



建工装配

NEEQ: 873607

河北建工建筑装配股份有限公司

Hebei Construction Building Prefabricated Joint Stock



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、公司负责人罗小平、主管会计工作负责人周业辉及会计机构负责人（会计主管人员）阎世荣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、利安达会计师事务所（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“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配	20
第五节	公司治理	23
第六节	财务会计报告	28
附件	会计信息调整及差异情况	98

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	河北省石家庄市灵寿县灵寿经济开发区经一路 1 号

释义

释义项目		释义
建工装配、公司、本公司、挂牌公司	指	河北建工建筑装配股份有限公司
建工集团	指	河北建工集团有限责任公司
裕盈恒	指	石家庄裕盈恒贸易有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、万元
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连接方式装配而成的结构
住宅产业化	指	住宅产业化是指用工业化生产的方式来建造住宅，住宅用构件和部品大多实现了标准化、系列化。以提高住宅生产的劳动生产率，提高住宅的整体质量，降低成本，降低物耗、能耗。
PC	指	英文“precast concrete”的缩写，是预制混凝土的简称

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河北建工建筑装配股份有限公司		
英文名称及缩写	Hebei Construction Building Prefabricated Joint Stock Co.,Ltd		
法定代表人	罗小平	成立时间	2017 年 11 月 7 日
控股股东	控股股东为河北建工集团有限责任公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（河北省人民政府国有资产监督管理委员会），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C30 非金属矿物制品业-C302 石膏、水泥制品及类-C3022 砼结构构件制造		
主要产品与服务项目	一般项目：砼结构构件制造；轻质建筑材料制造；楼梯制造；建筑砌块制造；新型建筑材料制造（不含危险化学品）；塑料制品制造；门窗制造加工；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；专业设计服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；标准化服务；砼结构构件销售；轻质建筑材料销售；楼梯销售；建筑砌块销售；建筑材料销售；塑料制品销售；门窗销售；砖瓦销售；建筑用钢筋产品销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）		
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	建工装配	证券代码	873607
挂牌时间	2021 年 8 月 30 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	123,137,254
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	周业辉	联系地址	河北省石家庄市灵寿县灵寿经济开发区经一路 1 号
电话	0311-89215966	电子邮箱	hbjgzp0716@163.com
传真	0311-89215966		
公司办公地址	河北省石家庄市灵寿县灵寿经济开发区经一路 1 号	邮政编码	050500
公司网址	http://www.hbjgzp.com.cn/		

指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91130100MA099A0X15		
注册地址	河北省石家庄市灵寿县灵寿经济开发区经一路 1 号		
注册资本（元）	123,137,254	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

建工装配是一家集设计、研发、生产住宅产业化 PC 构件以及公共设施其他构件产品为一体化的综合性建筑业新型工业化企业。公司主营业务是混凝土预制构件的研发、生产和销售。公司现为保利、中海、华远、万科、恒基、绿城等知名房企提供混凝土预制构件产品。公司采用招投标和直接营销并行的方式进行产品销售,通过销售楼板、墙板、阳台、楼梯、梁柱等预制构件产品获取收入和利润。

(一) 采购模式

公司采购的主要原材料为钢筋、水泥、砂、石、粉煤灰等,由设备物资部负责采购。物资部在采购过程中,一般会选取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,并从采购需求、审批、供应商选择、采购过程、验收等各环节进行严格监控,保证产品原材料质量。

(二) 生产模式

公司生产采用以销定产的模式,即根据订单情况来确定生产计划及组织安排生产活动,公司生产主要由生产管理部执行。公司具有完善的生产体系,根据客户要求组织生产,在签订销售合同之后,生产管理部根据产品的供货时间要求、复杂程度及生产周期多方面因素制定生产计划,具体包括:生产计划的拟定、生产及物料进度检查与跟进、生产计划调整、生产进度控制、产品供应安排等。技术部根据合同、图纸、生产计划组织图纸会审、编制工程施工方案及技术交底、编制过程控制文件、负责生产所需各种原材料的试验、评定,并对试验中出现的不合格品实施有效控制以及资料整理和归档工作,确保产品验收合格,符合客户规定要求。报告期内,生产水平不断上升,持续生产能力逐步加强。

(三) 销售模式

公司主要通过参与招投标和直接营销两种方式获取产品订单,公司通过已经建立的各种业务渠道、信息网络、公开信息和客户关系等,广泛收集招标信息,现有客户在一些项目招标时,也会主动向本公司发出竞标邀请。直接营销方式指基于公司区域竞争优势,直接与客户谈判获取业务合同。在充分了解客户产品要求、交货期限、结算方式等各方面情况后,经营部组织项目的评审,负责项目投标或谈判前的考察工作,制作标书或报价文件,双方就交易达成一致后,签署销售合同。

(四) 研发模式

公司将产品及预制构件生产管理系统的研发实力作为公司为客户提供产品的重要保障。公司专门成立技术部进行研发工作,核心技术人员有着专业领域丰富的技术研发经验。公司致力于不断提高科技含量,持续形成企业核心竞争力。

技术部对公司各环节的科研工作日常管理,由分布在生产各个环节的研发人员结合实践汇总问题,进行技术攻关。技术部依据公司技术工作管理规定开展工作,进行评估管理、质量管理、风险控制、项目总结等。

公司重视研发规划制定、研发项目管理、研发资金投入、研发团队建设及研发成果转化等体系建设方面工作,已逐步形成了一套成熟高效的研发和创新体系。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定

□国家级 □省(市)级

“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、2021 年 12 月 1 日获得高新技术企业认定，证书编号 GR20113004090，有效期三年。 2、2021 年 4 月 19 日获得科技型中小企业认定，证书编号 KZX20210430010，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	55,219,836.97	43,029,547.50	28.33%
毛利率%	-5.12%	-10.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-15,594,621.36	-19,921,099.10	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-16,549,092.28	-23,264,399.16	-
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）	-17.19%	-18.36%	-
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）	-18.24%	-21.44%	-
基本每股收益	-0.13	-0.16	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	220,976,923.53	233,572,562.98	-5.39%
负债总计	138,042,065.96	135,043,084.05	2.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	82,934,857.57	98,529,478.93	-15.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.67	0.80	-16.25%
资产负债率%（母公司）	62.47%	57.82%	-
资产负债率%（合并）	62.47%	57.82%	-
流动比率	0.44	0.53	-
利息保障倍数	-	-	-
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	-5,138,562.92	-329,761.71	-
应收账款周转率	1.12	0.86	-
存货周转率	6.19	5.00	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.39%	-5.47%	-
营业收入增长率%	28.33%	-17.23%	-
净利润增长率%	-	-	-

