资产（续）

2022年

	专利权	软件	合计
原价			
上年年末余额	-	3,832,118.78	3,832,118.78
同一控制下企业合并	-	1,702,473.44	1,702,473.44
年初余额	-	5,534,592.22	5,534,592.22
购置	208,737.87	196,983.36	405,721.23
非同一控制下企业合并	-	182,600.00	182,600.00
年末余额	208,737.87	5,914,175.58	6,122,913.45
累计摊销			
上年年末余额	-	3,451,074.58	3,451,074.58
同一控制下企业合并	-	1,329,418.23	1,329,418.23
年初余额	-	4,780,492.81	4,780,492.81
计提	20,024.27	286,862.02	306,886.29
年末余额	20,024.27	5,067,354.83	5,087,379.10
账面价值			
年末	188,713.60	846,820.75	1,035,534.35
年初	-	754,099.41	754,099.41

于2023年6月30日和2022年12月31日，本集团管理层认为无需计提无形资产减值准备。

于2023年6月30日和2022年12月31日，本集团无所有权受到限制的无形资产。

## 八、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 13. 长期待摊费用

2023 年 1-6 月

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修费	9,071,207.60	289,418.48	1,243,687.70	8,116,938.38
其他	829,299.67	78,541.15	896,855.41	10,985.41
	<u>9,900,507.27</u>	<u>367,959.63</u>	<u>2,140,543.11</u>	<u>8,127,923.79</u>

2022 年

	上年年末 余额	同一控制下 企业合并	年初余额	本年增加	非同一控制 下企业合并	本年摊销	年末余额
装修费	3,601,376.10	1,912,477.40	5,513,853.50	5,040,043.84	882,093.48	2,364,783.22	9,071,207.60
其他	852,770.48	-	852,770.48	67,833.73	-	91,304.54	829,299.67
	<u>4,454,146.58</u>	<u>1,912,477.40</u>	<u>6,366,623.98</u>	<u>5,107,877.57</u>	<u>882,093.48</u>	<u>2,456,087.76</u>	<u>9,900,507.27</u>

### 14. 递延所得税资产

递延所得税资产：

	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
资产减值准备	22,603,857.80	3,394,471.47	12,683,540.53	1,906,423.88
未实现内部交易			1,546,810.91	261,692.21
租赁税会差异	2,182,887.10	328,698.50	10,876,210.70	1,631,842.52
	<u>24,786,744.90</u>	<u>3,723,169.97</u>	<u>25,106,562.14</u>	<u>3,799,958.61</u>

八、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 其他非流动资产

	2023年6月30日	2022年12月31日
预付设备款	1,776,127.42	2,455,997.78
合同履约成本	<u>1,947,165.30</u>	<u>1,921,199.40</u>
	<u>3,723,292.72</u>	<u>4,377,197.18</u>

16. 所有权受到限制的资产

	2023年6月30日	2022年12月31日
货币资金	873,423.95	258,544.24
长期应收款	<u>741,446.00</u>	<u>1,351,625.60</u>
	<u>1,614,869.95</u>	<u>1,610,169.84</u>

于2023年6月30日和2022年12月31日，所有权受限的货币资金为短期银行保函保证金，所有权受限的长期应收款为长期银行保函保证金。

17. 应付账款

应付账款不计息，并通常在1年内清偿。

	2023年6月30日	2022年12月31日
应付账款	<u>3,222,881.08</u>	<u>2,155,800.45</u>

18. 合同负债

	2023年6月30日	2022年12月31日
预收检测款	<u>32,486,698.38</u>	<u>34,987,827.83</u>

八、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 应付职工薪酬

2023年6月30日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	13,612,117.80	60,062,834.95	63,832,869.19	9,842,083.56
离职后福利（设定提存计划）	856,874.86	7,836,026.79	7,997,238.61	695,663.04
	<u>14,468,992.66</u>	<u>67,898,861.74</u>	<u>71,830,107.80</u>	<u>10,537,746.60</u>

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	12,714,192.84	111,499,194.08	110,601,269.12	13,612,117.80
离职后福利（设定提存计划）	575,164.99	14,557,261.67	14,275,551.80	856,874.86
	<u>13,289,357.83</u>	<u>126,056,455.75</u>	<u>124,876,820.92</u>	<u>14,468,992.66</u>

短期薪酬如下：

2023年6月30日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,651,885.12	48,595,280.90	51,981,978.29	9,265,187.73
职工福利费	57,343.96	2,037,045.66	1,941,726.03	152,663.59
社会保险费	416,848.64	3,825,867.12	3,949,677.00	293,038.76
其中：医疗保险费	405,021.44	3,715,551.28	3,837,766.32	282,806.40
工伤保险费	11,827.20	90,020.69	91,615.53	10,232.36
住房公积金	-	4,470,081.02	4,554,520.01	(84,438.99)
工会经费和职工教育经费	486,040.08	1,134,560.25	1,404,967.86	215,632.47
	<u>13,612,117.80</u>	<u>60,062,834.95</u>	<u>63,832,869.19</u>	<u>9,842,083.56</u>

八、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：（续）

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,051,717.83	89,246,767.43	88,646,600.14	12,651,885.12
职工福利费	-	4,096,578.87	4,039,234.91	57,343.96
社会保险费	352,797.88	7,180,737.44	7,116,686.68	416,848.64
其中：医疗保险费	342,371.77	7,003,682.83	6,941,033.16	405,021.44
工伤保险费	10,426.11	177,054.61	175,653.52	11,827.20
住房公积金	-	8,749,816.40	8,749,816.40	-
工会经费和职工教育经费	309,677.13	2,225,293.94	2,048,930.99	486,040.08
	<u>12,714,192.84</u>	<u>111,499,194.08</u>	<u>110,601,269.12</u>	<u>13,612,117.80</u>

设定提存计划如下：

2023年6月30日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	830,476.80	6,000,745.34	6,122,935.42	708,286.72
失业保险费	26,398.06	191,844.32	195,766.78	22,475.60
企业年金缴费	-	1,643,437.13	1,678,536.41	(35,099.28)
	<u>856,874.86</u>	<u>7,836,026.79</u>	<u>7,997,238.61</u>	<u>695,663.04</u>

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	557,735.20	11,395,909.03	11,123,167.43	830,476.80
失业保险费	17,429.79	361,326.15	352,357.88	26,398.06
企业年金缴费	-	2,800,026.49	2,800,026.49	-
	<u>575,164.99</u>	<u>14,557,261.67</u>	<u>14,275,551.80</u>	<u>856,874.86</u>

八、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 应交税费

	2023年6月30日	2022年12月31日
城市维护建设税	101,451.89	416,623.24
增值税	3,666,105.61	1,703,030.61
个人所得税	292,944.93	647,044.68
教育费附加	43,971.27	179,044.72
地方教育费附加	28,503.33	118,552.33
企业所得税	1,021,547.16	509,902.25
其他	3,109.25	3,109.25
	<u>5,157,633.44</u>	<u>3,577,307.08</u>

21. 其他应付款

	2023年6月30日	2022年12月31日
其他应付款	<u>48,847,631.55</u>	<u>39,938,643.58</u>

其他应付款按性质分类如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日
服务费	28,720,101.38	23,829,891.49
设备款	3,869,197.14	2,757,505.85
垫付工资	891,656.89	5,796,815.45
办公费	170,539.54	2,410,885.49
居间费	5,486,334.84	3,407,255.66
其他	9,709,801.76	1,736,289.64
	<u>48,847,631.55</u>	<u>39,938,643.58</u>

22. 一年内到期的非流动负债

	2023年6月30日	2022年12月31日
一年内到期的租赁负债	<u>21,386,392.82</u>	<u>17,048,159.26</u>



北京建筑材料检验研究院股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2023 年上半年

人民币

八、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 其他流动负债

	2023年6月30日	2022年12月31日
待转销项税额	<u>1,949,201.90</u>	<u>2,138,441.10</u>

24. 租赁负债

	2023年6月30日	2022年12月31日
租赁负债	<u>158,406,938.65</u>	<u>162,423,892.57</u>
减：一年内到期的租赁负债	<u>21,386,392.82</u>	<u>17,048,159.26</u>
	<u>137,020,545.83</u>	<u>145,375,733.31</u>

25. 递延收益

2022年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
石景山区“科技创新” 专项资金	900,000.00	-	900,000.00	-
2021年度绩效考评补贴	<u>900,000.00</u>	<u>-</u>	<u>900,000.00</u>	<u>-</u>
	<u>1,800,000.00</u>	<u>-</u>	<u>1,800,000.00</u>	<u>-</u>

八、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 递延收益（续）

石景山区“科技创新”专项资金：本公司于2021年11月23日收到政府拨款人民币90万元，考核指标为完成本公司自有耐火极限检测实验室的升级改造、提交申请国家发明专利1-2件，以及研究成果发表论文1-2篇。该项目于2022年9月经北京市石景山区科学技术委员会验收合格。

于2022年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年计入其他 收益	年末余额	与资产/收益相关
石景山区“科技创新” 专项资金	900,000.00	900,000.00	-	收益
2021年度绩效考评补贴	900,000.00	900,000.00	-	收益
	<u>1,800,000.00</u>	<u>1,800,000.00</u>	<u>-</u>	

26. 股本/实收资本

2023年6月30日

	年初余额	本年增减变动	年末余额
股本/实收资本	<u>112,552,316.0</u>	<u>-</u>	<u>112,552,316.00</u>

八、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 股本/实收资本（续）

2022年12月31日

	年初余额	本年增减变动 同一控制下企业合 并及收购少数股东 权益	年末余额
股本/实收资本	81,366,136.03	31,186,179.97	112,552,316.00

