



金磊建材

NEEQ: 831469

新疆金磊建材股份有限公司



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、公司负责人王荣欣、主管会计工作负责人李秀军及会计机构负责人（会计主管人员）顾妮僮保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	17
第五节	行业信息 .....	20
第六节	公司治理 .....	21
第七节	财务会计报告 .....	26
	附件会计信息调整及差异情况 .....	103

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	公司行政办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、金磊建材	指	新疆金磊建材股份有限公司
永升公司	指	永升建设集团有限公司
鼎泰公司	指	克拉玛依市鼎泰建设（集团）有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、国盛证券	指	国盛证券有限责任公司
管理层、董监高	指	董事、监事、高级管理人员的统称
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	新疆金磊建材股份有限公司		
法定代表人	王荣欣	成立时间	2003年9月28日
控股股东	控股股东为（王荣欣）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王荣欣），无一致行动人
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）-水泥制品制造（C3021）-预拌商品混凝土		
主要产品与服务项目	预拌商品混凝土和砂浆的研发、生产和销售		
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	金磊建材	证券代码	831469
挂牌时间	2014年12月10日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	38,500,000.00
主办券商（报告期内）	国盛证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	江西省南昌市红谷滩区凤凰中大道 1115 号北京银行南昌分行营业大楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	李秀军	联系地址	新疆维吾尔自治区克拉玛依市碧水路 5-40
电话	0990-6975732	电子邮箱	344650118@qq.com
传真	0990-6975732		
公司办公地址	新疆维吾尔自治区克拉玛依市碧水路 5-40	邮政编码	834000
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91650200754565147C		
注册地址	新疆维吾尔自治区克拉玛依市金龙镇金西五街 5977 号		
注册资本（元）	38,500,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1.商业模式

公司属于制造业中的非金属矿物制品业，主要从事预拌商品混凝土和砂浆的研发、生产和销售。历经多年的发展，公司形成了自身独特的关键资源要素，包括多项公司资质、先进的混凝土配合比技术、多种机械设备、良好的内部管理和稳定的销售、采购渠道等。通过对关键资源要素的有机整合，公司能够根据客户的要求提供高质量的预拌混凝土和砂浆产品。公司的客户群体主要是在克拉玛依市当地从事建筑工程施工和房地产开发的承包商及业主以及与建筑工程相关的公司和自然人。公司主要通过预拌商品混凝土和砂浆的销售从而获得收入、利润和现金流。公司本年度销售毛利率相比上年度有所下降。公司立足克拉玛依地区，形成了自身的区域优势，市场占有率较高。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

##### 2.经营计划实现情况

报告期内，公司紧紧围绕年初制定的经营目标，克难奋进，积极有序布局市场，推动精细化管理。但由于整个商混市场的萎缩，公司实现营业收入 10,428.40 万元，同比下降 41.35%；净利润 808.1 万元，同比下降 71.31%；报告期末，公司总资产为 22,621.65 万元，同比下降 5.48%；归属于挂牌公司股东的净资产为 16,138.90 万元，同比下降 5.27%。

#### (二) 行业情况

不断提升服务质量，完善管理制度，合理配置资源，注重防范风险，提升核心竞争力，促进企业持续快速稳定发展。随着资本市场对全国中小企业股份转让系统挂牌企业关注度的显著提升，以及在国家和各级政府产业政策的大力支持下，公司主营业务发展良好，并积极推进了新产品保温免拆模一体板、自保温砌块的研发和生产。

1. 报告期内“营业收入”为 10,428.40 万元，较去年同期变动 -7,351.31 万元，降幅 41.35%，主要原因是市场萎缩，销售量下降。

2. 报告期内“营业成本”为 8,199.34 万元，较去年同期下降 5,129.23 万元，降幅 38.90%，主要原因是报告期销售量下降，成本下降。

3. 报告期内“净利润”为 808.10 万元，较去年同期下降了 2,008.41 万元，降幅 71.31%，主要原因是销量下降、主营业务收入下降，营业成本的下降的综合影响。

4. 报告期内“经营活动产生的现金流量净额”为 718.72 万元，比去年同期下降了 2,140.65 万元，降幅为 74.86%，主要是销售商品现金流下降 34.63%，流入下降 34.40%，流出下降 27.84%的综合影响。报告期内“投资活动产生的现金流量净额”为-286.22 万元，公司本期金额比上期金额增加 1,719.87 万元，增幅为 85.73%，主要原因为购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少 85.71%。

#### (三) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

## 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	104,284,022.57	177,797,156.90	-41.35%
毛利率%	21.37%	24.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,081,019.91	28,165,076.70	-71.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,041,876.75	26,519,447.33	-69.68%
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）	5.14%	18.07%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.11%	17.02%	-
基本每股收益	0.21	0.75	-72.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	226,216,520.69	239,334,699.77	-5.48%
负债总计	64,827,511.80	86,026,710.79	-24.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	161,389,008.89	153,307,988.98	5.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.19	3.98	5.28%
资产负债率%（母公司）	28.66%	35.94%	-
资产负债率%（合并）	28.66%	35.94%	-
流动比率	2.62	2.13	-
利息保障倍数	6.91	23.83	-
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	7,187,214.93	28,593,721.97	-74.86%
应收账款周转率	0.64	1.08	-
存货周转率	14.14	23.70	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.48%	6.87%	-
营业收入增长率%	-41.35%	-6.64%	-
净利润增长率%	-71.31%	-0.33%	-

## 二、 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	11,566,591.11	5.11%	3,856,429.94	1.61%	199.93%



应收票据	5202468.39	2.30%	4,409,386.80	1.84%	17.99%
应收账款	144,113,939.65	63.71%	159,507,829.78	66.65%	-9.65%
预付款项	392,364.47	0.17%	1,412,946.94	0.59%	-72.23%
其他应收款	289,549.50	0.13%	305,205.48	0.13%	-5.13%
存货	6,777,555.83	3.00%	7,948,222.42	3.32%	-14.73%
固定资产	20,314,975.68	8.98%	20,607,761.69	8.61%	-1.42%
在建工程	135,849.06	0.06%	1,221,016.46	0.51%	-88.87%
无形资产	5,974,193.26	2.64%	6,283,192.14	2.63%	-4.92%
使用权资产	3,131,859.88	1.38%	3,916,228.34	1.64%	-20.03%
开发支出	45,426.90	0.02%	39,182.45	0.02%	15.94%
长期待摊费用	1,774,984.54	0.78%	1,747,686.67	0.73%	1.56%
短期借款	37,100,439.42	16.40%	27,000,000.00	11.28%	37.41%
应付账款	20,218,712.99	8.94%	42,832,427.88	17.90%	-52.80%
合同负债	0	0%	-36,805.00	-0.02%	-100%
应交税费	1,743,903.03	0.77%	6,498,981.66	2.72%	-73.17%
其他应付款	500,561.83	0.22%	865,313.39	0.36%	-42.15%
其他流动负债	4,078,364.52	1.80%	3,619,329.80	1.51%	12.68%
一年内到期的非流动负债	292,440.00	0.13%	1,787,517.87	0.75%	-83.64%
租赁负债	0.00	0.00%	2,271,111.65	0.95%	-100.00%

#### 项目重大变动原因:

1. 本年度货币资金较上期末变动率 199.93%，主要原因为本年度期末回款资金增加。
2. 预付款项较上年变动率为-72.23%，主要原因为预付供应商采购款减少。
3. 本年度在建工程较上期末变动率 -88.87%，主要原因在建工程转固，新增在建工程减少。
4. 本年度短期借款较上年变动率为 37.41%，主要原因是供应链融资增加。
5. 本年度应付账款较上年变动率为-52.80%，主要原因为产量下降采购量也下降支付货款及时的综合影响。
6. 本年度合同负债较上年变动率为-100.00%，主要原因为年末无预收货款。
7. 本年度应交税费较上年变动率为-73.17%，主要原因为销量下降，收入下降导致税费下降。
8. 本年度其他应付款较上年变动率为-42.15%，主要原因为借职工款项减少及运输押金退还的综合影响。
9. 本年度一年内到期的非流动负债变动率为 -83.64%，主要原因提前支付了租赁房租的影响。
10. 本年度租赁负债变动率为-100%，最主要原因提前支付了租赁费用。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	104,284,022.57	-	177,797,156.90	-	-41.35%



营业成本	81,993,431.35	78.63%	134,185,745.42	75.47%	-38.90%
毛利率%	21.37%	-	24.53%	-	-
销售费用	1,359,353.61	1.30%	1,354,825.36	0.76%	0.33%
管理费用	4,347,241.23	4.17%	3,971,511.10	2.23%	9.46%
研发费用	4,202,777.47	4.03%	771,058.63	0.43%	445.07%
财务费用	1,797,030.21	1.72%	1,579,512.40	0.89%	13.77%
其他收益	48,013.38	0.05%	113,107.34	0.06%	-57.55%
投资收益	-199,609.97	-0.19%	-1,323,329.04	-0.74%	84.92%
信用减值损失	862,059.74	0.83%	120,978.66	0.07%	612.57%
资产处置收益	0.00	0.00%	13,889.93	0.01%	-100.00%
营业利润	10,089,997.34	9.68%	33,260,402.48	18.71%	-69.66%
营业外收入	582,700.47	0.56%	40,115.64	0.02%	1,352.55%
营业外支出	584,663.07	0.56%	483.36	0.00%	120,858.10%
所得税费用	2,007,014.83	1.92%	5,134,958.06	2.89%	-60.91%
净利润	8,081,019.91	7.75%	28,165,076.70	15.84%	-71.31%