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	649,595.21	0.29%	1,039,772.33	0.45%	-37.53%
应收票据	4,970,000.00	2.25%	500,000.00	0.21%	894.00%
应收账款	43,485,573.46	19.68%	46,448,716.25	19.89%	-6.38%
预付款项	233,495.32	0.11%	134,680.76	0.06%	73.37%
其他应收款	843,846.80	0.38%	2,446,777.44	1.05%	-65.51%
存货	8,541,753.47	3.87%	8,306,003.21	3.56%	2.84%
合同资产	2,112,632.35	0.96%	1,316,253.00	0.56%	60.50%
固定资产	120,305,539.26	54.44%	131,134,179.50	56.14%	-8.26%
在建工程	-	0.00%	203,448.14	0.09%	-100.00%
无形资产	36,850,713.80	16.68%	37,700,972.00	16.14%	-2.26%
递延所得税资产	1,004,451.20	0.45%	1,067,132.69	0.46%	-5.87%
其他非流动资产	1,979,322.66	0.90%	3,274,627.66	1.40%	-39.56%
短期借款	29,725,758.06	13.45%	7,011,763.89	3.00%	323.94%
应付账款	12,636,007.23	5.72%	19,689,983.28	8.43%	-35.83%
合同负债	176,991.15	0.08%	528,721.98	0.23%	-66.52%
应付职工薪酬	2,017,627.75	0.91%	2,584,854.25	1.11%	-21.94%
应交税费	2,454.97	0.00%	290,332.06	0.12%	-99.15%
其他应付款	72,157,667.96	32.65%	48,569,514.18	20.79%	48.57%
一年内到期的非流动负债	20,027,549.99	9.06%	35,084,180.56	15.02%	-42.92%
其他流动负债	693,008.85	0.31%	568,733.85	0.24%	21.85%
长期借款	-	0.00%	20,000,000.00	8.56%	-100.00%
递延收益	605,000.00	0.27%	715,000.00	0.31%	-15.38%

项目重大变动原因:

- 1、公司报告期末应收票据余额 497 万元，较本期期初增加 894.00%，主要为本期收到的应收票据较多导致；
- 2、公司报告期末其他应收款余额 84.38 万元，较本期期初减少 65.51%，主要为本期收回上市补助 85.00 万元、土地使用费 46.20 万元导致；
- 3、公司报告期末合同资产余额 211.26 万元，较本期期初增加 60.50%，主要由于本期收入增加，质保

金相应有所增加；

4、公司报告期末其他非流动资产余额 197.93 万元，较本期期初减少 39.56%，主要为部分超过一年期的质保金到期导致；

5、公司报告期末短期借款余额 2,972.58 万元，较本期期初增加 323.94%，主要为本期增加 1,900.00 万元短期借款和已背书或贴现且未到期应收票据 366.70 万元导致；

6、公司报告期末应付账款余额 1,263.60 万元，较本期期初减少 35.83%，主要为本期支付生产经营款较多导致；

7、公司报告期末其他应付款余额 7,215.77 万元，较本期期初增加 48.57%，主要为本期股东借款增加 2,400.00 万元导致；

8、公司报告期末一年内到期的非流动负债余额 2,002.75 万元，较本期期初减少 42.92%，主要为本期一年内到期的长期借款减少 1,500.00 万元导致；

9、公司报告期末长期借款余额 0.00 万元，较本期期初减少 100.00%，主要为本期还借款 3,500.00 万元，一年内到期长期借款减少 1,500.00 万元导致。

(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	55,219,836.97	-	43,029,547.50	-	28.33%
营业成本	58,047,922.89	105.12%	47,486,776.76	110.36%	22.24%
毛利率%	-5.12%	-	-10.36%	-	5.24%
税金及附加	57,342.60	0.10%	51,012.73	0.12%	12.41%
销售费用	1,391,739.69	2.52%	931,627.96	2.17%	49.39%
管理费用	7,008,888.67	12.69%	8,204,753.37	19.07%	-14.58%
研发费用	2,662,211.00	4.82%	2,893,619.24	6.72%	-8.00%
财务费用	2,846,019.44	5.15%	4,758,414.86	11.06%	-40.19%
其他收益	447,700.71	0.81%	3,290,107.29	7.65%	-86.39%
信用减值损失	129,585.92	0.23%	-1,068,187.36	-2.48%	-
资产减值损失	178,290.61	0.32%	-573,795.95	-1.33%	-
营业利润	-16,038,710.08	-29.05%	-19,648,533.44	-45.66%	-
营业外收入	507,258.50	0.92%	56,236.19	0.13%	802.01%
营业外支出	488.29	0.00%	375.90	0.00%	29.90%
净利润	-15,594,621.36	-28.24%	-19,921,099.10	-46.30%	-

项目重大变动原因：

1、公司报告期内毛利率-5.12%，较上年同期增长 5.24%，主要为本期生产方量增加，导致单方固定成本减少，从而使毛利率出现增长；

2、公司报告期内销售费用 139.17 万元，较上年同期增加 49.39%，主要为本期销售部门提成增长导致；

3、公司报告期内财务费用 284.60 万元，较上年同期减少 40.19%，主要为本期借款金额减少导致；

4、公司报告期内信用减值损失 12.96 万元，较上年同期增加 119.78 万元，主要为本期收回一年以上的部分应收账款导致；

5、公司报告期内净利润较上期少亏损 432.65 万元，主要系收入增加，财务费用、信用减值损失、资产减值损失减少。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	55,207,447.59	42,879,245.28	28.75%
其他业务收入	12,389.38	150,302.22	-91.76%
主营业务成本	58,018,873.04	47,485,191.03	22.18%
其他业务成本	29,049.85	1,585.73	1,731.95%

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
砼结构构件	55,219,836.97	58,047,922.89	-5.12%	28.33%	22.24%	5.24%

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
河北	55,210,836.97	58,047,922.89	-5.12%	28.33%	22.24%	5.24%

收入构成变动的原因：

未发生重大变动

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	中天建设集团有限公司	10,575,738.04	19.15%	否
2	中国建筑第五工程局有限公司	7,550,888.86	13.67%	否

3	石家庄市长安区西兆通镇东兆通村股份经济合作社	6,476,876.57	11.73%	否
4	河北省建材建设有限公司	5,900,293.75	10.69%	否
5	武汉市华川建设工程有限公司	5,669,385.93	10.27%	否
合计		36,173,183.15	65.51%	-

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	河北学卓贸易有限公司	9,331,609.51	17.79%	否
2	石家庄桐柏商贸有限公司	7,842,688.80	14.95%	否
3	河北容达劳务有限公司	5,062,373.25	9.65%	否
4	安徽沅顺装配式建筑科技有限公司	3,371,750.54	6.43%	否
5	河北迅祺物流有限公司	3,280,353.22	6.25%	否
合计		28,888,775.32	55.04%	-

(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	-5,138,562.92	-329,761.71	-
投资活动产生的现金流量净额	-550,000.00	-415,850.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	5,298,385.80	1,480,638.07	257.84%

现金流量分析：

- 1、公司报告期内经营活动产生的现金流量净额-513.86 万元，较上年同期减少 480.88 万元，主要为本期支付供应商款项较上年同期增加导致；
- 2、公司报告期内筹资活动产生的现金流量净额 529.84 万元，较上年同期增加 381.77 万元，主要为本期相关关联方增加导致。

