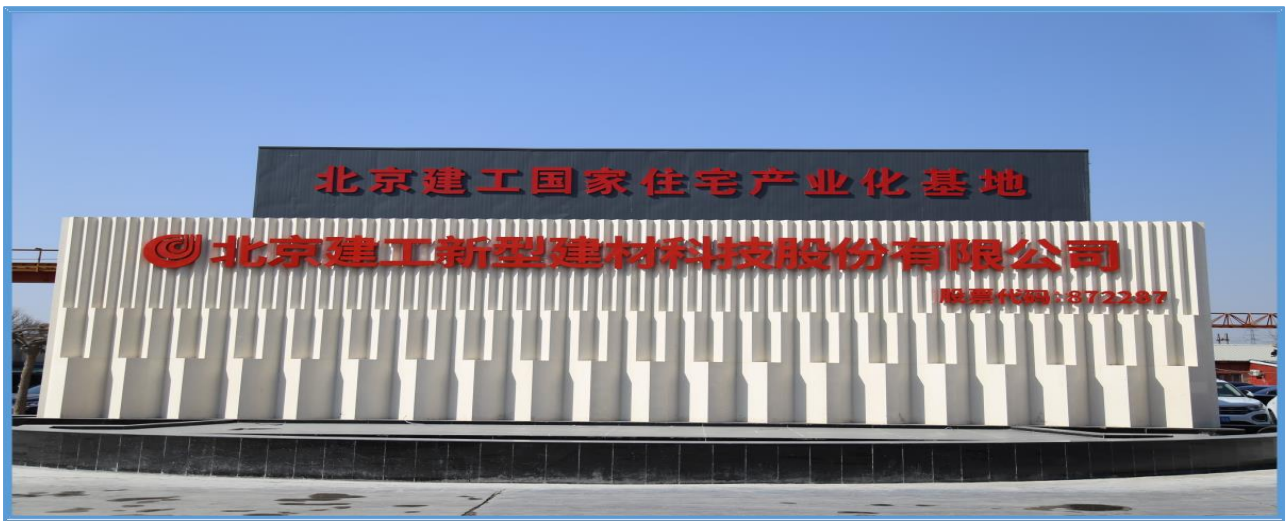




建工新科
NEEQ: 872287

北京建工新型建材科技股份有限公司
BCEG Advanced Construction Materials Technology Co.,Ltd



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、公司负责人李文、主管会计工作负责人陈俊超及会计机构负责人（会计主管人员）陈俊超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、致同会计师事务所（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

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	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动、融资和利润分配	23
第五节	行业信息	27
第六节	公司治理	28
第七节	财务会计报告	34
	附件会计信息调整及差异情况	126

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	建工新科公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、建工新科	指	北京建工新型建材科技股份有限公司
建工新材	指	北京建工新型建材有限责任公司
建工投资	指	北京建工投资发展有限责任公司
建工集团	指	北京建工集团有限责任公司
北投建科基金	指	北京北投建科投资基金合伙企业（有限合伙）
新科唐山	指	建工新科唐山装配式建筑有限公司
全国股份转让系统、新三板	指	全国中小企业股份转让系统
北京市工商局	指	北京市工商行政管理局
北京市国资委	指	北京市国有资产监督管理委员会
首创证券、主办券商	指	首创证券股份有限公司
《公司章程》	指	《北京建工新型建材科技股份有限公司章程》
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
《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》
元、万元	指	人民币元、万元
盾构管片	指	盾构施工的主要装配构件，是隧道的最内层屏障。
混凝土	指	用水泥作胶凝材料，砂、石作集料与水（加或不加外加剂和掺合料）按一定比例配合，经搅拌、成型、养护而得的工程复合材料，也称水泥混凝土，广泛应用于土木工程。
砼	指	水泥混凝土的同义字
PC	指	英文 precast concrete 的缩写，是预制混凝土的简称。
装配式	指	是装配式结构的简称，是由预制构件或部件通过各种可靠的链接方式装配而成的结构。
BIM	指	英文 Building Information Modeling 的缩写，译为建筑信息模型，是以建筑工程项目的各项相关信息数据作为模型的基础，进行建筑模型的建立，通过数字信息仿真模拟建筑物所具有的真实信息。
IMPCs 系统	指	公司自主研发的装配式 PC 部品生产数据平台系统

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京建工新型建材科技股份有限公司		
英文名称及缩写	BCEG Advanced Construction Materials Technology Co.,Ltd		
	-		
法定代表人	李文	成立时间	2005年6月7日
控股股东	控股股东为（北京北投建科投资基金合伙企业（有限合伙））	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（北京市国资委），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-非金属矿物制造业(C30)-石膏、水泥制品及类似制品制造(C302)-砼结构构件制造(C3022)		
主要产品与服务项目	预制混凝土构件的研发、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	建工新科	证券代码	872287
挂牌时间	2017年11月2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）	104,522,862.00
主办券商（报告期内）	首创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路5号院13号楼A座11-21层		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈洪辉	联系地址	北京市大兴区黄村镇薄村村委会南500米
电话	010-61261142	电子邮箱	1135099740@qq.com
传真	010-84355186		
公司办公地址	北京市大兴区黄村镇薄村村委会南500米	邮政编码	102600
公司网址			
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110115102850604W		
注册地址	北京市大兴区黄村镇薄村村委会南500米		
注册资本（元）	104,522,862	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

公司专业从事高精度盾构管片、道路桥梁和工业及民用建筑各类预应力及非预应力钢筋混凝土构件的研发、生产和销售。具备成熟的盾构管片生产技术、装配式建筑常用的 PC 构件生产技术以及其他多种预制混凝土构件生产技术。

公司采购的主要原材料为水泥、砂、石、粉煤灰等，在采购过程中，遵循对三家以上的原材料供应商进行市场询价、品质比较和供应能力测评的原则。从采购需求、审批、供应商选择、采购过程、验收各环节进行严格监控，确保采购的顺利进行。

公司销售的产品以自主生产为主、委托加工生产为辅。在自主生产模式下，公司根据订单情况来确定生产计划及组织安排生产活动；在委托加工模式下，生产混凝土构件的模具、主要原材料由公司向受托方提供，公司根据当月委托加工产品数量与受托方按月结算。公司对外协加工产品和公司自产产品采用相同的质量标准，并由公司不定期抽检外协产品质量。

公司采用直销模式，为客户将产品直接运送至施工地点。公司主要通过参加客户招标活动或者通过竞争性谈判直接获取产品订单。

公司将技术研发及生产管理系统的研发作为公司市场及客户提供产品的重要保障。专门成立技术中心进行研发工作，核心技术人员具备专业领域丰富的技术研发经验。公司不断提高公司产品的科技含量，持续增强企业核心竞争力，致力于打造集研发、设计、生产、试验、安装及售后服务为一体的现代建筑工业化制品企业。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

报告期内，公司实现营业收入 53136.66 万元，同比增加 1.52%；归属于挂牌公司股东的净利润 405.64 万元，同比下降 51.38%。报告期内，公司通过精细化控制成本、产品优化设计、积极开拓新业务领域、优化供方资源等措施，克服外部困难，同时积极提高自身研发、生产制造工艺水平。

截至报告期末，公司总资产 109723.06 万元，较上年期末增加 7.06%，公司归属于挂牌公司股东的净资产保持了增长。

(二) 行业情况

公司目前的主要产品为预制混凝土盾构管片、PC 部品。盾构管片的主要下游客户为轨道、电力、水利等市政建设领域的企业，其下游行业主要为基础设施建设行业。因此行业的发展趋势与下游的基建市场规模息息相关。与此同时，国家出台了一系列宏观调控政策，积极大力发展装配式建筑，这使得公司的 PC 部品产品具备了广阔的市场前景。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是

详细情况	<p>建工新科荣获第三批专精特新“小巨人”企业，主要依据《工业和信息化部办公厅关于开展第三批专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》（工信厅企业函〔2021〕79号），主要针对企业的专业化程度、创新能力、经济效益等多维度进行全方面考核认定，有效期为2022年3月至2025年3月。企业认定为专精特新“小巨人”企业，有助于增强自主创新能力和核心竞争力，不断提高企业发展质量和水平。</p> <p>建工新科2020年认定为高新技术企业，主要依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号），主要针对企业的科技研发能力，科技成果转化能力进行考核认定，有效期为2020年7月31日至2023年7月30日。企业认定为高新技术企业，有助于企业加大对研发创新的关注和投入，规范企业研发流程管理，提高企业自主创新能力，加强企业市场竞争力。</p>
------	---

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	531,366,597.23	523,417,315.66	1.52%
毛利率%	10.64%	12.7%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,056,358.08	8,342,194.30	-51.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,686,647.27	7,255,315.59	-62.97%
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）	0.79%	1.64%	-
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）	0.52%	1.64%	-
基本每股收益	0.04	0.08	-50.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,097,230,647.04	1,024,845,492.64	7.06%
负债总计	582,972,150.88	513,075,511.63	13.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	514,258,496.16	511,769,981.01	0.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.92	4.90	0.41%
资产负债率%（母公司）	53.67%	48.63%	-
资产负债率%（合并）	53.13%	50.06%	-
流动比率	1.64	1.49	-
利息保障倍数	9.89	10.24	-
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	-49,871,994.80	-36,057,715.33	-
应收账款周转率	91.40%	116.32%	-

存货周转率	699.50%	680.68%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.06%	0.63%	-
营业收入增长率%	1.52%	-16.28%	-
净利润增长率%	-51.38%	-67.54%	-

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	10,253,293.64	0.93%	64,508,288.39	6.29%	-84.11%
应收票据	1,990,000.00	0.18%	47,836,224.47	4.67%	-95.84%
应收账款	672,711,688.58	61.31%	444,673,586.65	43.39%	51.28%
预付账款	6,370,433.25	0.24%	27,002,901.40	2.63%	-76.41%
其他应收款	3,278,968.45	0.30%	1,471,984.90	0.14%	122.76%
存货	63,140,359.32	5.75%	66,446,153.92	6.48%	-4.98%
合同资产	45,386,108.39	4.14%	87,103,874.63	8.50%	-47.89%
其他流动资产	22,322,754.63	2.03%	18,987,570.66	1.85%	17.57%
固定资产	176,243,774.09	16.06%	189,269,625.07	18.47%	-6.88%
在建工程	18,285,247.54	1.67%	2,867,289.98	0.28%	537.72%
使用权资产	1,804,208.77	0.16%	1,792,001.60	0.17%	0.68%
无形资产	54,735,351.34	4.99%	56,225,656.14	5.49%	-2.65%
长期待摊费用	421,880.31	0.04%	888,910.48	0.09%	-52.54%
递延所得税资产	12,457,405.34	1.14%	10,439,902.02	1.02%	19.32%
其他非流动资产	5,229,173.38	0.48%	5,331,522.33	0.52%	-1.92%
短期借款	6,966,605.92	0.63%	7,857,620	0.77%	-11.34%
应付账款	464,705,382.47	42.35%	458,471,133.68	44.73%	1.36%
合同负债	9,332,960.65	0.85%	19,208,587.19	1.87%	-51.41%
应付职工薪酬	3,540,178.76	0.32%	7,887,159.94	0.77%	-55.11%
应交税费	416,030.39	0.04%	254,536.35	0.02%	63.45%
其他应付款	12,727,055.65	1.16%	10,185,031.42	0.99%	24.96%
一年内到期的非流动负债	5,378,517.58	0.49%	742,770.00	0.07%	624.12%

其他流动负债	1,213,284.88	0.11%	2,497,116.34	0.24%	-51.41%
长期借款	73,413,983.89	6.69%			
租赁负债	752,136.53	0.07%	1,219,095.79	0.12%	-38.30%
递延收益	4,492,394.34	0.41%	4,752,460.92	0.46%	-5.47%
股本	104,522,862.00	9.53%	104,522,862.00	10.20%	0.00%
资本公积	334,639,253.90	30.50%	334,639,253.90	32.65%	0.00%
盈余公积	7,687,567.32	0.70%	7,687,567.32	0.75%	0.00%
未分配利润	67,408,812.94	6.14%	64,920,297.79	6.33%	3.83%
资产总额	1,097,230,647.04	100.00%	1,024,845,492.64	100.00%	7.06%

