

证券代码：832185

证券简称：双建科技

主办券商：中原证券



双建科技

NEEQ:832185

河南双建科技发展股份有限公司

Henan Shuangjian Technology and Development Co.,Ltd.

企业简介

河南双建科技发展股份有限公司是一家集研发、生产、销售与施工服务为一体的现代化大型混凝土预制构件公司，也是漯河市首家登陆新三板的企业，股票代码：832185。公司是国家级高新技术企业，拥有工程技术研究中心，获得专利权多项，省级科技成果2项，已与国家建材工业技术监督研究中心签订产学研合作协议。

未来，公司将继续以现有主营业务为核心，以市场需求为导向，不断开发生产满足市场需求的各种产品，扩大高技术含量产品所占的比重，力争使公司产品研发、生产技术达到国际先进水平，促进制造业与节能服务的融合，进一步拓展业务发展的空间。

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、公司负责人张建国、主管会计工作负责人周忠平及会计机构负责人（会计主管人员）周忠平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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节	财务会计报告	22
附件 I	会计信息调整及差异情况	102
附件 II	融资情况	102

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董秘办公室。

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、双建科技	指	河南双建科技发展股份有限公司
有限公司	指	河南双建管桩有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会	指	河南双建科技发展股份有限公司股东大会
董事会	指	河南双建科技发展股份有限公司董事会
监事会	指	河南双建科技发展股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《河南双建科技发展股份有限公司章程》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、营销总监、生产总监、技术总监、行政总监、董事会秘书的统称
主办券商、中原证券	指	中原证券股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
RPC、活性粉末混凝土	指	Reactive Powder Concrete，中文称活性粉末混凝土，是一种高强、高性能混凝土，其基本组成材料由超细活性粉末、水泥、优质石英砂、矿物掺和料、高强度纤维等组成。
H型护岸桩	指	横截面为H型的异型混凝土预制桩。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河南双建科技发展股份有限公司		
英文名称及缩写	Henan Shuangjian Technology and Development Co.,Ltd. HSTD		
法定代表人	张建国	成立时间	2010年12月7日
控股股东	控股股东为（张建军、张建国）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张建军、张建国），一致行动人为（张建军、张建国）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-非金属矿物制品业（C30）-非金属矿物制品业（C30）-水泥制品制造（C3021）		
主要产品与服务项目	预应力管桩、电力线杆、混凝土预制构件和新型复合材料的生产、销售及相关技术服务；砂石的加工、销售；商品混凝土的加工、销售；地基与基础工程。		
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	双建科技	证券代码	832185
挂牌时间	2015年3月27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）	80,000,000
主办券商（报告期内）	中原证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	郑州市郑东新区商务外环路10号中原广发金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	张毅	联系地址	河南漯河经济技术开发区纬二路东段
电话	0395-3726658	电子邮箱	shuangjiangz@163.com
传真	0395-3726609		
公司办公地址	河南漯河经济技术开发区纬二路东段	邮政编码	462000
公司网址	www.shuangjianphc.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9141110056648880XP		
注册地址	河南省漯河市经济技术开发区纬二路东段		
注册资本（元）	80,000,000	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

根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司归属于制造业中的非金属矿物制品业（C30），具体行业分类是水泥制品制造行业（C3021），是行业的生产商和服务商。

公司是集研发、生产、销售、施工支持与售后服务于一体的综合型管桩等各类混凝土预制品构件供应商，核心产品为预应力高强度混凝土管桩，主营业务为预应力管桩、电力线杆等混凝土预制品构件的生产、销售及相关技术服务。公司下游业务基本为工程建设项目，影响公司经营模式的关键因素在于下游客户的需求、公司产品的特性及公司提供整体解决方案的能力。公司的采购模式、生产服务模式与公司所提供产品服务的特性及下游业务的特点适应，公司根据工程项目的区域分布安排市场拓展、营销活动和售后服务；公司通过招投标方式或成为总承包商的产品供应商方式获得销售合同、向客户提供产品施工方案，收取项目合同款，实现收入与盈利。

公司收入来源主要为预应力高强度混凝土管桩产品的销售收入。目前公司直接客户主要为各类建筑施工单位、建筑项目建设单位、房地产开发商以及市政建设部门。主要客户中国葛洲坝集团路桥工程有限公司、河南金大地化工有限责任公司、河南省公路工程局集团有限公司、河南省第三公路工程有限公司、河南顺通隧道工程有限公司等。

公司拥有完整的生产及配套辅助工艺系统及具有行业竞争力的专业技术核心团队，获多项实用新型专利和1项发明专利，为国家级高新技术企业，获得省级、市级工程技术研究中心认证，公司研发团队被评为“漯河市高性能及超高性能混凝土创新型科技团队”、“漯河市高强度混凝土H型桩创新型科技团队”。公司为工业与民用建筑、铁路、公路、市政、水利等行业提供高质量、高性能管桩产品，满足客户的生产经营需求。公司设有营销部，并在客户集中的许昌、漯河、驻马店、平顶山、周口、南阳等地设有办事处，通过直销方式开拓业务；同时，公司在省内设立全资子公司开展桩基施工业务，桩基业务收入占比13.29%。

报告期内及报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>高新技术企业</p> <p>公司收到由河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，相关具体信息如下：</p> <p>证书编号：GR202141000125；</p> <p>发证时间：2021年10月28日；</p> <p>有效期：三年。</p> <p>对公司的影响：</p> <p>根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税实施条例》等相关规定，公司在高新技</p>

术企业的有效期内可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

公司取得高新技术企业证书，是对公司科技研发技术和自主创新能力的肯定，可享受国家关于高新技术企业的企业所得税优惠税率事项对公司经营发展将产生积极影响。

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	44,642,119.48	49,593,271.91	-9.98%
毛利率%	23.06%	19.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	909,148.00	-1,647,386.13	155.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	146,923.32	-2,029,099.93	107.24%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.95%	-1.17%	-
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）	0.15%	-1.44%	-
基本每股收益	0.01	-0.02	150.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	215,613,632.28	223,355,534.94	-3.47%
负债总计	119,661,196.34	128,312,247.00	-6.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	95,952,435.94	95,043,287.94	0.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.20	1.19	0.84%
资产负债率%（母公司）	55.03%	48.77%	-
资产负债率%（合并）	55.50%	57.45%	-
流动比率	0.74	0.74	-
利息保障倍数	1.38	-7.63	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,870,522.25	3,839,587.38	78.94%

应收账款周转率	0.54	0.62	-
存货周转率	1.63	1.25	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.47%	-1.10%	-
营业收入增长率%	-9.98%	-4.90%	-
净利润增长率%	155.19%	-248.50%	-

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	198,444.22	0.09%	351,567.21	0.16%	-43.55%
应收票据			9,118,071.20	4.08%	-100.00%
应收账款	50,346,416.24	23.35%	42,228,960.42	18.91%	19.22%
预付款项	1,296,709.71	0.60%	589,487.17	0.26%	119.97%
其他应收款	2,453,278.99	1.14%	3,738,729.95	1.67%	-34.38%
存货	19,690,883.15	9.13%	22,069,655.60	9.88%	-10.78%
投资性房地产	4,981,379.08	2.31%	5,043,516.87	2.26%	-1.23%
固定资产	86,524,224.55	40.13%	86,742,870.74	38.84%	-0.25%
无形资产	24,248,872.26	11.25%	24,563,101.47	11.00%	-1.28%
短期借款	20,800,000.00	9.65%	21,656,100.00	9.70%	-3.95%
应付账款	18,477,809.05	8.57%	17,077,136.67	7.65%	8.20%
应付职工薪酬	2,463,232.35	1.14%	2,335,505.56	1.05%	5.47%
其他应付款	5,631,116.40	2.61%	7,280,429.65	3.26%	-22.65%
资产总额	215,613,632.28	100.00%	223,355,534.94	100.00%	-3.47%

项目重大变动原因：

- 1、应收票据期末余额较上年同期下降较大，主要是上年已背书或贴现的应收票据到期所致。
- 2、预付账款期末余额较上年同期上升119.97%，主要是报告期预付的采购钢材款尚未收到货所致。
- 3、其他应收款期末余额较上年同期下降34.38%，主要是报告期末预付备用金报销入账所致。

（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	44,642,119.48	-	49,593,271.91	-	-9.98%
营业成本	34,349,727.04	76.94%	40,072,258.17	80.80%	-14.28%
毛利率	23.06%	-	19.20%	-	-
销售费用	593,987.67	1.33%	986,642.15	1.99%	-39.80%
管理费用	4,315,415.15	9.67%	3,272,973.81	4.41%	31.85%
研发费用	2,528,986.43	5.67%	4,025,255.99	6.18%	-37.17%
财务费用	2,616,949.80	5.86%	2,962,424.68	5.73%	-11.66%
信用减值损失	270,505.97	0.61%	44,059.74	0.09%	513.95%
其他收益	612,734.05	1.37%	1,045.02		58,533.72%
资产处置收益	79,873.01	0.18%			
营业利润	913,211.43	2.05%	-1,888,406.83	-3.81%	148.36%
营业外收入	169,114.64	0.38%	389,136.00	0.78%	-56.54%
营业外支出	99,497.02	0.22%	7,423.10	0.01%	1,240.37%
净利润	909,148.00	2.04%	-1,647,386.13	-3.32%	155.19%
经营活动产生的现金流量净额	6,870,522.25	-	3,839,587.38	-	78.94%
投资活动产生的现金流量净额	-3,238,373.00	-	-17,364.44	-	-18,549.45%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,785,272.24	-	-3,700,398.20	-	-2.29%