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

主要参股公司业务分析

☐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、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、销售区域集中的风险	报告期内，公司业务主要集中在河北、保定地区。如果河北、保定区域的市场需求下降或公司在河北、保定区域市场的占有率下降，将对公司经营产生不利影响。 应对措施：公司将以石家庄本地市场为基础，向外辐射北京、衡水、邢台、邯郸地区，在河北逐步树立起 PC 构件生产企业的引领地位；继续扩大北京市场规模，争取打开天津市场；重点加强雄安新区市场开发力度并扩大规模。未来若业务需要可在外地租赁场地进行生产，随着公司营销规模的扩大，公司的产品销售区域有望随之扩大，从而降低销售区域集中带来的风险。
2、宏观经济调整的风险	近年来，我国宏观经济持续调整，下行压力增大，而公司下游行业建筑业受国家宏观经济周期波动影响明显。虽然长期来看，装配式建筑作为我国大力扶持的新兴产业，国家势必会持续加大对其支持力度，相关政策和配套措施必将逐步严格和完善，但短期内因国家宏观持续调整，可能会对企业造成一定的经营风险。 应对措施：公司将保持对行业政策的持续关注，根据政策变化迅速做出反应，调整公司战略目标及经营方向，降低政策变动给公司带来的不利影响。
3、技术人员流失风险	技术人员特别是核心技术人员对公司的产品创新、持续发展起着关键作用，技术人员队伍的稳定对公司的发展具有重要影响。目前，公司已拥有一批高素质技术人员，为公司的长远发展奠定了良好基础。随着行业竞争的日趋激烈，行业内竞争对手对技术人才的争夺也将加剧，一旦核心技术人员离开公司或公司技术人员泄露公司技术机密，将可能削弱公司的竞争优势，给公司的生产经营和发展造成不利影响。 应对措施：公司一直以来重视优秀人才的激励和保留，为技术人员提供了优厚的工资待遇、适合个人职业发展的平台；同时，

	公司建立了相关保密制度并与核心技术人员签订了保密协议，针对核心技术的保护也采取了专门的保护措施。
4、应收账款回收风险	报告期内，公司应收账款规模较大。2023 年 12 月 31 日，公司应收账款余额为 4,793.95 万元，占当期营业收入的比例 86.82%，呈现下降趋势。如果出现应收账款不能按期收回或无法收回发生坏账的情况，将对公司的资金使用效率和经营业绩产生不利影响。 应对措施：从应收账款账龄分布看，账龄 1 年以内的应收账款占全部应收账款的比例较大，应收账款总体账龄时间较短。公司建立了完善的客户信用控制制度，在与客户签订的销售合同中明确约定款项结算时间和方式。公司重视应收账款回收的管理，与客户定期核对往来款项，对有可能产生风险的应收账款，加大催收力度。
5、产品质量风险	公司的产品主要用于市政、公共建筑、住宅等工程，产品质量要求较高，其质量关系到建筑工程质量的优劣，虽然公司严格按 GB/T19001-2016/ISO 9001:2015 标准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产生的质量风险，影响建筑工程顺利竣工，并对公司声誉造成不利影响。 应对措施：报告期内，公司高度重视产品质量，已建立起较为完善的产品质量控制与管理机制。2023 年 10 月 24 日，公司获得北京外建质量认证中心核发的《质量管理体系认证证书》，注册号为 03723Q10119R0S，证书对下述范围的质量体系有效：装配式建筑预制构件的生产、销售，建立的质量管理体系符合标准 GB/T19001-2016/ISO 9001:2015 标准的要求，有效期至 2026 年 10 月 23 日。公司严格把控产品质量关，为客户持续提供安全、可靠的产品。
6、安全生产风险	公司产品在生产过程中需要使用锅炉房、起重机、混凝土搅拌机等大型专业设备，上述设备对工人的操作能力及生产经验具有较高要求，虽然公司制订了严格的安全生产管理制度，但仍然存在因操作不当或者疏忽引发安全生产事故的风险。 应对措施：公司制订了《安全生产责任制》、《安全生产管理制度》、《安全生产事故应急预案》、《冬季安全生产保障措施》、《消防安全管理制度》、《生产车间管理制度》、《搅拌站、锅炉房管理制度》、《安全管理部管理制度》等一系列规范公司日常业务环节中安全生产的内部制度文件，对安全生产事宜作出了较为详尽的细节性规定。公司定期组织安全生产检查和培训，加强安全管理，消除生产安全事故隐患。
7、经营风险	公司成立于 2017 年 11 月 7 日，前期一直处于建设期，2019 年 7 月才开始投产。公司尚处于起步期，目前规模较小，盈利能力较弱，虽然已签订了部分大额销售合同或者合作框架协议，为未来盈利提供了保障，但公司抵御风险的能力仍然较弱。 应对措施：公司装配式建筑基地一期项目已基本建设完毕，2023 年随着公司加大市场开拓力度，订单、收入大幅增加。公

	司后续将依靠科技创新,加大自主创新能力,提升核心竞争力,打造装配式建筑一体化设计、模具加工制作、部品部件工业化生产、装配式农房、装配式厂房、现场施工安装于一体的全产业链装配式建筑服务商。另外,公司将进一步加大市场开拓力度,以石家庄本地市场为基础,向外辐射保定、衡水、邢台、邯郸,在本区域和河北南部地区占领市场;继续扩大北京市场规模,争取打开天津市场,重点加强雄安新区市场开发力度并扩大规模,努力提高公司抵御风险的能力。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
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.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
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.(四)
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.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	34,243,543.18	41.29%
作为被告/被申请人	0	
作为第三人	0	
合计	34,243,543.18	41.29%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2023-014	原告/申请人	买卖合同	是	15,883,226.58	否	执行中

2023-021	原告/申请人	买卖合同	是	6,714,341.06	否	判决部分，已全部执行到位
2023-022	原告/申请人	买卖合同	是	11,645,975.54	否	判决部分，已全部执行到位
2023-026	原告/申请人	买卖合同	是	7,614,341.06	否	二审判决，维持原判

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

本次诉讼是公司作为申请人运用法律手段维护自身合法权益，公司目前各项经营业务正常开展，本次诉讼未对公司经营产生重大不利影响。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	300,000.00	210,336.14
销售产品、商品，提供劳务	1,000,000.00	570,678.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	30,000,000.00	25,000,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

发生以上重大关联交易有助于公司的持续发展，对公司生产经营是必要的。

违规关联交易情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 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	2021年3月5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	2021年3月9日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（不占用资金）	正在履行中
其他股东	2021年3月9日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（不占用资金）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年3月5日	-	挂牌	其他承诺（必要的关联交易）	其他（必要的关联交易）	正在履行中
其他股东	2021年3月5日	-	挂牌	其他承诺（其他必要的关联交易）	其他（必要的关联交易）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年4月25日	-	挂牌	其他承诺（社保风险）	其他（承担社保风险）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年5月24日	-	挂牌	其他承诺（劳务用工风险）	其他（承担用工风险）	正在履行中
董监高	2021年3月9日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2021年3月9日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（不占用资金）	正在履行中
董监高	2021年3月9日	-	挂牌	其他承诺（请自行填写）	其他（必要的关联交易）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五) 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
固定资产		抵押	50,222,040.24	22.73%	抵押借款

无形资产		抵押	36,760,521.48	16.64%	抵押借款
票据		质押	4,370,000.00	1.98%	未终止确认的已贴现或已背书未到期的承兑汇票
总计	-	-	91,352,561.72	41.35%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