项目重大变动原因：

- 1、较上年同期减少 84.11%，主要原因是日常生产经营支出增加所致；
- 2、应收票据较上年同期减少 95.84%，主要原因是期末对有追索权的票据还原进了应收账款所致；
- 3、应收账款较上年同期增加 51.28%，主要原因是本年度回款中有追索权的票据 4,841.43 万元重分类回应收账款，及账龄为 2-3 年的合同资产 4,796.84 万元重分类回应收账款所致；
- 4、预付账款较上年同期减少 76.41%，主要原因是上年末预付的钢筋款和水泥款本年进行了核销，同时本年度未发生大额预付账款；
- 5、其他应收款较上年同期增加 122.76%，主要原因是投标保证金及其他单位往来增加所致；
- 6、合同资产较上年同期减少 47.89%，主要原因是期末对 2-3 年账龄的合同资产重分类应收账款所致；
- 7、在建工程较上年同期增加了 537.72%，主要原因是新科公司新建钢筋加工车间及新科唐山公司新建管片生产车间所致；
- 8、长期待摊费用较上年同期减少了 52.54%，主要原因是本年度摊销所致；
- 9、合同负债较上年同期减少了 51.41%，主要原因是本年度预付款减少所致；
- 10、应付职工薪酬较上年同期减少了 55.11%，主要原因是绩效工资在本年度已发放，同时计提绩效金额减少所致；
- 11、应交税费较上年同期增加了 63.45%，主要原因是增值税的增加所致；
- 12、一年内到期的非流动负债较上年同期增加了 624.12%，主要原因是建工新科唐山公司长期借款本金及利息调整所致。
- 13、其他流动负债较上年同期减少了 51.41%，主要原因是该项核算的是合同负债中的待转销项税额，减少原因同合同负债一致，均为本年度预付款减少所致；
- 14、租赁负债较上年同期减少了 38.30%，主要原因是本年度租赁费付款额的减少所致。

(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	531,366,597.23	-	523,417,315.66	-	1.52%
营业成本	474,829,749.84	89.36%	456,951,659.51	87.30%	3.91%
毛利率%	10.64%	-	12.70%	-	-

税金及附加	6,102,856.81	1.15%	5,107,991.67	0.98%	19.48%
销售费用	2,323,781.01	0.44%	2,431,967.79	0.46%	-4.45%
管理费用	19,845,473.07	3.73%	19,488,728.46	3.72%	1.83%
研发费用	22,716,012.14	4.28%	32,896,825.44	6.29%	-30.95%
财务费用	-996,259.34	-0.19%	-1,509,045.35	-0.29%	-33.98%
其他收益	3,038,901.83	0.57%	4,006,794.44	0.77%	-24.16%
信用减值损失	-6,141,148.19	-1.16%	-6,361,855.87	-1.22%	-3.47%
资产减值损失	-1,779,786.83	-0.33%	-2,982,102.20	-0.57%	-40.32%
营业利润	1,662,950.51	0.31%	2,712,024.51	0.52%	-38.68%
营业外收入	531,173.56	0.1%	186,708.89	0.04%	184.49%
营业外支出	121,649.49	0.02%	89,960.20	0.02%	35.23%
利润总额	2,072,474.58	0.39%	2,808,773.20	0.54%	-26.21%
净利润	4,056,358.08	0.76%	8,342,194.30	1.59%	-51.38%

项目重大变动原因:

- 1、研发费用较上年同期减少了 30.95%，主要原因是本年度研发课题减少所致；
- 2、财务费用较上年同期减少了 33.98%，主要原因是募集资金存款减少导致的利息收入减少所致；
- 3、资产减值损失较上年同期减少了 40.32%，主要原因是随着部分存货的销售对存货跌价准备进行了冲回；
- 4、营业外收入较上年同期增加了 184.49%，主要原因是本年度处理废旧物资增加所致；
- 5、营业外支出较上年同期增加了 35.23%，主要原因是固定资产报废损失所致；
- 6、营业利润和净利润分别较上年同期减少了 38.68%和 51.38%，主要原因是本年度装配式 PC 构件产品的销售单价较上年同期有所下降导致的毛利水平降低所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	519,643,437.31	518,605,276.30	0.20%
其他业务收入	11,723,159.92	4,812,039.36	143.62%
主营业务成本	465,918,056.71	456,217,410.32	2.13%
其他业务成本	8,911,693.13	734,249.19	1,113.72%

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
预制混凝土盾构管片	38,512,184.27	21,014,249.74	45.43%	-3.02%	-17.23%	9.37%
预制装配	474,903,086.31	438,692,357.92	7.62%	-0.03%	2.68%	-2.44%

式 PC 构件产品						
装配式厨房	6,228,166.73	5,998,836.14	3.68%	61.48%	66.73%	-3.03%
其他	11,723,159.92	9,124,306.04	22.17%	143.62%	1,142.67%	-62.57%

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
北京区域	510,781,134.97	456,136,416.34	10.70%	-0.91%	1.19%	-1.85%
河北区域	18,661,614.53	16,729,695.74	10.35%	153.94%	196.26%	-12.81%
天津区域	1,923,847.73	1,963,637.76	-2.07%	228.40%	282.26%	-14.38%

收入构成变动的原因:

- 1、报告期内,预制地铁盾构管片及预制装配式 PC 构件产品较上年同期变动不大,装配式厨房业务增长较为明显,其他主要是销售材料,较上年同期增加 143.62%;
- 2、报告期内,公司的主营业务还是集中在北京区域,但是公司也在开拓河北和天津区域市场,河北区域和天津区域销售收入分别增加 153.94%和 228.40%。

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	北京建工集团有限责任公司(同一控制下合并披露)	193,330,791.54	36.38%	是
2	中国建筑集团有限公司(同一控制下合并披露)	84,734,891.42	15.95%	否
3	北京城建集团有限责任公司((同一控制下合并披露))	44,553,953.02	8.38%	否
4	中外建华诚工程技术集团有限公司	38,431,423.42	7.23%	否
5	南通三建控股有限公司	29,600,729.85	5.57%	否
	合计	390,651,789.25	73.51%	-

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	北京建工集团有限责任公司(同一控制下合并披露)	242,950,782.45	45.55%	是
2	北京通瑞隆商贸有限公司	16,531,916.86	3.10%	否

3	北京海运德金属材料有限公司	15,488,378.36	2.90%	否
4	北京瑞鹏货物运输有限公司	14,924,399.30	2.80%	否
5	北京华盛自由贸易有限公司	9,429,206.93	1.77%	否
合计		299,324,683.90	56.12%	-

(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	-49,871,994.80	-36,057,715.33	-
投资活动产生的现金流量净额	-84,364,150.61	-9,374,083.45	-
筹资活动产生的现金流量净额	79,976,146.91	-6,674,804.62	-

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金净流出较上年同期有所增加，主要原因是报告期内的应收账款回收资金形式上供应链回款比例略有增加，现金回款比例略有减少所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净流出大幅增加，主要原因是建工新科唐山公司固定资投资支出增加所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净流入大幅增加，主要是报告期内收到建工新科唐山公司的固定资产贷款所致。

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
建工新科唐山装配式建筑有限	控股子公司	砼结构构件制造、销售业务	50,000,000	488,877,611.18	209,947,407.32	230,159,944.51	11,622,136.16

公 司							
--------	--	--	--	--	--	--	--

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

五、 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	22,716,012.14	32,896,925.44
研发支出占营业收入的比例%	4.28%	6.29%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(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	6	4
本科以下	19	22
研发人员合计	25	26
研发人员占员工总量的比例%	14%	23%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	55	44

公司拥有的发明专利数量	2	1
-------------	---	---

(四) 研发项目情况

企业研发项目的目的是提高产品质量、有利于公司在未来抢占市场。

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

七、 企业社会责任

适用 不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观市场波动风险	公司目前的主要产品为预制混凝土盾构管片、PC 部品。盾构管片的主要下游客户为轨道、电力、水利等市政建设领域的企业，其下游行业主要为基础设施建设行业。因此行业的发展趋势与下游的基建市场规模息息相关。与此同时，国家出台了一系列宏观调控政策，积极大力发展装配式建筑，这使得公司的 PC 部品产品具备了广阔的市场前景。但是，受国家宏观政策及固定资产投资进度影响，各类建设投资可能存在滞后或波动，公司产品存在一定的市场需求波动风险。应对措施：公司正在积极拓宽产品的运用领域和地域范围，以应对基础建设市场需求的波动。目前公司正在加强产品在装配式建筑方面的运用，积极布局京津冀地区，并取得了良好的成效。
销售区域集中风险	公司的主营业务为预制混凝土构件的研发、生产和销售，目前的主要产品为预制混凝土盾构管片和装配式建筑 PC 部品，主要用于地铁、电力、水利等行业，因为预制混凝土构件的运输半径有限，因此公司产品的销售区域主要集中在北京及周边地区，销售区域较为集中。应对措施：公司正在加大营销团队的组建力度，已积极布局京津冀地区，并筹划在全国范围内重点地区建设新厂，公司拥有成熟的产品生产技术、现金的行业管理经验、优质的客户资源和良好的市场信誉，若业务需要可在外地租赁场地进行生产，未来随着公司营销规模的扩大，公司的产品有望突破北京区域进入华东、华南、西南等地区，降低区域市场产品需求下降带来的风险。

<p>产品质量和安全生产风险</p>	<p>公司的产品主要用于大型市政工程，产品质量要求非常高，生产工艺包括模具清理、涂刷脱模剂、钢筋骨架入模、安装预埋件、混凝土浇筑、养护以及产品脱模等多道工序，虽然公司严格按照 ISO9001 管理模式实行全过程的控制管理，保证生产过程的每一环节都始终处于受控状态，但是仍然存在由于操作不当或制度执行不到位产生的质量风险，影响构筑物的安全性。且由于产品生产过程中需要使用锅炉房、混凝土搅拌机等大型机器设备，对工人的操作熟练程度及生产经验都有较高要求，因此存在安全生产风险。应对措施：随着公司生产规模的扩大，公司将更加强化安全生产意识，公司拟制定安全生产知识的定期培训计划，加大对安全管理人员安排责任意识的培养。公司计划引进构建分段式的产品质量管理体系，主要包含了设计过程、生产过程、辅助过程、使用过程四个环节的质量管理，把奖惩制度、经验管理和生产管理进行结合，建立起一套完善的质量管理方法。</p>
<p>客户集中风险</p>	<p>报告期内，公司前五名客户销售收入占全部销售收入的比重为 73.51%，公司对前五名客户的销售占比较高，存在客户相对集中的情况。应对措施：公司坚持进行市场和客户培育，不断拓展新的销售区域和新的销售客户，通过新产品开发不断拓展应用领域，未来有望减轻对主要客户的依赖程度。</p>
<p>应收账款余额较大风险</p>	<p>报告期内，公司应收账款净额占总资产的比例为 61.31%，随着公司业务规模的继续扩大，应收账款余额可能进一步增长。鉴于本公司客户主要为大型国企央企，信用状况良好，预期不存在应收账款无法收回风险。但若客户的财务状况发生重大不利变化，或因其他原因导致应收账款不能及时收回或发生坏账，可能会影响公司资金的周转或导致公司的直接损失。应对措施：公司的客户多为信誉较好的国企、央企，但回款周期普遍较长，公司已建立高效、灵敏的应收账款事后监控机制。月度财务报表编制出来后，财务部门要根据每家欠款户的欠款情况编制详细的对账单交给相关的销售人员，再由销售人员与欠款户沟通，核实欠款金额。公司管理部门不定期将债权的落实情况及回款措施编制成债权的明细表交公司领导层审议，由领导直接安排专人进行催收。</p>
<p>重大关联交易风险</p>	<p>报告期内，公司关联销售占同期营业收入的比例为 37.07%。为了规范和减少关联交易，公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《关联交易管理制度》等相关制度中，明确规定了关联方关联交易的回避制度，明确了关联交易公允决策程序，采取必要的措施对其他股东的利益进行保护。但是，如果公司及关联方不能严格遵守相关制度，则有可能对其他股东的利益造成影响。应对措施：公司通过《关联交易管理制度》，建立了关联交易的分级授权审批制度。根据关联交易的重要程度，对经常性关联交易和偶然性关联交易进行分类管理，分别赋予股东大会、董事会、董事长或其授权代表相应的审批权限，严禁越权审批。重大关联交易经股东大会</p>

	或董事会审议批准后，通过相关的信息披露程序，及时向证券监管机构报告，并向社会公众公告，披露关联方关系以及关联方交易，包括关联方关系的性质、交易类型及交易要素等信息，以维护投资者、债权人等利益相关者的合法权益。
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	√是□否	三.二.1
是否存在提供担保事项	√是□否	三.二.4
是否对外提供借款	□是√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	□是√否	三.二.5
是否存在关联交易事项	√是□否	三.二.6
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	□是√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	□是√否	
是否存在股份回购事项	□是√否	
是否存在已披露的承诺事项	√是□否	三.二.7
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是□否	三.二.(二)
是否存在被调查处罚的事项	□是√否	
是否存在失信情况	□是√否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是√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	85,630,996.84	16.65%
作为被告/被申请人	10,000	0%
作为第三人	0	0%
合计	85,640,996.84	16.65%

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、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提供担保

√是□否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	建工新科唐山装配式建筑有限公司	136,000,000.00	81,913,983.89	54,086,016.11	2022年12月25日	2031年1月24日	连带	是	已事前及时履行
合计	-	136,000,000.00	81,913,983.89	54,086,016.11	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

向子公司建工新科唐山装配式建筑有限公司提供担保金额 13600.00 万元，报告期内实际发生担保金额 8191.40 万元。

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）	81,913,983.89	54,086,016.11
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	0	0

人提供担保		
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

预计担保及执行情况

适用 不适用

5、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

6、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	300,000,000.00	254,308,280.09
销售产品、商品，提供劳务	300,000,000.00	200,134,653.35
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	1,000,000.00	924,000.67
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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：