项目重大变动原因：

1、本期销售费用较上年同期下降 39.80%，主要是报告期职工薪酬、业务招待费等减少 38 万元所致。

2、本期管理费用较上年同期上升 31.85%，主要是报告期将桩基施工管理人员薪酬从合同履约成本转入管理费用所致。

3、本期研发费用较上年同期下降 37.17%，主要是报告期研发项目减少所致。

4、本期信用减值损失较上年同期上升 513.95%，主要是报告期收回部分长期应收账款信用减值准备冲回所致。

5、本期其他收益较上年同期上升较大，主要是报告期收到财政重大科技创新项目补助资金 50 万元、省企业研发财政补助专项资金 9 万元所致。

6、本期营业外收入较上年同期下降 56.54%，主要是上年同期收到的财政补助资金 22 万元在营业外收入核算、本期收到的财政补助资金在其他收益核算所致。

7、本期营业外支出较上年同期上升较大，主要是本期支付税收滞纳金 9.9 万元所致。

8、本期净利润较上年同期上升 155.19%，主要是本期毛利率上升、销售费用、研发费用下降所致。

9、经营活动产生的现金流量净额较上年同期上升 78.94%，主要是预付账款期末余额较上年同期减少 335 万元所致。

10、投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 18549.45%，主要是报告期新购置生产设备 349 万元所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
河南建宇建顺工程有限公司	子公司	建筑工程施工、建筑材料销售。	50,000,000	6,043,135.74	1,873,041.73	5,712,903.07	70,429.16
深圳建基科技有限公司	子公司	预应力管桩、电力线杆和混凝土预制构件的研发、销售及相关技术服务；地基与基础工程。	30,000,000	0	0	0	0
河南利百	子公司	供应链管	30,000,000	0	0	0	0

坤供 应链 管理 有限 公司	司	理服 务； 建筑 材料 销 售。				
----------------------------	---	---------------------------------	--	--	--	--

注：深圳建基科技有限公司、河南利百坤供应链管理有限公司仅完成开办，未有实际运行。

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

公司自成立以来规范运行，整体发展良好，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，依法纳税、诚信经营、守法用工，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果，促进了当地经济的繁荣。

认真做好每一项对社会有益的工作，兼顾对社会、股东、员工的责任，把社会责任融入到公司的发展战略中，积极承担社会发展各项义务，在公司建设中积极引进环保设备设施，实现产品生产过程全封闭作业，实现除尘、降噪，提高环境保护水平。

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
1、应收账款回款风险	<p>报告期末和 2022 年末公司应收账款账面净值分别为 5034.64 万元和 4222.90 万元，占流动资产的比重分别为 65.62%和 51.45%。报告期内应收账款余额有所上升，主要是公司以往的销售模式和客户特点影响所致，由于应收账款总量金额较大，较多占用了公司营运资金，如果主要客户财务状况发生改变导致发生大额呆坏账，将会对公司的经营业绩产生较大影响。</p> <p>公司对策：公司已制定应收款追缴方案，专人负责，销售人员负责客户的具体催款工作，并将回款情况纳入员工的绩效考核；公司对应收账款按客户进行分类分析，加强对客户的催收以控制风险；公司应收账款坏账准备计提充足，符合谨慎性原则。为预防未来坏账损失的发生，公司将进一步加强应收账款的日常管理，甄别客户情况，制定对应的销售策略、账期和回款计划，在整个控制流程上合理分工、明确职责；强化对赊销业务的授权管理和授信控制，进一步减少赊销合同，将“先款后货”模式占比提高；加强法律手段催收，对回款确有障碍的项目，通过司法诉讼解决。</p>

2、技术人才储备不足的风险	<p>目前，内地从事高强混凝土制品制造的企业普遍研发能力薄弱，新型技术涌现普遍位于一线发达城市及沿海地区。随着行业的发展，企业间竞争将会越发深化和激烈，这对公司的技术进步和研发能力提出了较高的要求。公司现有一只稳定的技术团队，并引进了外部专家，能够满足公司正常需求，但公司在吸引、稳定中高端人才方面需要更多投入和引荐渠道，公司未来可能会面临高端技术人才储备不足的风险。</p> <p>公司对策：公司建立了人才培养计划，为后续人才需要进行储备；建立有效的绩效管理体系、激励机制，制定合理的员工薪酬方案，积极为核心技术人员提供良好的科研条件及晋升通道。公司每年都积极与高等院校合作，2023年3月已通过政府平台向清华大学等国内著名高校提交技术人才支援申请。</p>
3、行业依赖的风险	<p>预应力混凝土管桩行业的景气度主要取决于房地产建筑、工业建筑基础设施、交通基础设施、市政基础设施以及水利基础建设等下游产业的发展状况。如果未来房地产等建筑行业不景气，国家基础建设投资下降，将导致公司存在一定的经营业绩下滑的风险。</p> <p>公司对策：公司近几年也开拓了高铁、地铁、工业、水利方面的工程项目，尤其是2022年下半年开发了河道治理H型桩、国道、高速公路等项目客户，2023年订单开展正常；公司同时增加产品种类，研发具有更高性能和性价比的产品满足不同的产品需求，能较好地分散行业风险，提升销售收入。</p>
4、实际控制人不当控制风险	<p>公司实际控制人张建国、张建军为兄弟关系，二人合计持有公司股份5200.90万股，占公司总股本的65.01%，张建军担任公司董事长，张建国担任公司总经理。因此，张建军、张建国兄弟在公司决策、监督、日常经营管理上均可能施予重大影响。公司存在实际控制人利用控股股东和主要经营决策者的地位对重大事项施加影响的可能性，可能会给公司经营和其他股东利益带来风险。</p> <p>公司对策：在公司治理中，严格遵守“三会”制度，持续完善法人治理机制，科学合理的进行公司各项重大经营决策，强化公司内部监督，坚持管理层会议决策制度，避免控制人决策不当导致的管理风险。公司将继续接受主办券商等各种形式的外部监督，严格执行公司内部控制制度，完善信息披露机制，坚决控制上述风险。</p>
5、公司治理风险	<p>股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但公司各项管理制度的执行仍需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。同时，公司新设2家全资子公司、1家控股</p>

	<p>子公司在一定程度上会增加公司管理难度。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>公司对策：公司建立三会治理机构、三会议事规则等规章制度后，公司将严格按照全国中小企业股份转让系统的相关规定履行相应的信息披露义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》、三会议事规则和《关联交易决策管理制度》等规章制度及有关内控制度规定的程序和规则进行。对于子公司的管理，也参照母公司逐步进行架构搭建，设立合理的管理岗位对业务、人员等开展规范管理。</p>
6、税收政策风险	<p>企业所得税方面，公司取得了国家级高新技术企业认证证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税实施条例》等相关规定，公司在高新技术企业的有效期内可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，即按 15% 的税率缴纳企业所得税。首先，若上述税收优惠政策发生变化，将对公司今后净利润产生一定影响。其次，高新技术企业认证有效期为三年，三年期满可申请复审，复审通过可再保持三年，期满后企业再提出认定申报。若公司复审、重新申报高新技术企业资格未能通过，将对公司今后净利润产生影响。</p> <p>公司对策：随着市场发展需要和环保政策逐步深入，行业和公司产品对技术创新要求不断提高，且随着公司向科技型企业的转型升级的不断深入，研发费用占销售收入总额的比例可以覆盖高新企业认定标准的要求，且研发投入的力度在可预见的将来会逐步增大，满足高新技术企业对专利数量的要求，预计公司未来的创新能力和收入构成能够持续符合高新技术企业认定标准的要求。且 2021 年 10 月公司通过“国家级高新技术企业”认定，证书编号 GR202141000125。</p>
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（二）
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.（三）
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（四）
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.（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（六）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	30,000,000	20,500,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

公司为报告期内出表公司提供担保	0	0
-----------------	---	---

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 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		
销售产品、商品, 提供劳务	30,000,000	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		

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：

报告期内公司与漯河市第三建筑工程有限公司关联交易发生金额为0。

（五） 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》 20150319	实际控制人或控股股东	限售承诺	2015年3月27日	2017年3月27日	已履行完毕
《公开转让说明书》 20150319	董监高	限售承诺	2015年3月27日	2017年3月27日	已履行完毕
《公开转让说明书》 20150319	其他股东	限售承诺	2015年3月27日	2017年3月27日	已履行完毕
《公开转让说明书》	董监高	股份增减持承诺	2015年3月27日	-	正在履行中

20150319					
《公开转让说明书》 20150319	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年3月27日	-	正在履行中
《公开转让说明书》 20150319	其他股东	同业竞争承诺	2015年3月27日	-	正在履行中
《公开转让说明书》 20150319	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015年3月27日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
投资性房地产	非流动资产	抵押	4,981,379.08	2.31%	贷款抵押
固定资产	非流动资产	抵押	17,035,039.10	7.90%	贷款抵押
无形资产	非流动资产	抵押	24,210,166.10	11.23%	贷款抵押
使用权资产	非流动资产	融资租赁	4,676,310.80	2.17%	贷款抵押
总计	-	-	50,902,895.08	23.61%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司资产权利受限是公司为企业发展取得银行流动资金贷款进行的抵押登记及融资租入设备，具有必要性，对公司生产经营具有积极影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	17,948,000	22.43%	0	17,948,000	22.43%
	其中：控股股东、实际控制人	18,000	0.02%	0	18,000	0.02%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	62,052,000	77.57%	0	62,052,000	77.57%
	其中：控股股东、实际控制人	51,991,000	64.99%	0	51,991,000	64.99%
	董事、监事、高管	320,000	0.40%	0	320,000	0.40%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		80,000,000	-	0	80,000,000	-
普通股股东人数						21

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	张建军	28,021,000	0	28,021,000	35.03%	28,015,750	5,250	0	0
2	张建国	23,988,000	0	23,988,000	29.99%	23,975,250	12,750	0	0
3	漯河	8,000,000	0	8,000,000	10.00%	0	8,000,000	0	0

	市发展投资控股集团有限公司								
4	朱丙照	5,000,000	0	5,000,000	6.25%	0	5,000,000	0	0
5	中原证券股份有限公司	3,463,000	0	3,463,000	4.33%	0	3,463,000	0	0
6	张建华	2,420,000	0	2,420,000	3.03%	2,420,000	0	0	0
7	王鹏举	2,000,000	0	2,000,000	2.50%	2,000,000	0	0	0
8	李展旭	1,501,000	0	1,501,000	1.88%	1,501,000	0	0	0
9	上海证券有限责任公司	1,446,000	0	1,446,000	1.81%	0	1,446,000	0	0