本次票据质押是公司正常经营发展需要，不会对公司发展产生不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	102,203,920	83.00%	20,933,334	123,137,254	100%
	其中：控股股东、实际控制人	41,866,666	34.00%	20,933,334	62,800,000	51.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	20,933,334	17.00%	-20,933,334	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	20,933,334	17.00%	-20,933,334	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工					
总股本		123,137,254	100%	0	123,137,254	100%
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，发生特定事项协议转让，公司股东河北建工集团有限责任公司与河北省第二建筑工程有限公司签署《股权转让协议》及《关于集团内部股权划转的补充通知》、《关于集团内部股权划转通知的补充方式》将河北建工集团有限责任公司持有的河北建工建筑装配股份有限公司 34%股权（41,866,666）无偿划转至河北省第二建筑工程有限公司，上述交易不会对公司正常生产经营产生任何影响。

(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	河北建工集团有限责任公司	62,800,000	-41,866,666	20,933,334	17%	0	20,933,334	0	0
2	河北省第二建筑工程有限公司	0	41,866,666	418,666,666	34%	0	41,866,666	0	0
3	石家庄裕盈恒贸易有限公司	60,337,254	0	60,337,254	49%	0	60,337,254	48,970,000	0
合计		123,137,254	0	123,137,254	100%	0	123,137,254	48,970,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东河北省第二建筑工程有限公司是公司股东河北建工集团有限责任公司的二级全资子公司，与石家庄裕盈恒贸易有限公司不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

- 1、 公司名称：河北建工集团有限责任公司
- 2、 统一社会信用代码：91130000104366517F
- 3、 法定代表人：张天平
- 4、 设立时间：1997年9月19日
- 5、 注册资本：815,000,000
- 6、 公司住所：石家庄市友谊北大街146号
- 7、 所属国民经济行业：建筑业

主营业务：主营业务为建安施工。施工范围遍及建筑工程、市政工程、环保工程、冶金工程、石油化工工程、钢结构工程、建筑装饰装修工程、建筑幕墙工程、公路工程、铁路工程、桥梁工程、港口与航道工程、 防水防腐保温工程、消防工程、古建筑工程、园林绿化工程等多个域。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为河北省人民政府国有资产监督管理委员会，河北省第二建筑工程有限公司系河北建工集团有限责任公司二级全资子公司，两者合计持有公司51%股权，建工集团由河北省人民政府国有资产监督管理委员会100%控股，河北省人民政府国有资产监督管理委员会为公司的最终控制方。

报告期内，实际控制人未发生变化。

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

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

第五节 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				
罗小平	董事长	男	1972 年 1 月	2023 年 12 月 27 日	2026 年 12 月 28 日	0	0	0	0.00%
宋伯宁	董事	男	1975 年 6 月	2023 年 12 月 27 日	2026 年 12 月 28 日	0	0	0	0.00%
崔跃辉	董事、总经理	男	1986 年 1 月	2023 年 12 月 27 日	2026 年 12 月 28 日	0	0	0	0.00%
赵双文	董事	男	1973 年 12 月	2023 年 12 月 27 日	2026 年 12 月 28 日	0	0	0	0.00%
东凯	董事	男	1972 年 1 月	2023 年 12 月 27 日	2026 年 12 月 28 日	0	0	0	0.00%
朱瑞松	监事会主席	男	1987 年 9 月	2023 年 12 月 27 日	2026 年 12 月 28 日	0	0	0	0.00%
岳欣	监事	男	1967 年 4 月	2023 年 12 月 27 日	2026 年 12 月 28 日	0	0	0	0.00%
肖帅	监事	男	1990 年 9 月	2020 年 12 月 25 日	2023 年 5 月 8 日	0	0	0	0.00%
关锦鹏	监事	男	1989 年 2 月	2023 年 12 月 25 日	2026 年 5 月 9 日	0	0	0	0.00%
周业辉	董事会秘书、财务负责人	男	1977 年 12 月	2023 年 12 月 27 日	2026 年 12 月 28 日	0	0	0	0.00%
张华	副总经理	男	1977 年 8 月	2023 年 12 月 27 日	2026 年 12 月 28 日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系。

监事会主席朱瑞松为控股股东建工集团纪委办公室副主任，董事赵双文为控股股东建工集团审计部部长，董事东凯为控股股东建工集团安全总监。

宋伯宁为石家庄裕盈恒贸易有限公司的股东。

除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关系。

(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
肖帅	监事	离任	无	个人原因
关锦鹏	无	新任	监事	经营需要

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

新任监事：关锦鹏，男，1989 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2013 年 7 月至 2016 年 6 月就职于河北省安装工程有限公司，担任职员；2016 年 7 月至 2018 年 3 月就职于河北建工集团有限责任公司，在设计院 BIM 工作室工作；2018 年 4 月至 2022 年 6 月就职于河北建工集团有限责任公司，在数字化中心工作；2022 年 6 月至今就职于河北建工建筑装配股份有限公司，担任技术部部长。

(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	14	0	9	5
生产人员	35	3	0	38
销售人员	5	0	0	5
技术人员	6	2	0	8
财务人员	5	0	0	5
行政人员	10	0	0	10
员工总计	75	5	9	71

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	23	23
专科	37	33
专科以下	13	12
员工总计	75	71

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

1、薪酬政策

公司制定员工薪酬管理办法和员工考核管理办法。

公司薪酬实行综合工资制，是以岗位评价为基础，根据岗位价值、个人技能及公司综合情况计付薪酬的方式。薪酬结构主要由岗位工资、绩效工资、司龄工资构成。薪酬体系遵循按劳分配为主体，效率优先、兼顾公平的原则。以岗（职）定薪，特殊引进人员薪资一人一议待遇。员工工资福利待遇与企业经济效益和工作业绩相挂钩。员工薪酬总体水平保持同行业的中上水平，重要岗位员工收入在市场上具有较高的竞争力。

公司员工考核标准为高标准、严要求、重质量；量化为核心，非量化为补充。考核原则：坚持德才兼备和工作业绩相结合，客观公正、注重实绩、简便易行。实行月度考核，主要考核五方面内容，即德、能、勤、绩、廉。根据考核排名进行奖惩，并作为人才选拔的参考标准。

2、培训计划

公司建立了完善的员工培训体系，根据发展需要，采取内训与外训相结合的方式开展员工培训工，以提升员工的岗位技能水平和业务能力，保障员工的健康成长及公司的健康发展，广泛深入开展全员教育培训，全力构建学习型企业，打造学习型团队，培养和造就出一支满足公司需求、结构优化、素质一流、富于创新的人才队伍。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

（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	√是 ☐ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	√是 ☐ 否
报告期内是否新增关联方	√是 ☐ 否

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《投资者关系管理制度》《总经理工作细则》《董事会秘书工作规定》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《信息披露事务管理制度》《对外借款制度》《利润分配管理制度》《募集资金管理制度》《承诺管理制度》《信息披露管理制度》《对外投资管理制度》等在内的一系列管理制度。报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在不能保持自主经营能力的情况。

1、业务独立。公司主要生产叠合板、预制楼梯、预制柱、预制剪力墙外墙、预制墙板、预制阳台板、外挂墙板、PCF板、预制道路板、预制管廊、预制叠合梁、预制女儿墙、预制装饰面外挂墙板、免拆楼承板、连锁块等混凝土预制构件及装配式农房的研发、生产、销售。公司具备与主营业务相关的各项生产要素，具有独立的生产、供应、销售业务体系，独立开展各项生产经营活动，独立于控股股东、实际控制人控制的其他企业。