本集团股本/实收资本的变动。

27. 资本公积

2023年6月30日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
同一控制下企业合并及 收购少数股东权益	20,933,785.02	-	-	20,933,785.02
净资产折股	47,863,687.80	-	-	47,863,687.80
	<u>68,797,472.82</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>68,797,472.82</u>

2022年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
同一控制下企业合并及收 购少数股东权益	22,119,741.67	68,167.46	1,254,124.11	20,933,785.02
净资产折股	-	47,863,687.80	-	47,863,687.80
	<u>22,119,741.67</u>	<u>47,931,855.26</u>	<u>1,254,124.11</u>	<u>68,797,472.82</u>

北京建筑材料检验研究院股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2023 年上半年

人民币

注：2022 年 6 月 25 日，本公司从有限责任公司变更为股份有限公司，变更后注册资本人民币 112,552,316.00 元，由本公司全体发起人于 2022 年 6 月 25 日以截至 2022 年 4 月 30 日的净资产人民币 207,098,134.41 元折股，股份总额为 112,552,316.00 股，每股面值 1 元，净资产大于股本的部分转做资本公积，由全体股东共同享有，其中原有盈余公积人民币 7,863,188.76 元，未分配利润人民币 40,000,499.04 元。

八、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 盈余公积

2023年6月30日	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	633,061.64	-	-	633,061.64

  

2022年12月31日	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	7,863,188.76	633,061.64	7,863,188.76	633,061.64

根据公司法、本集团章程的规定，本集团按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本集团注册资本50%以上的，可不再提取。

29. 未分配利润

	2023年6月30日	2022年12月31日
上年年末未分配利润	12,305,204.98	26,269,436.79
同一控制下企业合并	-	10,710,156.57
本年年初余额	12,305,204.98	36,979,593.36
归属于母公司所有者的净利润	16,674,718.89	15,959,172.30
减：提取法定盈余公积	-	633,061.64
净资产折股	-	40,000,499.04
年末未分配利润	28,979,923.87	12,305,204.98

30. 营业收入及成本

	2023年1-6月	
	收入	成本
主营业务	150,096,216.51	76,895,470.36
其他业务	599,657.68	-
	150,695,874.19	76,895,470.36

八、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 营业收入及成本（续）

	2022年1-6月	
	收入	成本
主营业务	116,068,286.35	59,089,305.05
其他业务	593,326.62	24,871.71
	<u>116,661,612.97</u>	<u>59,114,176.76</u>

营业收入列示如下：

	2023年1-6月	2022年1-6月
与客户之间的合同产生的收入	150,695,874.19	116,234,914.87
租赁收入	0.00	426,698.10
	<u>150,695,874.19</u>	<u>116,661,612.97</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

	2023年1-6月	2022年1-6月
收入确认时间		
在某一时段确认收入		
消防维保服务	222,238.30	1,154,842.19
监测维护服务	6,431,077.29	0.00
在某一时点确认收入		
质检服务	140,401,019.35	114,913,444.16
产品销售	3,580,117.13	
其他	61,422.12	166,628.52
	<u>150,695,874.19</u>	<u>116,234,914.87</u>

2023年度和2022年度确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2023年1-6月	2022年1-6月
质检服务	<u>34,987,827.83</u>	<u>33,185,550.79</u>

## 八、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 30. 营业收入及成本（续）

本集团与履约义务相关的信息如下：

#### 质检服务

通常根据合同约定的交付检测报告时点或者客户收到检测报告时点完成履约义务。

#### 消防维保

在提供服务的时间内履行履约义务，该履约义务是在一段时间内根据时间进度确认。

#### 产品销售

通常根据合同约定的客户收到货物验收并在产品交接清单签字时点完成履约义务。

#### 监测维护

在提供服务的时间内履行履约义务，该履约义务是在一段时间内根据时间进度确认。

### 31. 税金及附加

	2023年1-6月	2022年1-6月
城市维护建设税	400,221.46	324,644.44
教育费附加	171,523.46	139,133.34
地方教育附加费	114,348.96	92,755.56
印花税	51,887.42	14,232.90
其它	11,435.00	15,357.46
	<u>749,416.30</u>	<u>586,123.70</u>

### 32. 销售费用

	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	6,794,488.79	4,884,538.78
折旧和摊销	90,994.98	125,861.26
运输费	13,512.30	153,725.53
办公费	684,677.07	647,751.21
中介费用	3,739,563.61	3,813,515.05
其他	468,833.66	357,484.14
	<u>11,792,070.41</u>	<u>9,982,875.97</u>

八、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 管理费用

	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	17,848,033.91	11,159,201.43
折旧和摊销	2,208,597.57	2,359,247.52
中介费用	2,389,021.26	4,216,239.16
办公费	1,342,493.82	1,496,093.44
党组织工作经费	73,206.63	551,990.80
其他	1,720,901.73	558,985.63
	<u>25,582,254.92</u>	<u>20,341,757.98</u>

34. 研发费用

	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	10,039,910.28	7,671,158.76
折旧和摊销	176,413.47	229,380.40
材料费	271,431.02	321,527.26
其他	173,352.30	161,731.23
	<u>10,661,107.07</u>	<u>8,383,797.65</u>

35. 财务费用

	2023年1-6月	2022年1-6月
利息收入	(302,653.30)	(139,058.33)
银行手续费	51,335.30	31,874.14
租赁负债利息	4,145,736.35	4,364,623.34
	<u>3,994,200.51</u>	<u>4,257,439.15</u>

八、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 其他收益

	2023年1-6月	与资产/收益相关	计入非经常性损益
中关村科技园区管理委员会 新三板挂牌资金支持	500,000.00	与收益相关	500,000.00
石景山社会保险事业管理中 心扩岗补助	4,500.00	与收益相关	4,500.00
吸纳高校毕业生社保补贴	29,693.33	与收益相关	29,693.33
北京市石景山区社会保险事 业管理中心一次性扩岗补 助	7,500.00	与收益相关	7,500.00
北京市知识产权局专利资助 金	4,395.00	与收益相关	4,395.00
个税手续费返还	44,634.82	与收益相关	-
增值税返还	320,951.51	与收益相关	-
	<u>911,674.67</u>		<u>546,088.33</u>



八、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 其他收益（续）

	2022年1-6月	与资产/收益相关	计入非经常性损益
北京市社保局培训补贴	62,000.00	与收益相关	62,000.00
北京市石景山区科学技术委员会耐火应用研究项目补助	900,000.00	与收益相关	900,000.00
北京市知识产权局补贴	86,000.00	与收益相关	86,000.00
稳岗补贴	131,057.37	与收益相关	131,057.37
个税手续费返还	5,890.29	与收益相关	-
增值税返还	402,653.75	与收益相关	-
	<u>1,587,601.41</u>		<u>1,179,057.37</u>

37. 信用减值损失

	截至2023年6月30日 止六个月期间	截至2022年6月30日 止六个月期间
应收账款坏账损失	(1,797,436.22)	(2,676,632.96)
其他应收款坏账损失	<u>(8,770.51)</u>	<u>(2,956.82)</u>
	<u>(1,806,206.73)</u>	<u>(2,679,589.78)</u>

八、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 营业外收入

	2023年1-6月	计入非经常性损益
无须支付的款项	16,461.46	16,461.46
政府补助利得	18,440.64	18,440.64
其他收入	2,000.00	2,000.00
	<u>36,902.10</u>	<u>36,902.10</u>
	2022年1-6月	计入非经常性损益
无须退回的长期预收款项	1,025,246.48	1,025,246.48
无须支付的款项	608,650.00	608,650.00
并购对价低于环科公允价值部分	356,959.60	356,959.60
政府补助利得	21,713.68	21,713.68
其他收入	5,087.84	5,087.84
	<u>2,017,657.60</u>	<u>2,017,657.60</u>

39. 营业外支出

	2023年1-6月	计入非经常性损益
其他	166.04	166.04
	<u>166.04</u>	<u>166.04</u>
	2022年1-6月	计入非经常性损益
非流动资产报废损失	13,950.94	13,950.94
其他	105.00	105.00
	<u>14,055.94</u>	<u>14,055.94</u>

八、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 所得税费用

	2023年1-6月	2022年1-6月
当期所得税费用	3,673,743.66	2,525,036.28
递延所得税费用	<u>(184,903.57)</u>	<u>(613,835.67)</u>
	<u>3,488,840.09</u>	<u>1,911,200.61</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2023年1-6月	2022年1-6月
利润总额	20,163,558.98	14,907,055.05
按适用税率计算的所得税费用	4,015,539.74	3,726,763.76
某些子公司适用不同税率的影响	-	(1,662,383.00)
对以前期间当期所得税的调整	-	-
不可抵扣的费用	-	84,229.81
研发加计扣除	(329,016.90)	(744,852.70)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	<u>(197,682.75)</u>	<u>507,442.74</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>3,488,840.09</u>	<u>1,911,200.61</u>

注：本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率25%计提。

八、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 现金流量表项目注释

	2023年1-6月	2022年1-6月
收到其他与经营活动有关的现金		
政府补助	560,134.33	86,000.00
往来款	1,158,007.34	351,279.67
其他	734,514.72	549,893.88
	<u>2,452,655.72</u>	<u>987,173.55</u>
	2023年1-6月	2022年1-6月
支付其他与经营活动有关的现金		
研发费用性质支出	-	66,931.40
管理费用性质支出	6,050,902.83	2,682,759.76
销售费用性质支出	1,272,472.41	866,048.69
员工备用金	1,076,100.00	520,000.00
支付押金保证金等	617,296.31	389,643.00
其他	56,313.05	825,931.30
	<u>9,073,084.60</u>	<u>5,351,314.15</u>