#### 项目重大变动原因:

1. 营业收入较上年变动率为-41.35%，主要原因为市场萎缩，销售量下降。
2. 营业成本较上年变动率为-38.90%，主要原因是报告期销售量下降，成本下降。
3. 研发费用较上年变动率为445.07%，主要原因为本年度加大了研发项目的投入。
4. 其他收益较上年变动率为-57.55%，本年收到的稳岗补贴、失业补贴减少。
5. 投资收益较上年变动率84.92%，主要原因被投资企业利润较上年度有所增加。
6. 信用减值损失较上年变动率为612.57%，主要原因本年度收回账龄较长的款项增加。
7. 资产处置收益变动率为-100.00%，主要原因为本年度无资产使用权收益。
8. 营业外收入变动率为1,352.55%，其主要原因为收到政府补助资金20万元。
9. 营业外支出变动率为120,858.10%，其主要原因为支付补偿款较上年度有所增加。
10. 所得税费用变动率为-60.91%，其主要原因利润下降税金减少。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	103,481,761.11	177,236,106.84	-41.61%
其他业务收入	802,261.46	561,050.06	42.99%
主营业务成本	81,038,666.25	133,370,253.30	-39.24%
其他业务成本	954,765.10	815,492.12	17.08%

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
商品混凝土	93,308,113.52	70,205,177.19	24.76%	-45.65%	-45.42%	-1.24%

免拆模保温一体板	3,502,506.63	4,021,437.27	-14.82%	7.47%	26.06%	-799.87%
自保温砌块	6,003,430.92	6,143,401.56	-2.33%	223.78%	320.63%	-110.98%
自保温砌块专用砂浆	638,961.01	641,736.25	-0.43%	39.39%	555.73%	-100.55%
其他	831,010.49	981,679.08	-18.13%	48.12%	20.38%	-60.02%

**按地区分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
新疆	104,284,022.57	81,993,431.35	21.37%	-41.35%	-38.90%	-12.86%

**收入构成变动的的原因：**

无
---

**主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	永升建设集团有限公司	33,575,199.87	32.20%	是
2	克拉玛依市鼎泰建设(集团)有限公司	23,823,805.68	22.85%	是
3	中建新疆建工(集团)有限公司	9,969,661.78	9.56%	否
4	新疆石油管理局有限公司物资供应公司	9,251,560.49	8.87%	否
5	新疆冶金建设(集团)有限责任公司	4,073,335.22	3.91%	否
合计		80,693,563.04	77.39%	-

**主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	和布克赛尔蒙古自治县全荣有限责任公司	12,287,672.02	19.33%	否
2	克拉玛依市鼎正商贸有限公司	7,150,353.27	11.25%	是
3	永升建设集团有限公司	7,319,073.47	11.51%	是
4	克拉玛依市金林山工业有限责任公司	4,372,562.34	6.88%	否
5	克拉玛依市顺祥商贸有限公司	4,321,207.98	6.80%	否
合计		35,450,869.08	55.77%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	7,187,214.93	28,593,721.97	-74.86%
投资活动产生的现金流量净额	-2,862,168.67	-20,060,914.04	85.73%
筹资活动产生的现金流量净额	3,385,114.91	-11,257,671.83	130.07%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额变动率为 -74.86%，主要原因是本年度销售商品提供劳务收到的现金下降 34.63% 购买商品、接受劳务支付的现金下降 33.87% 综合影响。

投资活动产生的现金流量净额变动率为 85.73%，主要原因是本年度购置固定资产金额下降。

筹资活动产生的现金流量净额变动率为 130.07%，主要原因是未进行股息红利分配的影响。

### 三、 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
克拉玛依市豫商盈盛祥小额贷款有限公司	参股公司	贷款	100,000,000.00	95,760,657.72	95,541,561.08	1,547,650.69	-1,168,360.83

#### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

四、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	4,202,777.47	771,058.63
研发支出占营业收入的比例%	4.03%	0.43%
研发支出中资本化的比例%	0.78%	5.08%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	35	35
研发人员合计	35	35
研发人员占员工总量的比例%	21%	29.91%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	17	6
公司拥有的发明专利数量	1	0

(四) 研发项目情况

2023年，公司研发投入4,202,777.47元，占公司营业收入的4.03%，开展了一体保温模板复合保温砂浆的研究与应用、严寒地区自保温砌块外墙应用施工技术研究、复合保温一体板施工工艺研究、复

合一体板浇筑流量控制技术研究、自保温砌块抹面保温砂浆技术研究与应用、大面积大体积混凝土裂缝控制技术研究、自保温砌块无机材料替代有机材料的配方研究、聚合物粘接砂浆制备工艺研究、利用废石替代天然砂生产混凝土工艺技术研究等共 9 个项目的研发活动，其中一体保温模板复合保温砂浆的研究与应用、严寒地区自保温砌块外墙应用施工技术研究、复合保温一体板施工工艺研究、复合一体板浇筑流量控制技术研究、自保温砌块抹面保温砂浆技术研究与应用 5 个项目均完成验收。

公司开展的研发项目，在一定程度上提高了公司产品的质量，以及响应国家环保政策要求，品牌形象等方面得到提升，公司没有研发投入资本化。

## 五、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>如财务报表附注四、21 和六、29 所述，金磊建材公司主要从事预拌商品混凝土和砂浆的研发、生产和销售，收入确认通常以将产品运送到施工现场并取得客户的验收单等收款凭据时作为销售收入的确认时点。2023 年营业收入为 10,428.40 万元，营业收入的确认对财务报表的影响范围广泛且重大，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>针对收入确认，我们实施的主要审计程序包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计并测试内部控制运行的有效性；</li> <li>（2）通过检查销售合同、与管理层沟通等程序，评价收入确认会计政策的适当性；</li> <li>（3）对主要客户的销售额与往来款项实施函证程序；</li> <li>（4）执行分析性程序，与前期销售数据及毛利率等进行对比，分析收入及其构成的变动合理性；</li> <li>（5）抽样检查与收入确认相关的支持性凭证，包括合同、出库单、发运凭证、验收单、发票等；</li> <li>（6）实施截止日测试，抽查资产负债表日前后的销售收入与退货记录，评价营业收入是否确认在恰当的会计期间。</li> </ul>

## 六、 企业社会责任

√适用□不适用

报告期内，公司遵纪守法、合规经营，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维护客户、供应商以及员工的合法权益。公司依法纳税，合理吸纳就业人员，将承担企业社会责任纳入经营管理和企业文化内核中，追求公司于客户、员工、股东和社会的共同进步和发展。

## 七、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 八、 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.应收账款风险	截至本期末应收账款账面价值为 14,411.39 万元，占总资产的比例 63.71%。如果公司不能对应收账款实施有效的管理，将会增加资金占用，降低运营效率。如果一旦发生坏账，可能因坏账准备计提不足，对未来经营业绩造成一定影响。
2.原材料价格波动的风险	原材料价格波动的风险，主要原材料水泥、碎石、砂等的价格波动会对公司经营业绩产生较大的影响。未来如果原材料价格上涨，将会影响公司的生产成本,加大存货管理难度，公司成本上升压力将会加大，从而可能对公司的经营业绩和财务状况造成重大不利影响。应对措施：公司将在保证原材料质量的基础上，拓展采购渠道，对周边的原材料供应商做到全覆盖合作，确保原材料的供应质量和数量，稳定供应价格。
3.客户集中度风险	报告期内公司的业务区域基本集中在克拉玛依市区，公司的主要客户集中在建筑施工、房地产行业。截至本期末公司前五名客户销售占当期营业收入的比例 77.39%。公司产品商品混凝土具有经济销售半径，如果未来公司的客户结构不能有效改善，将存在客户集中度较高的风险。
4.关联交易风险	报告期内向关联方克拉玛依市鼎泰建设(集团)有限公司(以下简称“鼎泰集团”)销售产品金额为 2,382.38 万元，占公司同类交易金额的 22.85%。报告期内公司向关联方永升建设集团有限公司(以下简称“永升集团”)销售产品金额为 3,357.52 万元，占公司同类销售额的 32.20%。报告期内，公司和鼎泰集团及永升集团关联交易占比较高，主要是因为鼎泰集团及永升集团在克拉玛依建筑工程行业中所占份额较大，且信誉度高。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. 2
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. 4
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. 5
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. 6
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. 7
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### 1、 诉讼、仲裁事项

##### 2、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	6,233,085.00	3.86%
作为被告/被申请人	-	-
作为第三人	-	-
合计	6,233,085.00	3.86%