10	司 孟 鑫 瑞	800,000	0	800,000	1.00%	800,000	0	0	0
合计		76,639,000	-	76,639,000	95.82%	58,712,000	17,927,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 股东张建军、张建国、张建华为兄弟关系，除此之外，其他股东之间不存在关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张建军	董事长	男	1975年12月	2021年1月6日	2024年1月5日
张建国	董事、总经理、生产总监	男	1965年8月	2021年1月6日	2024年1月5日
闻耀华	董事、副总经理、技术总监	男	1984年8月	2022年9月8日	2024年1月5日
卢明涛	董事、营销总监	男	1978年3月	2021年1月6日	2024年1月5日
周忠平	董事、财务总监	男	1964年5月	2021年1月6日	2024年1月5日
赵琳	监事会主席	女	1990年11月	2021年1月6日	2024年1月5日
程焕然	监事	女	1986年5月	2021年1月6日	2024年1月5日
张琪	监事	男	1988年6月	2021年1月6日	2024年1月5日
张浩	行政总监	男	1990年8月	2021年1月6日	2024年1月5日
张毅	董事会秘书	男	1984年7月	2021年1月6日	2024年1月5日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

控股股东、实际控制人为张建国和张建军，两人为兄弟关系。张建军先生持有公司35.03%股份，并担任公司董事长。张建国先生为公司总经理、董事、生产总监，持有该公司29.99%的股份。行政总监张浩为张建国之子。

除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

（二） 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

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	15	15
生产人员	137	122
销售人员	26	23
技术人员	41	35
财务人员	6	6
员工总计	225	201

（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
流动资产：			
货币资金	六、1	198,444.22	351,567.21
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	六、2		9,118,071.20
应收账款	六、3	50,346,416.24	42,228,960.42
应收款项融资			
预付款项	六、4	1,296,709.71	589,487.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	2,453,278.99	3,738,729.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	19,690,883.15	22,069,655.60
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	六、7	2,736,251.30	3,978,488.22
流动资产合计		76,721,983.61	82,074,959.77
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	六、8	4,981,379.08	5,043,516.87
固定资产	六、9	86,524,224.55	86,742,870.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	15,554,844.58	16,848,343.00
无形资产	六、11	24,248,872.26	24,563,101.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	7,582,328.20	7,650,269.09
其他非流动资产	六、13		432,474.00
非流动资产合计		138,891,648.67	141,280,575.17
资产总计		215,613,632.28	223,355,534.94
流动负债：			
短期借款	六、14	20,800,000.00	21,656,100.00
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	六、15	18,477,809.05	17,077,136.67
预收款项			
合同负债	六、16	5,314,312.74	3,427,750.54
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	六、17	2,463,232.35	2,335,505.56
应交税费	六、18	13,363,526.09	13,434,037.45
其他应付款	六、19	5,631,116.40	7,280,429.65
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	六、20	37,077,145.99	36,371,801.84
其他流动负债	六、21		9,270,006.60
流动负债合计		103,127,142.62	110,852,768.31
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、22	2,952,000.00	3,708,311.97
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、23	13,557,225.50	13,726,338.50
递延所得税负债	六、12	24,828.22	24,828.22
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,534,053.72	17,459,478.69
负债合计		119,661,196.34	128,312,247.00
所有者权益：			
股本	六、24	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	19,321,693.44	19,321,693.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	4,582,369.80	4,582,369.80
一般风险准备			
未分配利润	六、27	-7,951,627.30	-8,860,775.30
归属于母公司所有者权益合计		95,952,435.94	95,043,287.94
少数股东权益			
所有者权益合计		95,952,435.94	95,043,287.94
负债和所有者权益总计		215,613,632.28	223,355,534.94

法定代表人：张建国 主管会计工作负责人：周忠平 会计机构负责人：周忠平

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		105,816.35	321,576.63
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			8,221,500.00
应收账款	十四、1	46,049,070.79	39,002,868.95
应收款项融资			
预付款项		1,295,324.71	578,898.67

其他应收款	十四、2	3,150,074.22	4,160,168.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		18,111,558.23	19,461,765.10
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		2,736,251.30	3,978,488.22
流动资产合计		71,448,095.60	75,725,266.48
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	800,000.00	800,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		4,981,379.08	5,043,516.87
固定资产		86,517,675.92	86,735,392.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		15,554,844.58	16,848,343.00
无形资产		24,248,872.26	24,563,101.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,548,644.27	7,617,583.73
其他非流动资产			432,474.00
非流动资产合计		139,651,416.11	142,040,411.84
资产总计		211,099,511.71	217,765,678.32
流动负债：			
短期借款		20,800,000.00	21,656,100.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		18,192,855.07	17,027,136.67
预收款项			
合同负债		4,689,766.40	2,041,160.17
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,842,256.68	1,802,376.75
应交税费		13,127,560.95	13,174,766.33
其他应付款		3,907,468.92	5,793,649.07

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		37,077,145.99	36,371,801.84
其他流动负债			8,343,059.99
流动负债合计		99,637,054.01	106,210,050.82
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,952,000.00	3,708,311.97
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		13,557,225.50	13,726,338.50
其他非流动负债		24,828.22	24,828.22
非流动负债合计		16,534,053.72	17,459,478.69
负债合计		116,171,107.73	123,669,529.51
所有者权益：			
股本		80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		19,321,693.44	19,321,693.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,582,369.80	4,582,369.80
一般风险准备			
未分配利润		-8,975,659.26	-9,807,914.43
所有者权益合计		94,928,403.98	94,096,148.81
负债和所有者权益合计		211,099,511.71	217,765,678.32

（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	六、28	44,642,119.48	49,593,271.91

其中：营业收入		44,642,119.48	49,593,271.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		44,692,021.08	51,526,783.50
其中：营业成本	六、28	34,349,727.04	40,072,258.17
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	六、29	286,954.99	207,228.70
销售费用	六、30	593,987.67	986,642.15
管理费用	六、31	4,315,415.15	3,272,973.81
研发费用	六、32	2,528,986.43	4,025,255.99
财务费用	六、33	2,616,949.80	2,962,424.68
其中：利息费用		2,582,312.26	2,790,345.08
利息收入		502.15	912.34
加：其他收益	六、34	612,734.05	1,045.02
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）	六、35	270,505.97	44,059.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、36	79,873.01	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		913,211.43	-1,888,406.83
加：营业外收入	六、37	169,114.64	389,136.00
减：营业外支出	六、38	99,497.02	7,423.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		982,829.05	-1,506,693.93
减：所得税费用	六、39	73,681.05	140,692.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		909,148.00	-1,647,386.13
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号		909,148.00	-1,647,386.13

填列)			
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）		909,148.00	-1,647,386.13
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		909,148.00	-1,647,386.13
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		909,148.00	-1,647,386.13
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张建国 主管会计工作负责人：周忠平 会计机构负责人：周忠平

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十四、4	38,929,216.41	42,091,299.01
减：营业成本	十四、4	29,671,387.96	35,936,872.91
税金及附加		272,845.95	187,756.05
销售费用		593,987.67	986,642.15
管理费用		3,404,338.38	2,878,646.79
研发费用		2,528,986.43	4,025,255.99
财务费用		2,608,805.47	2,948,396.22
其中：利息费用		2,582,312.26	2,790,345.08
利息收入		502.15	735.50
加：其他收益		612,356.07	978.87
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）		290,483.38	109,293.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		79,873.01	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		831,577.01	-4,761,998.84
加：营业外收入		169,114.64	389,113.00
减：营业外支出		99,497.02	871.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		901,194.63	-4,373,756.94
减：所得税费用		68,939.46	32,124.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		832,255.17	-4,405,881.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		832,255.17	-4,405,881.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		832,255.17	-4,405,881.04
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.01	-0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,455,792.43	37,763,004.33
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	684,335.46	239,829.30
经营活动现金流入小计		41,140,127.89	38,002,833.63
购买商品、接受劳务支付的现金		26,287,334.86	26,451,505.00
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		4,385,928.96	6,209,358.20
支付的各项税费		2,472,927.04	478,543.33
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	1,123,414.78	1,023,839.72
经营活动现金流出小计		34,269,605.64	34,163,246.25
经营活动产生的现金流量净额		6,870,522.25	3,839,587.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		255,800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		255,800.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,494,173.00	17,364.44
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,494,173.00	17,364.44
投资活动产生的现金流量净额		-3,238,373.00	-17,364.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,000,000.00	9,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、40	50,000.00	
筹资活动现金流入小计		9,050,000.00	9,800,000.00
偿还债务支付的现金		9,800,000.00	10,709,322.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,599,328.40	2,685,783.52
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	六、40	435,943.84	105,292.37
筹资活动现金流出小计		12,835,272.24	13,500,398.20
筹资活动产生的现金流量净额		-3,785,272.24	-3,700,398.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-153,122.99	121,824.74

加：期初现金及现金等价物余额		351,567.21	204,091.30
六、期末现金及现金等价物余额		198,444.22	325,916.04

法定代表人：张建国 主管会计工作负责人：周忠平 会计机构负责人：周忠平

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,197,314.36	33,082,613.09
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,570,065.88	239,586.31
经营活动现金流入小计		51,767,380.24	33,322,199.40
购买商品、接受劳务支付的现金		24,023,613.95	22,780,557.54
支付给职工以及为职工支付的现金		3,773,119.05	5,316,251.20
支付的各项税费		2,265,255.44	437,449.28
支付其他与经营活动有关的现金		14,897,506.84	979,194.09
经营活动现金流出小计		44,959,495.28	29,513,452.11
经营活动产生的现金流量净额		6,807,884.96	3,808,747.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		255,800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		255,800.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,494,173.00	17,364.44
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,494,173.00	17,364.44
投资活动产生的现金流量净额		-3,238,373.00	-17,364.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,000,000.00	9,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		50,000.00	