八、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2023年1-6月	2022年1-6月
净利润	16,674,718.89	12,995,854.44
加：信用减值损失	1,806,206.73	2,679,589.78
固定资产折旧	6,590,636.66	6,642,685.60
使用权资产折旧	8,706,747.47	8,907,991.13
无形资产摊销	147,746.25	139,116.30
长期待摊费用摊销	2,140,543.11	1,251,408.78
处置固定资产的（收益）/损失		-
固定资产报废损失		13,950.94
财务费用	3,994,200.51	4,364,623.34
递延所得税资产减少	76,788.64	(613,835.67)
递延所得税负债增加	(14,915.48)	-
存货的减少	1,304,561.67	(794,033.92)
经营性应收项目的减少	(37,279,049.45)	(27,222,857.40)
经营性应付项目的增加	2,372,745.65	(304,511.04)
经营活动产生的现金流量净额	<u>6,520,930.65</u>	<u>8,059,982.28</u>

（2） 取得子公司信息

取得子公司的信息

	2023年1-6月	2022年1-6月
取得子公司持有的现金和现金等价物	<u>-</u>	<u>8,652,547.39</u>

## 八、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 42. 现金流量表补充资料（续）

#### （3） 现金及现金等价物

	2023年6月30日	2022年12月31日
现金	58,940,935.78	71,163,787.28
其中：库存现金	940.00	1,000.00
可随时用于支付的银行存款	<u>58,939,995.78</u>	<u>71,162,787.28</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>58,940,935.78</u>	<u>71,163,787.28</u>

## 九、 分部报告

本集团管理层对业务类型及经营地点进行评估，主要业务为质检收入，在本年占比在93%以上，且经营地点均在中国大陆地区，无需披露分部报告。

本集团2023年1-6月和2021年对第一大客户（包括已知受该客户控制下的所有主体）的营业收入分别为本集团营业收入的6.19%的和10.53%。

## 十、 金融工具及其风险

### 1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2023年6月30日

#### 金融资产

以摊余成本计量的金融资产

货币资金	59,801,232.78
应收账款	105,181,463.38
应收票据	244,350.00
其他应收款	5,706,803.75
长期应收款	536,267.70
	<hr/>
	171,470,117.61
	<hr/>

#### 金融负债

以摊余成本计量的金融负债

应付账款	3,222,881.08
其他应付款	48,847,631.55
一年内到期的非流动负债	21,386,392.82
租赁负债	137,020,545.83
	<hr/>
	210,477,451.28
	<hr/>

2022年12月31日

#### 金融资产

以摊余成本计量的金融资产

货币资金	72,037,211.23
应收账款	70,619,927.91
应收票据	744,350
其他应收款	5,458,406.69
长期应收款	741,446.00
	<hr/>
	149,601,341.83
	<hr/>

## 十、 金融工具及其风险（续）

### 1. 金融工具分类（续）

2022年12月31日（续）

金融负债

以摊余成本计量的金融负债

应付账款	2,155,800.45
其他应付款	39,938,643.58
一年内到期的非流动负债	17,048,159.26
租赁负债	145,375,733.31
	<hr/>
	204,518,336.6

### 2. 金融工具风险

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

#### 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金、应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括其他应收款及应收账款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团在每一资产负债表日面临的信用风险敞口为向客户收取的总金额减去减值准备后的金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内不存在重大信用风险集中。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。



## 十、 金融工具及其风险（续）

### 2. 金融工具风险（续）

#### 信用风险（续）

##### *信用风险显著增加判断标准*

本集团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，本集团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，包括基于本集团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。本集团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、定性标准或上限指标时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- （1）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；
- （2）定性标准主要为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。

##### *已发生信用减值资产的定义*

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，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。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

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

#### 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。本集团的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。

## 十、 金融工具及其风险（续）

### 2. 金融工具风险（续）

#### 流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

#### 2023年6月30日

	1年以内	1年至2年	2年至3年	3年以上	合计
应付账款	3,22,881.08	-	-	-	3,22,881.08
其他应付款	48,847,631.55	-	-	-	48,847,631.55
租赁负债	22,330,543.25	16,194,802.86	15,194,802.86	122,851,620.56	176,571,769.54
	<u>74,401,055.88</u>	<u>16,194,802.86</u>	<u>15,194,802.86</u>	<u>122,851,620.56</u>	<u>225,419,401.1</u>

#### 2022年12月31日

	1年以内	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计
应付账款	2,155,800.45	-	-	-	2,155,800.45
其他应付款	39,938,643.58	-	-	-	39,938,643.58
租赁负债	25,246,961.60	21,851,012.46	55,034,290.75	112,242,234.91	214,374,499.72
	<u>67,341,405.63</u>	<u>21,851,012.46</u>	<u>55,034,290.75</u>	<u>112,242,234.91</u>	<u>256,468,943.75</u>

### 3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。报告期内，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 十一、关联方关系及其交易

### 1. 母公司和子公司

母公司名称	注册地	业务性质	对本公司 持股比例 (%)	对本公司表 决权比例 (%)	注册资本（人 民币万元）
北京金隅集团股份 有限公司	北京市东城 区北三环东 路36号	制造建筑材 料、家具、建 筑五金；木材 加工；房地产 开发经营；物 业管理；销售 自产产品	43.38	43.38	1,067,777.1 1

本公司的最终控制方为北京国有资本运营管理有限公司。

## 十一、 关联方关系及其交易（续）

### 2. 其他关联方

	关联方关系
包头冀东水泥有限公司	同受母公司控制
宝鸡冀东盾石混凝土有限公司	同受母公司控制
保定太行和益环保科技有限公司	同受母公司控制
北京《混凝土世界》杂志社有限公司	同受母公司控制
北京爱乐屋建筑节能制品有限公司	同受母公司控制
北京宸宇房地产开发有限公司	同受母公司控制
北京成荣房地产发展有限公司	同受母公司控制
北京程远置业有限公司	同受母公司控制
北京大成安嘉物业管理有限公司	同受母公司控制
北京大成昌润置业有限公司	同受母公司控制
北京大成房地产开发有限责任公司	同受母公司控制
北京大成房地产开发有限责任公司寨口分公司	同受母公司控制
北京韩信混凝土有限公司	同受母公司控制
北京恒坤混凝土有限公司	同受母公司控制
北京环科环保技术有限公司	同受母公司控制
北京冀东海强混凝土有限公司	同受母公司控制
北京建都设计研究院有限责任公司	同受母公司控制
北京建机资产经营有限公司	同受母公司控制
北京建筑材料科学研究总院有限公司	同受母公司控制
北京建总建筑安装工程有限公司	同受母公司控制
北京金海燕物业管理有限公司	同受母公司控制
北京金海燕物业管理有限公司东坝分公司	同受母公司控制
北京金海燕物业管理有限公司房山分公司	同受母公司控制
北京金海燕物业管理有限公司光环物业管理分公司	同受母公司控制
北京金海燕物业管理有限公司南湖物业管理分公司	同受母公司控制
北京金隅爱馨滨和养老服务有限公司	同受母公司控制
北京金隅爱馨泰和养老服务有限公司	同受母公司控制
北京金隅爱馨通和养老服务有限公司	同受母公司控制
北京金隅八达岭温泉度假村有限责任公司	同受母公司控制
北京金隅北水环保科技有限公司	同受母公司控制
北京金隅北水环保科技有限公司凤山矿	同受母公司控制
北京金隅财务有限公司	同受母公司控制
北京金隅朝新天地置业有限公司	同受母公司控制
北京金隅程远房地产开发有限公司	同受母公司控制

## 十一、 关联方关系及其交易（续）

### 2. 其他关联方（续）

	关联方关系
北京金隅创新科技孵化器有限公司	同受母公司控制
北京金隅大成物业管理有限公司	同受母公司控制
北京金隅大成物业管理有限公司第二分公司	同受母公司控制
北京金隅大成物业管理有限公司建金分公司	同受母公司控制
北京金隅大成物业管理有限公司顺义分公司	同受母公司控制
北京金隅大成物业管理有限公司西三旗分公司	同受母公司控制
北京金隅大成物业管理有限公司正泰恒安物业服务分公司	同受母公司控制
北京金隅地产开发集团有限公司	同受母公司控制
北京金隅寰店科技企业管理有限公司	同受母公司控制
北京金隅房地置业有限公司	同受母公司控制
北京金隅凤山培训中心有限公司	同受母公司控制
北京金隅凤山温泉度假村有限公司	同受母公司控制
北京金隅凤山智会服务有限公司	同受母公司控制
北京金隅红树林环保技术有限责任公司	同受母公司控制
北京金隅宏业生态科技有限责任公司	同受母公司控制
北京金隅混凝土有限公司	同受母公司控制
北京金隅混凝土有限公司朝阳垡头分站	同受母公司控制
北京金隅混凝土有限公司朝阳分公司	同受母公司控制
北京金隅混凝土有限公司顺义分公司	同受母公司控制
北京金隅混凝土有限公司通州分公司	同受母公司控制
北京金隅集团股份有限公司	同受母公司控制
北京金隅加气混凝土有限责任公司	同受母公司控制
北京金隅家居有限公司	同受母公司控制
北京金隅嘉业房地产开发有限公司	同受母公司控制
北京金隅节能保温科技（大厂）有限公司	同受母公司控制
北京金隅节能科技有限公司	同受母公司控制
北京金隅酒店管理有限公司	同受母公司控制
北京金隅酒店管理有限公司安贞分公司	同受母公司控制
北京金隅空港开发有限公司	同受母公司控制
北京金隅琉水环保科技有限公司	同受母公司控制
北京金隅平谷水泥有限公司	同受母公司控制
北京金隅砂浆有限公司	同受母公司控制
北京金隅水泥环保工程技术有限公司	同受母公司控制
北京金隅水泥节能科技有限公司	同受母公司控制