##### 3、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 4、 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况



## 5、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	50,100,000.00	12,647,453.68
销售产品、商品，提供劳务	100,600,000.00	57,618,754.56
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	37,000,000.00	18,000,000.00
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联方向公司无偿提供借款以及为公司借款提供无偿担保，协助补充公司日常生产经营所需流动资金，有利于保障公司经营的连续性与稳定性，是合理的、必要的。上述关联交易为公司日常经营产生，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司独立性产生影响，公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。

### 违规关联交易情况

适用 不适用

## 6、承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

## 7、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
应收账款	应收账款	质押	17,488,610.85	7.73%	银行贷款
<b>总计</b>	-	-	17,488,610.85	7.73%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响：

公司将应收账款抵押给银行取得短期贷款，目的是补充公司流动资金，不会对公司经营发展造成不利影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 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	16,139,257	41.92%	1,141,103	17,280,360	44.88%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,410,443	11.46%	-380,367	4,030,076	10.47%	
	董事、监事、高管	1,368,698	3.56%	-85,497	1,283,201	3.33%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	22,360,743	58.08%	-1,141,103	21,219,640	55.12%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,231,330	34.37%	0	13,231,330	34.37%	
	董事、监事、高管	4,461,010	11.59%	-256,493	4,204,517	10.92%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		38,500,000	-	0	38,500,000	-	
普通股股东人数							34

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	王荣欣	17,641,773	380,367	17,261,406	44.83%	13,231,330	380,367	0	0

2	张元清	1,954,800	0	1,954,800	5.08%	1,954,800	0	0	0
3	李秀军	1,769,150	0	1,769,150	4.60%	1,326,863	442,287	0	0
4	周燕	1,769,150	0	1,769,150	4.60%	1,326,863	442,287	0	0
5	程广礼	1,591,160	0	1,591,160	4.13%	0	1,591,160	0	0
6	顾欣	0	1,521,470	1,521,470	3.95%	0	1,521,470	0	0
7	魏新慧	1,415,320	0	1,415,320	3.68%	1,061,490	353,830	0	0
8	王效玉	1,415,320	0	1,415,320	3.68%	0	1,415,320	0	0
9	胡越	1,415,320	0	1,415,320	3.68%	0	1,415,320	0	0
10	程广平	864,406	0	864,406	2.24%	0	864,406	0	0
<b>合计</b>		29,836,399	1,901,837	30,977,502	80.47%	18,901,346	8,426,447	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

张元清为李秀军的岳母、周燕的母亲；李秀军是周燕的姐夫。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截至报告期末，王荣欣先生持有公司 17,261,406 股（持股比例为 45.82%），是公司的第一大股东，现任公司董事长、法定代表人，全面负责公司经营管理。公司其他股东持股较为分散，并且其他股东之间不存在一致行动安排，王荣欣先生依其持有的公司股份所享有的表决权足以对公司的股东大会决议产生重大影响，并主导公司的重大决策和高级管理层人员的任免，从而控制公司的财务和经营政策，因此，王荣欣先生是公司的控股股东和实际控制人。王荣欣先生，1969 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权；初中学历，1995 年至 2003 年期间从事建筑工程相关工作；2004 年 1 月至 2014 年 7 月，历任克拉玛依市金磊建材有限公司副总经理、总经理；2014 年 7 月至今，任新疆金磊建材股份有限公司董事长。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2022年4月11日	10,980,000.00	8,321.45	否	-	-	-

#### 募集资金使用详细情况:

公司的定向发行募集资金用途为补充流动资金,本期用于支付供应商原料款 8312.45 元,支付银行手续费 9 元,2023 年 8 月 24 日,将募集资金账户余额 1.05 元转入一般户,并于当日销户。截至 2023 年 12 月 31 日,募集资金专项账户余额 0.00 元。

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 七、 权益分派情况

##### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况:

适用 不适用

##### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位:元或股

项目	每 10 股派现数(含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.10		

公司 2023 年权益分派预案为以未分配利润向参与分配的股东每 10 股派发现金红利 2.1 元(含税)。本次权益分派共预计派发现金红利 8,085,000.00 元。本次权益分派预案经公司 2024 年 4 月 16 日召开的董事会审议通过,该议案尚需提交公司 2023 年年度股东大会审议,最终预案以股东大会审议结果为准。

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王荣欣	董事长	男	1969年11月	2023年11月8日	2026年11月7日	17,641,773	-380,367	17,261,406	44.83%
李秀军	董事、总经理、董事会秘书	男	1967年2月	2023年11月8日	2026年11月7日	1,769,150	0	1,769,150	4.60%
周燕	董事	女	1974年11月	2023年11月8日	2026年11月7日	1,769,150	0	1,769,150	4.60%
顾妮僮	董事、财务负责人	女	1974年3月	2023年11月8日	2026年11月7日	354,908	0	354,908	0.92%
陈学东	董事	男	1980年11月	2020年9月21日	2023年9月20日	0	0	0	0%
张翼	董事	男	1978年8月	2023年11月8日	2026年11月7日	0	0	0	0%
魏新慧	监事会主席	女	1965年5月	2023年11月8日	2026年11月7日	1,415,320	0	1,415,320	3.68%
邵景明	监事	男	1946年8月	2020年9月21日	2023年9月20日	1,141,103	-1,141,103	0	0%
李忠	监事	男	1971年	2023年	2026年	179,190	0	179,190	0.47%

元			12月	11月8日	11月7日				
陈学东	监事	男	1980年11月	2023年11月8日	2026年11月7日	0	0	0	0%
刘红闯	副总经理	男	1987年12月	2020年9月21日	2023年9月20日	341,990	0	341,990	0.91%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

李秀军是周燕的姐夫。

**(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
陈学东	董事	离任	监事	经营需要
张翼	无	新任	董事	经营需要
邵景明	监事	离任	无	个人原因

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

适用 不适用

陈学东，男，1980年生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，本科学历。2013年至今担任新疆金磊建材股份有限公司质量技术部主任，2020年9月起任公司董事；2023年11月起任公司监事，任期至第四届监事会届满。

张翼，男，1978年生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，专科学历。2016年至今历任新疆金磊建材股份有限公司销售部经理、生产总监。2023年11月起任公司董事，任期至第四届董事会届满。

**(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）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	10	0	0	10
生产人员	121		38	83
销售人员	7	0	1	6
技术人员	17	0	3	14
财务人员	2	0	0	2



行政人员	2	0	0	2
员工总计	159	0	42	117

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	6	5
专科	25	22
专科以下	128	90
员工总计	159	117

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司重视人力资源建设，为实现公司战略发展与整体经营目标，根据发展需要并结合企业内外部环境，制定了有利于企业可持续发展的人力资源政策。包括人力资源规划、有效人员配置、晋升与绩效考核机制、薪酬分配等方面的人力资源管理计划，制定并完善了相关管理制度和办法，通过这些制度的制订和执行调动员工的劳动积极性和主观能动性，为企业整体发展战略提供人力资源方面的保证与服务。公司行政办公室配备了内部培训专员，定期对员工进行礼仪、团队意识、自我成长等方面的综合培训，技术部门定期对员工开展混凝土专业知识培训，为员工的学习成长提供渠道，为员工提供具有竞争力的薪酬计划、资格认证奖励等的激励措施，使企业在持续发展中获得竞争力。同时，注重企业文化的培养与传承，加强员工专业技能和素质的提升培训，给予员工保险和健康生活多方面的福利及补贴，给员工营造安全舒心的工作环境，增强员工对公司的认同和归属感，形成员工与企业文化深度融合、相互滋养所形成的企业软实力。公司始终践行人才兴业战略，持续完善人才梯队建设体系和人才储备机制，不断扩充业务骨干队伍，为新领域、新业务储备了优质人才。

报告期内，公司需承担费用的离退休职工有 1 人。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

### 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的规范性文件及其他相关法律法规和《公司章程》的要求，不断完善法人治理结构，根据监管的最新要求建立健全公司内部管理和控制制度，努力做好信息披露及投资者关系管理。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按

照相关法律法规，履行各自的权利和义务，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》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司治理结构的实际情况符合非上市公司治理的规范性文件的要求。

## （二） 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内积极参与和监督公司各项事务，未发现公司存在重大风险事项。公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。

报告期内，对公司的监督事项无异议。

## （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、人员、资产、机构、财务方面做到“五分开”，保持独立性，具备完整的业务系统和面向市场自主经营的能力。具体情况如下：

1. 业务独立性公司拥有独立的生产经营场所、具备完整的业务流程，并拥有独立的技术、采购、生产、销售等业务部门及财务系统。公司拥有独立的决策和执行机构，公司在业务上具有完全的独立性。
2. 人员独立性公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，履行了合法程序。公司高级管理人员均专职在公司工作并在公司领取薪酬。公司依法独立与员工签署劳动合同，依法缴纳社保，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。
3. 资产独立性公司及其前身有限公司设立及历次增资时，各股东出资均以货币形式足额到位。公司拥有独立、完整的生产经营所需的土地、厂房、生产设备、泵送设备。公司的资产完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。报告期内公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为上述企业或人员提供担保的情况，也不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情形。公司具有开展生产经营所必备的资产，其资产具有独立性。
4. 机构独立性公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员；公司各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，公司组织机构具有独立性。公司控股股东均依照法定程序参与公司决策，未影响公司经营管理的独立性。
5. 财务独立性公司已依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，独立进行财务决策；公司开立独立的银行账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，会计人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业单位兼职，公司财务独立，不存在被控股股东、实际控制人不当控制的情况。