2、资产完整。公司具备与其业务相关的生产经营设备、知识产权等资产的所有权或使用权，具有独立的生产经营场所。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举、聘任；公司现任董事、监事的选举均由股东大会作出，高级管理人员均由董事会审议通过产生。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务。总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬；公司财务人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、机构独立。公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，本公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司具有健全的内部经营管理机构，设有独立的组织机构，独立行使经营管理职权。公司根据实际经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、财务独立。公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，报告期内，公司不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司严格遵循《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》以及公司《信息披露管理制度》，建立健全的各项内部控制制度。公司在内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等各个方面已建立了基本健全的、合理的内部控制制度，完善了符合现代企业管理要求的法人治理结构及内部组织结构。报告期内，公司法人治理、经营管理、信息披露和重大事项等活动严格按照法律法规和公司各项内控管理制度的规定进行，公司的内部控制是有效的。

(1) 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

(2) 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。

(3) 关于风险控制体系

报告期内，公司围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度不断完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒无 ☐强调事项段 ☐其他事项段 ☐持续经营重大不确定性段落 ☐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	利安达审字[2024]第 0414 号	
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室	
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	曹忠志	孟占强
	4 年	4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15 万元	
审计报告如下		

审 计 报 告

利安达审字[2024]第 0414 号

河北建工建筑装配股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了河北建工建筑装配股份有限公司（以下简称“建工装配公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于建工装配公司，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、其他信息

建工装配公司管理层对其他信息负责。其他信息包括建工装配公司 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

建工装配公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，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，管理层负责评估建工装配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建工装配公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督建工装配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：

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

大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十四日

一、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	649,595.21	1,039,772.33
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	4,970,000.00	500,000.00
应收账款	五、3	43,485,573.46	46,448,716.25
应收款项融资			
预付款项	五、4	233,495.32	134,680.76
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	843,846.80	2,446,777.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	8,541,753.47	8,306,003.21
合同资产	五、7	2,112,632.35	1,316,253.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		60,836,896.61	60,192,202.99
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、8	120,305,539.26	131,134,179.50
在建工程	五、9		203,448.14
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、10	36,850,713.80	37,700,972.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	1,004,451.20	1,067,132.69
其他非流动资产	五、12	1,979,322.66	3,274,627.66
非流动资产合计		160,140,026.92	173,380,359.99
资产总计		220,976,923.53	233,572,562.98
流动负债：			
短期借款	五、14	29,725,758.06	7,011,763.89
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、15	12,636,007.23	19,689,983.28
预收款项			
合同负债	五、16	176,991.15	528,721.98
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、17	2,017,627.75	2,584,854.25
应交税费	五、18	2,454.97	290,332.06
其他应付款	五、19	72,157,667.96	48,569,514.18
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、20	20,027,549.99	35,084,180.56
其他流动负债	五、21	693,008.85	568,733.85
流动负债合计		137,437,065.96	114,328,084.05
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、22		20,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、23	605,000.00	715,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		605,000.00	20,715,000.00
负债合计		138,042,065.96	135,043,084.05
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	123,137,254	123,137,254.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	22,000,000.00	22,000,000.00
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	五、26	-62,202,396.43	-46,607,775.07
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		82,934,857.57	98,529,478.93
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		82,934,857.57	98,529,478.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计		220,976,923.53	233,572,562.98

法定代表人：罗小平

主管会计工作负责人：周业辉

会计机构负责人：阎世荣

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五、27	55,219,836.97	43,029,547.50
其中：营业收入		55,219,836.97	43,029,547.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、27	72,014,124.29	64,326,204.92
其中：营业成本		58,047,922.89	47,486,776.76
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

税金及附加	五、28	57,342.60	51,012.73
销售费用	五、29	1,391,739.69	931,627.96
管理费用	五、30	7,008,888.67	8,204,753.37
研发费用	五、31	2,662,211.00	2,893,619.24
财务费用	五、32	2,846,019.44	4,758,414.86
其中：利息费用		2,658,977.80	4,632,583.35
利息收入		4,181.90	5,425.84
加：其他收益	五、33	447,700.71	3,290,107.29
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、34	129,585.92	-1,068,187.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	178,290.61	-573,795.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-16,038,710.08	-19,648,533.44
加：营业外收入	五、36	507,258.50	56,236.19
减：营业外支出	五、37	488.29	375.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,531,939.87	-19,592,673.15
减：所得税费用	五、38	62,681.49	328,425.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,594,621.36	-19,921,099.10
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）		-15,594,621.36	-19,921,099.10
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）		-15,594,621.36	-19,921,099.10
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		-15,594,621.36	-19,921,099.10
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-15,594,621.36	-19,921,099.10
(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）		-0.13	-0.16
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.13	-0.16

法定代表人：罗小平

主管会计工作负责人：周业辉

会计机构负责人：阎世荣

(三) 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		59,064,381.17	44,547,465.25
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			2,782,514.30
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	2,430,332.99	2,258,439.35
经营活动现金流入小计		61,494,714.16	49,588,418.90
购买商品、接受劳务支付的现金		51,025,285.66	37,974,475.16
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		9,674,206.56	6,836,540.44
支付的各项税费		3,128,184.80	1,368,667.51
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	2,805,600.06	3,738,497.50
经营活动现金流出小计		66,633,277.08	49,918,180.61
经营活动产生的现金流量净额		-5,138,562.92	-329,761.71
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		550,000.00	415,850.00
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		550,000.00	415,850.00
投资活动产生的现金流量净额		-550,000.00	-415,850.00
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		26,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39	27,000,000.00	38,441,568.63
筹资活动现金流入小计		53,000,000.00	45,441,568.63
偿还债务支付的现金		42,000,000.00	38,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,701,614.20	4,680,930.56
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	五、39	3,000,000.00	1,280,000.00
筹资活动现金流出小计		47,701,614.20	43,960,930.56
筹资活动产生的现金流量净额		5,298,385.80	1,480,638.07
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		-390,177.12	735,026.36
加：期初现金及现金等价物余额		1,039,772.33	304,745.97

六、期末现金及现金等价物余额		649,595.21	1,039,772.33
----------------	--	------------	--------------

法定代表人：罗小平

主管会计工作负责人：周业辉

会计机构负责人：阎世荣

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	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								所有者权益合计
一、上年期末余额	123,137,254.00				22,000,000.00						-46,607,775.07	98,529,478.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	123,137,254.00				22,000,000.00						-46,607,775.07	98,529,478.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-15,594,621.36	-15,594,621.36
（一）综合收益总额											-15,594,621.36	-15,594,621.36
（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	123,137,254.00				22,000,000.00						-62,202,396.43		82,934,857.57

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	123,137,254.00				22,000,000.00						-26,686,675.97		118,450,578.03
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	123,137,254.00				22,000,000.00						-26,686,675.97		118,450,578.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-19,921,099.10		-19,921,099.10
（一）综合收益总额											-19,921,099.10		-19,921,099.10
（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	123,137,254.00				22,000,000.00						-46,607,775.07		98,529,478.93

法定代表人：罗小平

主管会计工作负责人：周业辉

会计机构负责人：阎世荣

河北建工建筑装配股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

河北建工建筑装配股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 2017 年 11 月 7 日石家庄市行政审批局核准成立, 统一社会信用代码: 91130100MA099A0X15, 由河北建工集团有限责任公司(以下简称“建工集团”)和石家庄裕盈恒贸易有限公司(以下简称“裕盈恒公司”)共同出资设立, 注册资本为 8,000.00 万元, 其中建工集团认缴出资 4,080.00 万元、持股比例 51%, 裕盈恒公司认缴出资 3,920.00 万元、持股比例 49%。