## 十一、 关联方关系及其交易（续）

### 2. 其他关联方（续）

	关联方关系
北京金隅天坛家具股份有限公司	同受母公司控制
北京金隅通达耐火技术有限公司	同受母公司控制
北京金隅投资物业管理集团有限公司金隅喜来登酒店	同受母公司控制
北京金隅涂料有限责任公司	同受母公司控制
北京金隅文化科技发展有限公司	同受母公司控制
北京金隅物业管理有限责任公司	同受母公司控制
北京金隅物业管理有限责任公司金隅环贸分公司	同受母公司控制
北京金隅物业管理有限责任公司金隅嘉华分公司	同受母公司控制
北京金隅物业管理有限责任公司金隅时代分公司	同受母公司控制
北京金隅物业管理有限责任公司金隅腾达分公司	同受母公司控制
北京金隅物业管理有限责任公司金隅至臻分公司	同受母公司控制
北京金隅兴发科技有限公司	同受母公司控制
北京金隅兴港科技发展有限公司	同受母公司控制
北京金隅养老产业投资管理有限公司	同受母公司控制
北京金隅长阳嘉业房地产开发有限公司	同受母公司控制
北京金隅置业有限公司	同受母公司控制
北京金隅装饰工程有限公司	同受母公司控制
北京金隅资产经营管理有限责任公司	同受母公司控制
北京锦湖园物业管理有限公司	同受母公司控制
北京京才人才开发中心有限公司	同受母公司控制
北京凯诚信达物业管理有限公司	同受母公司控制
北京隆源房地产开发有限公司	同受母公司控制
北京明珠琉璃制品有限公司	同受母公司控制
北京南苑嘉盛置业有限公司	同受母公司控制
北京三重镜业（大厂）有限公司	同受母公司控制
北京生态岛科技有限责任公司	同受母公司控制
北京市高强混凝土有限责任公司	同受母公司控制
北京市光华木材厂有限责任公司	同受母公司控制
北京市建筑装饰设计工程有限公司	同受母公司控制
北京市科实五金有限责任公司	同受母公司控制
北京市龙顺成中式家具有限公司	同受母公司控制
北京市门窗有限公司	同受母公司控制



## 十一、 关联方关系及其交易（续）

### 2. 其他关联方（续）

	关联方关系
北京市木材厂有限责任公司	同受母公司控制
北京通达耐火工程技术有限公司	同受母公司控制
北京西三旗热力有限责任公司	同受母公司控制
北京西砂资产经营有限公司	同受母公司控制
北京怡畅置业有限公司	同受母公司控制
北京隅泰房地产开发有限公司	同受母公司控制
北京钰程置业有限公司	同受母公司控制
沧州临港金隅水泥有限公司	同受母公司控制
昌黎冀东水泥有限公司	同受母公司控制
成安金隅太行水泥有限公司	同受母公司控制
承德冀东水泥有限责任公司	同受母公司控制
承德金隅水泥有限责任公司	同受母公司控制
大厂金隅金海燕玻璃棉有限公司	同受母公司控制
大厂金隅涂料有限责任公司	同受母公司控制
大厂金隅现代工业园管理有限公司	同受母公司控制
大同冀东水泥有限责任公司	同受母公司控制
东陶机器（北京）有限公司	同受母公司控制
馆陶县金隅太行混凝土有限公司	同受母公司控制
广灵金隅水泥有限公司	同受母公司控制
广宗县金隅冀东水泥有限公司	同受母公司控制
邯郸金隅太行建材有限公司	同受母公司控制
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	同受母公司控制
邯郸涉县金隅水泥有限公司	同受母公司控制
河北金隅鼎鑫水泥有限公司	同受母公司控制
河北睿索固废工程技术研究院有限公司	同受母公司控制
河北省建筑材料工业设计研究院有限公司	同受母公司控制
呼和浩特市冀东水泥混凝土有限公司	同受母公司控制
吉林金隅冀东环保科技有限公司	同受母公司控制
冀东发展集团有限责任公司	同受母公司控制
冀东海天水泥闻喜有限责任公司	同受母公司控制
冀东混凝土（天津）有限公司	同受母公司控制
冀东日彰节能风机制造有限公司	同受母公司控制
冀东水泥（烟台）有限责任公司	同受母公司控制
冀东水泥璧山有限责任公司	同受母公司控制
冀东水泥滦州有限责任公司	同受母公司控制



## 十一、 关联方关系及其交易（续）

### 2. 其他关联方（续）

	关联方关系
冀东水泥磐石有限责任公司	同受母公司控制
冀东水泥铜川有限公司	同受母公司控制
冀东水泥重庆合川有限责任公司	同受母公司控制
冀东水泥重庆混凝土有限公司	同受母公司控制
嘉隅尚品物业管理（天津）有限公司	同受母公司控制
金隅冀东（唐山）混凝土环保科技集团有限公司	同受母公司控制
金隅冀东风翔环保科技有限公司	同受母公司控制
金隅津辰房地产开发有限公司	同受母公司控制
金隅津典（天津）房地产开发有限公司	同受母公司控制
金隅京体（北京）体育文化有限公司	同受母公司控制
金隅科实（曹妃甸）精密制造有限公司	同受母公司控制
金隅天坛（唐山）木业科技有限公司	同受母公司控制
金隅微观（沧州）化工有限公司	同受母公司控制
金隅星节能保温科技（唐山）有限公司	同受母公司控制
金隅住宅产业化（唐山）有限公司	同受母公司控制
涑水金隅冀东环保科技有限公司	同受母公司控制
涑水京涑建材有限责任公司	同受母公司控制
辽阳冀东水泥有限公司	同受母公司控制
临澧冀东水泥有限公司	同受母公司控制
灵寿冀东水泥有限责任公司	同受母公司控制
陵川金隅冀东环保科技有限公司	同受母公司控制
内蒙古金隅大成物业管理有限公司	同受母公司控制
内蒙古亿利冀东水泥有限责任公司	同受母公司控制
宁晋县金隅冀东水泥有限公司	同受母公司控制
平泉冀东水泥有限责任公司	同受母公司控制
迁安金隅首钢环保科技有限公司	同受母公司控制
沁阳金隅冀东环保科技有限公司	同受母公司控制
清河县金隅冀东水泥有限公司	同受母公司控制
曲阳金隅水泥有限公司	同受母公司控制
森德（中国）暖通设备有限公司	同受母公司控制
山西金隅冀东环保科技有限公司	同受母公司控制
山西双良鼎新水泥有限公司	同受母公司控制
深州冀东水泥有限责任公司	同受母公司控制
石家庄金隅混凝土有限公司	同受母公司控制
唐山曹妃甸冀东装备机械热加工有限公司	同受母公司控制
唐山盾石干粉建材有限责任公司	同受母公司控制
唐山海螺型材有限责任公司	同受母公司控制

十一、 关联方关系及其交易（续）

3. 其他关联方（续）

	关联方关系
唐山冀东发展机械设备制造有限公司	同受母公司控制
唐山冀东发展集成房屋有限公司	同受母公司控制
唐山冀东发展燕东建设有限公司	同受母公司控制
唐山冀东启新水泥有限责任公司	同受母公司控制
唐山冀东水泥股份有限公司	同受母公司控制
唐山冀东水泥股份有限公司唐山分公司	同受母公司控制
唐山冀东水泥三友有限公司	同受母公司控制
唐山冀东水泥外加剂有限责任公司	同受母公司控制
唐山冀东水泥胥建混凝土有限公司	同受母公司控制
唐山冀东装备工程股份有限公司	同受母公司控制
唐山金隅天材管业科技有限公司	同受母公司控制
唐山金隅天材管业科技有限责任公司	同受母公司控制
唐山迁西冀东混凝土有限公司	同受母公司控制
唐山市鑫研建材有限公司	同受母公司控制
唐县冀东水泥有限责任公司	同受母公司控制
天材宏业（天津）建筑材料有限公司	同受母公司控制
天津冀东海丰混凝土有限公司	同受母公司控制
天津冀东津璞基业混凝土有限公司	同受母公司控制
天津冀东水泥有限公司	同受母公司控制
天津金隅宝辉砂浆有限公司	同受母公司控制
天津金隅混凝土有限公司	同受母公司控制
天津金隅混凝土有限公司汉沽分公司	同受母公司控制
天津金隅混凝土有限公司武清分公司	同受母公司控制
天津金隅津辰房地产开发有限公司	同受母公司控制
天津金隅天涂涂料有限公司	同受母公司控制
天津金隅振兴环保科技有限公司	同受母公司控制
天津市建筑材料科学研究院有限公司	同受母公司控制
天津市天材伟业建筑材料有限公司	同受母公司控制
天津市中隆丰泰置业有限公司	同受母公司控制
天津天材建业投资有限公司	同受母公司控制
天津天材新业资产管理有限公司	同受母公司控制
天津天盈新型建材有限公司	同受母公司控制
天津远洋宏达浮法玻璃有限公司	同受母公司控制
新兴栈（重庆）建材有限公司	同受母公司控制
星牌优时吉建筑材料有限公司	同受母公司控制
邢台金隅冀东水泥有限公司	同受母公司控制
邢台金隅咏宁水泥有限公司	同受母公司控制