## （四） 对重大内部管理制度的评价

1. 会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，结合公司实际情况，指

定会计核算相关制度，并按照制度要求进行独立核算，确保公司正常开展会计核算工作。

2. 财务管理体系：报告期内，公司严格落实财务管理制度，职责到人，确保公司财务管理工作的顺利进行。

3. 风险控制体系：报告期内，公司在有效分析市场风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前预防、事中控制、事后监督等措施，从而进一步完善风险控制体系。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	众环审字（2024）1200029 号	
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 15 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吕小峰	王红波
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

### 审 计 报 告

众环审字（2024）1200029 号

**新疆金磊建材股份有限公司全体股东：**

#### 一、 审计意见

我们审计了新疆金磊建材股份有限公司（以下简称“金磊建材公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金磊建材公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 关键审计事项

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

是需要 在 审计报告 中 沟通 的 关键 审计 事项。

### 收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如财务报表附注四、21 和六、29 所述，金磊建材公司主要从事预拌商品混凝土和砂浆的研发、生产和销售，收入确认通常以将产品运送到施工现场并取得客户的验收单等收款凭据时作为销售收入的确认时点。2023 年营业收入为 10,428.40 万元，营业收入的确认对财务报表的影响范围广泛且重大，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。	针对收入确认，我们实施的主要审计程序包括： (1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计并测试内部控制运行的有效性； (2) 通过检查销售合同、与管理层沟通等程序，评价收入确认会计政策的适当性； (3) 对主要客户的销售额与往来款项实施函证程序； (4) 执行分析性程序，与前期销售数据及毛利率等进行对比，分析收入及其构成的变动合理性； (5) 抽样检查与收入确认相关的支持性凭证，包括合同、出库单、发运凭证、验收单、发票等； (6) 实施截止日测试，抽查资产负债表日前后的销售收入与退货记录，评价营业收入是否确认在恰当的会计期间。

### 四、其他信息

金磊建材公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

金磊建材公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其真实公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督金磊建材公司的财务报告过程。

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）：           吕小峰

中国注册会计师： 王红波

中国·武汉

2024年4月15日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	11,566,591.11	3,856,429.94
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	5,202,468.39	4,409,386.80
应收账款	六、3	144,113,939.65	159,507,829.78
应收款项融资			
预付款项	六、4	392,364.47	1,412,946.94
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	289,549.50	305,205.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	6,777,555.83	7,948,222.42
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>168,342,468.95</b>	<b>177,440,021.36</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			
长期股权投资	六、7	16,961,818.50	17,161,428.47
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	7,088,171.89	7,777,172.77
固定资产	六、9	20,314,975.68	20,607,761.69
在建工程	六、10	135,849.06	1,221,016.46
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	3,131,859.88	3,916,228.34
无形资产	六、12	5,974,193.26	6,283,192.14
开发支出	七、2	45,426.90	39,182.45
商誉			
长期待摊费用	六、13	1,774,984.54	1,747,686.67
递延所得税资产	六、14	2,446,772.03	3,141,009.42
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>57,874,051.74</b>	<b>61,894,678.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>226,216,520.69</b>	<b>239,334,699.77</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、16	37,100,439.42	27,000,000.00
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、17	20,218,712.99	42,832,427.88
预收款项			
合同负债	六、18		36,805.00
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、19	423,311.03	527,789.29
应交税费	六、20	1,743,903.03	6,498,981.66
其他应付款	六、21	500,561.83	865,313.39
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、22	292,440.00	1,787,517.87
其他流动负债	六、23	4,078,364.52	3,619,329.80
<b>流动负债合计</b>		<b>64,357,732.82</b>	<b>83,168,164.89</b>

<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	六、24		2,271,111.65
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	六、14	469,778.98	587,434.25
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		469,778.98	2,858,545.90
<b>负债合计</b>		64,827,511.80	86,026,710.79
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、25	38,500,000.00	38,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	50,330,799.74	50,330,799.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、27	20,230,743.93	20,230,743.93
一般风险准备			
未分配利润	六、28	52,327,465.22	44,246,445.31
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		161,389,008.89	153,307,988.98
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		161,389,008.89	153,307,988.98
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		226,216,520.69	239,334,699.77

法定代表人：王荣欣

主管会计工作负责人：李秀军 会计机构负责人：顾妮僮

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		104,284,022.57	177,797,156.90
其中：营业收入	六、29	104,284,022.57	177,797,156.90
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		94,904,488.38	143,461,401.31
其中：营业成本	六、29	81,993,431.35	134,185,745.42
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、30	1,204,654.51	1,598,748.40
销售费用	六、31	1,359,353.61	1,354,825.36
管理费用	六、32	4,347,241.23	3,971,511.10
研发费用	六、33	4,202,777.47	771,058.63
财务费用	六、34	1,797,030.21	1,579,512.40
其中：利息费用		1,706,880.14	1,458,717.94
利息收入		26,446.77	50,550.01
加：其他收益	六、35	48,013.38	113,107.34
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	-199,609.97	-1,323,329.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-199,609.97	-1,323,329.04
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）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	862,059.74	120,978.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、38	0.00	13,889.93
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		10,089,997.34	33,260,402.48
加：营业外收入	六、39	582700.47	40,115.64
减：营业外支出	六、40	584,663.07	483.36
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,088,034.74	33,300,034.76
减：所得税费用	六、41	2,007,014.83	5,134,958.06
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,081,019.91	28,165,076.70
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,081,019.91	28,165,076.70
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)		8,081,019.91	28,165,076.70
<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>		8,081,019.91	28,165,076.70
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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)		0.21	0.75
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：王荣欣

主管会计工作负责人：李秀军 会计机构负责人：顾妮僮

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<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		133,760,485.94	204,605,540.64
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			62,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	657,160.62	233,272.99
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>134,417,646.56</b>	<b>204,900,813.63</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		92,640,858.48	140,085,375.35
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		15,256,229.60	17,866,428.17
支付的各项税费		14,527,000.39	16,162,485.80
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	4,806,343.16	2,192,802.34
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>127,230,431.63</b>	<b>176,307,091.66</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,187,214.93</b>	<b>28,593,721.97</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		4,460.00	50.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>4,460.00</b>	<b>50.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,866,628.67	20,060,964.04
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,866,628.67</b>	<b>20,060,964.04</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,862,168.67</b>	<b>-20,060,914.04</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			10,980,000.00
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		37,344,557.50	27,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>37,344,557.50</b>	<b>37,980,000.00</b>
偿还债务支付的现金		27,000,000.00	27,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,950,998.22	20,708,717.94
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、42	5,008,444.37	1,528,953.89
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>33,959,442.59</b>	<b>49,237,671.83</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,385,114.91</b>	<b>-11,257,671.83</b>
<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>		<b>7,710,161.17</b>	<b>-2,724,863.90</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,856,429.94	6,581,293.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>11,566,591.11</b>	<b>3,856,429.94</b>

法定代表人：王荣欣

主管会计工作负责人：李秀军 会计机构负责人：顾妮僮

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	38,500,000.00				50,330,799.74				20,230,743.93		44,246,445.31		153,307,988.98
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	38,500,000.00				50,330,799.74				20,230,743.93		44,246,445.31		153,307,988.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											8,081,019.91		8,081,019.91
（一）综合收益总额											8,081,019.91		8,081,019.91
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													



1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>38,500,000.00</b>				<b>50,330,799.74</b>				<b>20,230,743.93</b>		<b>52,327,465.22</b>		<b>161389008.89</b>

项目	2022 年												少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	35,450,000.00				42,519,578.04				17,413,577.23		38,141,945.07		133,525,100.34	

加：会计政策变更								659.02		5,931.22		6,590.24
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	35,450,000.00			42,519,578.04				17,414,236.25		38,147,876.29		133,531,690.58
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>	3,050,000.00			7,811,221.70				2,816,507.68		6,098,569.02		19,776,298.40
（一）综合收益总额										28,165,076.70		28,165,076.70
（二）所有者投入和减少资本	3,050,000.00			7,811,221.70								10,861,221.70
1. 股东投入的普通股	3,050,000.00			7,811,221.70								10,861,221.70
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								2,816,507.68		-22,066,507.68		-19,250,000.00
1. 提取盈余公积								2,816,507.68		-2,816,507.68		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-19,250,000.00		-19,250,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股												

本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>38,500,000.00</b>				<b>50,330,799.74</b>				<b>20,230,743.93</b>		<b>44,246,445.31</b>		<b>153,307,988.98</b>

法定代表人：王荣欣

主管会计工作负责人：李秀军 会计机构负责人：顾妮僮

# 新疆金磊建材股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### 1、 公司简介

新疆金磊建材股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）改制前为克拉玛依市金磊建材有限公司，于 2003 年 9 月 28 日在克拉玛依市工商行政管理局登记，取得注册号为 6502002001535 的《企业法人营业执照》。2014 年 7 月 24 日，公司召开股东大会，由有限公司整体变更设立为股份有限公司。公司于 2014 年 12 月 10 日在新三板挂牌（股票简称：金磊建材），股票代码：831469。