2017年12月7日, 公司收到股东第一次出资, 共缴纳6,500.00万元, 其中建工集团缴纳3,315.00万元, 占注册资本的41.44%, 出资方式为货币; 裕盈恒公司缴纳3,185.00万元, 占注册资本的39.81%, 出资方式为货币。河北勤越会计师事务所有限责任公司对公司上述出资进行了审验, 并出具了冀勤越(2017)设验字第1011号《验资报告》。

2018年5月10日, 公司收到股东第二次出资, 共缴纳1,500.00万元, 其中建工集团缴纳765.00万元, 占注册资本的9.56%, 出资方式为货币; 裕盈恒公司缴纳735.00万元, 占注册资本的9.19%, 出资方式为货币。本次出资后, 全体股东累计货币出资额为8,000.00万元, 占注册资本的100%, 其中建工集团实缴出资4,080.00万元, 占注册资本的51%; 裕盈恒公司实缴出资3,920.00万元, 占注册资本的49%。河北勤越会计师事务所有限责任公司对公司上述出资进行了审验, 并出具了冀勤越(2018)变验字第1002号《验资报告》。

2019年12月11日, 根据公司股东大会决议, 公司注册资本由人民币8,000.00万元增加至人民币12,313.7254万元, 并于2019年12月19日办理了工商变更登记。2019年12月30日公司收到股东建工集团新增货币出资额2,200.00万元, 2019年12月31日公司收到股东裕盈恒公司新增货币出资额2,113.7254万元。收到本次增资后, 公司实收资本增加至12,313.7254万元, 占注册资本的100%, 其中建工集团出资6,280.00万元, 占变更后注册资本的51%; 裕盈恒公司出资6,033.7254万元, 占变更后注册资本的49%。河北勤越会计师事务所有限责任公司对公司上述出资进行了审验, 并出具了冀勤越(2020)变验字第1001号《验资报告》。

经全国中小企业股份转让系统公司批准, 本公司股票于2021年8月30日起在全国股转系统挂牌公开转让, 证券简称“建工装配”, 证券代码: 873607。

2023年9月, 建工集团以国有行政股划转的方式将其持有河北建工建筑装配

股份有限公司34%股权（41,866,666股）无偿划转至河北省第二建筑工程有限公司（以下简称“建筑工程”）持有，划转后，公司注册资本共计12,313.7254万元，其中建工集团出资2,093.3334万元、持股17%，建筑工程出资4,186.6666万元、持股34%；裕盈恒公司出资6,033.7254万元、持股49%。

公司注册地址：河北省石家庄市灵寿县灵寿经济开发区经一路1号，法定代表人：罗小平，营业期限：2017 年11月07日至长期。

公司经营范围：一般项目：砼结构构件制造；轻质建筑材料制造；楼梯制造；建筑砌块制造；新型建筑材料制造（不含危险化学品）；塑料制品制造；门窗制造加工；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；专业设计服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；标准化服务；砼结构构件销售；轻质建筑材料销售；楼梯销售；建筑砌块销售；建筑材料销售；塑料制品销售；门窗销售；砖瓦销售；建筑用钢筋产品销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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。

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

2、持续经营

本公司对持续经营能力评估后认为自报告期末起 12 个月不存在可能导致持续能力发生重大疑虑的事项或情况，本公司财务报表以持续经营为基础编制。

三、公司主要会计政策和会计估计

本公司从事装配式混凝土预制构件的生产和销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年的经营成果和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
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收账款金额超过报表资产总额的 0.5%的且面临特殊风险的
本期重要的应收款项核销	单项金额超过 100 万元人民币及以上的
账龄超过一年重要的合同负债	账龄超过1年且金额超过报表资产总额的0.5%的
账龄超过一年重要的应付账款	账龄超过1年且金额超过报表资产总额的0.5%的
账龄超过一年重要的其他应付款	账龄超过 1 年且金额超过报表资产总额的 0.5%的
重要的在建工程	单一项目预算投资金额超过本公司报表资产总额的0.5%的
重要的资本化研发项目	单一项目金额超过本公司报表资产总额的0.5%的
重要的投资活动项目	单项投资成本超过本公司报表资产总额的0.5%的
重要的承诺事项/重要的或有事项/重要的资产负债表日后事项	金额超过本公司报表资产总额0.5%的

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司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、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。

①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：

A、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；

B、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。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司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：

A、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；

B、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。

③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。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。

②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：

A、向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

B、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。

C、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。

D、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**错误!未找到引用源。**8。

（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：

A、以摊余成本计量的金融资产；

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；

C、《企业会计准则第 14 号——收入》定义的客户合同资产；

D、租赁应收款；

E、财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

①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）。

②应收票据、应收账款和合同资产

A、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

对于划分为组合的应收票据，本公司根据历史经验对应收票据的信用风险特征的判断为：未逾期的应收票据的预期损失率为0，不计提坏账准备；对于已经逾期的应收票据，本公司将其转入应收账款，按应收账款的预期损失率政策

计提坏账准备。

B、应收账款和合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收账款和合同资产的账龄作为信用风险特征

对于划分为组合的应收账款和合同资产，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，编制应收账款和合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收账款和合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

③其他应收款

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

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征

对于划分为组合的其他应收款，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，编制其他应收款账龄与信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款账龄与预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5

账龄	预期信用损失率（%）
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

④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：

A、债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
B、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；

C、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。

⑤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：

A、发行方或债务人发生重大财务困难；
B、债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
C、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；
D、债务人很可能破产或进行其他财务重组；
E、发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

⑥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。

⑦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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

8、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。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、周转材料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，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。

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）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和周转材料的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；周转材料于领用时按分次摊销法摊销。

10、持有待售资产和处置组

（1）划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当

本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营的认定标准

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

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）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注**错误!未找到引用源。**10。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注**错误!未找到引用源。**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	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
其他设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

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及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、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**错误!未找到引用源。**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、软件等。

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：

项目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	年限平均法
软件	10 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**错误!未找到引用源。**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、检测费、其他费用等。

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、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等的资产减值，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。

（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、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（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

本公司销售混凝土预制构件的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到经客户验收合格签字的发货单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

22、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如

销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

23、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，冲减相关资产的账面价值，或者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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入或冲减营业外支出。

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。

24、递延所得税资产/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；

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

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

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

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

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。

25、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**错误!未找到引用源。**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。

①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将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

②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。

③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。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

①融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

②经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损

益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

③租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

26、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错误!未找到引用源。17。

27、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

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，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，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。执行上述政策对本公司财务报表无影响。

（2）会计估计变更

无。

四、税项

主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

根据税务总局 2017 年第 24 号《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》，企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠，减按 15%税率征收企业所得税。本公司符合高新技术企业所得税优惠政策，2023 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 12 月 31 日；“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,822.88	2,568.88
银行存款	642,772.33	1,037,203.45
其他货币资金		
合计	649,595.21	1,039,772.33
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,070,000.00	
商业承兑汇票	1,900,000.00	500,000.00
合计	4,970,000.00	500,000.00