十一、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方（续）

	关联方关系
宣化金隅水泥有限公司	同受母公司控制
阳泉冀东水泥有限责任公司	同受母公司控制
赞皇金隅水泥有限公司	同受母公司控制
张家口冀东水泥有限责任公司	同受母公司控制
张家口金隅水泥有限公司	同受母公司控制
长春冀东水泥混凝土有限公司	同受母公司控制
中国建筑材料北京散装水泥有限公司	同受母公司控制
重庆金隅冀东水泥贸易有限公司	同受母公司控制
筑信（河北雄安）检验检测有限公司	同受母公司控制
涿鹿金隅水泥有限公司	同受母公司控制
左权金隅水泥有限公司	同受母公司控制

十一、 关联方关系及其交易（续）

3. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方提供服务和接受劳务交易

自关联方采购服务

	2023年1-6月	2022年1-6月
北京建筑材料科学研究总院有限公司	86,742.80	816,954.16
北京金隅水泥环保工程技术有限公司	78,800.00	
北京《混凝土世界》杂志社有限公司	45,000.00	
嘉隅尚品物业管理（天津）有限公司	30,188.70	
北京生态岛科技有限责任公司	16,622.64	
北京金隅科技学校	4,200.00	
北京京才人才开发中心有限公司	1,943.40	
北京金隅凤山温泉度假村有限公司	880	
北京市建筑装饰设计工程有限公司		2,036,923.70
天津市建筑材料科学研究院有限公司		816,954.16
天津金隅天涂涂料有限公司		95,710.56
北京金隅天坛家具股份有限公司		46,460.18
北京通达耐火工程技术有限公司		25,929.20
北京金隅加气混凝土有限责任公司		8,761.06
北京建都设计研究院有限责任公司		7,547.17
北京金隅涂料有限责任公司		4,247.79
北京建贸新科建材有限公司		2,934.96
	<u>264,377.54</u>	<u>3,045,468.78</u>

十一、 关联方关系及其交易（续）

3. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方提供服务和接受劳务交易（续）

向关联方提供检验检测服务

	截止2023年6月30 日止六个月期间	截止2022年6月30 日止六个月期间
北京建筑材料科学研究总院有限公司	4,791,873.51	1,256,800.97
北京南苑嘉盛置业有限公司	1,107,992.94	-
北京金隅物业管理有限责任公司	1,039,491.88	311,224.06
北京金隅混凝土有限公司	1,033,966.02	754,903.80
北京怡畅置业有限公司	835,400.97	-
大厂金隅涂料有限责任公司	616,599.25	368,113.22
北京金海燕物业管理有限公司	590,549.50	257,539.50
北京金隅大成物业管理有限公司	554,008.46	440,850.64
北京金隅加气混凝土有限责任公司	546,433.96	468,811.30
北京生态岛科技有限责任公司	411,226.41	665,655.20
北京隅泰房地产开发有限公司	348,801.93	55,358.50
北京金隅砂浆有限公司	307,235.83	260,026.40
北京市建筑装饰设计工程有限公司	269,118.87	188,036.83
北京金隅创新科技孵化器有限公司	232,150.46	-
北京金住兴业房地产开发有限公司	224,146.24	-
赞皇金隅水泥有限公司	220,920.02	53,747.28
北京金隅平谷水泥有限公司	217,075.47	-
金隅住宅产业化（唐山）有限公司	216,514.17	118,440.56
北京冀东海强混凝土有限公司	199,416.08	173,439.64
北京金隅宏业生态科技有限责任公司	199,113.24	-
北京恒坤混凝土有限公司	191,233.00	126,830.19
北京爱乐屋建筑节能制品有限公司	181,735.84	398,301.88
河北金隅鼎鑫水泥有限公司	153,044.75	-
鞍山冀东水泥有限责任公司	150,943.40	-
北京钰理置业有限公司	140,198.12	113,712.26
保定太行和益环保科技有限公司	137,547.17	39,245.28
北京韩信混凝土有限公司	137,044.33	115,745.28
曲阳金隅水泥有限公司	135,283.02	24,292.45
东陶机器（北京）有限公司	134,188.69	-
北京金隅节能保温科技（大厂）有限公司	129,245.29	34,726.42
天津金隅振兴环保科技有限公司	127,735.84	13,537.74
北京金隅八达岭温泉度假村有限责任公司	126,091.25	-
北京金隅文化科技发展有限公司	122,462.26	22,090.57
唐山冀东水泥股份有限公司	100,377.40	-

十一、 关联方关系及其交易（续）

3. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方提供服务和接受劳务交易（续）

向关联方提供检验检测服务（续）

	截止2023年6月30 日止六个月期间	截止2022年6月30 日止六个月期间
博爱金隅水泥有限公司	100,377.36	-
唐山盾石干粉建材有限责任公司	99,915.09	28,179.23
北京明珠琉璃制品有限公司	93,571.92	-
大同冀东水泥有限责任公司	92,830.19	-
广灵金隅水泥有限公司	92,830.19	-
北京金隅琉水环保科技有限公司	92,657.54	111,461.32
冀东水泥重庆混凝土有限公司	90,188.68	-
河北睿索固废工程技术研究院有限公司	88,014.16	-
北京金隅兴港科技发展有限公司	76,764.15	113,481.14
北京金隅北水环保科技有限公司	72,275.45	105,312.25
金隅津典（天津）房地产开发有限公司	71,579.25	233,085.85
涿鹿金隅水泥有限公司	69,433.97	64,433.96
天津金隅混凝土有限公司	65,241.55	-
平泉冀东水泥有限责任公司	61,132.08	30,754.72
北京金隅红树林环保技术有限责任公司	55,377.36	184,056.60
北京凯诚信达物业管理有限公司	55,080.20	46,210.39
北京金隅节能科技有限公司	52,924.53	-
北京金隅凤山温泉度假村有限公司	49,764.16	10,754.72
北京金隅朝新天地置业有限公司	49,009.42	78,493.39
邢台金隅咏宁水泥有限公司	48,467.20	28,962.26
北京金隅嘉业房地产开发有限公司	48,396.23	-
北京建筑材料检验研究院股份有限公司	47,169.81	-
邯郸涉县金隅水泥有限公司	47,169.80	22,688.68
北京金隅天坛家具股份有限公司	45,542.64	81,844.35
天津天盈新型建材有限公司	42,853.77	58,820.75
北京大成昌润置业有限公司	40,256.60	-
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	40,000.01	2,783.02
星牌优时吉建筑材料有限公司	39,622.64	-
北京金隅投资物业管理集团有限公司	38,816.04	5,562.27
大厂金隅金海燕玻璃棉有限公司	33,613.22	29,650.96
承德冀东水泥有限责任公司	32,264.15	70,566.04
北京金隅酒店管理有限公司	31,997.64	4,031.13
北京金隅兴发科技有限公司	30,401.13	-

十一、 关联方关系及其交易（续）

3. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方提供服务和接受劳务交易（续）

向关联方提供检验检测服务（续）

	截止2023年6月30 日止六个月期间	截止2022年6月30 日止六个月期间
灵寿冀东水泥有限责任公司	28,962.27	-
北京大成安嘉物业管理有限公司	28,042.46	-
内蒙古金隅大成物业管理有限公司	26,679.25	-
北京大成房地产开发有限责任公司	26,494.33	-
深州冀东水泥有限责任公司	25,471.70	24,150.94
唐县冀东水泥有限责任公司	22,405.67	12,264.15
成安金隅太行水泥有限公司	22,017.04	3,207.55
森德（中国）暖通设备有限公司	21,509.43	-
北京成荣房地产发展有限公司	19,849.06	-
涑水金隅冀东环保科技有限公司	19,433.97	12,735.85
北京锦湖园物业管理有限公司	18,650.95	10,826.42
唐山冀东启新水泥有限责任公司	17,547.18	13,962.26
北京程远置业有限公司	17,509.44	6,460.38
金隅星节能保温科技（唐山）有限公司	17,311.32	-
宣化金隅水泥有限公司	16,698.12	-
邢台金隅冀东水泥有限公司	16,509.43	6,037.74
北京建机资产经营有限公司	16,415.08	4,211.56
天津金隅宝辉砂浆有限公司	16,047.17	54,660.38
吉林市冀东混凝土有限公司	15,985.85	-
涑水京涑建材有限责任公司	15,566.04	13,443.40
金隅天坛（唐山）木业科技有限公司	15,188.67	-
冀东水泥涑州有限责任公司	13,962.28	6,603.77
北京金隅通达耐火技术有限公司	10,815.10	36,475.47
天津冀东津璞基业混凝土有限公司	10,603.77	-
张家口金隅水泥有限公司	10,377.37	2,264.15
承德金隅水泥有限责任公司	9,952.83	-
新兴栈（重庆）建材有限公司	9,433.97	-
天津冀东海丰混凝土有限公司	8,943.39	-
金隅冀东风翔环保科技有限公司	8,490.57	-
北京建总建筑安装工程有限公司	8,334.91	-
唐山冀东水泥三友有限公司	7,830.19	-
冀东日彰节能风机制造有限公司	7,547.17	-
冀东水泥（烟台）有限责任公司	7,169.81	-
广宗县金隅冀东水泥有限公司	6,698.11	-