关联交易对公司的生产与销售是必要性、持续性；对公司生产经营是有利的。

违规关联交易情况

适用 不适用

7、承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年11月2日		挂牌	其他承诺（减少及	其他（尽量减少并规范公司与关	正在履行中

				规范关联交易)	关联方之间的关联交易及资金往来。对于无法避免的关联交易，公司与关联方将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行交易，严格按照《公司法》、《公司章程》等的有关规定履行关联交易决策程序，不利用该等交易损害公司及股东（特别是中小股东）的合法权益；杜绝向关联方资金拆借、杜绝发生与公司主营业务无关的投资活动。）	
其他股东	2017年11月2日		挂牌	其他承诺（减少及规范关联交易）	其他（尽量减少并规范公司与关联方之间的关联交易及资金往来。对于无法避免的关联交易，公司与关联方将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行交易，严格按照《公司法》、《公司章程》等的有关规定履行关联交易决策程序，不利用该等交易损害公司及股东（特别是中小股东）的合法权益；杜绝向关联方资	正在履行中

					金拆借、杜绝发生与公司主营业务无关的投资活动。)	
董监高	2017年11月2日		挂牌	其他承诺 (减少及规范关联交易)	其他(尽量减少并规范公司与关联方之间的关联交易及资金往来。对于无法避免的关联交易,公司与关联方将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行交易,严格按照《公司法》、《公司章程》等的有关规定履行关联交易决策程序,不利用该等交易损害公司及股东(特别是中小股东)的合法权益;杜绝向关联方资金拆借、杜绝发生与公司主营业务无关的投资活动。)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年11月2日		挂牌	其他承诺 (整改)	其他(如建工新科将来因土地使用不合法等原因被任何权力机关处罚,建工新材自愿对建工新科承担连带赔偿责任,承担全部费用、罚款和经济损失。在建工新科必须先行支付相关费用、罚款的情况下,建工新材将及时向建工新科给予全额	正在履行中

					补偿，以确保建工新科不会因此遭受任何损失。)	
实际控制人或控股股东	2017年11月2日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年6月30日	2025年6月29日	整改	同业竞争承诺	其他（承诺3年内解决恒均建材科技河北有限公司和北京港创瑞博混凝土有限公司的同业竞争问题。）	正在履行中
其他股东	2022年6月30日	2025年6月29日	整改	同业竞争承诺	其他（承诺3年内解决恒均建材科技河北有限公司和北京港创瑞博混凝土有限公司的同业竞争问题。）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	只收不付	5,003.75	0.00%	银行未变更法人章
应收账款	流动资产	抵押	1,768,929.46	0.16%	票据贴现抵押
总计	-	-	1,773,933.21	0.16%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限对公司不会产生影响。

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						
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	104,522,862	100%	0	104,522,862	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	104,522,862	100%	0	104,522,862	100%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		104,522,862	-	0	104,522,862	-	
普通股股东人数							3

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	北京北投建科投资基金合伙企业(有限合伙)	79,522,862	0	79,522,862	76.08%	79,522,862	0	0	0
2	北京建工新型建材有限公司	20,000,000	0	20,000,000	19.13%	20,000,000	0	0	0
3	北京建工投资发展有限公司	5,000,000	0	5,000,000	4.78%	5,000,000	0	0	0
合计		104,522,862	0	104,522,862	100%	104,522,862	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

建工新材占北投建科基金认缴出资额的 50.11%，北投建科基金、建工新材、建工投资实际控制人均

为北京市国资委。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

实际控制人为北京市国资委。

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	2020年10月16日	399,999,995.86	35,872,586.22	否	-		已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

截至2023年12月31日，公司及新科唐山募集资金专户资金实际使用情况汇总如下：

项目	金额（元）
一、募集资金总额	399,999,995.86
加：利息收入扣除手续费净额	5,024,301.26
二、募集资金使用	405,023,844.07
1. 加工费	52,324,321.32
2. 运输费	2,433,417.40
3. 劳务费	10,465,285.00
4. 购买原材料	97,782,307.43

5. 模具款	6,890,000.00
6. 工资薪酬	8,236,181.97
7. 税金	8,039,659.28
8. 偿还集团公司借款	15,000,000.00
9. 其他	2,062,173.99
10. 建筑工程费用	103,150,469.88
11. 设备购置费	28,145,900.00
12. 工程建设其他费用	70,494,127.80
三、尚未使用的募集资金余额	453.05

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	0.15		

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				
张登平	董事长	男	1975年7月	2020年3月9日	2023年9月14日	0	0	0	0%
孙博	董事	男	1983年11月	2020年3月9日	2023年9月14日	0	0	0	0%
李文	董事	男	1984年9月	2021年2月8日	2026年5月16日	0	0	0	0%
吴超	董事	男	1983年9月	2021年2月8日	2026年5月16日	0	0	0	0%
丁雯	董事	女	1982年2月	2021年2月8日	2026年5月16日	0	0	0	0%
唐君	监事会主席	男	1962年10月	2021年4月27日	2023年4月25日	0	0	0	0%
马宁	监事	女	1992年8月	2021年4月27日	2023年5月16日	0	0	0	0%
柳丽娜	监事会主席	女	1974年4月	2023年4月25日	2026年5月16日	0	0	0	0%
张维肖	监事	女	1988年3月	2023年5月16日	2026年5月16日	0	0	0	0%
崔文	监事	男	1969年12月	2022年5月9日	2026年5月16日	0	0	0	0%

陈洪辉	财务负责人	男	1976年4月	2022年5月9日	2023年11月9日	0	0	0	0%
陈洪辉	董事会秘书	男	1976年4月	2022年5月9日	2026年5月16日	0	0	0	0%
李文	总经理	男	1984年9月	2018年4月10日	2023年5月16日	0	0	0	0%
孙双鑫	副总经理	男	1987年4月	2020年3月9日	2023年5月16日	0	0	0	0%
李志光	副总经理	男	1988年7月	2019年4月28日	2026年5月16日	0	0	0	0%
贾进文	副总经理	男	1982年6月	2020年3月9日	2023年5月16日	0	0	0	0%
滕岩	副总经理	男	1987年7月	2020年3月9日	2023年5月16日	0	0	0	0%
张程浩	副总经理	男	1988年10月	2023年5月16日	2026年5月16日	0	0	0	0%
孔凡敏	副总经理	女	1976年10月	2023年5月16日	2026年5月16日	0	0	0	0%
张程浩	董事	男	1988年10月	2023年9月14日	2026年5月16日	0	0	0	0%
孔凡敏	董事	女	1976年10月	2023年9月14日	2026年5月16日	0	0	0	0%
陈俊超	财务负责人	男	1990年5月	2023年11月9日	2026年5月16日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

李文为公司股东建工新材的副总经理。

吴超为公司股东北投建科基金关联方北京北投基金管理有限公司总经理。

丁雯为公司股东北投建科基金关联方北京北投基金管理有限公司副总经理。

马宁为公司股东北投建科基金关联方北投集团融资管理部主管。

崔文为公司股东建工投资的财务部常务副部长。
张维肖为北京北投基金管理有限公司风控法务部担任资深法务。

(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
马宁	监事	离任	无	公司经营管理需要
柳丽娜	无	新任	监事会主席	公司经营管理需要
张维肖	无	新任	监事	公司经营管理需要
孙双鑫	副总经理	离任	无	公司经营管理需要
贾进文	副总经理	离任	无	公司经营管理需要
滕岩	副总经理	离任	无	公司经营管理需要
张程浩	无	新任	总经理,董事	公司经营管理需要
孔凡敏	无	新任	副总经理,董事	公司经营管理需要
陈洪辉	财务负责人,董 事会秘书	离任	董事会秘书	公司经营管理需要
陈俊超	无	新任	财务负责人	公司经营管理需要

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

张维肖女士，1988年3月8日出生，硕士研究生学历，中国国籍，无境外永久居住权，2012年7月到2013年11月，在新华聚财(北京)投资咨询有限公司业务拓展一部项目经理；2013年12月到2015年11月在人保投资控股有限公司金融市场部担任业务经理；2014年11月到2015年11月在中国保险资产管理业协会创新发展部产品注册中心担任借调人员；2015年12月到2019年5月在华夏久盈资产管理有限责任公司基础设施及不动产产品中心担任投资经理；2019年6月至今在北京北投基金管理有限公司风控法务部担任资深法务。

张程浩先生，1988年10月2日出生，中国国籍，无境外永久居住权，2015年7月至2018年8月，在北京建工新型建材有限责任公司涿州分公司任试验员、技术部副部长；2018年8月至2020年4月，在北京建工新型建材有限责任公司研究院任绿色与节能建材室部长；2020年4月至2021年7月，在北京建工新型建材有限责任公司涿州分公司任副经理；2021年7月至2022年4月，在北京建工新型建材有限责任公司新能源材料分公司任副经理；2022年4月至2023年5月，在北京燕钲混凝土配送有限公司任副经理、经理。

柳丽娜女士，1974年4月5日出生，中国国籍，无境外永久居住权，2007年3月到2010年3月，在北京建工商砼中心建盛站综合管理部任综合管理部长；2010年3月到2017年10月在北京建工新材公司三分公司综合管理部任综合管理部长；2017年11月到2020年1月在北京建工新型建材有限责任公司

第二党支部任副书记；2020年1月至2022年4月在北京建工新型建材有限责任公司任工会副主席；2022年4月至今在北京建工新型建材科技股份有限公司任党支部副书记。

孔凡敏女士，1976年10月出生，中国国籍，无境外永久居住权，1997年8月至2006年2月在北京市第一建筑工程公司商砼分公司任试验员、质量科副科长、质量科长，负责产品的试验和质量控制；2006年2月至2015年11月在北京建工一建工程建设有限公司混凝土分公司王四营站任主任工程师，负责本站产品的技术质量管理工作；2015年11月至2017年9月在北京建工一建工程建设有限公司混凝土分公司任技术经理，负责负责下属多站点技术质量管理工作；2017年9月至2023年8月在北京建工新型建材有限责任公司技术质量部任职员、副部长、部长，负责公司科研工作和技术质量管理工作。

陈俊超先生，1990年5月21日出生，中国国籍，无境外永久居住权，2017年1月到2019年4月，在北京建工新型建材有限责任公司财务部任职员；2019年5月到2021年1月在北京建工新型建材有限责任公司任子公司财务部长；2021年2月到2023年11月在北京建工新型建材有限责任公司财务部任副部长。

(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	7		2	5
生产人员	130		58	72
销售人员	7			7
技术人员	25	1		26
财务人员	7		4	3
员工总计	176	1	64	113

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	10	6
本科	46	28
专科	30	23
专科以下	90	56
员工总计	176	113

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

人才管理方面，公司进一步加强人才的开发和建设工作。一方面，公司制定出合理的薪酬和考评制度，并不断改善工作环境，提高员工的生活待遇和个人成就感，创造积极向上的企业文化，保证有业绩、有能力的骨干不断晋升。另一方面，公司积极拓展人才引进渠道，吸引培养以及稳定优秀人才，同时不断加大内部人才的发掘和培养力度，强化岗位培训。培养了一批掌握专业知识、熟悉行业情况的复合型、技术性人才。实现了公司各项业务的稳定发展和良性运转，报告期内公司员工总数增加，主要为子公司管理人员、销售人员及生产人员增加导致，公司离退休职工人数为 63 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

公司已建立完善的治理制度，公司治理规范。

(二) 监事会对监督事项的意见

在本年度内的监督活动中未发现挂牌公司存在较大风险。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司保持较高的独立性，有较强的自主经营能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度均符合要求，披露本年度内未发现上述管理制度重大缺陷。

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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <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	致同审字（2024）第 110A010741 号			
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	中国北京朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	宋英平 2 年	付玉 3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	9 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	25 万元			

审计报告

致同审字（2024）第 110A010741 号

北京建工新型建材科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京建工新型建材科技股份有限公司（以下简称新科公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新科公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师

对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于新科公司，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。

收入确认

1.事项描述

如财务报表附注五、（三十三）所述，新科公司 2023 年度营业收入为 53,136.66 万元，2022 年度营业收入为 52,341.73 万元，由于收入是经常性损益的主要来源，且在收入确认方面可能存在重大错报风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。关于收入确认的会计政策见财务报表附注三、（二十一）。

2.审计应对

- (1)了解和评价公司与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；
- (2)选取样本检查销售合同，识别合同中包含的履约义务，及与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；
- (3)对收入及毛利率进行分析性复核，对于收入和毛利率分月、分年进行分析性复核，比较月度之间、年度之间的波动是否异常；
- (4)对本期记录的收入交易选取样本，核对销售合同、出库单、发票、客户签收单、物流信息等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；
- (5)根据客户交易的性质和重要性，抽取样本执行函证程序以确认报告期内交易金额和往来余额的准确性，并对主要客户进行走访，验证销售收入的真实性；
- (6)检查销售回款的银行进账单，关注进账单位、金额与账面记录是否一致，有无异