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,450,000.00	2,470,000.00
商业承兑汇票		1,900,000.00
合计	2,450,000.00	4,370,000.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	29,041,388.49	27,574,996.13
1 至 2 年	13,337,710.99	19,709,524.85
2 至 3 年	5,560,449.28	3,591,282.24
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	47,939,548.76	50,875,803.22
减：坏账准备	4,453,975.30	4,427,086.97
合计	43,485,573.46	46,448,716.25

(2) 坏账准备

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	47,939,548.76	100.00	4,453,975.30	9.29	43,485,573.46
其中：账龄组合	47,939,548.76	100.00	4,453,975.30	9.29	43,485,573.46
合计	47,939,548.76	100.00	4,453,975.30	9.29	43,485,573.46

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	50,875,803.22	100.00	4,427,086.97	8.70	46,448,716.25
其中：账龄组合	50,875,803.22	100.00	4,427,086.97	8.70	46,448,716.25
合计	50,875,803.22	100.00	4,427,086.97	8.70	46,448,716.25

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	29,041,388.49	1,452,069.42	5.00
1 至 2 年	13,337,710.99	1,333,771.10	10.00
2 至 3 年	5,560,449.28	1,668,134.78	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	47,939,548.76	4,453,975.30	----

(3) 计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提	4,427,086.97	26,888.33				4,453,975.30
合计	4,427,086.97	26,888.33				4,453,975.30

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
中国建筑第五工程局有限公司	6,373,925.44	13.30	318,696.27
北京住总万科建筑工业化科技股份有限 公司	6,309,299.95	13.16	1,222,722.44
中天建设集团有限公司	3,959,684.19	8.26	197,984.21
天元建设集团有限公司	3,904,845.49	8.15	698,767.85
北京城建六建设集团有限公司	3,391,856.86	7.08	232,027.49
合计	23,939,611.93	49.95	2,670,198.26

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	233,495.32	100.00	134,680.76	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	233,495.32	100.00	134,680.76	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
国网河北省电力有限公司灵寿县供电分公司	157,959.40	67.65
河北弘广物流有限公司	62,704.24	26.85
中国石化销售股份有限公司河北石家庄石油分公 司	12,831.68	5.50
合计	233,495.32	100.00

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	843,846.80	2,446,777.44
合计	843,846.80	2,446,777.44

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	125,101.89	2,042,490.78
1 至 2 年	670,000.00	160,000.00
2 至 3 年	160,000.00	482,016.00
3 至 4 年	20,000.00	50,000.00
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	975,101.89	2,734,506.78
减：坏账准备	131,255.09	287,729.34
合计	843,846.80	2,446,777.44

②按款项性质分类情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
押金、备用金、保证金	273,671.40	676,242.59
其他（政府补助）	650,000.00	1,500,000.00
代扣代缴	51,430.49	96,248.19
代垫款项		462,016.00
小计	975,101.89	2,734,506.78
减：坏账准备	131,255.09	287,729.34
合计	843,846.80	2,446,777.44

③按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	975,101.89	100.00	131,255.09	13.46	843,846.80
其中：账龄组合	975,101.89	100.00	131,255.09	13.46	843,846.80
合计	975,101.89	100.00	131,255.09	13.46	843,846.80

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,734,506.78	100.00	287,729.34	10.52	2,446,777.44
其中：账龄组合	2,734,506.78	100.00	287,729.34	10.52	2,446,777.44
合计	2,734,506.78	100.00	287,729.34	10.52	2,446,777.44

A、按账龄组合计提坏账准备

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	125,101.89	6,255.09	5.00
1 至 2 年	670,000.00	67,000.00	10.00
2 至 3 年	160,000.00	48,000.00	30.00
3 至 4 年	20,000.00	10,000.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	975,101.89	131,255.09	—

B、按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2023 年 1 月 1 日余 额	287,729.34			287,729.34
2023 年 1 月 1 日余 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	-156,474.25			-156,474.25
本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-

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)	
其他变动				-
2023 年 12 月 31 日 余额	131,255.09	-	-	131,255.09

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提	287,729.34	-156,474.25				131,255.09
合计	287,729.34	-156,474.25				131,255.09

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
全国中小企业股份转让系 统挂牌补助	其他	650,000.00	1-2 年	66.66	65,000.00
当代节能置业股份有限公 司	保证金	50,000.00	2-3 年	5.13	15,000.00
赵志康	备用金	50,000.00	2-3 年	5.13	15,000.00
黄朋	备用金	50,000.00	2-3 年	5.13	15,000.00
赵峰坤	备用金	40,000.00	1 年以内	4.10	2,000.00
合计	—	840,000.00	—	86.15	112,000.00

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,372,737.72		2,372,737.72
库存商品	5,880,686.93	943,681.09	4,937,005.84
低值易耗品	449,029.17		449,029.17
周转材料	782,980.74		782,980.74
合计	9,485,434.56	943,681.09	8,541,753.47

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,790,825.37		1,790,825.37
库存商品	6,239,209.85	977,523.33	5,261,686.52
低值易耗品	448,566.24		448,566.24
周转材料	804,925.08		804,925.08
合计	9,283,526.54	977,523.33	8,306,003.21

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
库存商品	977,523.33			33,842.24		943,681.09
低值易耗品						-
周转材料						-
合计	977,523.33			33,842.24		943,681.09

7、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	2,542,035.35	429,403.00	2,112,632.35	1,729,110.06	412,857.06	1,316,253.00
合计	2,542,035.35	429,403.00	2,112,632.35	1,729,110.06	412,857.06	1,316,253.00

(2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
应收质保金	796,379.35	本期质保金增加较多
合计	796,379.35	

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
应收质保金	16,545.94			
合计	16,545.94			

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	120,305,539.26	131,134,179.50
固定资产清理		

项目	期末余额	期初余额
合计	120,305,539.26	131,134,179.50

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1、期初余额	125,576,118.43	29,741,327.78	1,868,911.30	581,793.37	3,918,900.42	161,687,051.30
2、本期增加金额		161,948.13		12,204.17		174,152.30
（1）购置		29,999.99		12,204.17		42,204.16
（2）在建工程转入		131,948.14				131,948.14
（3）企业合并增加						
（4）其他						
3、本期减少金额	782,864.88					782,864.88
（1）处置或报废						
（2）其他	782,864.88					782,864.88
4、期末余额	124,793,253.55	29,903,275.91	1,868,911.30	593,997.54	3,918,900.42	161,078,338.72
二、累计折旧						
1、期初余额	17,487,783.29	9,633,390.74	1,055,793.05	365,151.82	2,010,752.90	30,552,871.80
2、本期增加金额	5,987,517.52	3,132,233.21	213,024.76	110,846.98	776,305.19	10,219,927.66
（1）计提	5,987,517.52	3,132,233.21	213,024.76	110,846.98	776,305.19	10,219,927.66
（2）其他						
3、本期减少金额						
（1）处置或报废						
（2）其他						
4、期末余额	23,475,300.81	12,765,623.95	1,268,817.81	475,998.80	2,787,058.09	40,772,799.46
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
（1）计提						
（2）其他						
3、本期减少金额						
（1）处置或报废						
（2）其他						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	101,317,952.74	17,137,651.96	600,093.49	117,998.74	1,131,842.33	120,305,539.26
2、期初账面价值	108,088,335.14	20,107,937.04	813,118.25	216,641.55	1,908,147.52	131,134,179.50