十一、 关联方关系及其交易（续）

3. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方提供服务和接受劳务交易（续）

向关联方提供检验检测服务（续）

	截止2023年6月30 日止六个月期间	截止2022年6月30 日止六个月期间
冀东海天水泥闻喜有限责任公司	6,603.77	
宁晋县金隅冀东水泥有限公司	6,415.09	
金隅微观（沧州）化工有限公司	6,226.42	
宝鸡冀东盾石混凝土有限公司	5,982.08	
中油金隅（北京）石油销售有限公司	5,943.40	
昌黎冀东水泥有限公司	4,528.32	
沧州临港金隅水泥有限公司	4,245.28	
唐山冀东发展机械设备制造有限公司	3,962.26	-
邯郸金隅太行建材有限公司	3,867.92	3,490.57
迁安金隅首钢环保科技有限公司	3,490.57	-
北京金隅装饰工程有限公司	2,830.20	-
冀东发展集团有限责任公司	2,830.19	-
金隅京体（北京）体育文化有限公司	2,830.19	2,188.68
清河县金隅冀东水泥有限公司	2,075.47	-
中国建筑材料北京散装水泥有限公司	1,981.13	2,358.49
北京西三旗热力有限责任公司	1,886.79	3,773.58
天津市天材伟业建筑材料有限公司	1,773.58	-
北京金隅窦店科技企业管理有限公司	1,415.09	-
金隅科实（曹妃甸）精密制造有限公司	1,405.66	-
天津金隅津辰房地产开发有限公司	1,377.36	3,867.92
张家口冀东水泥有限责任公司	1,320.75	-
北京三重镜业（大厂）有限公司	1,207.54	-
北京市龙顺成中式家具有限公司	1,132.08	5,188.68
天津市建筑材料科学研究院有限公司	990.57	651,386.81
冀东混凝土（天津）有限公司	962.26	-
北京金隅爱馨滨和养老服务有限公司	566.04	2,452.84
北京金隅爱馨通和养老服务有限公司	566.04	279,556.86
北京隆源房地产开发有限公司	566.04	1,449.06
北京宸宇房地产开发有限公司	(2,547.17)	-
沁阳金隅冀东环保科技有限公司	(13,528.31)	-
北京金隅程远房地产开发有限公司	-	122,190.57
北京金隅水泥节能科技有限公司	-	35,047.17
天津远洋宏达浮法玻璃有限公司	-	28,301.89

十一、 关联方关系及其交易（续）

3. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方提供服务和接受劳务交易（续）

向关联方提供检验检测服务（续）

	截止2023年6月30 日止六个月期间	截止2022年6月30 日止六个月期间
天津金隅天涂涂料有限公司	-	20,377.36
金隅天坛(唐山)木业科技有限公司	-	11,580.18
辽阳冀东水泥有限公司	-	9,433.96
天材宏业(天津)建筑材料有限公司	-	7,000.00
北京金隅房地置业有限公司	-	6,603.77
天津市中隆丰泰置业有限公司	-	5,660.38
内蒙古亿利冀东水泥有限责任公司	-	4,245.27
冀东水泥铜川有限公司	-	2,830.19
包头冀东水泥有限公司	-	2,830.19
北京市门窗有限公司	-	2,793.85
山西双良鼎新水泥有限公司	-	1,415.09
北京市科实五金有限责任公司	-	1,415.09
左权金隅水泥有限公司	-	1,415.09
北京金隅涂料有限责任公司	-	1,056.60



十一、 关联方关系及其交易（续）

3. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方提供服务和接受劳务交易（续）

向关联方提供检验检测服务（续）

	截止2023年6月30 日止六个月期间	截止2022年6月30 日止六个月期间
北京金隅养老产业投资管理有限公司	-	943.40
北京市木材厂有限责任公司	-	894.34
唐山金隅天材管业科技有限责任公司	-	528.30
天津冀东水泥有限公司	-	94.34
	<u>18,532,064.21</u>	<u>9,002,237.54</u>

本集团管理层认为上述交易根据正常的商业交易条件进行，并以交易双方协商价格为基础。

十一、 关联方关系及其交易（续）

3. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 关联方租赁

作为出租人

	租赁资产种类	2023年1-6月	2022年1-6月
天津市建筑材料科学研究院有限公司	设备	-	426,698.11

作为承租人

	租赁资产种类	2023年1-6月	2022年1-6月
北京建筑材料科学研究总院有限公司	设备	999,823.02	1,000,000.00
北京建筑材料科学研究总院有限公司	房产	3,928,020.54	3,928,020.48
北京金隅寰店科技企业管理有限公司	房产	3,683,100.60	3,665,354.74
天津金隅天涂涂料有限公司	房产	208,954.13	28,571.43
天津天材新业资产管理有限公司	房产	-	19,523.81
天津市建筑材料科学研究院有限公司	房产	2,171,428.68	2,138,095.24
北京建筑材料科学研究总院有限公司	服务费	595,910.52	595,910.49
		<u>11,587,237.49</u>	<u>11,375,476.19</u>

本集团管理层认为上述交易根据正常的商业交易条件进行，并以交易双方协商价格为基础。

十一、 关联方关系及其交易（续）

3. 本集团与关联方的主要交易（续）

(4) 关联方代收代付工资及社保等

	2023年6月30日	2022年6月30日
北京建筑材料科学研究总院有限公司	<u>2,749,782.28</u>	<u>1,481,677.49</u>

(5) 关联方利息收入

	2023年1-6月	2022年1-6月
北京金隅财务有限公司	<u>-</u>	<u>125,193.05</u>

(6) 关键管理人员薪酬

本集团截至2023年6月30日止六个月期间和2022年年6月30日，关键管理人员薪酬（包括采用货币、实物形式和其他形式）总额分别为人民币1,622,986.61元和人民币2,836,686.78元。

(7) 其他主要的关联交易

	性质	2023年1-6月 金额	2022年1-6月 金额
北京金隅寰店科技企业管理 有限公司	供暖费	1,004,745.53	1,020,089.44
北京金隅寰店科技企业管理 有限公司	水电费	839,868.36	535,830.90
北京建筑材料科学研究总院 有限公司	水电费	445,085.85	307,865.49
北京《混凝土世界》杂志社有 限公司	广告费	<u>45,000.00</u>	<u>70,754.71</u>
		<u>2,334,699.74</u>	<u>1,934,540.54</u>

十一、 关联方关系及其交易（续）

4. 关联方应收应付款项余额

(1) 应收账款

	2023年6月30日	2022年12月31日
北京建筑材料科学研究总院有限公司	3,624,517.63	1,762,267.64
天津市建筑材料科学研究院有限公司	2,428,500.00	-
北京市建筑装饰设计工程有限公司	1,117,310.92	953,149.92
北京南苑嘉盛置业有限公司	886,287.50	11,815.00
北京怡畅置业有限公司	725,485.00	174,195.00
天津市兴业龙祥建设工程有限公司	719,772.48	-
北京金隅混凝土有限公司	528,843.00	70,438.00
北京隅泰房地产开发有限公司	462,765.00	323,035.00
北京金隅砂浆有限公司	429,550.00	181,140.00
唐山冀东水泥股份有限公司	400,000.00	299,999.97
北京金隅创新科技孵化器有限公司	383,159.50	90,715.00
北京金隅加气混凝土有限责任公司	348,900.00	-
金隅住宅产业化（唐山）有限公司	276,890.00	295,978.00
北京金隅平谷水泥有限公司	259,490.00	29,390.00
北京金隅物业管理有限责任公司	235,289.72	71,742.10
河北省建筑材料工业设计研究院有限公司	208,600.00	212,600.00
北京恒坤混凝土有限公司	192,062.00	-
北京金隅宏业生态科技有限责任公司	163,185.77	83,920.00
鞍山冀东水泥有限责任公司	160,000.00	-
北京金海燕物业管理有限公司	152,166.86	90,073.33
北京金住兴业房地产开发有限公司	142,595.00	-
保定太行和益环保科技有限公司	125,800.00	-
北京冀东海强混凝土有限公司	123,616.00	30,160.00
北京大成昌润置业有限公司	121,198.40	121,126.40
北京金隅大成物业管理有限公司	102,271.67	59,504.67
北京钰琨置业有限公司	95,789.00	-
北京明珠琉璃制品有限公司	90,000.00	-
涿鹿金隅水泥有限公司	61,500.00	-
北京金隅文化科技发展有限公司	59,613.00	-
河北睿索固废工程技术研究院有限公司	56,935.00	-
北京韩信混凝土有限公司	56,160.00	-
平泉冀东水泥有限责任公司	50,800.00	1,000.00
大厂金隅涂料有限责任公司	47,003.60	-
河北金隅鼎鑫水泥有限公司	45,400.00	-
北京金隅节能保温科技（大厂）有限公司	40,000.00	-
唐山冀东装备工程股份有限公司	40,000.00	40,000.00
天津金隅振兴环保科技有限公司	37,000.00	175,000.00
北京金隅程远房地产开发有限公司	33,315.00	-
承德冀东水泥有限责任公司	33,000.00	-