常；

(7)进行截止性测试，就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，检查出库单、发票、客户签收单、物流信息等，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

三、其他信息

新科公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括新科公司 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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估新科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新科公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新科公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新科公司的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新科公司不能持续经营。

(5) 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。

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

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

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

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

过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)

中国注册会计师

中国·北京

二〇二四年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	10,253,293.64	64,508,288.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	1,990,000.00	47,836,224.47
应收账款	五、3	672,711,688.58	444,673,586.65
应收款项融资		2,600,000.00	
预付款项	五、4	6,370,433.25	27,002,901.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	3,278,968.45	1,471,984.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	五、6	63,140,359.32	66,446,153.92
合同资产	五、7	45,386,108.39	87,103,874.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	22,322,754.63	18987570.66
流动资产合计		828,053,606.26	758,030,585.02
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			
固定资产	五、9	176,243,774.09	189,269,625.07
在建工程	五、10	18,285,247.54	2,867,289.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	1,804,208.77	1,792,001.60
无形资产	五、12	54,735,351.34	56,225,656.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	421,880.32	888,910.48
递延所得税资产	五、14	12457405.34	10,439,902.02
其他非流动资产	五、15	5229173.38	5,331,522.33
非流动资产合计		269,177,040.78	266,814,907.62
资产总计		1,097,230,647.04	1,024,845,492.64
流动负债：			
短期借款	五、16	6,966,605.92	7,857,620.00
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	五、17	464,705,382.47	458,471,133.68
预收款项			
合同负债	五、18	9,332,960.65	19,208,587.19
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、19	3,540,178.76	7,887,159.94

应交税费	五、20	416,030.39	254,536.35
其他应付款	五、21	12,727,055.65	10,185,031.42
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	五、22	5378517.58	742,770.00
其他流动负债	五、23	1213284.88	2,497,116.34
流动负债合计		504,280,016.30	507,103,954.92
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、24	73,413,983.89	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、25	752,136.53	1,219,095.79
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、26	4,492,394.34	4,752,460.92
递延所得税负债	五、27	33,619.82	
其他非流动负债			
非流动负债合计		78,692,134.58	5,971,556.71
负债合计		582,972,150.88	513,075,511.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、28	104,522,862.00	104,522,862.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	334,639,253.90	334,639,253.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、30	7,687,567.32	7,687,567.32
一般风险准备			
未分配利润	五、31	67,408,812.94	64,920,297.79
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		514,258,496.16	511,769,981.01
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		514,258,496.16	511,769,981.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,097,230,647.04	1,024,845,492.64

法定代表人：李文主管会计工作负责人：陈俊超会计机构负责人：陈俊超

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	9,741,375.56	64,474,061.69
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	1990000	47,836,224.47
应收账款	五、3	689,342,461.22	447,203,834.52
应收款项融资		2600000	
预付款项	五、4	6,360,384.78	27,001,062.69
其他应收款	五、5	25,627,005.70	54,762,471.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	53,497,143.60	27,388,593.45
合同资产	五、7	45386108.39	87,103,874.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	19860985.64	16,672,734.76
流动资产合计		854,405,464.89	772,442,857.56
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		201,000,000.00	201,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	16,436,831.36	14,671,345.01
在建工程	五、10	1,791,412.22	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	1804208.77	1,792,001.60
无形资产	五、12	3,679,525.67	4,014,444.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	421,880.32	888,910.48

递延所得税资产	五、14	11,025,099.17	6,752,777.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		236,158,957.51	229,119,479.52
资产总计		1,090,564,422.40	1,001,562,337.08
流动负债：			
短期借款	五、16	6,966,605.92	7,857,620.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	550,187,977.90	434,190,025.91
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、18	3,401,601.54	7,305,963.79
应交税费	五、19	12,980.36	25,935.42
其他应付款	五、21	12,462,559.47	13,835,610.03
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债	五、18	9,332,960.65	19,208,587.19
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、21	827,940.16	742,770.00
其他流动负债	五、22	1213284.88	2497116.34
流动负债合计		584,405,910.88	485,663,628.68
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	五、24	752,136.53	1,219,095.79
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、25	61,666.33	209,666.41
递延所得税负债		33,619.82	
其他非流动负债			
非流动负债合计		847,422.68	1,428,762.20
负债合计		585,253,333.56	487,092,390.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、26	104,522,862.00	104,522,862.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	334,639,253.90	334,639,253.90
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	7,687,567.32	7,687,567.32
一般风险准备			
未分配利润	五、29	58,461,405.62	67,620,262.98
所有者权益（或股东权益）合计		505,311,088.84	514,469,946.20
负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,090,564,422.40	1,001,562,337.08

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入	五、30	531,366,597.23	523,417,315.66
其中：营业收入	五、30	531,366,597.23	523,417,315.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、30	524,821,613.53	515,368,127.52
其中：营业成本	五、30	474,829,749.84	456,951,659.51
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、31	6,102,856.81	5,107,991.67
销售费用	五、32	2,323,781.01	2,431,967.79
管理费用	五、33	19,845,473.07	19,488,728.46
研发费用	五、34	22,716,012.14	32,896,825.44
财务费用	五、35	-996,259.34	-1,509,045.35
其中：利息费用		233,113.28	304,015.67
利息收入		1,330,596.57	1,964,860.06
加：其他收益	五、36	3,038,901.83	4,006,794.44
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（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-6,141,148.19	-6,361,855.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-1,779,786.83	-2,982,102.2
资产处置收益（损失以“-”号填列）			0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,662,950.51	2,712,024.51
加：营业外收入	五、39	531,173.56	186,708.89
减：营业外支出	五、40	121,649.49	89,960.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,072,474.58	2,808,773.20
减：所得税费用	五、41	-1,983,883.5	-5,533,421.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,056,358.08	8,342,194.30
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 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）		4,056,358.08	8,342,194.30
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		4,056,358.08	8,342,194.30
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,056,358.08	8,342,194.30
（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）		0.04	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李文主管会计工作负责人：陈俊超会计机构负责人：陈俊超

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十三、5	541,809,545.88	525,199,815.07
减：营业成本	十三、5	513,680,402.70	474,788,545.28
税金及附加		1,848,175.16	1,876,080.89
销售费用		2,323,781.01	2,431,967.79
管理费用		15,352,465.06	15,338,647.62
研发费用		17222785.4	23835648.35
财务费用		-997,239.18	-1,500,334.29
其中：利息费用		233,113.28	74,498.52
利息收入		1,329,369.32	1,953,685.46
加：其他收益		2,923,365.13	3,705,351.50
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（损失以“-”号填列）			
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）		-6,120,438.46	-6,311,629.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1044483.37	-2,982,102.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）			21358.29
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,862,380.97	2,862,237.68
加：营业外收入		154314.44	500.00
减：营业外支出		121649.49	0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,829,716.02	2,862,737.68
减：所得税费用		-4,238,701.59	-3,429,578.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,591,014.43	6,292,315.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,591,014.43	6,292,315.76
（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		-7,591,014.43	6,292,315.76
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		402,254,320.94	412,003,782.49
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,792,665.05	13268924.17
收到其他与经营活动有关的现金		3,363,108.25	7,465,071.13
经营活动现金流入小计		407,410,094.24	432,737,777.79
购买商品、接受劳务支付的现金		386,078,530.39	384,565,545.90
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		38,618,053.50	44,203,651.54
支付的各项税费		27,287,962.08	33,355,304.44
支付其他与经营活动有关的现金		5,297,543.07	6,670,991.24
经营活动现金流出小计		457,282,089.04	468,795,493.12
经营活动产生的现金流量净额		-49,871,994.80	-36,057,715.33
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		84,364,150.61	9,374,083.45
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		84,364,150.61	9,374,083.45
投资活动产生的现金流量净额		-84,364,150.61	-9,374,083.45
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		88,827,970.09	7,857,620.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		88,827,970.09	7,857,620.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,064,486.98	13,745,088.42
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		787,336.20	787,336.20
筹资活动现金流出小计		8,851,823.18	14,532,424.62
筹资活动产生的现金流量净额		79,976,146.91	-6,674,804.62
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		-54,259,998.50	-52,106,603.40
加：期初现金及现金等价物余额		64,508,288.39	116,614,891.79

六、期末现金及现金等价物余额		10,248,289.89	64,508,288.39
----------------	--	---------------	---------------

法定代表人：李文主管会计工作负责人：陈俊超会计机构负责人：陈俊超

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		399,991,613.30	411,898,923.13
收到的税费返还		1792665.05	3860379.96
收到其他与经营活动有关的现金		2,890,975.65	5,966,365.27
经营活动现金流入小计		404,675,254.00	421,725,668.36
购买商品、接受劳务支付的现金		416,606,808.79	394,876,748.61
支付给职工以及为职工支付的现金		30,100,398.03	36,337,542.08
支付的各项税费		9,794,153.12	22,032,954.48
支付其他与经营活动有关的现金		4,851,872.79	5,967,334.83
经营活动现金流出小计		461,353,232.73	459,214,580.00
经营活动产生的现金流量净额		-56,677,978.73	-37,488,911.64
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,559,309.88	159,798.00
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		2,559,309.88	159,798.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,559,309.88	-159,798.00
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		6,913,986.20	7,857,620.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,913,986.20	7,857,620.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,627,051.27	13,745,088.42

支付其他与筹资活动有关的现金		787,336.20	787,336.20
筹资活动现金流出小计		2,414,387.47	14,532,424.62
筹资活动产生的现金流量净额		4,499,598.73	-6,674,804.62
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		-54,737,689.88	-44,323,514.26
加：期初现金及现金等价物余额		64,474,061.69	108,797,575.95
六、期末现金及现金等价物余额		9,736,371.81	64,474,061.69

(七) 合并股东权益变动表

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	104,522,862.00				334,639,253.90				7,690,508.37		64,946,767.21		544,799,391.48
加：会计政策变更									-2,941.05		-26,469.42		-29,410.47
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	104,522,862.00				334,639,253.90				7,687,567.32		64,920,297.79		511,769,981.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											2,488,515.15		2,488,515.15
（一）综合收益总额											4,056,358.08		4,056,358.08
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	104,522,862.00				334,639,253.90				7,687,567.32		67,408,812.94		514,258,496.16

项目	2022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	104,522,862.00				334,639,253.90				7,062,606.22		57,245,769.31		503,470,491.43
加：会计政策变更									-4,270.47		-38,434.25		-42,704.72
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	104,522,862.00				334,639,253.90				7,058,335.75		57,207,335.06		503,427,786.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									629,231.57		7,712,962.73		8,342,194.30
（一）综合收益总额											8,342,194.30		8,342,194.30
（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								629,231.57		-629,231.57		
1. 提取盈余公积								629,231.57		-629,231.57		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	104,522,862.00				334,639,253.90			7,687,567.32		64,920,297.79		511,769,981.01

法定代表人：李文 主管会计工作负责人：陈俊超 会计机构负责人：陈俊超

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	104,522,862.00				334,639,253.90				7,687,567.32		67,620,262.98	514,469,946.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	104,522,862.00				334,639,253.90				7,687,567.32		67,620,262.98	514,469,946.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-9,158,857.36	-9,158,857.36
（一）综合收益总额											-7,591,014.43	-7,591,014.43
（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											-1,567,842.93	-1,567,842.93
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											-1,567,842.93	-1,567,842.93
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	104,522,862.00				334,639,253.90				7,687,567.32		58,461,405.62	505,311,088.84

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	104,522,862.00				334,639,253.90				7,062,606.22		61,995,613.04	508,220,335.16

加：会计政策变更									-4,270.47		-38,434.25	-42,704.72
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	104,522,862.00				334,639,253.90				7,058,335.75		61,957,178.79	508,177,630.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									629,231.57		5,663,084.19	6,292,315.76
（一）综合收益总额											6,292,315.76	6,292,315.76
（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									629,231.57		-629,231.57	
1. 提取盈余公积									629,231.57		-629,231.57	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股												

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	104,522,862.00				334,639,253.90				7,687,567.32		67,620,262.98	514,469,946.20

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

北京建工新型建材科技股份有限公司（以下简称本公司），原为北京市第五建筑工程公司构件厂（以下简称构件厂），于1995年2月26日，由原北京市第五建筑工程公司（以下简称五建公司）申请设立。注册资金1,100.00万元人民币，由五建公司拨款。1995年3月10日正式成立。1995年3月11日，构件厂获得北京市大兴县工商行政管理局核发的注册号为24722786的《企业法人营业执照》，法定代表人为王连顺，注册资金为1,100.00万元人民币。

设立时股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
北京市第五建筑工程公司	1,100.00	100.00	货币

根据北京建工集团有限责任公司于2004年5月20日《关于北京市第五建筑工程公司构件厂改制、增资扩股的批复》（建投[2004]331号），及同年10月《关于一构投资北京建工混凝土构件有限公司的批复》（建投[2004]443号），北京建工集团有限责任公司同意构件厂改制并增资扩股，改制后企业名称为“北京建工混凝土构件有限公司”，注册资本由1,100.00万元增加至2,500.00万元。