筹资活动现金流入小计		9,050,000.00	9,800,000.00
偿还债务支付的现金		9,800,000.00	10,709,322.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,599,328.40	2,685,783.52
支付其他与筹资活动有关的现金		435,943.84	105,292.37
筹资活动现金流出小计		12,835,272.24	13,500,398.20
筹资活动产生的现金流量净额		-3,785,272.24	-3,700,398.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-215,760.28	90,984.65
加：期初现金及现金等价物余额		321,576.63	178,240.68
六、期末现金及现金等价物余额		105,816.35	269,225.33

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

无。

（二） 财务报表项目附注

一、公司基本情况

截至2023年6月30日，河南双建科技发展股份有限公司基本情况如下：

企业类型：股份有限公司（非上市）

住所：漯河经济技术开发区纬二路东段

法定代表人：张建国

注册资本（股本）：人民币捌仟万元整

公司经营范围：新型复合材料研发、生产、销售及相关技术服务；预应力管桩、电力线杆和混凝土预制

构件的研发、生产、销售及相关技术服务；装配式建筑预制构件研发、生产、销售及相关技术服务；砂石的加工、销售；商品混凝土的加工、销售；地基与基础工程；建筑施工总承包；建筑劳务工程分包；建筑安装工程；工程机械设备租赁；道路普通货物运输、货物专用运输（罐式容器，集装箱）。

本财务报告由本公司董事会于 2023 年 8 月 22 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

序号	子公司名称	级次	持股比例		上期	本期	备注
			直接	间接			
1	深圳建基科技有限公司	2 级	100.00%	-	是	是	注 1
2	河南建宇建顺工程有限公司	2 级	100.00%	-	是	是	
3	河南利百坤供应链管理有限公司	2 级	99.00%	-	是	是	注 2

注 1：深圳建基科技有限公司于 2020 年 03 月 03 日成立，截至 2023 年 6 月 30 尚未运营。

注 2：河南利百坤供应链管理有限公司于 2021 年 09 月 14 日成立，截至 2023 年 6 月 30 尚未运营。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，

于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

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

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由

公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

<1> 以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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

公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司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。

<3> 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

2) 已发生信用减值资产的定义

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

3) 预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

<1> 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

<2> 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

<3> 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

4) 前瞻性信息

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

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合

应收账款组合

合同资产组合

其他应收款组合

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

对于划分为组合的应收账款、合同资产和租赁应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

<u>项目</u>	<u>确定组合的依据</u>	<u>预期信用损失率</u>
-----------	----------------	----------------

<u>项目</u>	<u>确定组合的依据</u>	<u>预期信用损失率</u>
应收账款组合 1	本组合以纳入本公司合并报表范围的公司划分组合。	0.00%
应收账款组合 2	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。	参照账龄与预期信用损失率对照表

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

确定组合的依据如下：

<u>项目</u>	<u>确定组合的依据</u>	<u>预期信用损失率</u>
其他应收款组合 1	本组合以纳入本公司合并报表范围的公司划分组合。	0.00%
其他应收款组合 2	本组合以应收其他往来款项的账龄作为信用风险特征。	参照账龄与预期信用损失率对照表

组合中，以账龄作为信用风险特征，账龄与预期信用损失率对照表如下：

<u>账龄</u>	<u>应收账款预期信用损失率（%）</u>	<u>其他应收款预期信用损失率（%）</u>
1 年以内（含，下同）	3.00	3.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

如果有客观证据表明某项应收账款或其他应收款已经发生信用减值，则公司对该应收账款或其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司及其子公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表

中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

④ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款

的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

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

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

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

(4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

9、应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注四、8——金融工具。

10、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、8——金融工具。

11、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、8——金融工具。

12、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、半成品、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

(其中“合同履约成本”详见附注四、14、“合同成本”。)

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

13、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾

期超过（含）30日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、8、金融工具”。

14、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了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。

合同取得成本，即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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

② 以及为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

15、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

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

① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

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

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

16、投资性房地产

是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产或公允价值模式进行后续计量。

(1) 采用成本模式的

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

<u>名称</u>	<u>使用寿命</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率或摊销率</u>
土地使用权	50 年		2.00%

17、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

<u>类别</u>	<u>折旧方法</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	年限平均法	30-50 年	5.00%	3.17%-1.90%
运输设备	年限平均法	10 年	5.00%	9.50%
机器设备	年限平均法	10 年	5.00%	9.50%
生产机具	年限平均法	5-10 年	5.00%	19.00%-9.50%

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
电子设备及其他	年限平均法	3-5 年	5.00%	31.67%-19.00%

18、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

19、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

- ① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的

利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

20、使用权资产

使用权资产类别主要包括机器设备和运输设备。

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ① 租赁负债的初始计量金额；
- ② 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；
- ③ 承租人发生的初始直接费用；

④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。

(3) 使用权资产的后续计量

①采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

②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，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。各类使用权资产的具体折旧方法如下。

(4) 各类使用权资产折旧方法

各类使用权资产采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
机器设备	年限平均法	7-10年	5.00%	9.50%-12.26%
运输设备	年限平均法	12年	5.00%	9.50%

(5)按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(6) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

21、无形资产

(1)无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

<u>名称</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>
土地使用权	50 年	-
管理软件	5 年	-
专利技术	10 年	-

(4) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22、长期资产减值

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

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

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

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

24、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

25、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司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。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

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

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

26、租赁负债

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，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。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，根据“附注四、18、在建工程”计入资产成本的除外。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，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，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

27、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

28、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- <2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- <5> 客户已接受该商品；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售商品收入确认的时点和方法：

以客户收到管桩，货物到达客户验收后，取得客户认可的销售结算清单的时点，确认销售收入的实现。

安装费，在安装完成并经客户验收通过后一次性确认收入。

29、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。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，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

31、租赁

(1) 适用于执行新租赁准则

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

① 公司作为承租人

租赁资产的类别主要为机器设备和运输设备。

1) 初始计量

在租赁期开始日，将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额

的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

2) 后续计量

参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、20“使用权资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

4) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

② 公司作为出租人

在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1) 经营租赁

采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

32、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期无重大会计估计变更。

33、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、28、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：

识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

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

(2) 与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，公司综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(3) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和

估计时，公司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。

(4) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(6) 折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(9) 预计负债

公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出公司的情况下，公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。其中，公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13.00%、9.00%、5.00%、3.00%
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00%、1.00%
教育费附加	应纳流转税额	3.00%

税种	计税依据	税率
地方教育附加	应纳流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	20.00%、15.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
深圳建基科技有限公司	20.00%
河南建宇建顺工程有限公司	20.00%
河南利百坤供应链管理有限公司	20.00%

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%/9%，简易征收执行3%。根据《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》（2021年第12号）、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（2021年第8号）、《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022年第13号）、《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023年第6号）：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

2、税收优惠及批文

本公司于2021年10月28日取得高新技术企业证书，编号为GR202141000125，证书有效期为三年，公司2023年享受国家重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税的优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2023年1月1日，“期末”指2023年6月30日，“上期期末”指2022年6月30日，“本期”指2023年1-6月，“上期”指2022年1-6月。

1、货币资金

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
现金	9,536.72	
银行存款	<u>188,907.50</u>	<u>351,567.21</u>
合计	<u>198,444.22</u>	<u>351,567.21</u>

注：期末，公司无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

<u>种类</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
银行承兑票据		9,118,071.20
商业承兑票据		
合计		<u>9,118,071.20</u>

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

<u>项目</u>	<u>期末终止确认金额</u>	<u>期末未终止确认金额</u>
银行承兑票据	1,751,915.84	
商业承兑票据		
合计	<u>1,751,915.84</u>	

3、应收账款

(1) 按账龄披露

<u>账龄</u>	<u>期末账面余额</u>
1年以内	16,044,847.58
1至2年	25,289,922.45
2至3年	11,909,173.59
3至4年	11,101,560.32
4至5年	4,308,540.32
5年以上	<u>17,469,061.58</u>
合计	<u>86,123,105.84</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	8,734,741.58	10.14%	8,734,741.58	100.00%	
按组合计提坏账准备	<u>77,388,364.26</u>	<u>89.86%</u>	<u>27,041,948.02</u>	<u>34.94%</u>	<u>50,346,416.24</u>
其中：按账龄风险组合计提坏账准备的应收账款	77,388,364.26	89.86%	27,041,948.02	34.94%	50,346,416.24
合计	<u>86,123,105.84</u>	<u>100.00%</u>	<u>35,776,689.60</u>		<u>50,346,416.24</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	8,735,820.79	11.18%	8,735,820.79	100.00%	
按组合计提坏账准备	<u>69,410,486.53</u>	<u>88.82%</u>	<u>27,181,526.11</u>	<u>39.16%</u>	<u>42,228,960.42</u>
其中：按关联方风险组合计提坏账准备的应收账款					
按账龄风险组合计提坏账准备的应收账款	69,410,486.53	88.82%	27,181,526.11	39.16%	42,228,960.42
合计	<u>78,146,307.32</u>	<u>100.00%</u>	<u>35,917,346.90</u>	<u>45.96%</u>	<u>42,228,960.42</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
漯河御盛房地产开发有限公司	4,190,759.01	4,190,759.01	100.00	预计无法收回
开封国际城一号实业开发有限公司	2,401,349.22	2,401,349.22	100.00	预计无法收回
开封国际城五号实业开发有限公司	1,188,680.46	1,188,680.46	100.00	预计无法收回
河南省大河基础建设工程有限公司	102,350.10	102,350.10	100.00	预计无法收回
漯河超强置业有限公司	435,903.90	435,903.90	100.00	预计无法收回
化工部郑州基础工程有限公司	415,698.89	415,698.89	100.00	预计无法收回
合计	<u>8,734,741.58</u>	<u>8,734,741.58</u>		

按单项计提坏账准备的说明：

应收漯河御盛房地产开发有限公司、开封国际城一号实业开发有限公司、开封国际城五号实业开发有限公司的原因为上述三家公司作为出票人和承兑人无法按期支付到期商业承兑汇票，上述三家公司均系恒大地产集团郑州有限公司下属子公司。