十一、 关联方关系及其交易（续）

4. 关联方应收应付款项余额（续）

(1) 应收账款（续）

	2023年6月30日	2022年12月31日
北京金隅兴发科技有限公司	32,225.20	-
曲阳金隅水泥有限公司	31,400.00	-
北京金隅嘉业房地产开发有限公司	30,000.00	30,000.00
北京金隅酒店管理有限公司	28,850.00	19,120.00
内蒙古金隅大成物业管理有限公司	28,280.00	-
北京金隅朝新天地置业有限公司	28,000.00	-
北京金隅装饰工程有限公司	23,190.00	20,190.00
唐县冀东水泥有限责任公司	21,350.00	-
宣化金隅水泥有限公司	17,700.00	-
北京金隅投资物业管理集团有限公司	16,500.00	5,470.00
天津金隅混凝土有限公司	16,124.00	23,816.00
灵寿冀东水泥有限责任公司	16,000.00	-
北京金隅爱馨通和养老服务有限公司	14,940.00	14,940.00
赞皇金隅水泥有限公司	13,200.00	-
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	12,600.00	-
邯郸涉县金隅水泥有限公司	9,500.00	-
金隅天坛（唐山）木业科技有限公司	9,450.00	44,590.00
北京金隅凤山温泉度假村有限公司	9,250.00	-
冀东日彰节能风机制造有限公司	8,000.00	-
成安金隅太行水泥有限公司	7,000.00	-
宝鸡冀东盾石混凝土有限公司	6,341.00	-
北京金隅北水环保科技有限公司	3,120.00	5,520.00
邢台金隅冀东水泥有限公司	2,700.00	-
宁晋县金隅冀东水泥有限公司	2,400.00	-
天津市天材伟业建筑材料有限公司	1,880.00	11,380.00
广宗县金隅冀东水泥有限公司	1,500.00	-
北京金隅节能科技有限公司	1,200.00	-
唐山冀东水泥三友有限公司	1,200.00	-
天津冀东水泥有限公司	990.00	990.00
星牌优时吉建筑材料有限公司	800.00	-
天津冀东海丰混凝土有限公司	420.00	960.00
冀东水泥铜川有限公司	-	285,000.00
唐山盾石干粉建材有限责任公司	-	37,680.00
北京金隅八达岭温泉度假村有限责任公司	-	31,727.70
沁阳金隅冀东环保科技有限公司	-	23,840.00
长春冀东水泥混凝土有限公司	-	21,124.00
承德金隅水泥有限责任公司	-	18,700.00
唐山冀东启新水泥有限责任公司	-	18,000.00
北京金隅兴港科技发展有限公司	-	12,720.00
北京金隅琉水环保科技有限公司	-	12,000.00
冀东混凝土（天津）有限公司	-	10,640.00
金隅科实（曹妃甸）精密制造有限公司	-	7,840.00

北京建筑材料检验研究院股份有限公司  
财务报表附注（续）

2023 年上半年

人民币

唐山迁西冀东混凝土有限公司	-	6,415.00
天津金隅宝辉砂浆有限公司	-	2,170.00
天津冀东津璞基业混凝土有限公司	-	1,936.00
	<u>15,460,882.25</u>	<u>5,744,018.73</u>

十一、 关联方关系及其交易（续）

4. 关联方应收应付款项余额（续）

(2) 其他应收款

	2023年6月30日	2022年
天津市建筑材料科学研究院有限公司	2,022,330.00	1,368,580.00
北京建筑材料科学研究总院有限公司	917,741.20	-
河北省建筑材料工业设计研究院有限公司	836,468.99	-
天津金隅混凝土有限公司	10,200.00	-
灵寿冀东水泥有限责任公司	5,000.00	-
北京金海燕物业管理有限公司	6,300.00	1,400.00
冀东水泥（烟台）有限责任公司	4,000.00	-
北京金隅大成物业管理有限公司	3,400.00	500.00
邢台金隅冀东水泥有限公司	-	10,000.00
	<u>3,801,140.19</u>	<u>1,380,480.00</u>

(3) 应收利息

	2023年1-6月	2022年
北京金隅财务有限公司	-	-

十一、 关联方关系及其交易（续）

4. 关联方应收应付款项余额（续）

(4) 预付账款

	2023年1-6月	2022年
北京金隅寰店科技企业管理有限公司		47,805.64
天津金隅天涂涂料有限公司	198,904.23	47,064.23
天津天材新业资产管理有限公司		28,211.00
北京金海燕物业管理有限公司	<u>11,280.00</u>	<u>11,280.00</u>
北京金隅琉水环保科技有限公司	42,000.00	
北京通达耐火工程技术有限公司	33,000.00	

北京建筑材料检验研究院股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2023 年上半年

人民币

	285,184.23	134,360.87
(5) 其他应付款		
	2023年1-6月	2022年1-6月
北京建筑材料科学研究总院有限公司	21,524,161.10	23,927,103.6
北京市建筑装饰设计工程有限公司	299,898.74	500,991.45
北京《混凝土世界》杂志社有限公司	375,000.00	360,000.00
天津市建筑材料科学研究院有限公司	928,287.97	360,955.26
北京金隅凤山温泉度假村有限公司	139,693.00	139,693.00
北京金隅水泥环保工程技术有限公司	148,800.00	70,000.00
北京建都设计研究院有限责任公司	10,000.00	
北京金隅寰店科技企业管理有限公司	687,924.60	
河北省建筑材料工业设计研究院有限公司	322,731.56	
天津天材建业投资有限公司	68,068.80	
北京生态岛科技有限责任公司	66,390.00	66,390.00
北京京才人才开发中心有限公司	1,000.00	
	<u>24,571,955.77</u>	<u>25,435,133.31</u>

十一、 关联方关系及其交易（续）

4. 关联方应收应付款项余额（续）

（6） 合同负债

	2023年6月30日	2022年
北京生态岛科技有限责任公司	439,956.00	211,455.66
北京金隅空港开发有限公司	291,796.00	137,639.62
北京金隅物业管理有限责任公司	230,720.00	150,580.19
北京金隅大成物业管理有限公司	37,800.00	32,710.68
北京金海燕物业管理有限公司	36,472.60	84,353.35
唐山盾石干粉建材有限责任公司	32,410.00	-
北京明珠琉璃制品有限公司	11,863.75	45,801.88
北京宸宇房地产开发有限公司	9,600.00	6,509.43
北京金隅北水环保科技有限公司	8,216.00	12,218.87
北京爱乐屋建筑节能制品有限公司	7,500.00	38,301.89
北京金隅混凝土有限公司	6,356.00	273.58
东陶机器（北京）有限公司	3,100.00	2,924.53
北京金隅节能保温科技（大厂）有限公司	2,800.00	13,669.81
北京金隅天坛家具股份有限公司	1,750.00	34,740.75
承德金隅水泥有限责任公司	1,200.00	-
冀东水泥滦州有限责任公司	1,200.00	-
涑水金隅冀东环保科技有限公司	1,200.00	-
唐山冀东水泥股份有限公司	1,200.00	-
北京隆源房地产开发有限公司	1,140.00	1,075.47
大厂金隅涂料有限责任公司	-	155,196.23
北京金隅程远房地产开发有限公司	-	111,353.77
北京金隅文化科技发展有限公司	-	66,223.58
北京金隅加气混凝土有限责任公司	-	34,108.49
北京金隅琉水环保科技有限公司	-	20,845.28
北京金隅砂浆有限公司	-	20,669.81
河北金隅鼎鑫水泥有限公司	-	14,339.62
北京建机资产经营有限公司	-	12,641.51
邢台金隅冀东水泥有限公司	-	8,962.26
邢台金隅咏宁水泥有限公司	-	8,962.26
北京建总建筑安装工程有限公司	-	8,334.91
北京成荣房地产发展有限公司	-	6,339.62
大厂金隅金海燕玻璃棉有限公司	-	6,141.51
北京恒坤混凝土有限公司	-	5,018.87
河北睿索固废工程技术研究院有限公司	-	3,155.66
金隅京体（北京）体育文化有限公司	-	2,830.19
北京韩信混凝土有限公司	-	2,415.09
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	-	1,886.79
北京大成房地产开发有限责任公司	-	1,792.45



## 十一、 关联方关系及其交易（续）

### 4. 关联方应收应付款项余额（续）

#### （6） 合同负债（续）

	2023年6月30日	2022年
北京三重镜业（大厂）有限公司	-	1,207.55
北京钰理置业有限公司	-	641.51
	<u>1,126,280.35</u>	<u>1,265,322.67</u>

应收及应付关联方款项均不计利息，无抵押、且无固定还款期。

### 5. 资金集中管理

	2023年1-6月	2022年
北京金隅财务有限公司	<u>-</u>	<u>-</u>

北京金隅财务有限公司是为本公司提供财务管理服务的非银行金融机构。本公司在北京金隅财务有限公司开立的资金归集账户于2022年8月26日销户，截至2023年6月30日，本公司已无存放于北京金隅财务有限公司的资金。

## 十二、 或有事项

于2023年6月30日，本集团并无须作披露的或有事项。

### 十三、租赁

#### 1. 作为出租人

经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

	2023年6月30日	2022年6月30日
租赁收入	-	426,698.10

#### 2. 作为承租人

	2023年1-6月	2022年1-6月
租赁负债利息费用	4,280,080.32	4,364,623.34
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	550,341.60	135,550.33
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	15,546.00	61,380.85

### 十四、承诺事项

于2023年6月30日，本集团并无须作披露的重要承诺事项。

### 十五、资产负债表日后事项

截止本报告出具日，本集团无需要披露的重要资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

于报告期内各资产负债表日，本集团并无须作披露的其他重要事项。

## 十七、公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	65,964,383.25	38,520,222.39
1年至2年	7,698,012.51	9,407,015.82
2年至3年	2,693,999.42	1,489,476.84
3年至4年	847,560.74	795,881.46
4年至5年	166,269.15	171,757.13
5年以上		-
	<u>77,370,225.07</u>	<u>50,384,353.64</u>
减：应收账款坏账准备	<u>8,710,827.77</u>	<u>7,492,356.73</u>
	<u>68,659,397.30</u>	<u>42,891,996.91</u>