历经数次股权变更于2017年2月6日，混凝土构件公司召开2017年第一次临时股东会决议，以经审计的2016年10月31日的净资产为基础整体变更为股份有限公司，同时更名为北京建工新型建材科技股份有限公司，本公司于2017年3月23日领取了变更后的《营业执照》，变更后注册资本为2,500.00万元，已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2017）第110ZC0187号《验资报告》予以验证。各股东出资额及比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
北京建工新型建材有限责任公司	2,000.00	80.00	货币
北京建工投资发展有限责任公司	500.00	20.00	无偿划转
合计：	2,500.00	100.00	

2020年收到北京北投建科投资基金合伙企业（有限合伙）投资款，增加注册资本和实收资本7,952.29万元，增资后注册资本和实收资本为10,452.29万元。已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2020）第110ZC00376号《验资报告》予以验证。各股东出资额及比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
北京北投建科投资基金合伙企业（有限合伙）	7,952.29	76.08	货币
北京建工新型建材有限责任公司	2,000.00	19.14	货币

北京建工投资发展有限责任公司	500.00	4.78	无偿划转
合计：	10,452.29	100.00	

本公司统一社会信用代码：91110115102850604W。法定代表人：李文，公司住所：北京市大兴区黄村镇薄村村委会南 500 米。

本公司主要从事高精度盾构管片生产、混凝土预制 PC 构件、道路桥梁和工业及民用建筑各类预应力及非预应力钢筋混凝土构件的制造安装、钢筋加工和技术咨询服务等。

本公司于 2017 年 10 月 17 日取得全国股转公司《关于同意北京建工新型建材科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，并于 2017 年 11 月 2 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称为建工新科，证券代码 872287。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构。目前设市场部、经营部、生产部、设备管理部、技术中心、物资部、质量部、办公室、财务部等。本公司拥有一家全资子公司为建工新科唐山装配式建筑有限公司。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第六次会议于 2024 年 4 月 24 日批准。

2、合并财务报表范围

本期合并范围包括建工新科唐山装配式建筑有限公司，该公司为本公司的子公司，于 2019 年 12 月成立，纳入合并范围。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子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。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	金额100万元以上
重要的投资活动项目	金额500万元以上
账龄超过1年的重要应付账款	金额300万元以上

6、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，是指本公司持有的期限短、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、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

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。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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金融资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公

允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的**业务模式**，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的**业务模式**。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的**业务模式**时，所有受影响的相关金融资产在**业务模式**发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

(3) 金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本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。

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

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

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：关联方组合
- 应收账款组合 2：账龄组合

C、合同资产

- 合同资产组合：账龄组合

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/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。应收账款的账龄自确认之日起计算自信用期满之日起计算。

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

信用风险显著增加的评估

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

9、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、库存商品及委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

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，计提存货跌价准备。

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照生产进度进行摊销。

11、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，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。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

(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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、17。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	8-35	5.00	11.28-2.71
机器设备	5-10	5.00	19.00-9.50
运输设备	5	5.00	19.00
办公设备	4-12	5.00	23.75-7.92
其他	5-8	0.00-5.00	20.00-11.88

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

13、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、17。

14、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、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。

(2) 借款费用资本化期间

本公司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。在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所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

15、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50年	年限平均法	
软件	5年	年限平均法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、17。

16、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

17、资产减值

对子公司、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估

计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、长期待摊费用

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

19、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，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

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，企业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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

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。

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本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，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

21、收入

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

销售商品

本公司将产品运至客户指定地点，在客户取得货物验收后且达到控制权转移时点后确认收入。

22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（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）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（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）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

24、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以

换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、26。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的

现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

25、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

26、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境

和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来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。

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

① 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，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，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，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日)	影响金额
递延所得税负债	88,509.92
盈余公积	-2,941.04
未分配利润	-85,568.88

合并利润表项目 (2023 年度)	影响金额
所得税费用	59,099.45

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响

如下：

合并资产负债表项目 (2022年12月31日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	10,469,312.49	-29,410.47	10,439,902.02
盈余公积	7,690,508.37	-2,941.05	7,687,567.32
未分配利润	64,946,767.21	-26,469.42	64,920,297.79

合并利润表项目 (2022年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	-5,520,126.85	-13,294.25	-5,533,421.10

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022年1月1日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产		164,677.80	164,677.80
递延所得税负债		207,382.52	207,382.52
盈余公积	7,062,606.22	-4,270.47	7,058,335.75
未分配利润	57,245,769.31	-38,434.25	57,207,335.06

① 本期会计政策变更的累积影响

受影响的项目	本期	上期
期初净资产	--	-42,704.72
其中：留存收益	--	-42,704.72
净利润	-59,099.45	13,294.25
资本公积		
其他综合收益		
专项储备		
期末净资产	-88,509.92	--
其中：留存收益	-88,509.92	--

(2) 重要会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6、13
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

2、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税，符合条件的小型微利企业，减按 20%的税率征收企业所得税。”建工新科母公司高新技术企业证书有效期：2017 年 12 月 6 日至 2023 年 10 月 26 日，续期至 2026 年 10 月 25 日）为高新技术企业，享受所得税 15%的税收优惠政策。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	10,253,293.64	64,508,288.39

期末，广发银行股份有限公司北京朝阳门支行 9550880238827300191 账户，存在使用限制：只收不付，受限原因为未及时变更银行预留法人信息，受限金额 5,003.75 元。

2、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	2,000,000.00	10,000.00	1,990,000.00	47,836,224.47		47,836,224.47

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		
商业承兑票据		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

(2) 按坏账计提方法分类

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	2,000,000.00	100.00	10,000.00	0.50	1,990,000.00
其中：					
商业承兑汇票	2,000,000.00	100.00	10,000.00	0.50	1,990,000.00

续：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	47,836,224.47	100.00			47,836,224.47
其中：					
商业承兑汇票	47,836,224.47	100.00			47,836,224.47

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	2,000,000.00	10,000.00	0.50	47,836,224.47		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	
本期计提	10,000.00
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	10,000.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	411,535,163.92	285,183,895.12
1至2年	155,115,121.12	125,461,462.53
2至3年	93,187,036.62	38,049,000.20
3至4年	28,510,440.42	12,386,062.49

4至5年	8,818,927.54	1,709,452.49
5年以上	1,292,621.58	1,567,827.98
小计	698,459,311.20	464,357,700.81
减：坏账准备	25,747,622.62	19,684,114.16
合计	672,711,688.58	444,673,586.65

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备 金额	预期信用损失率(%)	账面价值
	账面余额 金额	比例(%)			
按组合计提坏账准备	698,459,311.20	100.00	25,747,622.62	3.69	672,711,688.58
其中：					
关联方组合	272,611,894.64	39.03	5,518,500.07	2.02	267,093,394.57
账龄组合	425,847,416.56	60.97	20,229,122.55	4.75	405,618,294.01
合计	698,459,311.20	100.00	25,747,622.62	3.69	672,711,688.58

续：

类别	上年年末余额		坏账准备 金额	预期信用损失率(%)	账面价值
	账面余额 金额	比例(%)			
按组合计提坏账准备	464,357,700.81	100.00	19,684,114.16	4.24	444,673,586.65
其中：					
关联方组合	154,619,041.74	33.30	1,201,941.26	0.78	153,417,100.48
账龄组合	309,738,659.07	66.70	18,482,172.90	5.97	291,256,486.17
合计	464,357,700.81	100.00	19,684,114.16	4.24	444,673,586.65

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：关联方组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	166,435,025.03	1,800,332.63	1.08	121,621,365.06	258,303.96	0.21
1至2年	85,306,032.49	1,913,554.19	2.24	19,171,585.44	161,726.78	0.84
2至3年	10,383,916.76	393,830.78	3.79	10,105,114.80	129,816.06	1.28
3年-4年	8,152,374.73	888,608.85	10.90	3,332,230.31	283,902.63	8.52

4年-5年	2,332,224.95	519,852.94	22.29	30,831.45	10,277.15	33.33
5年以上	2,320.68	2,320.68	100.00	357,914.68	357,914.68	100.00
合计	272,611,894.64	5,518,500.07	2.02	154,619,041.74	1,201,941.26	0.78

组合计提项目：账龄组合

	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	245,100,138.89	5,269,643.52	2.15	163,562,530.06	4,279,829.24	2.62
1至2年	69,809,088.63	2,806,325.36	4.02	106,289,877.09	6,154,637.02	5.79
2至3年	82,803,119.86	6,293,037.11	7.60	27,943,885.40	3,840,073.93	13.74
3年-4年	20,358,065.69	2,675,049.83	13.14	9,053,832.18	2,421,520.27	26.75
4年-5年	6,486,702.59	1,894,765.83	29.21	1,678,621.04	576,199.14	34.33
5年以上	1,290,300.90	1,290,300.90	100.00	1,209,913.30	1,209,913.30	100.00
合计	425,847,416.56	20,229,122.55	4.75	309,738,659.07	18,482,172.90	5.97

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	19,684,114.16
本期计提	6,063,508.46
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	25,747,622.62

(4) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 252,187,289.91 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 33.82%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,190,553.96 元。

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
北京建工集团有限责任公司	119,086,654.23	5,844,929.97	124,931,584.20	16.76	2,444,181.75
恒均建材科技河北有限公司	41,077,934.73		41,077,934.73	5.51	715,865.14
北京建工四建工程建设有限公司	27,886,422.03	2,543,954.17	30,430,376.20	4.08	924,952.43
中外建华诚工程技术集团有限公司	28,876,050.28	1,343,118.81	30,219,169.09	4.05	670,396.16

北京六建集团有 限责任公司	24,075,628.37	1,452,597.32	25,528,225.69	3.42	435,158.48
合 计	241,002,689.64	11,184,600.27	252,187,289.91	33.82	5,190,553.96

4、应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	2,600,000.00	
应收账款		
小 计	2,600,000.00	
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	2,600,000.00	

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本期末，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	6,312,284.65	99.09	26,178,033.91	96.94
1至2年	33,899.46	0.53	34,912.02	0.13
2至3年			789,955.47	2.93
3年以上	24,249.14	0.38		
合 计	6,370,433.25	100.00	27,002,901.40	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 6,248,522.28 元，占预付款项期末余额合计数的比例 98.09%。

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
北京建工物流配送有限公司	4,790,968.91	75.21
北京燕征混凝土配送有限公司	900,000.00	14.13
安徽省首润建筑工程有限责任公司	359,600.00	5.64
北京国建龙冠建筑科技有限公司	156,600.00	2.46
涑源县华生商贸有限公司	41,353.37	0.65
合 计	6,248,522.28	98.09

6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	3,278,968.45	1,471,984.90

其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,442,445.74	913,584.83
1 至 2 年	345,762.37	100,000.00
2 至 3 年	100,000.00	760,000.00
3 年以上	766,000.00	6,000.00
小 计	3,654,208.11	1,779,584.83
减：坏账准备	375,239.66	307,599.93
合 计	3,278,968.45	1,471,984.90

② 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、备用金、保证金	1,999,300.00	338,664.31	1,660,635.69	1,569,300.00	305,208.11	1,264,091.89
其他	1,654,908.11	36,575.35	1,618,332.76	210,284.83	2,391.82	207,893.01
合 计	3,654,208.11	375,239.66	3,278,968.45	1,779,584.83	307,599.93	1,471,984.90

③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
押金、备用金、保证金	1,993,300.00	16.69	332,664.31	1,660,635.69
其他	1,654,908.11	2.21	36,575.35	1,618,332.76
合 计	3,648,208.11	10.12	369,239.66	3,278,968.45

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
押金、备用金、保证金	6,000.00	100.00	6,000.00	

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按组合计提坏账准备					
押金、备用金	1,563,300.00	19.14	299,208.11	1,264,091.89	
其他	210,284.83	1.14	2,391.82	207,893.01	
合计	1,773,584.83	17.01	301,599.93	1,471,984.90	

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按组合计提坏账准备					
押金、备用金	6,000.00	100.00	6,000.00		账龄迁徙至 5 年以上，百分比计提坏账。

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
期初余额	301,599.93		6,000.00	307,599.93
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	67,639.73			67,639.73
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动

期末余额 **369,239.66** **6,000.00** **375,239.66**

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中铁十八局集团有限公司	保证金	800,000.00	1-4 年	21.89	268,888.89
北京建工新型建材有限责任公司	往来款	771,129.98	1 年以内	21.10	16,941.02
成都建工第八建筑工程有限公司北京房山区分公司	往来款	758,308.00	1 年以内	20.75	16,659.33
北京碧和信泰置业有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	13.68	10,984.54
中建电子商务有限责任公司	保证金	140,000.00	1-2 年	3.83	6,817.44
合计	--	2,969,437.98	--	81.25	320,291.22

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	10,147,570.29	979,888.72	9,167,681.57	13,015,520.00		13,015,520.00
库存商品	48,431,489.64	3,180,642.79	45,250,846.85	41,235,097.78	2,015,775.44	39,219,322.34
周转材料	8,424,397.24		8,424,397.24	13,789,242.17		13,789,242.17
低值易耗品	297,433.66		297,433.66	422,069.41		422,069.41
合 计	67,300,890.83	4,160,531.51	63,140,359.32	68,461,929.36	2,015,775.44	66,446,153.92