应收漯河超强置业有限公司、化工部郑州基础工程有限公司及河南省大河基础建设工程有限公司的款项因年限较长、债务人已无法联系，预计无法收回。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄风险组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	16,044,847.58	481,345.44	3.00
1 至 2 年	18,830,220.75	1,883,022.08	10.00
2 至 3 年	10,588,086.60	2,117,617.33	20.00
3 至 4 年	10,685,861.43	3,205,758.43	30.00
4 至 5 年	3,770,286.32	1,885,143.16	50.00
5 年以上	<u>17,469,061.58</u>	<u>17,469,061.58</u>	<u>100.00</u>
合计	<u>77,388,364.26</u>	<u>27,041,948.02</u>	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	8,735,820.79		1,079.21			8,734,741.58
按组合计提坏账准备	<u>27,181,526.11</u>		<u>139,578.09</u>			<u>27,041,948.02</u>
合计	<u>10,580,066.74</u>		<u>140,657.30</u>			<u>35,776,689.60</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司 关系	应收账款 期末余额	占应收账款期 末余额合计 数的比例(%)	年限	坏账准备期末 余额
漯河市第三建筑工程有限公司	关联方	32,711,834.36	37.98%	1 年以内、1 至 2 年、 2 至 3 年、3 至 4 年、 4 至 5 年、5 年以上	13,906,613.66
中国葛洲坝集团路桥工程有限公司	非关联方	7,956,448.20	9.24%	1 年以内	238,693.45
河南裕鸿建筑工程有限公司	非关联方	4,436,171.43	5.15%	2 至 3 年	887,234.29
漯河御盛房地产开发有限公司	非关联方	4,190,759.01	4.87%	1 至 2 年、2 至 3 年	4,190,759.01
漯河实力基础工程有限责任公司	非关联方	2,691,437.84	3.13%	5 年以上	2,691,437.84
合计		<u>51,986,650.84</u>	<u>60.36%</u>		<u>21,914,738.25</u>

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	<u>金额</u>	<u>比例</u>	<u>金额</u>	<u>比例</u>
1 年以内	1,230,047.81	94.86	449,918.77	76.33
1 至 2 年	66,661.90	5.14	100,000.00	16.96
2 至 3 年			19,568.40	3.32
3 至 4 年				
4 到 5 年			20,000.00	3.39
5 年以上				
合计	<u>1,296,709.71</u>	<u>100.00</u>	<u>589,487.17</u>	<u>100.00</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况：

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 876,354.75 元，占预付款项期末余额合计数的比例 67.58 %。

5、其他应收款

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
应收利息		
应收股利		
其他应收款	<u>2,453,278.99</u>	<u>3,738,729.95</u>
合计	<u>2,453,278.99</u>	<u>3,738,729.95</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

<u>账龄</u>	<u>期末账面余额</u>
1 年以内	1,705,684.95
1 至 2 年	123,465.76
2 至 3 年	144,336.00
3 至 4 年	157,502.00
4 至 5 年	923,850.42
5 年以上	184,743.58
合计	<u>3,239,582.71</u>

② 按款项性质分类情况

<u>款项性质</u>	<u>期末账面余额</u>	<u>期初账面余额</u>
保证金	1,024,575.00	1,439,575.00
备用金	1,565,185.47	1,506,675.69
押金	3,000.00	3,000.00

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
社保		597.12
往来款	646,822.24	1,705,034.53
小计	3,239,582.71	4,654,882.34
坏账准备	786,303.72	916,152.39
合计	<u>2,453,278.99</u>	<u>3,738,729.95</u>

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期	整个存续期预期	整个存续期预期	
	信用损失	信用损失(未发生信用减值)	信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	916,152.39			916,152.39
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	129,848.67			129,848.67
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	786,303.72			786,303.72

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第一阶段	916,152.39		129,848.67			786,303.72

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期	坏账准备
				末余额合计数的	期末余额
				比例	
河南开源房地产开发有限责任公司	往来款	584,594.00	4至5年	18.05%	333,168.79
华电漯河发电有限公司	保证金	500,000.00	4至5年、5年以上	15.43%	300,000.00
陈小旭	备用金	432,106.00	1年以内	13.34%	12,963.18

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期	坏账准备
				末余额合计数的	期末余额
				比例	
上海电气融资租赁有限公司	保证金	248,425.00	1年以内	7.67%	7,452.75
漯河市第三建筑工程有限公司	保证金	153,900.00	2至3年、3至4年	4.75%	38,170.00
合计		<u>1,919,025.00</u>		<u>59.24%</u>	<u>691,754.72</u>

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,320,459.99		4,320,459.99	4,129,195.51		4,129,195.51
库存商品	10,399,416.00	173,972.80	10,225,443.20	12,322,410.86	196,857.80	12,125,553.06
发出商品	1,101,118.89		1,101,118.89	346,251.69		346,251.69
合同履约成本	3,180,292.97		3,180,292.97	4,632,016.17		4,632,016.17
半成品	<u>863,568.10</u>		<u>863,568.10</u>	<u>836,639.17</u>		<u>836,639.17</u>
合计	<u>19,864,855.95</u>	<u>173,972.80</u>	<u>19,690,883.15</u>	<u>22,266,513.40</u>	<u>196,857.80</u>	<u>22,069,655.60</u>

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	196,857.80			22,885.00		173,972.80

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待开票进项税额	2,736,251.30	2,029,873.81
待抵扣进项税		26,170.22
内部抵销税差		1,922,444.19
合计	<u>2,736,251.30</u>	<u>3,978,488.22</u>

8、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	土地使用权	合计
----	-------	----

项目	土地使用权	合计
①账面原值		
期初余额	6,213,778.49	6,213,778.49
本期增加金额		
本期减少金额		
期末余额	6,213,778.49	6,213,778.49
②累计折旧和累计摊销		
期初余额	1,170,261.62	1,170,261.62
本期增加金额	62,137.79	62,137.79
其中：计提或摊销	62,137.79	62,137.79
本期减少金额		
期末余额	1,232,399.41	1,232,399.41
③减值准备		
期初余额		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末余额		
④账面价值		
期末账面价值	<u>4,981,379.08</u>	<u>4,981,379.08</u>
期初账面价值	<u>5,043,516.87</u>	<u>5,043,516.87</u>

(2) 其他说明

受限资产	权属单位	期末账面价值	受限原因	权属编号
土地使用权	河南双建科技发展股份有限公司	4,981,379.08	银行借款抵押	详见附注六.9

9、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	86,524,224.55	86,742,870.74
固定资产清理		
合计	<u>86,524,224.55</u>	<u>86,742,870.74</u>

(1) 固定资产情况

项目	房屋及 建筑物	运输工具	机器设备	生产机具	电子设备及 其他	合计
①账面原值						
期初余额	73,651,749.49	6,485,640.28	41,897,219.87	19,180,165.95	1,587,100.80	142,801,876.39
本期增加金额			545,694.69	2,560,510.33		3,106,205.02

项目	房屋及 建筑物	运输工具	机器设备	生产机具	电子设备及 其他	合计
其中：购置			545,694.69	2,560,510.33		3,106,205.02
在建工程						
转入						
本期减少金额		10,000.00	2,628,000.00	781,200.00		3,419,200.00
期末余额	73,651,749.49	6,475,640.28	39,814,914.56	20,959,476.28	1,587,100.80	142,488,881.41
②累计折旧						
期初余额	13,381,088.45	4,919,382.66	25,197,346.37	11,176,305.56	1,384,882.61	56,059,005.65
本期增加金额	978,629.22	135,139.15	1,306,528.68	706,825.55	26,768.61	3,153,891.21
其中：计提	978,629.22	135,139.15	1,306,528.68	706,825.55	26,768.61	3,153,891.21
本期减少金额		9,500.00	2,496,600.00	742,140.00		3,248,240.00
期末余额	14,359,717.67	5,045,021.81	24,007,275.05	11,140,991.11	1,411,651.22	55,964,656.86
③减值准备						
期初余额						
本期增加金额						
本期减少金额						
期末余额						
④账面价值						
期末账面价	<u>59,292,031.82</u>	<u>1,430,618.47</u>	<u>15,807,639.51</u>	<u>9,818,485.17</u>	<u>175,449.58</u>	<u>86,524,224.55</u>
值						
期初账面价值	<u>60,2706,61.04</u>	<u>1,566,257.62</u>	<u>16,699,873.50</u>	<u>8,003,860.39</u>	<u>202,218.19</u>	<u>86,742,870.74</u>

① 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
车间、机房及车棚	18,301,865.52	资料尚未完备，正在办理中

② 所有权或使用权受到限制的资产

公司以自有房产作为抵押担保向召陵区农村信用合作联社借款 35,000,000.00 元；借款合同编号：漯召农信流借字第 2020113010 号，抵押担保房产权属号编号分别为：豫（2020）西平县不动产权第 0009333 号、豫（2020）西平县不动产权第 0009336 号、豫（2020）西平县不动产权第 0009331 号、豫（2020）西平县不动产权第 0009332 号、豫（2020）西平县不动产权第 0009335 号、豫（2020）西平县不动产权第 0009334 号；提供房产抵押担保的抵押担保合同编号为漯召农信抵字 2020113010 号，抵押担保的债务期间为 2020 年 12 月 3 日至 2023

年 11 月 18 日，房产期末账面价值为 17,197,565.56 元，已进行登记。经评估后抵押担保的债务最高额为人民币 7,731.96 万元。

10、使用权资产

项目	机器设备	运输设备	合计
(1) 账面原值			
年初余额	25,782,629.47	1,146,195.98	26,928,825.45
本期增加金额			
本期减少金额			
期末余额	25,782,629.47	1,146,195.98	26,928,825.45
(2) 累计折旧			
年初余额	9,073,104.72	816,755.00	9,889,859.72
本期增加金额	1,239,047.61	54,450.81	1,293,498.42
其中：计提	1,239,047.61	54,450.81	1,293,498.42
本期减少金额			
其中：处置			
期末余额	10,312,152.33	871,205.81	11,183,358.14
(3) 减值准备			
年初余额		190,622.73	190,622.73
本期增加金额			
其中：计提			
本期减少金额			
其中：处置			
期末余额		190,622.73	190,622.73
(4) 账面价值			
期末账面价值	<u>15,470,477.14</u>	<u>84,367.44</u>	<u>15,554,844.58</u>
期初账面价值[注]	<u>16,709,524.75</u>	<u>138,818.25</u>	<u>16,848,343.00</u>