目前公司统一社会信用代码 91650200754565147C，地址位于新疆克拉玛依市金西五街 5977 号，注册资本人民币 3,850 万元，法定代表人为王荣欣先生。

#### 2、 经营范围及其他

经营范围：一般项目：水泥制品制造；水泥制品销售；建筑材料销售；轻质建筑材料制造；轻质建筑材料销售；建筑砌块制造；建筑砌块销售；新型建筑材料制造（不含危险化学品）；砼结构构件制造；砼结构构件销售；楼梯制造；保温材料销售；新材料技术推广服务；新材料技术研发；五金产品零售；建筑材料生产专用机械制造；金属制品研发；金属材料制造；金属材料销售；五金产品研发；合成材料销售；新型膜材料销售；汽车零配件批发；互联网销售（除销售需要许可的商品）；非居住房地产租赁；机动车修理和维护；非金属矿物制品制造；非金属矿及制品销售；机械设备租赁；建筑工程机械与设备租赁；运输设备租赁服务；租赁服务（不含许可类租赁服务）；金属结构制造；隔热和隔音材料销售；隔热和隔音材料制造；石棉水泥制品销售；石棉制品销售；耐火材料销售；土地使用权租赁；特种设备出租；办公设备耗材销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

#### 3、 财务报表报出

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 16 日决议批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

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

## 2、持续经营

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”、附注七各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

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

### 2、营业周期

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

### 3、 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、 重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项 目	重要性标准
应收款项本年坏账准备收回或转回金额重要的	变动金额超过50.00万元
重要的联营、合营企业	长期股权投资账面价值占股东权益比例 $\geq 5\%$ ，且持股比例 $\geq 20\%$

### 5、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、10“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

### 6、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。



金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金

流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 8、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### (1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

### (4) 金融资产减值的会计处理方法

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

### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

#### ① 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

#### ② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	

组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合同资产：	
组合 1	本组合为质保金。

### ③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

## 9、 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履行成本也列报为存货。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 10、 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、7、金融资产减值。

## 11、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、6“金融工具”。

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

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交

易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

## （2） 后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资

时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

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

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

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

所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

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

## **12、 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的



土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

### 13、 固定资产

#### （1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### （2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5、10	5.00	19.00、9.50

运输工具	年限平均法	4、5、8、10	5.00	23.75、19.00、11.88、9.50
办公设备及其他	年限平均法	3、5	5.00	31.67、19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 14、 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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

## 15、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

## 16、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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,能够证明其有用性;

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

## 17、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、物业费、厂房改造。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 18、 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或

资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。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。

## 20、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

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

## 21、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 22、 收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司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（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；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；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照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，本公司考虑下列迹象：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；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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司主要销售预拌混凝土产品，相关销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在公司已根据合同约定将产品运送到施工现场并取得客户的验收单等收款凭据时，完成产品所有权和控制权的转移后确认收入。

### **23、 合同成本**

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，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。

### **24、 政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **25、 递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1） 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **（2） 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时



性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，

本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 26、 租赁

租赁是指本公司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，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### (1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本公司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，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ② 后续计量

本公司参照《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、12“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本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。

对于租赁负债，本公司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。

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

#### ③ 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（单项租赁资产为全新资产时价值低于人民币 40,000 元的租赁），本公司采取简化处理方法，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） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，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

本公司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，本公司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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 27、 重要会计政策、会计估计的变更

### （1） 会计政策变更

#### 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号问题一：

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定，本公司决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用。对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额（如有）调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

该变更对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表的影响如下：

报表项目	对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”）
递延所得税资产	608,794.43
递延所得税负债	587,434.25
盈余公积	2,136.02
未分配利润	19,224.16
所得税费用	-14,769.94

## （2） 会计估计变更

报告期内，本公司无应披露的会计估计变更。

## 28、 重大会计判断和估计

本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，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、估计和假设是基于本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本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。

本公司对前述判断、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，本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） 租赁

#### ①租赁的识别

本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

本公司作为出租人时，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

本公司作为承租人时，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，本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，本公司综合考虑与本公司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。

#### (2) 金融资产减值

本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，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### (3) 存货跌价准备

本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。

#### (4) 长期资产减值准备

本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。本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。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (5) 折旧和摊销

本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。本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。使用寿命是本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。

#### (6) 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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本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。

#### (7) 所得税

本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。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	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。
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 计缴。

### 2、 税收优惠及批文

根据 2013 年 2 月 16 日国家发展改革委第 21 号令公布的《国家发展改革委关于修改〈产业结构调整指导目录（2011 年本）〉有关条款的决定》修正）鼓励类：第十二条第

十一款：“废矿石、尾矿和建筑废弃物的综合利用”，本公司按 15%的税率缴纳企业所得税。

## 六、 财务报表项目注释

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，“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“年末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本年”指 2023 年度，“上年”指 2022 年度。

### 1、 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	72,760.00	46,364.67
银行存款	11,493,831.11	3,810,065.27
其他货币资金		
存放财务公司存款		
合计	11,566,591.11	3,856,429.94
其中：存放在境外的款项总额		

### 2、 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,089,000.00	2,123,950.00
商业承兑汇票	4,113,468.39	2,285,436.80
小计	5,202,468.39	4,409,386.80
减：坏账准备		
合计	5,202,468.39	4,409,386.80

#### (2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		989,000.00
商业承兑汇票		3,089,364.52
合计		4,078,364.52

### 3、 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额

1 年以内	105,890,931.97	141,434,346.50
1 至 2 年	44,072,565.14	23,962,619.61
2 至 3 年	4,903,502.51	3,986,387.29
3 至 4 年	839,587.80	885,514.00
4 至 5 年		1,728,074.31
5 年以上	308,290.23	308,290.23
小计	156,014,877.65	172,305,231.94
减：坏账准备	11,900,938.00	12,797,402.16
合计	144,113,939.65	159,507,829.78

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	156,014,877.65	100.00	11,900,938.00	7.63	144,113,939.65
其中：					
账龄分析法组合	156,014,877.65	100.00	11,900,938.00	7.63	144,113,939.65
合计	156,014,877.65	——	11,900,938.00	——	144,113,939.65

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	172,305,231.94	100.00	12,797,402.16	7.43	159,507,829.78
其中：					
账龄分析法组合	172,305,231.94	100.00	12,797,402.16	7.43	159,507,829.78
合计	172,305,231.94	——	12,797,402.16	——	159,507,829.78

组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款



项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	105,890,931.97	5,294,546.60	5.00
1 至 2 年	44,072,565.14	4,407,256.52	10.00
2 至 3 年	4,903,502.51	1,471,050.75	30.00
3 至 4 年	839,587.80	419,793.90	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	308,290.23	308,290.23	100.00
合计	156,014,877.65	11,900,938.00	--

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变 动	
按组合计提坏账 准备	12,797,402.16	-896,464.16				11,900,938.00
合计	12,797,402.16	-896,464.16				11,900,938.00

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末 余额	占应收账款年 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备年 末余额
永升建设集团有限公司	53,921,190.98	34.56	3,494,745.08
克拉玛依市鼎泰建设(集团)有限公司	33,277,980.98	21.33	1,981,753.23
中建新疆建工(集团)有限公司	18,951,798.35	12.15	1,331,893.87
新疆石油管理局有限公司物资供应公司	9,486,704.83	6.08	474,335.24
新疆冶金建设(集团)有限责任公司	6,430,566.00	4.12	709,700.30
合计	122,068,241.14	78.24	7,992,427.72

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	388,964.47	99.13	1,412,946.94	100.00

1至2年	3,400.00	0.87		
合计	392,364.47	—	1,412,946.94	—

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 392,364.47 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 100.00%。

#### 5、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	289,549.50	305,205.48
合计	289,549.50	305,205.48

#### 其他应收款

##### ① 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	40,000.00	206,651.56
1至2年	185,400.00	120,985.00
2至3年	120,985.00	
3至4年		
4至5年		
5年以上	61,600.00	61,600.00
小计	407,985.00	389,236.56
减：坏账准备	118,435.50	84,031.08
合计	289,549.50	305,205.48

##### ② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	327,985.00	327,985.00
备用金	20,000.00	
工会委员会应急解困资金	60,000.00	60,000.00
往来款		1,251.56
小计	407,985.00	389,236.56

减：坏账准备	118,435.50	84,031.08
合计	289,549.50	305,205.48

③ 按坏账准备计提方法分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	407,985.00	100.00	118,435.50	29.03	289,549.50
其中：					
账龄分析法组合	407,985.00	100.00	118,435.50	29.03	289,549.50
合计	407,985.00	——	118,435.50	——	289,549.50

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	389,236.56	100.00	84,031.08	21.59	305,205.48
其中：					
账龄分析法组合	389,236.56	100.00	84,031.08	21.59	
合计	389,236.56	——	84,031.08	——	305,205.48

④ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	10,332.58	73,698.50		84,031.08
2023年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-8,332.58	42,737.00		34,404.42
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	2,000.00	116,435.50		118,435.50