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	0.00	979,888.72				979,888.72
库存商品	2,015,775.44	2,927,214.23		1,762,346.88		3,180,642.79
合 计	2,015,775.44	3,907,102.95		1,762,346.88		4,160,531.51

8、合同资产

项 目	期末余额	上年年末余额
合同资产	47,125,021.69	90,970,104.05
减：合同资产减值准备	1,738,913.30	3,866,229.42

小 计	45,386,108.39	87,103,874.63
减：列示于其他非流动资产的合同资产		
合 计	45,386,108.39	87,103,874.63

(1) 合同资产减值准备计提情况

类 别	账面余额		期末余额 减值准备		预期信 用损失 价值 率(%)	账面余额		上年年末余额 减值准备		预期 信用 损失 率 (%)	账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
按组合计提坏 账准备											
其中：											
账龄组合	47,125,021.69	100.00	1,738,913.30	3.69	45,386,108.39	90,970,104.05	100.00	3,866,229.42	4.25	87,103,874.63	
合 计	47,125,021.69	100.00	1,738,913.30	3.69	45,386,108.39	90,970,104.05	100.00	3,866,229.42	4.25	87,103,874.63	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用损 失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用损 失率(%)
1年以内	22,228,062.08	820,215.49	3.69	27,678,875.37	1,176,352.20	4.25
1至2年	24,896,959.61	918,697.81	3.69	63,291,228.68	2,689,877.22	4.25
合 计	47,125,021.69	1,738,913.30	3.69	90,970,104.05	3,866,229.42	4.25

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
PC项目质保金	-2,127,316.12			

9、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待确认进项税额	19,330,425.48	12,871,592.66
增值税留抵税额	2,992,329.15	
预缴其他税费		6,115,978.00

合 计	22,322,754.63	18,987,570.66
-----	---------------	---------------

10、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	176,243,774.09	189,269,625.07

固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合 计
一、账面原值：						
1.期初余额	143,004,322.86	108,665,095.41	2,534,002.48	1,192,496.46	9,522,486.56	264,918,403.77
2.本期增加金额		6,549,678.68		582,962.72	375,689.14	7,508,330.54
(1) 购置		6,549,678.68		582,962.72	303,896.14	7,436,537.54
(2) 在建工程转入					71,793.00	71,793.00
3.本期减少金额		2,422,291.63		10,698.00	268,528.31	2,701,517.94
(1) 处置或报废		2,422,291.63		10,698.00	268,528.31	2,701,517.94
(2) 其他减少						
4.期末余额	143,004,322.86	112,792,482.46	2,534,002.48	1,764,761.18	9,629,647.39	269,725,216.37
二、累计折旧						
1.期初余额	18,608,442.75	46,581,757.02	1,329,881.79	694,776.55	8,403,138.16	75,617,996.27
2.本期增加金额	6,639,585.96	12,810,446.75	349,766.78	154,343.03	282,969.50	20,237,112.02
(1) 计提	6,639,585.96	12,810,446.75	349,766.78	154,343.03	282,969.50	20,237,112.02
(2) 其他增加						
3.本期减少金额		2,301,177.04		10,163.10	93,108.30	2,404,448.44
(1) 处置或报废		2,301,177.04		10,163.10	93,108.30	2,404,448.44
(2) 其他减少						
4.期末余额	25,248,028.71	57,091,026.73	1,679,648.57	838,956.48	8,592,999.36	93,450,659.85
三、减值准备						
1.期初余额		30,782.43				30,782.43
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额		30,782.43				30,782.43
四、账面价值						
1.期末账面价值	117,756,294.15	55,670,673.30	854,353.91	925,804.70	1,036,648.03	176,243,774.09

2.期初账面价值	124,395,880.11	62,052,555.96	1,204,120.69	497,719.91	1,119,348.40	189,269,625.07
----------	----------------	---------------	--------------	------------	--------------	----------------

期末，本公司不存在抵押或质押的固定资产。

11、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	18,285,247.54	2,867,289.98

在建工程

① 在建工程明细

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
玉田生产基地项目	16,493,835.32		16,493,835.32	2,867,289.98		2,867,289.98
大兴生产基地项目	1,791,412.22		1,791,412.22			
合计	18,285,247.54		18,285,247.54	2,867,289.98		2,867,289.98

② 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末余额
玉田生产基地项目	2,867,289.98	13,835,369.03	71,793.00	137,030.69	2,483,577.55	2,483,577.55	3.98	16,493,835.32
大兴生产基地项目		1,791,412.22						1,791,412.22
合计	2,867,289.98	15,626,781.25	71,793.00	137,030.69	2,483,577.55	2,483,577.55	3.98	18,285,247.54

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
玉田生产基地项目	16,570,063.90	100.00	99.00	自筹+借款
大兴生产基地项目	2,771,001.96	64.65	65.00	自筹
合计	19,341,065.86	--	--	--

12、使用权资产

项目	房屋建筑物
一、账面原值：	
1. 期初余额	2,774,712.15
2. 本期增加金额	717,304.83
(1) 租入	717,304.83
(2) 租赁负债调整	
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	3,492,016.98
二、累计折旧	
1. 期初余额	982,710.55
2. 本期增加金额	705,097.66

(1) 计提	705,097.66
(2) 其他增加	
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	1,687,808.21
三、减值准备	
1. 期初余额	
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	
四、账面价值	
1. 期末账面价值	1,804,208.77
2. 期初账面价值	1,792,001.60

13、无形资产

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	60,609,440.00	1,388,227.60	61,997,667.60
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	60,609,440.00	1,388,227.60	61,997,667.60
二、累计摊销			
1. 期初余额	5,000,703.81	771,307.65	5,772,011.46
2. 本期增加金额	1,221,353.76	268,951.04	1,490,304.80
(1) 计提	1,221,353.76	268,951.04	1,490,304.80
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	6,222,057.57	1,040,258.69	7,262,316.26
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	54,387,382.43	347,968.91	54,735,351.34
2. 期初账面价值	55,608,736.19	616,919.95	56,225,656.14

14、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
车间改造	888,910.48		467,030.16		421,880.32

15、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	32,063,089.52	4,890,087.41	25,904,501.37	3,890,697.86
可抵扣亏损	37,795,045.19	5,718,482.47	22,171,303.74	4,265,791.01
预提绩效工资	1,635,124.70	245,268.71	5,192,728.64	778,909.30
购入摊销年限小税法规定的资产	3,305,898.32	495,884.75	2,287,170.59	343,075.59
递延收益形成	4,430,728.01	1,107,682.00	4,542,794.51	1,135,948.63
租赁-租赁负债	1,580,076.69	237,011.50	1,961,865.79	294,279.87
小 计	80,809,962.43	12,694,416.84	62,060,364.64	10,708,702.26
递延所得税负债：				
使用权资产	1,804,208.77	270,631.32	1,792,001.60	268,800.24
小 计	1,804,208.77	270,631.32	1,792,001.60	268,800.24

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	237,011.50	12,457,405.34	268,800.24	10,439,902.02
递延所得税负债	237,011.50	33,619.82	268,800.24	

16、其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
临时设施	5,229,173.38		5,229,173.38	5,331,522.33		5,331,522.33

17、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	5,003.75	5,003.75	只收不付	未变更法人章
应收账款	1,963,444.39	1,768,929.46	抵押	票据贴现抵押
合 计	1,968,448.14	1,773,933.21		

续：

项 目	上年年末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		

应收票据 7,857,620.00 7,857,620.00 抵押 票据贴现抵押

18、短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	5,003,161.53	
抵押借款	1,963,444.39	7,857,620.00
合计	6,966,605.92	7,857,620.00

19、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
货款	464,705,382.47	458,471,133.68

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
恒均建材科技河北有限公司	28,078,525.13	尚未到付款时点
天津市滨海新区泰长领钧实业发展有限公司	3,555,907.48	尚未到付款时点
北京鑫业顺达物流中心	4,207,707.50	尚未到付款时点
北京荣达恒业商贸有限公司	5,013,101.13	尚未到付款时点
河北榆构建材有限公司	2,201,711.19	尚未到付款时点
北京益丰信达建筑工程有限公司	2,733,844.61	尚未到付款时点
北京海运德金属材料有限公司	6,952,827.12	尚未到付款时点
中建材中岩科技有限公司	3,126,248.73	尚未到付款时点
合计	55,869,872.89	

20、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
购货款	9,332,960.65	19,208,587.19
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	9,332,960.65	19,208,587.19

21、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,487,166.67	29,113,738.64	33,431,872.62	3,169,032.69
离职后福利-设定提存计划	399,993.27	2,927,197.92	2,956,045.12	371,146.07
辞退福利		2,230,135.76	2,230,135.76	
合计	7,887,159.94	34,271,072.32	38,618,053.50	3,540,178.76

(1) 短期薪酬

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	6,994,759.13	15,404,549.70	19,621,719.25	2,777,589.58

职工福利费	0.00	1,900,171.98	1,900,171.98	0.00
社会保险费	169,681.31	2,172,206.30	2,210,312.73	131,574.88
其中：医疗保险费及生育保险费	155,699.93	1,995,107.66	2,032,511.01	118,296.58
工伤保险费	13,981.38	177,098.64	177,801.72	13,278.30
住房公积金		1,441,895.00	1,436,690.00	5,205.00
工会经费和职工教育经费	175,726.23	344,572.71	412,635.71	107,663.23
其他短期薪酬	147,000.00	7,850,342.95	7,850,342.95	147,000.00
合 计	7,487,166.67	29,113,738.64	33,431,872.62	3,169,032.69

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利				
其中：基本养老保险费	254,203.98	2,803,798.19	2,864,864.89	193,137.28
失业保险费	7,944.29	89,271.73	91,180.23	6,035.79
企业年金缴费	137,845.00	34,128.00		171,973.00
合 计	399,993.27	2,927,197.92	2,956,045.12	371,146.07

22、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	362,545.49	228,324.87
城市维护建设税	18,127.27	13.83
个人所得税	12,980.36	26,183.82
教育费附加（含地方教育费附加）	18,127.27	13.83
其他	4,250.00	
合 计	416,030.39	254,536.35

23、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	12,727,055.65	10,185,031.42

其他应付款（按款项性质列示）

项 目	期末余额	上年年末余额
单位往来	11,957,046.74	9,771,442.82
保证金	500,000.00	400,000.00
其他	270,008.91	13,588.60
合 计	12,727,055.65	10,185,031.42

24、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

一年内到期的长期借款	4,550,577.42	
一年内到期的租赁负债	827,940.16	742,770.00
合 计	5,378,517.58	742,770.00

一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	4,550,577.42	

25、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	1,213,284.88	2,497,116.34

26、长期借款

项 目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
保证借款	77,964,561.31	3.98%		
减：一年内到期的长期借款	4,550,577.42			
合 计	73,413,983.89			

27、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	1,655,880.32	2,033,951.85
减：未确认的融资费用	75,803.63	72,086.06
小 计	1,580,076.69	1,961,865.79
减：一年内到期的租赁负债	827,940.16	742,770.00
合 计	752,136.53	1,219,095.79

2023 年计提的租赁负债利息费用金额为 136,664.47 元，计入财务费用-利息支出。

28、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	4,752,460.92		260,066.58	4,492,394.34	

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

29、股本（单位：万股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
北京北投建科投资基金合伙企业（有限合伙）	7,952.29						7,952.29
北京建工新型建材有限责任公司	2,000.00						2,000.00

北京建工投资发展有限责任公司	500.00	500.00
合计	10,452.29	10,452.29

30、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	334,639,253.90			334,639,253.90

31、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	7,687,567.32			7,687,567.32

32、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	64,946,767.21	57,245,769.31	--
调整 期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-26,469.42	-38,434.25	--
调整后 期初未分配利润	64,920,297.79	57,207,335.06	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	4,056,358.08	8,342,194.30	--
减: 提取法定盈余公积		629,231.57	
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	1,567,842.93		
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	67,408,812.94	64,920,297.79	

调整本期期初未分配利润明细:

由于会计政策变更, 影响期初未分配利润-26,469.42 元。

会计政策变更对期初未分配利润的影响参见附注三、27。

33、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	519,643,437.31	465,918,056.71	518,605,276.30	456,217,410.32
其他业务	11,723,159.92	8,911,693.13	4,812,039.36	734,249.19
合计	531,366,597.23	474,829,749.84	523,417,315.66	456,951,659.51

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务：				
管片、PC 构件	519,643,437.31	465,918,056.71	518,605,276.30	456,217,410.32
其他业务：				
销售材料	11,723,159.92	8,911,693.13	4,812,039.36	734,249.19
合 计	531,366,597.23	474,829,749.84	523,417,315.66	456,951,659.51

(3) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

	本期发生额	
	建筑材料	合计
主营业务收入	519,643,437.31	519,643,437.31
其中：在某一时点确认	519,643,437.31	519,643,437.31
在某一时段确认		
租赁收入		
其他业务收入	11,723,159.92	11,723,159.92
其中：在某一时点确认	11,723,159.92	11,723,159.92
在某一时段确认		
租赁收入		
合 计	531,366,597.23	531,366,597.23