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利技术	管理软件	合计
①账面原值				
期初余额	30,199,791.11	28,730.00	124,511.02	30,353,032.13
本期增加金额				

项目	土地使用权	专利技术	管理软件	合计
其中：购置				
本期减少金额				
其中：处置				
期末余额	30,199,791.11	28,730.00	124,511.02	30,353,032.13
②累计摊销				
期初余额	5,687,627.10	19,172.64	83,130.92	5,789,930.66
本期增加金额	301,997.89	1,436.52	10,794.78	314,229.19
其中：计提	301,997.89	1,436.52	10,794.78	314,229.19
本期减少金额				
期末余额	5,989,625.01	20,609.16	93,925.70	6,104,159.87
③减值准备				
期初余额				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末余额				
④账面价值				
期末账面价值	<u>24,210,166.10</u>	<u>8,120.84</u>	<u>30,585.32</u>	<u>24,248,872.26</u>
期初账面价值	<u>24,512,164.01</u>	<u>9,557.36</u>	<u>41,380.10</u>	<u>24,563,101.47</u>

(2) 其他说明

受限资产	权属单位	期末账面价值	受限原因	权属编号
土地使用权	河南双建科技发展股份有限公司	24,248,872.26	银行借款抵押	详见附注六.9

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	36,927,588.85	5,548,744.37	37,220,979.82	5,591,318.31
递延收益	13,557,225.50	<u>2,033,583.83</u>	<u>13,726,338.50</u>	<u>2,058,950.78</u>
合计	<u>50,484,814.35</u>	<u>7,582,328.20</u>	<u>50,947,318.32</u>	<u>7,650,269.09</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

固定资产折旧	<u>165,521.47</u>	<u>24,828.22</u>	165,521.47	24,828.22
合计	<u>165,521.47</u>	<u>24,828.22</u>	165,521.47	24,828.22

13、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款		432,474.00
合计		<u>43,2474.00</u>

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
抵押+担保	12,000,000.00	12,800,000.00
质押+担保	<u>3,800,000.00</u>	<u>3,800,000.00</u>
小计	<u>20,800,000.00</u>	<u>21,600,000.00</u>
加：短期借款应付利息		56,100.00
合计	<u>20,800,000.00</u>	<u>21,656,100.00</u>

注：

① 2023年5月本公司在漯河市郾城发展村镇银行有限责任公司贷款500.00万元，漯河市龙胜房屋开发有限公司、漯河天基商品混凝土有限公司、张建军及芦苇、张建国及韩春莹分别提供连带责任保证。

② 2022年7月本公司在中原银行漯河分行贷款800.00万元，张建国和李明泽分别以其所有的房产作为抵押提供担保，张建国、张建军、李明泽、漯河市龙胜房屋开发有限公司分别提供连带责任保证；

③ 2023年6月本公司在郑州银行股份有限公司漯河分行贷款400.00万元，北京开元盛景资本管理有限公司以其所有的房产提供抵押担保，张建军、张建国、张建华、卢明涛、北京开元盛景资本管理有限公司分别提供连带责任保证。

④ 2022年9月本公司在漯河市郾城发展村镇银行有限责任公司贷款380.00万元，河南灏元融资担保有限责任公司以其所有的活期保证金提供质押担保，张建军及芦苇、张建国及韩春莹分别提供连带责任保证。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	15,525,497.01	15,377,092.71
1 至 2 年	1,127,156.66	982,462.74
2 至 3 年	1,577,789.30	486,947.00
3 至 4 年	126,486.00	159,083.18
4 至 5 年	120,880.08	71,551.04
5 年以上		
合计	<u>18,477,809.05</u>	<u>17,077,136.67</u>

16、合同负债

(1) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,689,766.40	451,796.45
预收工程结算款	<u>624,546.34</u>	<u>2,975,954.09</u>
合计	<u>5,314,312.74</u>	<u>3,427,750.54</u>

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,335,505.56	4,962,835.09	4,835,108.30	2,463,232.35
离职后福利-设定提存计划		240,636.40	240,636.40	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	<u>2,335,505.56</u>	<u>5,203,471.49</u>	<u>5,075,744.70</u>	<u>2,463,232.35</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,293,657.78	4,572,492.93	4,462,682.74	2,403,467.97
职工福利费	40,095.60	254,770.00	237,195.60	57,670.00
社会保险费		118,167.82	118,167.82	
其中：医疗保险		99,434.30	99,434.30	
工伤保险		18,733.52	18,733.52	
住房公积金				
工会经费和职工教育经费	1,752.18	<u>17,404.34</u>	<u>17,062.14</u>	2,094.38
合计	<u>2,335,505.56</u>	<u>4,962,835.09</u>	<u>4,835,108.30</u>	<u>2,463,232.35</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		230,551.04	230,551.04	
失业保险费		<u>10,085.36</u>	<u>10,085.36</u>	
合计		<u>240,636.40</u>	<u>240,636.40</u>	

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,247,548.65	11,368,777.99
城市维护建设税	600,210.14	566,680.58
教育费附加	331,827.91	321,708.95
地方教育费附加	220,133.26	213,407.87
企业所得税	599,044.91	607,227.49
个人所得税	351,712.23	346,894.22
印花税	<u>13,048.99</u>	9,340.35
合计	<u>13,363,526.09</u>	<u>13,434,037.45</u>

19、其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	<u>5,631,116.40</u>	<u>7,280,429.65</u>
合计	<u>5,631,116.40</u>	<u>7,280,429.65</u>

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金及风险金	432,497.29	526,897.28
员工垫支费用	750,948.61	856,619.81
押金	20,300.00	20,250.00
租金		396,563.81
服务费	1,567,268.88	1,364,521.54
往来款	244,445.00	490,933.86
暂借款	2,615,656.62	3,624,643.35
合计	<u>5,631,116.40</u>	<u>7,280,429.65</u>

20、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	35,000,000.00	35,099,458.33
一年内到期的租赁负债	2,077,145.99	1,272,343.51
合计	<u>37,077,145.99</u>	<u>36,371,801.84</u>

21、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		151,935.40
已背书未终止确认的银行承兑票据		9,118,071.20
合计		9,270,006.60

22、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,487,553.07	5,498,655.48
减：未确认的融资费用	458,407.08	518,000.00
减：重分类至一年内到期的非流动负债	<u>2,077,145.99</u>	<u>1,272,343.51</u>
租赁负债净额	<u>2,952,000.00</u>	<u>3,708,311.97</u>

23、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	13,726,338.50		169,113.00	13,557,225.50	土地出让金返还
合计	<u>13,726,338.50</u>		<u>169,113.00</u>	<u>13,557,225.50</u>	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期营业外收 入金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
土地出让金返还	13,726,338.50		169,113.00		13,557,225.50	与资产相关
合计	<u>13,726,338.50</u>		<u>169,113.00</u>		<u>13,557,225.50</u>	

24、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	<u>80,000,000.00</u>						<u>80,000,000.00</u>

25、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	19,321,693.44			19,321,693.44
合计	<u>19,321,693.44</u>			<u>19,321,693.44</u>

26、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,582,369.80			4,582,369.80
合计	<u>4,582,369.80</u>			<u>4,582,369.80</u>

27、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-8,860,775.30	37,387,905.47	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	-8,860,775.30	37,387,905.47	
加：本期净利润	909,148.00	-46,248,680.77	
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	<u>-7,951,627.30</u>	<u>-8,860,775.30</u>	

28、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,421,110.03	34,285,121.06	49,470,088.59	40,010,120.38
其他业务	<u>221,009.45</u>	<u>64,605.98</u>	<u>123,183.32</u>	<u>62,137.79</u>
合计	<u>44,642,119.48</u>	<u>34,349,727.04</u>	<u>49,593,271.91</u>	<u>40,072,258.17</u>

(2) 主营业务按业务类别列示

业务种类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
管桩销售收入	37,919,132.14	26,850,267.67	40,229,796.69	34,842,324.36
管桩施工收入	5,934,239.57	6,853,307.78	9,240,291.90	5,167,796.02

业务种类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
盖板销售收入	475,088.50	468,178.42		
砂石销售收入	92,649.82	113,367.19		
合计	<u>44,421,110.03</u>	<u>34,285,121.06</u>	<u>49,470,088.59</u>	<u>40,010,120.38</u>

(3) 其他业务按业务类别列示

业务种类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
租赁收入	95,238.12	62,137.80	95,238.12	62,137.79
废品收入	108,393.80	2,468.18	27,945.20	
材料收入	2,283.19			
利息收入	15,094.34			
合计	<u>221,009.45</u>	<u>64,605.98</u>	<u>123,183.32</u>	<u>62,137.79</u>

29、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	151,024.48	99,671.40
教育费附加	70,312.88	49,929.93
地方教育费附加	46,875.24	33,181.63
印花税	10,170.75	18,274.10
车船使用税	8,571.64	6,171.64
合计	<u>286,954.99</u>	<u>207,228.70</u>

30、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	564,472.64	883,242.25
差旅费	378.00	9,231.13
业务招待费	8,000.00	26,946.01
折旧费	20,461.03	60,422.76
办公费	676.00	500.00
修理费		6,300.00
合计	<u>593,987.67</u>	<u>986,642.15</u>

31、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

中介机构服务费	28,135.89	
职工薪酬	2,191,871.87	1,691,699.94
折旧费	1,003,613.99	606,289.43
无形资产摊销	314,229.20	314,229.19
差旅费、交通费	89,701.22	106,562.01
办公费	69,183.74	96,011.60
财产保险费及修理费	393,772.30	110,092.05
业务招待费	108,046.94	138,430.42
其他费用	607.82	51,952.02
水电费及物业费	106,239.13	104,305.86
劳务派遣服务费	8,363.05	<u>53,401.29</u>
运杂费	1,650.00	
合计	<u>4,315,415.15</u>	<u>3,272,973.81</u>