⑤ 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析法组合	84,031.08	34,404.42				118,435.50
合计	84,031.08	34,404.42				118,435.50

⑥ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
克拉玛依广盛实业投资有限公司	185,000.00	45.34	保证金	1-2年	18,500.00
新疆石油管理局有限公司	100,000.00	24.51	保证金	2-3年	30,000.00
新疆金磊建材股份有限公司工会委员会	60,000.00	14.71	工会委员会应急解困资金	5年以上	60,000.00
中铁建电气化局集团第一工程有限公司	20,000.00	4.90	保证金	1年以内	1,000.00
克拉玛依市胜昊工程项目管理咨询有限责任公司	20,000.00	4.90	保证金	2-3年	6,000.00
合计	385,000.00	94.36	—	—	115,500.00

6、存货

存货分类

项目	年末余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/合同履	

		约成本减值准备	
原材料	2,105,278.57		2,105,278.57
生产成本	1,729,909.04		1,729,909.04
库存商品	2,942,368.22		2,942,368.22
合计	6,777,555.83		6,777,555.83

续:

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	3,454,275.44		3,454,275.44
生产成本			
库存商品	4,493,946.98		4,493,946.98
合计	7,948,222.42		7,948,222.42

## 7、长期股权投资

### (1) 长期股权投资情况

被投资单位	年初余额	减值准备 年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
克拉玛依市豫商盈盛 祥小额贷款有限公司	21,161,428.47	4,000,000.00			-199,609.97						20,961,818.50	4,000,000.00
小 计	21,161,428.47	4,000,000.00			-199,609.97						20,961,818.50	4,000,000.00
合 计	21,161,428.47	4,000,000.00			-199,609.97						20,961,818.50	4,000,000.00

注：根据《小额贷款公司年审评价指标说明》，将被投资企业克拉玛依市豫商盈盛祥小额贷款有限公司五级分类标准进行重新分类并测算贷款损失准备，将少计提部分按照持有的份额计提减值准备。

## 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	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	15,827,440.00	15,827,440.00
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	15,827,440.00	15,827,440.00
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	8,050,267.23	8,050,267.23
2、本年增加金额	689,000.88	689,000.88
(1) 计提或摊销	689,000.88	689,000.88
3、本年减少金额		
4、年末余额	8,739,268.11	8,739,268.11
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	7,088,171.89	7,088,171.89
2、年初账面价值	7,777,172.77	7,777,172.77

## 9、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	20,314,975.68	20,607,761.69
固定资产清理		
合计	20,314,975.68	20,607,761.69

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	5,252,398.43	21,698,802.41	36,067,705.29	2,360,292.55	65,379,198.68
2、本年增加金额	68,972.58	2,567,275.62		355,569.38	2,991,817.58
(1) 购置	68,972.58	668,283.59		355,569.38	1,092,825.55
(2) 在建工程转入		1,898,992.03			1,898,992.03
3、本年减少金额		9,500.00	140,026.00	116,888.43	266,414.43
(1) 处置或报废		9,500.00	140,026.00	116,888.43	266,414.43
4、年末余额	5,321,371.01	24,256,578.03	35,927,679.29	2,598,973.50	68,104,601.83
二、累计折旧					
1、年初余额	2,242,497.86	13,195,733.55	28,364,326.29	968,879.29	44,771,436.99
2、本年增加金额	265,883.64	862,167.98	1,767,709.86	375,640.35	3,271,401.83
(1) 计提	265,883.64	862,167.98	1,767,709.86	375,640.35	3,271,401.83
3、本年减少金额		9,025.00	133,024.70	111,162.97	253,212.67
(1) 处置或报废		9,025.00	133,024.70	111,162.97	253,212.67
4、年末余额	2,508,381.50	14,048,876.53	29,999,011.45	1,233,356.67	47,789,626.15
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	2,812,989.51	10,207,701.50	5,928,667.84	1,365,616.83	20,314,975.68
2、年初账面价值	3,009,900.57	8,503,068.86	7,703,379.00	1,391,413.26	20,607,761.69

#### 10、 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	135,849.06	1,221,016.46
工程物资		
合计	135,849.06	1,221,016.46



(1) 在建工程

① 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
切割设备				1,065,650.85		1,065,650.85
沉淀池及基础				155,365.61		155,365.61
环保型搅拌站	135,849.06		135,849.06			
合计	135,849.06		135,849.06	1,221,016.46		1,221,016.46

② 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固 定资产金额	本年其他 减少金额	年末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中： 本年利 息资本 化金额	本年利 息资本 化率 (%)	资金 来源
切割设备		1,065,650.85	95,926.13	1,161,576.98				100.00				自有资金
沉淀池及基础		155,365.61	442,199.01	597,564.62				100.00				自有资金
环保型搅拌站			135,849.06			135,849.06						自有资金
离心机			139,850.43	139,850.43				100.00				自有资金
合计		1,221,016.46	813,824.63	1,898,992.03		135,849.06						

## 11、 使用权资产

### (1) 使用权资产情况

项目	场院、房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	5,734,799.46	5,734,799.46
2、本年增加金额	769,916.79	769,916.79
(1) 新增租赁	769,916.79	769,916.79
3、本年减少金额		
(1) 终止租赁		
4、年末余额	6,504,716.25	6,504,716.25
二、累计折旧		
1、年初余额	1,818,571.12	1,818,571.12
2、本年增加金额	1,554,285.25	1,554,285.25
(1) 计提	1,554,285.25	1,554,285.25
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	3,372,856.37	3,372,856.37
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	3,131,859.88	3,131,859.88
2、年初账面价值	3,916,228.34	3,916,228.34

## 12、 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	知识产权	实用新型 专利	商标权	合计
一、账面原值					
1、年初余额	6,540,881.98	361,659.36	20,388.35		6,922,929.69
2、本年增加金额			26,746.84	3,586.51	30,333.35
(1) 购置			26,746.84	3,586.51	30,333.35
3、本年减少金额					
4、年末余额	6,540,881.98	361,659.36	47,135.19	3,586.51	6,953,263.04
二、累计摊销					
1、年初余额	406,144.46	233,423.19	169.90		639,737.55
2、本年增加金额	299,546.68	36,165.96	3,471.42	148.17	339,332.23
(1) 计提	299,546.68	36,165.96	3,471.42	148.17	339,332.23
3、本年减少金额					
4、年末余额	705,691.14	269,589.15	3,641.32	148.17	979,069.78
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	5,835,190.84	92,070.21	43,493.87	3,438.34	5,974,193.26
2、年初账面价值	6,134,737.52	128,236.17	20,218.45		6,283,192.14

### (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
搅拌站土地使用权 1 号地	2,520,123.00	由于红线范围内涉及较多天然气管线及电路管线，施工受阻，尚未取得施工许可证及土地证，仅取得建设用地规划许可
搅拌站土地使用权 2 号地	2,738,531.44	

证。

### 13、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
新产业厂房改造	273,803.16		65,712.76		208,090.40
办公楼装修	1,473,883.51		310,291.26		1,163,592.25
新产业园物业费		403,301.89			403,301.89
合计	1,747,686.67	403,301.89	376,004.02		1,774,984.54

### 14、 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明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	12,019,373.50	1,802,906.03	12,881,433.24	1,932,214.99
资产减值准备	4,000,000.00	600,000.00	4,000,000.00	600,000.00
租赁负债	292,440.00	43,866.00	4,058,629.52	608,794.43
合计	16,311,813.50	2,446,772.03	20,940,062.76	3,141,009.42

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	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
使用权资产	3,131,859.88	469,778.98	3,916,228.34	587,434.25
合计	3,131,859.88	469,778.98	3,916,228.34	587,434.25

### 15、 所有权或使用权受限资产

项目	年末				年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收账款	19,344,557.50	17,488,610.85	质押	质押				
合计	19,344,557.50	17,488,610.85	——	——			——	——

### 16、 短期借款

#### (1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	19,100,439.42	
抵押借款		5,000,000.00
保证借款	18,000,000.00	22,000,000.00
合计	37,100,439.42	27,000,000.00

注 1：本公司质押借款的质押资产为本公司应收账款。

注 2：本公司保证借款的保证人为永升建设集团有限公司。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本公司本期末无已逾期未偿还的短期借款。

## 17、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付采购货款及运费	19,915,462.99	42,225,605.88
应付采购设备款	303,250.00	606,822.00
合计	20,218,712.99	42,832,427.88

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 18、 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款		36,805.00
合计		36,805.00

## 19、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	527,789.29	13,977,725.74	14,082,204.00	423,311.03
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,164,025.60	1,164,025.60	-
三、辞退福利		10,000.00	10,000.00	-

四、一年内到期的其他福利				
合计	527,789.29	15,151,751.34	15,256,229.60	423,311.03

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	379,360.44	11,195,168.95	11,244,614.84	329,914.55
2、职工福利费	3,159.70	1,327,851.21	1,327,479.24	3,531.67
3、社会保险费		795,420.77	795,420.77	
其中：医疗保险费		731,924.38	731,924.38	
工伤保险费		63,496.39	63,496.39	
4、住房公积金		412,841.00	412,841.00	
5、工会经费和职工教育经费	145,269.15	246,443.81	301,848.15	89,864.81
合计	527,789.29	13,977,725.74	14,082,204.00	423,311.03