34、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,449,308.12	1,585,755.56
土地使用税	1,569,698.64	1,569,698.64
印花税	287,620.18	614,211.73
城市维护建设税	1,319,860.52	583,163.61
教育费附加	791,916.30	349,898.16
地方教育费附加	527,944.21	233,265.42
资源税	132,135.94	139,512.24
环保税	23,222.90	30,936.31
车船使用税	1,150.00	1,550.00
合 计	6,102,856.81	5,107,991.67

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

35、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,609,208.10	1,441,836.50
销售服务费		608,038.54
样品及产品损耗		90,657.28
租赁费	714,572.91	291,435.47
合 计	2,323,781.01	2,431,967.79

36、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,754,981.71	8,914,833.97
保险费	124,601.87	28,306.43
折旧费	2,091,586.03	2,016,412.13
修理费	94,996.06	85,099.36
无形资产摊销	1,490,304.80	1,484,348.94
业务招待费	566,130.51	603,837.59
差旅费	81,963.59	33,141.93
办公费	1,899,555.30	1,874,342.61
会议费	36,589.35	5,909.43
诉讼费	300,347.88	15,843.83
聘请中介机构费	336,372.11	264,150.95
咨询费	1,136,370.73	595,424.71
排污费	643,210.94	603,591.20
其他	1,288,462.19	2,963,485.38
合计	19,845,473.07	19,488,728.46

37、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	11,241,661.62	8,671,734.89
材料费	11,367,744.97	23,230,900.45
折旧费	15,360.43	18,708.66
其他	91,245.12	975,481.44
合 计	22,716,012.14	32,896,825.44

38、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,716,690.83	304,015.67
减：利息资本化	2,483,577.55	
利息收入	1,330,596.57	1,964,860.06
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	101,223.95	151,799.04
合 计	-996,259.34	-1,509,045.35

39、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,028,561.89	3,995,787.8
代扣代缴个人所得税手续费返还	10,339.94	11,006.64

合 计	3,038,901.83	4,006,794.44
-----	--------------	--------------

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

40、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-10,000.00	
应收账款坏账损失	-6,063,508.46	-6,206,220.00
其他应收款坏账损失	-67,639.73	-155,635.87
合 计	-6,141,148.19	-6,361,855.87

41、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	2,127,316.12	-1,725,773.22
存货跌价损失	-3,907,102.95	-1,256,328.98
合 计	-1,779,786.83	-2,982,102.20

42、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
出售废品	376,859.12	185,265.49	376,859.12
集团奖励		943.40	
经批准无法支付的应付款项	152,614.40		152,614.40
其他	1,700.04	500.00	1,700.04
合 计	531,173.56	186,708.89	531,173.56

43、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
非流动资产毁损报废损失	121,649.49	5,828.65	121,649.49
罚款及滞纳金		84,131.55	
合 计	121,649.49	89,960.20	121,649.49

44、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		-938,007.04
递延所得税费用	-1,983,883.50	-4,595,414.06
合 计	-1,983,883.50	-5,533,421.10

(2) 所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	2,072,474.58	2,808,773.20
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	310,871.19	421,315.98
某些子公司适用不同税率的影响	1,387,695.43	-2,872.81
对以前期间当期所得税的调整	196,339.91	-156,640.42
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	64,813.96	48,868.61
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-3,943,603.99	-5,844,092.46
其他		
所得税费用	-1,983,883.50	-5,533,421.10

45、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
单位往来款	715,376.10	998,551.56
收到的政府补贴	982,700.00	2,209,159.51
利息收入	1,335,032.15	1,964,860.06
收到的保证金	330,000.00	2,292,500.00
合 计	3,363,108.25	7,465,071.13

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	969,069.40	1,613,473.68
支付费用	2,193,473.67	3,563,717.56
支付的履约保证金、投标保证金	2,135,000.00	1,493,800.00
合 计	5,297,543.07	6,670,991.24

(3) 支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产	81,804,840.73	9,214,285.45

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	787,336.20	787,336.20

(5) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项目	期初余额	现金变动		非现金变动		期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动 其他	
短期借款	7,857,620.00	6,963,444.39	7,916,828.34	62,369.87		6,966,605.92
长期借款		81,913,983.89	6,437,435.71	2,488,013.13		77,964,561.31
租赁负债	1,961,865.79		787,336.20	136,664.47	268,882.63	1,580,076.69
合计	9,819,485.79	88,877,428.28	15,141,600.25	2,687,047.47	268,882.63	86,511,243.92

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,056,358.08	8,342,194.30
加：资产减值损失	1,779,786.83	2,982,102.20
信用减值损失	6,141,148.19	6,361,855.87
固定资产折旧	20,237,112.02	17,761,333.98
使用权资产折旧	705,097.66	291,435.47
无形资产摊销	1,490,304.80	1,484,348.94
长期待摊费用摊销	467,030.16	512,180.16
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	121,649.49	5,828.65
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	233,113.28	304,015.67
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)	-2,017,503.32	-4,595,414.06
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	33,619.82	

存货的减少（增加以“-”号填列）	1,161,038.53	-2,660,822.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-173,315,408.90	-47,272,069.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	88,774,591.98	-19,868,656.23
其他	260,066.58	293,950.96
经营活动产生的现金流量净额	-49,871,994.80	-36,057,715.33
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产	717,304.83	742,770.00
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,248,289.89	64,508,288.39
减：现金的期初余额	64,508,288.39	116,614,891.79
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-54,259,998.50	-52,106,603.40

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	10,248,289.89	64,508,288.39
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	10,248,289.89	64,508,288.39
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	10,248,289.89	64,508,288.39
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	5,003.75	

47、租赁

作为承租人

项 目	本期发生额
短期租赁费用	6,015,072.15
低价值租赁费用	41,954.00
合 计	6,057,026.15

六、研发支出

1、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人工费	11,241,661.62		8,671,734.89	
材料费	11,367,744.97		23,230,900.45	

折旧费	15,360.43	18,708.66
其他	91,245.12	975,481.44
合 计	22,716,012.14	32,896,825.44

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
建工新科唐山装配式建筑有限公司	河北省唐山市	河北省唐山市	装配式部品生产	100.00		投资设立

八、政府补助

1、计入递延收益的政府补助

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
项目建设奖励金	3,514,999.95		74,000.04	3,440,999.91	
锅炉低氮改造补贴款	0.25		0.25		
煤改气补贴	209,666.16		147,999.83	61,666.33	
唐山市技术改造 项目奖励	1,027,794.56		38,066.46	989,728.10	
合 计	4,752,460.92		260,066.58	4,492,394.34	

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助 金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	期末余额	本期结转 计入损益 的列报项目	与资产相 关/与收益 相关
项目建设奖励金	财政拨款	3,514,999.95		74,000.04		3,440,999.91	其他收益	与资产相关
锅炉低氮改造补贴款	财政拨款	0.25		0.25			其他收益	与资产相关
煤改气补贴	财政拨款	209,666.16		147,999.83		61,666.33	其他收益	与资产相关
唐山市技术改造 项目奖励	财政拨款	1,027,794.56		38,066.46		989,728.10	其他收益	与资产相关
合 计		4,752,460.92		260,066.58		4,492,394.34		

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益 的金额	本期计入损益 的金额	计入损益的列 报项目	与资产相关/与 收益相关
增值税即征即退税款	财政拨款	2,824,862.29	1,792,665.05	其他收益	与收益相关
京训钉培训补贴	财政拨款	632,982.08		其他收益	与收益相关
新增规上企业入统奖励	财政拨款	200,000.00		其他收益	与收益相关

稳岗补贴	财政拨款	28,272.87	23,116.16	其他收益	与收益相关
手续费、社保返还	财政拨款	300.00	42,714.10	其他收益	与收益相关
大兴区新型产业促进补贴	财政拨款		200,000.00	其他收益	与收益相关
大兴区新兴产业支持资金	财政拨款		210,000.00	其他收益	与收益相关
中关村三板挂牌扶持	财政拨款		500,000.00	其他收益	与收益相关
合 计		3,686,417.24	2,768,495.31		

九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、短期借款、其他流动负债、一年内到期的非流动负债、长期借款及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由相关部门按照董事会批准的政策开展，这些部门通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存

款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 34.59%（2022 年：30.65%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 81.25%（2022 年：71.10%）。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。期末，本公司尚未使用的银行借款额度为 5,100.00 万元（上年年末：13,600.00 万元）。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项 目	期末余额					合 计
	一个月以内	一个月至三个月以内	三个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：						
短期借款		36.62	660.04			696.66
应付账款		10,741.71	25,019.07	10,709.76		46,470.54
其他应付款	184.95			1,093.13		1,278.08
其他流动负债（不含递延收益）	121.33					121.33
长期借款			455.06	3,700.00	3,641.40	7,796.46
租赁负债			82.79	75.22		158.01
金融负债和或有负债合计	306.28	10,778.33	26,216.96	15,578.11	3,641.40	56,521.08

上年年末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项 目	上年年末余额					合 计
	一个月以内	一个月至三个月以内	三个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：						
短期借款			785.76			785.76
应付账款		15,708.42		30,138.69		45,847.11
其他应付款	1,018.50					1,018.50
其他流动负债（不含递延收益）	249.71					249.71
租赁负债			74.28	121.91		196.19
金融负债和或有负债合计	1,268.21	15,708.42	860.04	30,260.60		48,097.27

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(3) 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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。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费用，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，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

(1) 以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资		2,600,000.00		2,600,000.00

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
北京建工新型建筑材料有限责任公司	北京市大兴区榆顺路 12 号 D 座 3786 号中国(北京)自由贸易试验区高端产业片区	建筑材料销售	64,315.12	19.14	95.22

本公司最终控制方是：北京市人民政府国有资产监督管理委员会。

报告期内，母公司注册资本（实收资本）变化如下：

期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
643,151,181.00			643,151,181.00

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
北京建工集团有限责任公司	最终控制方
北京建工土木工程有限公司	同一最终控制方

北京建工物流配送有限公司	同一最终控制方
北京思建新创工程质量检测有限公司	同一最终控制方
北京市建筑工程研究院有限责任公司	同一最终控制方
北京市第三建筑工程有限公司	同一最终控制方
北京国际建设集团有限公司	同一最终控制方
北京建工恒均工程检测有限公司	同一最终控制方
北京建工四建工程建设有限公司	同一最终控制方
恒均建材科技河北有限公司	同一最终控制方
北京高新市政工程科技有限公司	同一最终控制方
北京六建集团有限责任公司	同一最终控制方
北京建工新型建材有限责任公司建威分公司	同一最终控制方
北京建工新型建材有限责任公司外加剂分公司	同一最终控制方
北京市政路桥科技发展有限公司	同一最终控制方
北京六建集团有限责任公司混凝土分公司	同一最终控制方
北京建工新型建材有限责任公司物资分公司	同一最终控制方
北京建工一建工程建设有限公司	同一最终控制方
北京建工海亚建设工程有限公司	同一最终控制方
北京市高强混凝土有限责任公司	同一最终控制方
北京城乡建设集团有限责任公司大兴分公司	同一最终控制方
北京建工集团有限责任公司大兴分公司	同一最终控制方
北京建工海亚建设工程有限公司杨宋分公司	同一最终控制方
北京建工海亚建设工程有限公司大兴区黄村分公司	同一最终控制方
北京市建设工程质量第一检测所有限责任公司	同一最终控制方
北京市燕通建筑构件有限公司	同一最终控制方
北京市第一建筑构件厂有限公司	同一最终控制方
北京建工路桥集团有限公司	最终控制方的联营公司
北京市第五建筑工程集团有限公司	最终控制方的联营企业
北京市第二建筑工程有限责任公司	最终控制方的联营企业
北京国建龙冠建筑科技有限公司	最终控制方的联营企业
北京建工康品智宅科技有限公司	同一母公司
北京建工新型建材有限责任公司曹妃甸分公司	同一母公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京建工恒均工程检测有限公司	材料采购	106,632.00	87,930.00
北京建工新型建材有限责任公司物资分公司	材料采购	2,502,120.00	2,708,610.00

北京思建新创工程质量检测有限公司	材料采购	259,070.00	667,875.00
北京市建筑工程研究院有限责任公司	材料采购	1,882,141.50	537,867.80
北京高新市政工程科技有限公司	材料采购		58,328.00
恒均建材科技河北有限公司	材料采购	146,632,423.07	207,925,924.52
北京六建集团有限责任公司	材料采购	10,293,097.55	
北京建工新型建材有限责任公司建威分公司	材料采购	794,367.50	
北京建工新型建材有限责任公司外加剂分公司	材料采购	922,150.00	
北京市政路桥科技发展有限公司	材料采购	5,718.00	
北京六建集团有限责任公司混凝土分公司	材料采购	2,697.58	
北京建工物流配送有限公司	材料采购	89,621,325.43	
北京建工康品智宅科技有限公司	材料采购	1,286,537.46	