32、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	712227.25	1,043,405.20
材料费	1735876.30	2,757,861.88
折旧及摊销费	46180.10	101,601.92
其他费用	34702.78	<u>122,386.99</u>
合计	<u>2,528,986.43</u>	<u>4,025,255.99</u>

33、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,582,312.26	2,790,345.08
减：利息收入	-502.15	912.34
手续费支出	35,139.69	167,291.94
其他支出		<u>5,700.00</u>
合计	<u>2,616,949.80</u>	<u>2,962,424.68</u>

34、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
代扣个人所得税手续费返还	1,734.05	1,045.02	1,734.05
科技成果转化后补助	20,000.00		20,000.00
重大科技创新项目补助	500,000.00		500,000.00
省企业研发财政补助专项资金	90,000.00		90,000.00

失业补助	1,000.00		1,000.00
合计	<u>612,734.05</u>	<u>1,045.02</u>	<u>612,734.05</u>

35、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	140,657.30	-138,994.31
其他应收款坏账损失	129,848.67	183,054.05
合计	<u>270,505.97</u>	<u>44,059.74</u>

36、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	79,873.01	
合计	<u>79,873.01</u>	

37、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	169,113.00	389,113.00	169,113.00
其他	1.64	23.00	1.64
合计	<u>169,114.64</u>	<u>389,136.00</u>	<u>169,114.64</u>

计入当期损益的政府补助：

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
土地出让金返还	169113.00	169,113.00	与资产相关
工业企业满负荷生产财政奖励金		100,000.00	与收益相关
提质增效奖			与收益相关
省企业研发财政补助专项资金		120,000.00	与收益相关
合计	<u>169,113.00</u>	<u>389,113.00</u>	

38、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	99,497.02	871.10	99,497.02
其他		6,552.00	
合计	<u>99,497.02</u>	<u>7,423.10</u>	<u>99,497.02</u>

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,740.16	121,614.83
递延所得税费用	67,940.89	19,077.37
合计	<u>73,681.05</u>	<u>140,692.20</u>

40、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	73,568.41	18,916.96
政府补助	610,000.00	220,000.00
利息收入	767.05	912.34
合计	<u>684,335.46</u>	<u>239,829.30</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	9,054.00	42,977.14
管理费用	805,700.09	660,755.25
银行手续费	35,404.59	10,144.54
往来款及其他	273,256.10	309,962.79
合计	<u>1,123,414.78</u>	<u>1,023,839.72</u>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到股东借款	50,000.00	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付企业间借款	229,131.63	105,292.37
支付融资租赁租金	206,812.21	
合计	<u>435,943.84</u>	<u>105,292.37</u>

41、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

①将净利润调节为经营活动现金流量：

净利润	909,148.00	-1,647,386.13
加：资产减值准备		
信用减值准备	-270,505.97	-44,059.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	3,154,820.55	3,672,044.85
使用权资产折旧（摊销）	1,293,498.42	1,350,390.62
无形资产摊销\投资性房地产摊销	314,229.21	364,135.68
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收 益以“-”号填列)	-79,873.01	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,616,949.80	2,962,424.68
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	67,940.89	28,714.24
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-9,636.87
存货的减少(增加以“-”号填列)	2,378,772.45	-1,354,927.40
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,821,080.72	-975,321.59
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-6,948,272.86	-506,790.96
其他	612,734.05	
经营活动产生的现金流量净额	6,870,522.25	3,839,587.38

②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

1年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

③现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	198,444.22	325,916.04
减：现金的年初余额	351,567.21	204,091.30
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-153,122.99	121,824.74

① 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

1年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

② 现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	198,444.22	325,916.04
减：现金的年初余额	351,567.21	204,091.30
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-153,122.99	121,824.74

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	198,444.22	325,916.04
其中：库存现金	9,536.72	180.00
可随时用于支付的银行存款	188,907.50	325,736.04
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
② 现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
③ 期末现金及现金等价物余额	198,444.22	325,916.04

母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

42、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	4,981,379.08	银行借款抵押
固定资产	17,035,039.10	银行借款抵押
无形资产	24,210,166.10	银行借款抵押
使用权资产	<u>4,676,310.80</u>	融资租入资产
合计	<u>50,902,895.08</u>	

43、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
土地出让金返还	13,557,225.50	递延收益/营业外收入	169,113.00
研发补助	90,000.00	其他收益	90,000.00
成果转移转化补助	20,000.00	其他收益	20,000.00
重大科技创新专项立项	500,000.00	其他收益	500,000.00
个税手续费返还	<u>2,735.69</u>	其他收益	<u>2,735.69</u>

<u>合计</u>	<u>14,169,961.19</u>	<u>781,848.69</u>
-----------	----------------------	-------------------

七、合并范围的变更

本期合并范围无变化。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

<u>子公司名称</u>	<u>主要经营地</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>持股比例</u>		<u>取得方式</u>
				<u>直接</u>	<u>间接</u>	
深圳建基科技有限公司	深圳市	深圳市	建筑业	100.00%		设立
河南建宇建顺工程有限公司	漯河市	漯河市	建筑业	100.00%		设立
河南利百坤供应链管理有限 公司	驻马店	驻马店	商业服务业	99.00%		设立

九、与金融工具相关的风险

公司经营会面临各种金融风险：信用风险、流动性风险、市场风险。本公司从事风险管理目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定范围内。

1、信用风险

公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，公司采用以下应对措施：第一、公司目前对应收账款的管理方式是项目负责人跟踪，财务人员督促和协助跟进；第二、公司对每一笔应收账款实行“有人管，双重管”的方案进行管理，每月出具应收账款报表，并对应收账款报表进行分析，对已经超出合同约定付款期追查原因，内部原因的及时沟通，及时解决，客户原因的要迅速下达催款书，以及采取其他措施保证资金及时回笼。

2、流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

公司持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

3、市场风险

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司目前于中国内地经营，且全部活动以人民币计价。因此，本公司目前不存在外汇风险。

十、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人

名称	与本公司关系	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
张建军	共同实际控制人、董事长	35.03%	35.03%
张建国	共同实际控制人、董事、总经理、生产总监	29.99%	29.99%

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
漯河市发展投资控股集团有限公司	持股 5%以上公司股东
朱丙照	持股 5%以上公司股东
漯河市龙胜房屋开发有限公司	股东原投资的企业

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本企业关系</u>
漯河市第三建筑工程有限公司	股东亲属投资的企业
李明泽	股东张建军的外甥
韩春莹	股东张建国的妻子
芦菁	股东张建军妻子
赵东升	公司股东
闻耀华	公司董事、副总经理、技术总监
卢明涛	公司股东、董事、营销总监
周忠平	公司股东、董事、财务总监
张建华	公司股东
赵琳	监事会主席
程焕然	监事
张琪	监事
张浩	行政总监
张毅	<u>董事会秘书</u>

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 出售商品/提供劳务情况表：

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
漯河市第三建筑工程有限公司	销售商品		1,663,226.00
合计			<u>1,663,226.00</u>

② 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

公司与关联企业之间的交易往来，遵照公平、公正的市场原则，按照一般市场经营规则进行，并与其他企业的业务往来同等对待。

公司向关联方之间采购、销售货物和提供其他劳务服务的价格，有国家定价的，适用国家定价，没有国家定价的，按市场价格确定，没有市场价格的，参照实际成本加合理费用原则确定，对于某些无法按照“成本加费用”的原则确定价格的特殊服务，由双方协商定价。

(2) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>担保金额(万元)</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
漯河市龙胜房屋开发有限公司、张建军、芦菁、张	500.00	2023/5/25	2024/5/23	否

<u>担保方</u>	<u>担保金额(万元)</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
建国、韩春莹				
张建国、张建军、李明泽、漯河市龙胜房屋开发有限公司	800.00	2022/7/4	2023/7/4	否
张建军、卢菁、张建国、韩春莹	380.00	2022/9/9	2023/9/8	否
张建军、张建国、张建华	400.00	2023/6/10	2024/6/9	否
张建国、张建军、卢菁、韩春莹	3,500.00	2020/12/03	2023/11/18	否

(3) 关联方资金拆借

<u>关联方</u>	<u>拆借金额</u>	<u>起始日</u>	<u>到期日</u>	<u>说明</u>
拆入				
张建国	300,000.00	2022/11/10	2023/11/10	

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>		<u>期初余额</u>	
		<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>	<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>
应收账款	漯河市第三建筑工程有限公司	32,711,834.36	13,906,613.66	32,806,455.19	13,916,452.28
应收账款	漯河市龙胜房屋开发有限公司	331,282.23	66,256.45	331,282.23	66,256.45
其他应收款	漯河市第三建筑工程有限公司	8,794.74	879.47	162,694.74	39,049.47
其他应收款	卢明涛	125,100.00	3,753.00	53,136.00	53,136.00
其他应收款	张琪	2,000.00	60.00	2,000.00	60.00
其他应收款	程焕然			8,000.00	240.00

(2) 应付项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
其他应付款	张建国	124,823.23	274,643.35
其他应付款	张建华	62,597.95	62,597.95
其他应付款	张浩	64,977.83	64,977.83
其他应付款	张毅	33,158.00	33,158.00
其他应付款	周忠平	29,902.00	55,228.00
其他应付款	程焕然	2,842.43	2,842.43
其他应付款	闻耀华		3,360.11
其他应付款	赵琳		2,300.00

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至资产负债表日，不存在重大承诺事项。

2、或有事项

①担保合同号 2023191301XQ10BZ0136-2，本公司为漯河天基商品混凝土有限公司在漯河市郾城发展村镇银行有限责任公司的 500.00 万元贷款提供担保，主债权期间为 2023 年 5 月 30 日至 2024 年 5 月 23 日，保证期间为自主合同债务履行期限届满之日起三年。

②担保合同号 2023191301XQ10BZ0166-1，本公司为漯河亚唯商贸有限公司在漯河市郾城发展村镇银行有限责任公司的 450.00 万元贷款提供担保，主债权期间为 2023 年 5 月 31 日至 2024 年 5 月 23 日，保证期间为自主合同债务履行期限届满之日起三年。