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		1,128,747.68	1,128,747.68	
2、失业保险费		35,277.92	35,277.92	
合计		1,164,025.60	1,164,025.60	

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 16.00%、0.50%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

20、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	359,661.31	2,469,179.59
企业所得税	1,245,351.27	3,562,134.65
个人所得税	24,412.73	73,967.83
城市维护建设税	25,176.29	219,248.22
教育费附加（含地方教育费附加）	17,983.07	156,605.89
房产税	44,491.70	
其他税费	26,826.66	17,845.48

合计	1,743,903.03	6,498,981.66
----	--------------	--------------

## 21、 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	500,561.83	865,313.39
合计	500,561.83	865,313.39

### (1) 其他应付款

#### ①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
往来款	427,561.83	727,313.39
押金	73,000.00	138,000.00
合计	500,561.83	865,313.39

#### ②账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 22、 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、24）	292,440.00	1,787,517.87
合计	292,440.00	1,787,517.87

## 23、 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
期末未终止确认的应收票据	4,078,364.52	3,619,329.80
合计	4,078,364.52	3,619,329.80



**24、 租赁负债**

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	4,359,266.07				4,066,644.17	292,621.90
减：未确认融资费用	300,636.55		9,202.88		309,657.53	181.90
减：一年内到期的租赁负债	1,787,517.87	---	---	---	---	292,440.00
合计	2,271,111.65	---	---	---	---	

**25、 股本**

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	38,500,000.00						38,500,000.00

**26、 资本公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	11,570,921.70			11,570,921.70
其他资本公积	38,759,878.04			38,759,878.04
合计	50,330,799.74			50,330,799.74

**27、 盈余公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	20,230,743.93			20,230,743.93
任意盈余公积				
合计	20,230,743.93			20,230,743.93

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

**28、 未分配利润**

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	44,246,445.31	38,141,945.07
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		5,931.22
调整后年初未分配利润	44,246,445.31	38,147,876.29

加：本年归属于母公司股东的净利润	8,081,019.91	28,165,076.70
减：提取法定盈余公积		2,816,507.68
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		19,250,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	52,327,465.22	44,246,445.31

注：本公司调整上年年初未分配利润共计 5,931.22 元，其中：由于《企业会计准则解释第 16 号》进行追溯调整，影响上年年初未分配利润 5,931.22 元。

## 29、 营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	103,481,761.11	81,038,666.25	177,236,106.84	133,370,253.30
其他业务	802,261.46	954,765.10	561,050.06	815,492.12
合计	104,284,022.57	81,993,431.35	177,797,156.90	134,185,745.42

### (2) 营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
按商品类型分类：		
商品混凝土	93,308,113.52	70,205,177.19
免拆模板	3,502,506.63	4,021,437.27
保温砌块	6,003,430.92	6,143,401.56
预拌砂浆	638,961.01	641,736.25
其他	831,010.49	981,679.08
合计	104,284,022.57	81,993,431.35
按经营地区分类：		
新疆	104,284,022.57	81,993,431.35
合计	104,284,022.57	81,993,431.35
按商品转让的时间分类：		
在某一时点转让	103,794,037.88	81,304,430.47

在某一时段内转让	489,984.69	689,000.88
合 计	104,284,022.57	81,993,431.35

### 30、 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	439,686.84	778,434.75
教育费附加	188,437.23	333,614.90
地方教育费附加	125,624.80	222,409.94
房产税	94,643.24	35,845.08
土地使用税	238,171.48	69,197.34
车船使用税	52,621.20	51,395.80
印花税	65,469.72	107,850.59
合计	1,204,654.51	1,598,748.40

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 31、 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	877,949.18	834,931.96
业务招待费	314,573.90	133,194.10
业务宣传费	71,579.72	
差旅费	43,563.72	13,283.43
诉讼费		68,414.04
投标服务费	18,866.04	4,773.58
办公费	16,340.10	23,800.39
使用权资产折旧		47,101.69
运输费		210,002.63
其他费用	16,480.95	19,323.54
合计	1,359,353.61	1,354,825.36

### 32、 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,333,191.56	2,394,244.18

业务招待费	471,485.83	345,688.81
中介服务费	380,598.19	496,757.83
无形资产摊销	339,332.23	135,565.46
长期待摊费用摊销	310,291.26	77,572.82
使用权资产折旧	279,329.88	200,594.62
办公费	90,955.08	87,562.46
诉讼费	26,220.12	
物业费	19,478.35	29,090.45
业务宣传费		113,951.56
差旅费	7,977.45	16,140.12
固定资产折旧	2,754.83	29,971.98
其他费用	85,626.45	44,370.81
合计	4,347,241.23	3,971,511.10

### 33、 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,484,488.69	293,756.58
材料支出	1,915,202.18	296,827.61
折旧费	494,244.38	95,373.25
试验费	16,509.44	1,603.77
技术服务费	283,018.86	68,600.00
其它费用	9,313.92	14,897.42
合计	4,202,777.47	771,058.63

### 34、 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,706,880.14	1,458,717.94
减：利息收入	26,446.77	50,550.01
未确认融资费用	85,677.37	159,788.93
其他	30,919.47	11,555.54
合计	1,797,030.21	1,579,512.40

**35、 其他收益**

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
失业保险返还	3,000.00	62,000.00	3,000.00
稳岗补贴	41,655.49	51,107.34	41,655.49
个人手续费返还	3,357.89		3,357.89
合计	48,013.38	113,107.34	48,013.38

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注九、“政府补助”。

**36、 投资收益**

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-199,609.97	-1,323,329.04
合计	-199,609.97	-1,323,329.04

**37、 信用减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	896,464.16	136,738.48
其他应收款坏账损失	-34,404.42	-15,759.82
合计	862,059.74	120,978.66

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

**38、 资产处置收益**

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益		-1,205.95	
使用权资产处置收益		15,095.88	
合计		13,889.93	

**39、 营业外收入**

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	200,000.00		200,000.00
违约金、罚款收入	290,564.62		290,564.62
其他	92,135.85	40,115.64	92,135.85
合计	582,700.47	40,115.64	582,700.47

**40、 营业外支出**

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	8,828.36		8,828.36
其中：固定资产	8,828.36		8,828.36
罚款、罚金、滞纳金支出	375,418.21		375,418.21
其他	200,416.50	483.36	200,416.50
合计	584,663.07	483.36	584,663.07

**41、 所得税费用****(1) 所得税费用表**

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,427,355.79	5,131,581.20
递延所得税费用	576,582.12	3,376.86
其他	3,076.92	
合计	2,007,014.83	5,134,958.06

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本年发生额
利润总额	10,088,034.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,513,205.21
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	3,076.92
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	490,732.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	2,007,014.83

**42、 现金流量表项目****(1) 与经营活动有关的现金****①收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	26,446.77	50,550.01
政府补助	248,013.38	113,107.34
往来及其他	382,700.47	69,615.64
合 计	657,160.62	233,272.99

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
营业费用付现	479,020.19	471,026.15
管理费用付现	1,023,113.21	1,133,562.04
研发费用付现	2,224,044.40	381,928.80
往来及其他	1,080,165.36	206,285.35
合 计	4,806,343.16	2,192,802.34

(2) 与筹资活动有关的现金

①支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付计入租赁负债的租金	5,008,444.37	1,410,165.59
筹资服务费		118,788.30
合 计	5,008,444.37	1,528,953.89

43、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	8,081,019.91	28,150,306.76
加：资产减值准备		
信用减值损失	-862,059.74	-120,978.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,960,402.71	3,605,172.57
使用权资产折旧	1,554,285.25	1,540,037.28
无形资产摊销	339,332.23	135,565.46
长期待摊费用摊销	376,004.02	132,333.45

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）		-13,889.93
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,828.36	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,792,557.51	1,618,506.87
投资损失（收益以“-”号填列）	199,609.97	1,323,329.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	694,237.39	18,146.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-117,655.27	
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,170,666.59	-4,573,242.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	16,499,106.73	4,330,877.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-26,509,120.73	-7,552,442.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,187,214.93	28,593,721.97
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	11,566,591.11	3,856,429.94
减：现金的年初余额	3,856,429.94	6,581,293.84
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,710,161.17	-2,724,863.90

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	11,566,591.11	3,856,429.94
其中：库存现金	72,760.00	46,364.67
可随时用于支付的银行存款	11,493,831.11	3,810,065.27
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	11,566,591.11	3,856,429.94
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### 44、 租赁

##### (1) 本公司作为承租人

本年度未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额为 0.00 元；简化处理的短期租赁费用为 0.00 元；简化处理的低价值资产租赁费用为 0.00 元；与租赁相关的现金流出总额为 5,008,444.37 元。

##### (2) 本公司作为出租人

##### 经营租赁

项 目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房租收入	489,984.69	
合 计	489,984.69	