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京建工集团有限责任公司	出售商品	99,607,602.21	44,971,792.14
北京六建集团有限责任公司	出售商品		25,758,711.13
北京建工一建工程建设有限公司	出售商品	10,056.04	12,679,156.71
恒均建材科技河北有限公司	出售商品	20,414,027.59	709,292.92
北京市第三建筑工程有限公司	出售商品	4,356,501.21	26,943,175.58
北京建工四建工程建设有限公司	出售商品	42,221,688.74	15,388,778.67
北京建工海亚建设工程有限公司	出售商品	7,470,401.60	10,339,810.21
北京建工路桥集团有限公司	出售商品		10,039,951.07
北京建工新型建材有限责任公司	出售商品	235,849.06	
北京市第五建筑工程集团有限公司	出售商品	11,454,713.46	
北京建工海亚建设工程有限公司杨宋分公司	出售商品	4,213,978.27	
北京建工海亚建设工程有限公司大兴区黄村分公司	出售商品	6,580,054.89	
北京国际建设集团有限公司	出售商品	2,106,226.21	
北京建工集团有限责任公司大兴分公司	出售商品	913,841.25	
北京城乡建设集团有限责任公司大兴分公司	出售商品	539,978.31	
北京市高强混凝土有限责任公司	出售商品	9,734.51	

(2) 关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
北京建工物流配送有限公司	销售仓储	787,336.20	787,336.20

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出	上期利息支出
北京建工物流配送有限公司	销售仓储	136,664.47	65,836.06

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
建工新科唐山装配式建筑有限公司	最高限额 10,100.00 万元	2022-12-25	主合同项下的债务履行期限届满日后三年止。	否

(4) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 5 人，上期关键管理人员 8 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,702,053.00	3,204,381.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	恒均建材科技河北有限公司	41,077,934.73	715,865.14	17,925,225.18	99,865.88
应收账款	北京六建集团有限责任公司	24,075,628.37	381,557.64	9,323,397.13	190,194.18
应收账款	北京建工四建工程建设有限公司	27,886,422.03	831,080.52	15,871,710.17	84,482.34
应收账款	北京市第二建筑工程有限责任公司	2,984,180.87	512,037.72	3,262,180.87	104,300.95
应收账款	北京市第三建筑工程有限公司	15,426,787.67	305,577.80	17,331,714.67	34,575.74
应收账款	北京建工集团有限责任公司	119,086,654.23	2,228,503.83	59,057,342.04	235,854.33
应收账款	北京建工路桥集团有限公司	1,099,127.20	22,817.72	3,268,761.26	361,405.60
应收账款	北京国际建设集团有限公司	1,973,034.55	21,308.77		
应收账款	北京建工土木工程有限公司	145,228.22	1,568.46	5,920.25	34.01
应收账款	北京建工一建工程建设有限公司	15,913,844.71	171,869.52	20,651,806.07	75,100.05
应收账款	北京建工海亚建设工程有限公司	13,057,961.84	219,553.98	7,769,654.66	15,500.00

应收账款	北京城乡建设集团有限责任公司大兴分公司	232,953.56	2,515.90
应收账款	北京市高强混凝土有限责任公司	11,000.00	118.80
应收账款	北京市第五建筑工程集团有限公司	3,605,423.65	38,938.58
应收账款	北京建工海亚建设工程有限公司大兴区黄村分公司	2,234,793.38	24,135.76
应收账款	北京建工海亚建设工程有限公司杨宋分公司	3,800,919.63	41,049.93
预付账款	北京建工物流配送有限公司	4,790,968.91	20,451,851.75
预付账款	北京国建龙冠建筑科技有限公司		215,883.24
其他应收款	北京建工新型建材有限责任公司	771,129.98	16,941.02

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	北京建工恒均工程检测有限公司	159,737.00	141,035.00
应付账款	北京建工新型建材有限责任公司物资分公司	3,629,467.00	1,627,347.00
应付账款	北京思建新创工程质量检测有限公司	562,340.00	633,270.00
应付账款	北京市建设工程质量第一检测所有限责任公司		28,286.00
应付账款	北京市建筑工程研究院有限责任公司	2,366,125.29	580,269.80
应付账款	北京市燕通建筑构件有限公司		209,660.60
应付账款	恒均建材科技河北有限公司	174,710,948.20	155,587,810.61
应付账款	北京建工新型建材有限责任公司建威分公司	794,367.50	
应付账款	北京建工新型建材有限责任公司外加剂分公司	2,857,600.00	
应付账款	北京建工康品智宅科技有限公司	586,537.46	
应付账款	北京六建集团有限责任公司	6,896,500.93	
应付账款	北京市政路桥科技发展有限公司	221,398.00	
应付账款	北京六建集团有限责任公司混凝土分公司	2,697.58	
其他应付款	北京市第一建筑构件厂有限公司	6,111,340.46	6,111,340.46
其他应付款	北京建工集团有限责任公司	4,820,000.00	4,820,000.00
其他应付款	北京建工新型建材有限责任公司	163,998.97	105,934.40
其他应付款	北京建工新型建材有限责任公司曹妃甸分公司	427.50	
租赁负债	北京建工物流配送有限公司	1,580,076.69	1,961,865.79

十二、承诺及或有事项

或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
中铁建工集团有限公司	北京建工新型建材科技股份有限公司	合同买卖纠纷	深圳市南山区人民法院	700.48 万元	正在庭下和解
沪誉建筑材料(上海)有限公司	建工新科唐山装配式建筑有限公司	合同买卖纠纷	北京市朝阳区人民法院	60.95 万元	正在庭下和解

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2024 年 4 月 24 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	2,000,000.00	10,000.00	1,990,000.00	47,836,224.47		47,836,224.47

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		2,000,000.00

(2) 按坏账计提方法分类

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	2,000,000.00	100.00	10,000.00	0.50	1,990,000.00
其中：					
商业承兑汇票	2,000,000.00	100.00	10,000.00	0.50	1,990,000.00

续：

类别	账面余额		上年年末余额		坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
按组合计提坏账准备	47,836,224.47	100.00					47,836,224.47
其中：							
商业承兑汇票	47,836,224.47	100.00					47,836,224.47

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	2,000,000.00	10,000.00	0.50	47,836,224.47		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	
本期计提	10,000.00
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	10,000.00

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	423,689,149.52	247,841,377.89
1至2年	159,221,601.90	158,660,832.53
2至3年	93,486,406.62	39,049,000.20
3年以上	38,621,989.54	21,286,511.53
小计	715,019,147.58	466,837,722.15
减：坏账准备	25,676,686.36	19,633,887.63
合计	689,342,461.22	447,203,834.52

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	

	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	715,019,147.58	100.00	25,676,686.36	3.59	689,342,461.22
其中：					
账龄组合	715,019,147.58	100.00	25,676,686.36	3.59	689,342,461.22
合计	715,019,147.58	100.00	25,676,686.36	3.59	689,342,461.22

续：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
	上年年末余额				
按组合计提坏账准备	466,837,722.15	100.00	19,633,887.63	4.21	447,203,834.52
其中：					
账龄组合	466,837,722.15	100.00	19,633,887.63	4.21	447,203,834.52
合计	466,837,722.15	100.00	19,633,887.63	4.21	447,203,834.52

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	423,689,149.52	7,033,088.12	1.66	247,841,377.89	4,396,391.15	1.77
1至2年	159,221,601.90	4,711,733.73	2.96	158,660,832.53	6,451,093.58	4.07
2至3年	93,486,406.62	6,660,965.48	7.13	39,049,000.20	3,933,540.87	10.07
3年以上	38,621,989.54	7,270,899.03	18.83	21,286,511.53	4,852,862.03	22.80
合计	715,019,147.58	25,676,686.36	3.59	466,837,722.15	19,633,887.63	4.21

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	19,633,887.63
本期计提	6,042,798.73
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	25,676,686.36

(4) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 248,328,136.65 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 32.58%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,119,659.10 元。

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同 资产期末 余额合计 数的比例%	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备期 末余额
北京建工集团有 限责任公司	119,086,654.23	5,844,929.97	124,931,584.20	16.39	2,444,181.75
恒均建材科技河 北有限公司	37,218,781.47		37,218,781.47	4.88	644,970.28
北京建工四建工 程建设有限公司	27,886,422.03	2,543,954.17	30,430,376.20	3.99	924,952.43
中外建华诚工程 技术集团有限公 司	28,876,050.28	1,343,118.81	30,219,169.09	3.97	670,396.16
北京六建集团有 限责任公司	24,075,628.37	1,452,597.32	25,528,225.69	3.35	435,158.48
合 计	237,143,536.38	11,184,600.27	248,328,136.65	32.58	5,119,659.10

3、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	25,627,005.70	54,762,471.35

其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,561,853.38	53,729,123.07
1 至 2 年	22,099,443.77	100,000.00
2 至 3 年	100,000.00	1,234,948.21
3 年以上	1,240,948.21	6,000.00
小 计	26,002,245.36	55,070,071.28
减：坏账准备	375,239.66	307,599.93
合 计	25,627,005.70	54,762,471.35

② 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、 押金	1,999,300.00	338,664.31	1,660,635.69	1,569,300.00	305,208.11	1,264,091.89
关联方	22,355,036.01		22,355,036.01	53,350,656.91		53,350,656.91
其他	1,647,909.35	36,575.35	1,611,334.00	150,114.37	2,391.82	147,722.55
合 计	26,002,245.36	375,239.66	25,627,005.70	55,070,071.28	307,599.93	54,762,471.35

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	25,996,245.36	1.42	369,239.66	25,627,005.70	
押金、备用金	1,993,300.00	16.69	332,664.31	1,660,635.69	
关联方	22,355,036.01	0.00		22,355,036.01	
其他	1,647,909.35	2.22	36,575.35	1,611,334.00	
合计	25,996,245.36	1.42	369,239.66	25,627,005.70	

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
押金、备用金	6,000.00		100.00	6,000.00
关联方				
其他				
合计	6,000.00		100.00	6,000.00

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按组合计提坏账准备					
押金、备用金	1,563,300.00	19.14	299,208.11	1,264,091.88	
关联方	53,350,656.91			53,350,656.91	
其他款项	150,114.37	1.59	2,391.82	147,722.55	
合计	55,064,071.28	0.55	301,599.93	54,762,471.35	

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的坏账准备：

上年年末，处于第三阶段的其他应收款项：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按组合计提坏账准备					
押金、备用金	6,000.00	100.00	6,000.00		

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
期初余额	301,599.93		6,000.00	307,599.93
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	67,639.73			67,639.73
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	369,239.66		6,000.00	375,239.66

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
建工新科唐山装配式建筑有限公司	往来款	22,355,036.01	1-4年	85.97	
中铁十八局集团有限公司	保证金	800,000.00	1-4年	3.08	268,888.89
北京建工新型建材有限责任公司	往来款	771,129.98	1年以内	2.97	16,941.02
成都建工第八建筑工程有限公司北京房山区分公司	往来款	758,308.00	1年以内	2.92	16,659.33
北京碧和信泰置业有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	1.92	10,984.54
合计	--	25,184,473.99	--	96.86	313,473.78

4、长期股权投资

项目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	201,000,000.00		201,000,000.00	201,000,000.00		201,000,000.00

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
-------	------	------	------	------	----------	----------

建工新科唐山 装配式建筑有 限公司	201,000,000.00	201,000,000.00
-------------------------	----------------	----------------

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	519,522,666.35	493,591,576.63	518,605,276.30	470,608,964.48
其他业务	22,286,879.53	20,088,826.07	6,594,538.77	4,179,580.80
合 计	541,809,545.88	513,680,402.70	525,199,815.07	474,788,545.28

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
管片、PC 构件	519,522,666.35	493,591,576.63	518,605,276.30	470,608,964.48
其他业务：				
销售材料	22,286,879.53	20,088,826.07	6,594,538.77	4,179,580.80
合 计	541,809,545.88	513,680,402.70	525,199,815.07	474,788,545.28

(3) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

	本期发生额
	建筑材料
主营业务收入	
其中：在某一时刻确认	519,522,666.35
在某一时段确认	
租赁收入	
其他业务收入	
其中：在某一时刻确认	22,286,879.53
在某一时段确认	
租赁收入	
合 计	541,809,545.88

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	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	-121,649.49	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	531,173.56
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	1,246,236.78
非经常性损益总额	1,655,760.85
减：非经常性损益的所得税影响数	286,050.04
非经常性损益净额	1,369,710.81
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,369,710.81

2、净资产收益率和每股收益

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	0.79	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.52	0.03	0.03

北京建工新型建材科技股份有限公司

2024年4月24日

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

(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

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)(以下简称“解释第 16 号”)。

解释第 16 号规定,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,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,应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易,企业应当按照上述规定,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,按照解释第 16 号的规定进行调整。

二、 非经常性损益项目及金额

单位:元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-121,649.49
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	531,173.56
计入当期损益的政府补助	1,246,236.78
非经常性损益合计	1,655,760.85
减:所得税影响数	286,050.04
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	1,369,710.81

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用