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	本年核销	期/年末余额
截至 2023年6 月30日	7,492,356.73	1,218,471.04			8,710,827.77
止六个 月期间					
2022年 12月31 日	7,240,177.33	3,584,138.91	2,354,560.51	977,399.00	7,492,356.73

2023年6月30日

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	2,624,889.44	3.39	2,624,889.44	100.00
按信用风险特征组合计 提坏账准备	74,745,335.63	96.61	6,085,938.33	8.14
	77,370,225.07	100.00	8,710,827.77	11.26

2022年12月31日

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	2,713,049.42	5.38	2,713,049.42	100.00
按信用风险特征组合计 提坏账准备	47,671,304.22	94.62	4,779,307.31	10.03
	50,384,353.64	100.00	7,492,356.73	14.87

于2023年6月30日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率	计提理由
中建一局集团建设发展 有限公司	5,048.00	5,048.00	100.00%	预计无法收回
广州恒大材料设备有限 公司	162,113.15	162,113.15	100.00%	预计无法收回

北京建筑材料检验研究院股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023 年上半年

人民币

广州市恒大装修设计院有限公司	719,225.99	719,225.99	100.00%	预计无法收回
北京恒兴盛房地产开发有限公司	83,378.00	83,378.00	100.00%	预计无法收回

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于2023年6月30日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率	计提理由
天津山水城投资有限公司	23,528.00	23,528.00	100.00%	预计无法收回
天津亿联创展置业有限公司	108,324.00	108,324.00	100.00%	预计无法收回
衡水隆泽房地产开发有限公司	58,127.00	58,127.00	100.00%	预计无法收回
天津景秀置业投资有限公司	19,720.00	19,720.00	100.00%	预计无法收回
石家庄伟轩房地产开发有限公司	33,048.00	33,048.00	100.00%	预计无法收回
恒大地产集团哈尔滨有限公司	134,910.00	134,910.00	100.00%	预计无法收回
恒大地产集团呼和浩特有限公司	489,444.00	489,444.00	100.00%	预计无法收回
哈尔滨万邦房地产开发有限公司	41,770.00	41,770.00	100.00%	预计无法收回
哈尔滨市鹏业房地产开发有限公司	87,170.00	87,170.00	100.00%	预计无法收回
佳龙远大装配式建筑有限公司	193,987.00	193,987.00	100.00%	预计无法收回
深圳恒大材料设备有限公司	450,126.30	450,126.30	100.00%	预计无法收回
恒大地产集团有限公司	14,970.00	14,970.00	100.00%	预计无法收回
	<u>2,624,889.44</u>	<u>2,624,889.44</u>		

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于2022年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率	计提理由
广州市恒大装修设计院 有限公司	719,225.99	719,225.99	100.00%	预计无法收回
恒大地产集团呼和浩特 有限公司	489,444.00	489,444.00	100.00%	预计无法收回
深圳恒大材料设备有限 公司	450,126.30	450,126.30	100.00%	预计无法收回
佳龙远大装配式建筑有 限公司	193,987.00	193,987.00	100.00%	预计无法收回
广州恒大材料设备有限 公司	162,113.15	162,113.15	100.00%	预计无法收回
恒大地产集团哈尔滨有 限公司	134,910.00	134,910.00	100.00%	预计无法收回
天津亿联创展置业有限 公司	108,324.00	108,324.00	100.00%	预计无法收回
其他	454,918.98	454,918.98	100.00%	预计无法收回
	<u>2,713,049.42</u>	<u>2,713,049.42</u>		

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2023年6月30日			2022年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用损失 率 (%)	整个存续期预 期信用损失	估计发生违约 的账面余额	预期信用损失 率 (%)	整个存续期预 期信用损失
1年以内	65,964,383.25	5.00	3,316,145.66	38,431,352.39	5.00	1,921,567.62
1年至2年	7,698,012.51	36.00	2,777,375.64	8,380,784.97	29.00	2,430,427.64
2年至3年	2,693,999.42	65.00	1,739,279.30	458,170.40	32.00	146,614.53
3年至4年	847,560.74	84.00	711,758.02	400,996.46	70.00	280,697.52
4年至5年	166,269.15	100.00	166,269.15	-	100.00	-
5年以上	-	100.00	-	-	100.00	-
	<u>77,370,225.07</u>		<u>8,710,827.77</u>	<u>47,671,304.22</u>		<u>4,779,307.31</u>

2. 其他应收款

	2023年6月30日	2022年12月31日
应收利息	-	-
其他应收款	<u>12,314,736.62</u>	<u>8,642,951.71</u>
	<u>12,314,736.62</u>	<u>8,642,951.71</u>

## 十七、公司财务报表主要项目注释（续）

### 2. 其他应收款（续）

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内(含1年)	12,244,932.92	8,553,378.35
1年至2年(含2年)	15,650.00	24,676.65
2年至3年(含3年)	19,000.00	64,365.51
3年至4年(含4年)	20,000.00	-
4年至5年(含5年)	20,000.00	-
5年以上	113,784.06	119,184.06
	<u>12,433,366.98</u>	<u>8,761,604.57</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>118,630.36</u>	<u>118,652.86</u>
	<u>12,314,736.62</u>	<u>8,642,951.71</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	期/年末余额
截至2023年6月30日止				
六个月期间	118,652.86	-	22.50	118,630.36
2022年12月31日	<u>135,377.16</u>	<u>3,646.30</u>	<u>20,370.60</u>	<u>118,652.86</u>

### 3. 营业收入及成本

	2023年1-6月	
	收入	成本
主营业务	110,794,867.64	55,968,315.78
其他业务	599,657.68	-
	<u>111,394,525.32</u>	<u>55,968,315.78</u>
	2022年1-6月	
	收入	成本
主营业务	92,472,314.22	47,900,786.62
其他业务	166,628.52	-
	<u>92,638,942.74</u>	<u>47,900,786.62</u>



十七、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入列示如下：

	2023年6月30日	2022年6月30日
收入确认时间		
在某一时段确认收入		
消防维保服务	222, 238. 30	1,154,842.19
在某一时点确认收入		
质检服务	111, 333, 103. 20	92, 472, 314. 22
其他	61, 422. 12	166, 628. 52
	<u>111, 394, 525. 32</u>	<u>92, 638, 942. 74</u>

4. 长期股权投资

截至2023年6月30日

	年初余额	增加投资	年末账面价值
筑信（河北雄安）检验检测有 限公司	10, 000, 000. 00		10, 000, 000. 00
河北金测检测认证有限公司	4, 491, 107. 99	900, 000. 00	5, 391, 107. 99
天津市贰拾壹站检测技术有 限公司	73, 688, 817. 83		73, 688, 817. 83
北京环科环保技术有限公司	16, 103, 000. 00		16, 103, 000. 00
	<u>104, 282, 925. 82</u>	<u>900, 000. 00</u>	<u>105, 182, 925. 82</u>

2022年

	年初余额	增加投资	年末账面价值
筑信（河北雄安）检验检测有 限公司	5, 000, 000. 00	5, 000, 000. 00	10, 000, 000. 00
河北金测检测认证有限公司	-	4, 491, 107. 99	4, 491, 107. 99
天津市贰拾壹站检测技术有 限公司	-	73, 688, 817. 83	73, 688, 817. 83
北京环科环保技术有限公司	-	16, 103, 000. 00	16, 103, 000. 00
	<u>5, 000, 000. 00</u>	<u>99, 282, 925. 82</u>	<u>104, 282, 925. 82</u>

1. 非经常性损益明细表

	2023年1-6月	2022年1-6月
非流动资产处置净损失	-	(13,950.94)
计入当期损益的政府补助	564,528.98	1,200,771.05
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的本年净利润	-	6,824,955.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,295.42	361,942.44
	<u>18,295.42</u>	<u>361,942.44</u>
所得税影响数	(87,423.66)	(1,256,057.72)
少数股东影响数（税后）	-	(2,610,545.51)
	<u>(87,423.66)</u>	<u>(2,610,545.51)</u>
	<u>495,400.74</u>	<u>4,507,114.91</u>

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

计入当期损益的政府补助中，因与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受，从而未作为非经常性损益的项目如下：

	2023年1-6月	认定为经常性损益原因
个税手续费返还	52,678.01	与正常经营业务密切相关
增值税返还	320,951.51	与正常经营业务密切相关
	<u>373,629.52</u>	
	2022年1-6月	认定为经常性损益原因
个税手续费返还	5,890.28	与正常经营业务密切相关
增值税返还	402,653.75	与正常经营业务密切相关
	<u>408,544.04</u>	

2. 净资产收益率和每股收益

2023年1-6月	加权平均净资产收益率	每股收益	
	(%)	基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	8.23	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.98	0.14	0.14
2022年1-6月	加权平均净资产收益率	每股收益	
	(%)	基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	5.46	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.16	0.06	0.06

本集团于2022年6月25日完成股份制改制，截至2023年6月30日，普通股112,552,316股。

由于本集团无稀释性潜在普通股，因此稀释每股收益及基本每股收益金额相同。

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	564,528.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,295.42
非经常性损益合计	582,824.40
减：所得税影响数	87,423.66
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	495,400.74

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一） 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

#### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用  不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用  不适用