## 七、 研发支出

### 1、 按费用性质列示

项目	本年发生额	上年发生额
实用新型复合保温一体板	6,915.09	39,182.45
一体保温模板复合保温砂浆的研究与应用	110,884.45	
严寒地区自保温砌块外墙应用施工技术研究	1,183,351.57	
复合保温一体板施工工艺研究	113,587.78	
复合一体板浇筑流量控制技术的研究	103,617.98	
自保温砌块抹面保温砂浆技术的研究与应用	71,070.19	
大面积大体积混凝土裂缝控制技术的研究	334,557.34	
自保温砌块无机材料替代有机材料的配方研究	1,753,438.72	

聚合物粘接砂浆制备工艺研究	225,299.57	
利用废石替代天然砂生产混凝土工艺技术研究	333,046.07	
大体积混凝土水化热控制技术研究		156,291.77
矿渣微粉在自保温加砌块材料中的应用		397,612.40
免拆模保温一体板制备技术研究		217,154.46
合计	4,235,768.76	810,241.08
其中：费用化研发支出	4,202,777.47	771,058.63
资本化研发支出	32,991.29	39,182.45

## 2、符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
实用新型复合保温一体板	39,182.45		6,915.09	26,746.84		19,350.70
复合一体板浇筑流量控制技术研究			2,358.49			2,358.49
严寒地区自保温砌块外墙应用施工技术研究			2,358.49			2,358.49
大面积大体积混凝土裂缝控制技术研究			21,359.22			21,359.22
合计	39,182.45		32,991.29	26,746.84		45,426.90

## 八、 在其他主体中的权益

### 1、 在合营企业或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
克拉玛依市豫商盈盛祥小额贷款有限公司	新疆克拉玛依市	新疆克拉玛依市	金融业	21.94		权益法

#### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	克拉玛依市豫商盈盛祥小额贷款有限公司	克拉玛依市豫商盈盛祥小额贷款有限公司
流动资产	26,687,770.67	19,930,937.19
非流动资产	69,072,887.05	79,714,017.50
资产合计	95,760,657.72	99,644,954.69
流动负债	219,096.64	3,193,594.29
非流动负债		
负债合计	219,096.64	3,193,594.29
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	95,541,561.08	96,451,360.40
按持股比例计算的净资产份额	20,961,818.50	21,161,428.47
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	-4,000,000.00	-4,000,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	16,961,818.50	17,161,428.47
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,547,650.69	3,365,126.20
净利润	-1,168,360.83	-5,808,601.04

终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,168,360.83	-5,808,601.04
本年收到的来自联营企业的股利		

## 九、 政府补助

### 1、 年末按应收金额确认的政府补助

年末按应收金额确认的政府补助金额为 0.00 元。

### 2、 涉及政府补助的负债项目

无。

### 3、 计入本年损益的政府补助

类 型	本年发生额	上年发生额
地方财政贡献奖励	200,000.00	
其他		40,115.64
稳岗补贴	41,655.49	51,107.34
失业保险返还	3,000.00	62,000.00
合计	244,655.49	153,222.98

## 十、 与金融工具相关的风险

### 1、 金融工具的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的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本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

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

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

## （2） 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司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。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、7。

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

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

本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、3 和附注六、5 的披露。

## （3） 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。

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

进行监控并确保遵守借款协议。

## 十一、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的实际控制人

王荣欣先生持有本公司股份 1,726.1406 万股，占总股本的 44.83%，为本公司的实际控制人。

### 2、 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注六、7、长期股权投资。

### 3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
永升建设集团有限公司	本公司董事任董事长、总经理并担任法定代表人的公司
克拉玛依市鼎泰建设(集团)有限公司	本公司实际控制人控制
新疆金元机电安装工程有限责任公司	本公司关联公司永升建设集团有限公司控制
新疆原野生态农业有限公司	本公司关联公司永升建设集团有限公司控制
克拉玛依永元检测技术有限责任公司	本公司关联公司永升建设集团有限公司控制
克拉玛依市永升物业服务有限责任公司	本公司关联公司永升建设集团有限公司控制
新疆永升云泽建筑科技有限公司	本公司关联公司永升建设集团有限公司控制
新疆永升聚元石油机械有限公司	本公司关联公司永升建设集团有限公司控制
新疆永升嘉轩食品股份有限公司	5%以上股东张元清持有其股份
克拉玛依市鼎泰房地产开发有限公司	本公司实际控制人王荣欣控制
克拉玛依市鼎泰物业服务有限公司	本公司实际控制人王荣欣控制
克拉玛依区金辰商行	本公司监事经营的个体工商户
克拉玛依区鼎盛泰酒店	本公司实际控制人的亲属经营的个体工商户
克拉玛依区豫驰商行	本公司实际控制人的亲属经营的个体工商户
克拉玛依市城投碎石开采有限责任公司	本公司高管任该公司董事长、监事会主席任该公司董事

### 4、 关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
永升建设集团有限公司	车辆燃料费	7,319,073.47	11,879,820.44
克拉玛依区豫驰商行	原材料款	2,962,961.38	4,819,174.95
克拉玛依区金辰商行	原材料运费、搅拌	883,160.72	2,206,164.77

	车租赁费		
克拉玛依市鼎泰建设（集团）有限公司	工程款		1,282,180.77
克拉玛依市城投碎石开采有限责任公司	原材料款	266,504.86	1,085,970.89
克拉玛依永元检测技术有限责任公司	检测费	237,147.17	241,177.35
新疆永升嘉轩食品股份有限公司	采购福利用品	134,925.10	220,723.20
克拉玛依市鼎泰物业服务有限公司	物业费、水电费、 暖气费	54,876.51	63,508.97
新疆原野生态农业有限公司	招待费	50,000.00	20,000.00
克拉玛依区鼎盛泰酒店	招待费	6,308.28	7,804.31
合 计		11,914,957.49	21,826,525.65

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
永升建设集团有限公司	出售混凝土	33,575,199.87	81,012,818.98
克拉玛依市鼎泰建设（集团）有限公司	出售混凝土	23,823,805.68	42,305,871.32
新疆金元机电安装工程有限责任公司	出售混凝土	176,041.07	77,814.13
新疆永升聚元石油机械有限公司	出售混凝土	10,938.04	22,070.80
新疆永升云泽建筑科技有限公司	出售混凝土	26,575.20	
克拉玛依市永升物业服务有限责任公司	出售混凝土	6,194.70	
合 计		57,618,754.56	123,418,575.23

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
永升建设集团有限公司	场地	439,874.28	477,969.52	10,191.52	12,827.81		
克拉玛依市鼎泰房地产开发有限公司	房屋建筑物	292,621.91	260,016.19	9,114.03	29,607.94		

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
永升建设集团有限公司	8,000,000.00	2023/8/1	2024/7/30	否
永升建设集团有限公司	6,000,000.00	2023/3/29	2024/3/27	否
永升建设集团有限公司	4,000,000.00	2023/7/14	2024/7/12	否

(4) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	720,903.00	818,809.00

5、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
永升建设集团有限公司	53,921,190.98	3,494,745.08	40,680,474.52	2,034,023.73
克拉玛依市鼎泰建设（集团）有限公司	33,277,980.98	1,981,753.23	54,909,575.08	3,100,675.82
新疆金元机电安装工程有限责任公司	198,926.40	9,946.32	87,930.00	4,396.50
新疆永升聚元石油机械有限公司	12,360.00	618.00	24,940.00	1,247.00
合 计	87,410,458.36	5,487,062.63	95,702,919.60	5,140,343.05

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
克拉玛依区豫驰商行	690,561.00	2,395,092.20
克拉玛依区金辰商行		1,702,479.35
克拉玛依市城投碎石开采有限责任公司		483,806.60
克拉玛依市鼎泰房地产开发有限公司	80,000.00	80,000.00
克拉玛依市鼎泰建设（集团）有限公司	70,162.16	70,162.16



合 计	840,723.16	4,731,540.31
-----	------------	--------------

## 十二、 承诺及或有事项

### 1、 重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十三、 资产负债表日后事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十四、 其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十五、 补充资料

### 1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、 符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持 续影响的政府补助除外	248,013.38	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企 业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置 金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投 资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		

债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-201,962.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	46,050.78	
减：所得税影响额	6,907.62	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	39,143.16	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司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（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.14	0.21	0.21
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.11	0.21	0.21

公司负责人：王荣欣

主管会计工作负责人：李秀军

会计机构负责人：顾媪瑾

## 附件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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	2,532,214.99	3,141,009.42		
递延所得税负债	0	587,434.25		
盈余公积	20,228,607.91	20,230,743.93	17,413,577.23	17,414,236.25
未分配利润	44,227,221.15	44,246,445.31	38,141,945.07	38,147,876.29
所得税费用	5,149,728.00	5,134,958.06		

#### (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

##### 1、 重要会计政策、会计估计的变更

###### (1) 会计政策变更

《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号问题一：

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定，本公司决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用。对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额（如有）调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

该变更对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表的影响如下：

报表项目	对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”）
递延所得税资产	608,794.43

递延所得税负债	587,434.25
盈余公积	2,136.02
未分配利润	19,224.16
所得税费用	-14,769.94

## 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，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	248,013.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-201,962.60
<b>非经常性损益合计</b>	<b>46,050.78</b>
减：所得税影响数	6,907.62
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>39,143.16</b>

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用