③担保合同号 2022191301XQ10BZ0292-2，本公司为漯河市龙建建筑设备租赁有限公司在漯河市郾城发展村镇银行有限责任公司的 300.00 万元贷款提供担保，主债权期间为 2022 年 9 月 13 日至 2023 年 9 月 12 日，保证期间为自主合同债务履行期限届满之日起三年。

④担保合同号 2022191301XQ10BZ0293-2，本公司为漯河天基商品混凝土有限公司在漯河市郾城发展村镇银行有限责任公司的 300.00 万元贷款提供担保，主债权期间为 2022 年 9 月 15 日至 2023 年 9 月 14 日，保证期间为自主合同债务履行期限届满之日起三年。

⑤担保合同号 2022191301XQ10BZ0294-1，本公司为漯河亚唯商贸有限公司在漯河市郾城发展村镇银行有限责任公司的 150.00 万元贷款提供担保，主债权期间为 2022 年 9 月 15 日至 2023 年 9 月 14 日，保证期间为自主合同债务履行期限届满之日起三年。

⑥担保合同号 2022191301XQ10BZ0295-1，本公司为漯河亚唯商贸有限公司在漯河市郾城发展村镇银行有限责任公司的 200.00 万元贷款提供担保，主债权期间为 2022 年 9 月 15 日至 2023 年 9 月 14 日，保证期间为自主合同债务履行期限届满之日起三年。

⑦担保合同号 2022191301XQ10BZ0296-1，本公司为漯河亚唯商贸有限公司在漯河市郾城发展村镇银行有限责任公司的 150.00 万元贷款提供担保，主债权期间为 2022 年 9 月 15 日至 2023 年 9 月 14 日，保证期间为自主合同债务履行期限届满之日起三年。

十二、资产负债表日后事项

截至审计报告日，公司无其他重要需披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

无

十四、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	12,250,014.67
1至2年	24,605,080.75
2至3年	11,909,173.59
3至4年	11,101,560.32
4至5年	4,308,540.32
5年以上	<u>17,469,061.58</u>
合计	<u>81,643,431.23</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	8,734,741.58	10.70%	8,734,741.58	100.00%	
按组合计提坏账准备	72,908,689.65	89.30%	26,859,618.86	36.84%	46,049,070.79
其中：按账龄风险组合计提坏账准备的应收账款	72,908,689.65	89.30%	26,859,618.86	36.84%	46,049,070.79
合计	<u>81,643,431.23</u>	<u>100.00%</u>	<u>35,594,360.44</u>		<u>46,049,070.79</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	8,735,820.79	11.68%	8,735,820.79	100.00%	
按组合计提坏账准备	<u>66,025,455.19</u>	<u>88.32%</u>	<u>27,022,586.24</u>	40.93%	<u>39,002,868.95</u>
其中：按关联方风险组合计提坏账准备的应收账款					
按账龄风险组合计提坏账准备的应收账款	66,025,455.19		27,022,586.24	40.93%	39,002,868.95
合计	<u>74,761,275.98</u>	<u>100.00%</u>	<u>35,758,407.03</u>		<u>39,002,868.95</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
漯河御盛房地产开发有限公司	4,190,759.01	4,190,759.01	100.00	预计无法收回
开封国际城一号实业开发有限公司	2,401,349.22	2,401,349.22	100.00	预计无法收回
开封国际城五号实业开发有限公司	1,188,680.46	1,188,680.46	100.00	预计无法收回
河南省大河基础建设工程有限公司	102,350.10	102,350.10	100.00	预计无法收回
漯河超强置业有限公司	435,903.90	435,903.90	100.00	预计无法收回
化工部郑州基础工程有限公司	<u>415,698.89</u>	<u>415,698.89</u>	100.00	预计无法收回
合计	<u>8,734,741.58</u>	<u>8,734,741.58</u>		

按单项计提坏账准备的说明：

应收漯河御盛房地产开发有限公司、开封国际城一号实业开发有限公司、开封国际城五号实业开发有限公司的原因为上述三家公司作为出票人和承兑人无法按期支付到期商业承兑汇票，上述三家公司均系恒大地产集团郑州有限公司下属子公司。

应收漯河超强置业有限公司、化工部郑州基础工程有限公司及河南省大河基础建设工程有限公司的款项因年限较长、债务人已无法联系，预计无法收回。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄风险组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	12,250,014.67	367,500.45	3
1至2年	18,145,379.05	1,814,537.91	10
2至3年	10,588,086.60	2,117,617.33	20
3至4年	10,685,861.43	3,205,758.43	30
4至5年	3,770,286.32	1,885,143.16	50
5年以上	<u>17,469,061.58</u>	<u>17,469,061.58</u>	100
合计	<u>72,908,689.65</u>	<u>26,859,618.86</u>	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	8,735,820.79		1,079.21			8,734,741.58
按组合计提坏账准备	27,022,586.24		162,967.38			26,859,618.86
合计	<u>35,758,407.03</u>		<u>164,046.59</u>			<u>35,594,360.44</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

<u>单位名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>应收账款期</u>	<u>占应收账款</u>	<u>年限</u>	<u>坏账准备</u>
		<u>余额</u>	<u>期末余额合</u>		<u>期末余额</u>
			<u>计数比例(%)</u>		
漯河市第三建筑工程有限公司	关联方	32,190,455.19	39.43%	1 年以内、1 至 2 年、 2 至 3 年、3 至 4 年、 4 至 5 年、5 年以上	13,890,972.28
中国葛洲坝集团路桥工程有限公司	非关联方	7,956,448.20	9.75%	1 年以内	238,693.45
河南裕鸿建筑工程有限公司	非关联方	4,436,171.43	5.43%	2 至 3 年	887,234.29
漯河御盛房地产开发有限公司	非关联方	4,190,759.01	5.13%	1 至 2 年、2 至 3 年	4,190,759.01
漯河实力基础工程有限责任公司	非关联方	2,691,437.84	3.30%	5 年以上	2,691,437.84
合计		<u>51,465,271.67</u>	63.04%		<u>21,899,096.87</u>

2、其他应收款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
应收利息		
应收股利		
其他应收款	<u>3,150,074.22</u>	<u>4,160,168.91</u>
合计	<u>3,150,074.22</u>	<u>4,160,168.91</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

<u>账龄</u>	<u>期末账面余额</u>
1 年以内	2,410,199.85
1 至 2 年	114,671.02
2 至 3 年	144,336.00
3 至 4 年	157,502.00
4 至 5 年	923,850.42
5 年以上	184,743.58
合计	<u>3,935,302.87</u>

② 其他应收款按款项性质分类情况

<u>款项性质</u>	<u>期末账面余额</u>	<u>期初账面余额</u>
保证金	1,024,575.00	1,439,575.00
备用金	1,565,185.47	1,401,750.18

押金	3,000.00	3,000.00
社保		597.12
往来款	1,342,542.40	2,226,912.05
小计	3,935,302.87	5,071,834.35
坏账准备	<u>785,228.65</u>	<u>911,665.44</u>
合计	<u>3,150,074.22</u>	<u>4,160,168.91</u>

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期	整个存续期预期	整个存续期预期	
	信用损失	信用损失(未发生信用减值)	信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	911,665.44			911,665.44
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	126,436.79			126,436.79
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	785,228.65			785,228.65

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第一阶段	911,665.44		126,436.79			785,228.65

⑤ 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备
				(%)	期末余额
河南建宇建顺工程有限公司	往来款	711,034.90	1年以内	18.07%	0.00
河南开源房地产开发有限责任公司	往来款	584,594.00	4至5年	14.86%	333,168.79
华电漯河发电有限公司	保证金	500,000.00	4至5年、5年以上	12.71%	300,000.00
陈小旭	备用金	432,106.00	1年以内	10.98%	12,963.18

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备
				(%)	期末余额
上海电气融资租赁有限公司	保证金	248,425.00	1 年以内	6.31%	7452.75
合计		<u>2,476,159.90</u>		62.92%	<u>653,584.72</u>

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	800,000.00		800,000.00	800,000.00		800,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
河南建宇建顺工程有 限公司	800,000.00			800,000.00		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,708,206.96	29,606,781.98	41,968,115.69	35,874,735.12
其他业务	<u>221,009.45</u>	<u>64,605.98</u>	<u>123,183.32</u>	<u>62,137.79</u>
合计	<u>38,929,216.41</u>	<u>29,671,387.96</u>	<u>42,091,299.01</u>	<u>35,936,872.91</u>

(2) 主营业务按业务类别列示

业务种类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
管桩销售收入	37,919,132.14	26,850,267.67	40,229,796.69	34,842,324.36
管桩施工收入	221,336.50	2,174,968.70	1,738,319.00	1,032,410.76
盖板销售收入	475,088.50	468,178.42		
砂石销售收入	92,649.82	113,367.19		
合计	<u>38,708,206.96</u>	<u>29,606,781.98</u>	<u>41,968,115.69</u>	<u>35,874,735.12</u>

(3) 其他业务按业务类别列示

业务种类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

业务种类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
租赁收入	95,238.12	62,137.80	95,238.12	62,137.79
废品收入	108,393.80		27,945.20	
材料收入	2,283.19	2,468.18		
	15,094.34			
合计	<u>221,009.45</u>	<u>64,605.98</u>	<u>123,183.32</u>	<u>62,137.79</u>

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	79,873.01	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	779,113.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-96,761.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		

<u>项目</u>	<u>金额</u>	<u>说明</u>
少数股东权益影响额		
合计	762,224.68	

2、净资产收益率及每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均</u>	<u>每股收益</u>	
		<u>净资产收益率</u>	<u>基本每股收益(元/股)</u>
归属于公司普通股股东的净利润	0.95%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.15%	0.002	0.002

河南双建科技发展股份有限公司

二〇二三年八月二十二日

附件 I 会计信息调整及差异情况**一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	79,873.01
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	781,847.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-99,495.38
非经常性损益合计	762,224.68
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	762,224.68

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