②未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	19,146,559.60	正在办理中
合计	19,146,559.60	

9、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程		203,448.14
工程物资		
合计		203,448.14

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他零星工程				203,448.14		203,448.14
合计				203,448.14		203,448.14

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	41,773,320.00	147,916.63	41,921,236.63
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 其他			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4、期末余额	41,773,320.00	147,916.63	41,921,236.63
二、累计摊销			
1、期初余额	4,177,332.12	42,932.51	4,220,264.63
2、本期增加金额	835,466.40	14,791.80	850,258.20
(1) 计提	835,466.40	14,791.80	850,258.20
(2) 其他			
3、本期减少金额			

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 处置			
(2) 其他			
4、期末余额	5,012,798.52	57,724.31	5,070,522.83
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	36,760,521.48	90,192.32	36,850,713.80
2、期初账面价值	37,595,987.88	104,984.12	37,700,972.00

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况
无。

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合同资产减值准备	562,429.86	84,364.48	706,878.23	106,031.74
坏账准备	4,585,230.39	687,784.56	4,714,816.31	707,222.45
存货跌价准备	943,681.09	141,552.16	977,523.33	146,628.50
递延收益	605,000.00	90,750.00	715,000.00	107,250.00
合计	6,696,341.34	1,004,451.20	7,114,217.87	1,067,132.69

12、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年以上到期的合同资产	1,979,322.66	3,274,627.66
合计	1,979,322.66	3,274,627.66

注：2023 年 12 月 31 日的一年以上到期的合同资产为公司应收一年以上到期的质保金，其中合同资产账面余额 2,112,349.52 元，减值准备 133,026.86 元，

账面价值 1,979,322.66 元。

13、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	期初账面余额	期初账面价值	受限原因
应收票据	4,370,000.00	4,370,000.00	500,000.00	500,000.00	已用于背书或贴现未终止确认
固定资产	63,889,718.04	50,222,040.24			抵押借款
无形资产	41,773,320.00	36,760,521.48			抵押借款
合计	110,033,038.04	91,352,561.72	500,000.00	500,000.00	

14、短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	23,000,000.00	
保证借款		7,000,000.00
信用借款	6,626,140.83	
应付未到付息日的短期借款利息	99,617.23	11,763.89
合计	29,725,758.06	7,011,763.89

注：本期公司以不动产证号为冀 2021 灵寿县不动产权第 000021 号的房地产抵押，从河北灵寿农村商业银行股份有限公司借款 2,300.00 万元。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	1,338,973.77	3,041,030.35
服务费	3,758,601.42	4,840,821.31
工程款	3,973,580.20	5,390,969.32
租赁费	111,600.00	1,000.00
设备款	318,200.00	384,651.00
运输费	3,090,065.59	5,897,401.25
其他款	44,986.25	134,110.05
合计	12,636,007.23	19,689,983.28

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

无。

16、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	176,991.15	528,721.98
合计	176,991.15	528,721.98

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

无。

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,584,854.25	8,237,225.01	8,804,451.51	2,017,627.75
二、离职后福利-设定提存计划	-	814,456.88	814,456.88	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,584,854.25	9,051,681.89	9,618,908.39	2,017,627.75

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,584,854.25	7,157,396.23	7,724,622.73	2,017,627.75
2、职工福利费		349,109.32	349,109.32	
3、社会保险费		522,956.81	522,956.81	
其中：医疗保险费		481,469.97	481,469.97	
工伤保险费		41,486.84	41,486.84	
生育保险费				
4、住房公积金		76,604.00	76,604.00	
5、工会经费和职工教育经费		131,158.65	131,158.65	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	2,584,854.25	8,237,225.01	8,804,451.51	2,017,627.75

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		781,393.25	781,393.25	
2、失业保险费		33,063.63	33,063.63	
3、企业年金缴费				
合计		814,456.88	814,456.88	

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,454.97	284,449.96
资源税		5,882.10
合计	2,454.97	290,332.06

19、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	72,157,667.96	48,569,514.18
合计	72,157,667.96	48,569,514.18

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	256,600.00	506,580.00
借款	71,161,568.63	47,161,568.63
其他	739,499.33	901,365.55
合计	72,157,667.96	48,569,514.18

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河北建工集团有限责任公司	23,542,400.00	关联方借款未到期
石家庄裕盈恒贸易有限公司	22,619,168.63	关联方借款未到期
合计	46,161,568.63	

20、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	20,000,000.00	35,000,000.00
长期借款应付利息	27,549.99	84,180.56
合计	20,027,549.99	35,084,180.56

21、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	23,008.85	68,733.85
应收票据背书未终止确认的负债	670,000.00	500,000.00
合计	693,008.85	568,733.85

22、长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		20,000,000.00
信用借款		
合计		20,000,000.00

23、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	715,000.00		110,000.00	605,000.00	
合计	715,000.00		110,000.00	605,000.00	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
主车间 PC 生产线设备	715,000.00			110,000.00		605,000.00	资产相关
合计	715,000.00			110,000.00		605,000.00	

24、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	123,137,254.00						123,137,254.00

25、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	22,000,000.00			22,000,000.00
其他资本公积				
合计	22,000,000.00			22,000,000.00

26、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-46,607,775.07	-26,686,675.97
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-46,607,775.07	-26,686,675.97
加：本期归属于母公司股东的净利润	-15,594,621.36	-19,921,099.10
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项目	本期	上期
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-62,202,396.43	-46,607,775.07

27、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	55,207,447.59	58,018,873.04	42,879,245.28	47,485,191.03
其他业务	12,389.38	29,049.85	150,302.22	1,585.73
合计	55,219,836.97	58,047,922.89	43,029,547.50	47,486,776.76

28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
环保税	504.24	1,819.20
车船使用税	2,056.80	3,011.40
印花税	30,516.06	22,261.03
资源税	24,265.50	23,921.10
合计	57,342.60	51,012.73

29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,380,036.99	837,457.25
其他	11,702.70	94,170.71
合计	1,391,739.69	931,627.96

30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,481,926.57	3,168,389.39
办公费	209,709.03	122,886.77
差旅费	41,944.27	17,689.65
车辆费用	323,952.70	217,942.00
修理费	3,180.00	2,485.00
固定资产折旧费	274,599.51	333,717.54
低值易耗品摊销		9,097.43
无形资产摊销	850,258.20	850,258.20
业务招待费	257,699.59	188,687.89
审计费	444,865.99	150,943.39

项目	本期发生额	上期发生额
咨询费		240,713.37
水电费		45,013.23
通讯费	4,900.00	5,750.00
劳务费	597,171.37	628,852.94
租赁费		2,200.00
广告宣传费	35,744.28	300.00
安措费	34,841.18	35,249.50
党建工作经费		36,373.88
停工损失		1,633,761.68
其他费用	448,095.98	514,441.51
合计	7,008,888.67	8,204,753.37

31、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,428,692.15	1,219,584.71
折旧费	14,090.52	16,593.63
材料费	1,017,530.68	1,490,833.02
检测费	23,396.22	13,915.09
其他	178,501.43	152,692.79
合计	2,662,211.00	2,893,619.24

32、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,658,977.80	4,632,583.35
减：利息收入	4,181.90	5,425.84
汇兑净损益		
银行手续费	14,579.25	7,887.48
其他	176,644.29	123,369.87
合计	2,846,019.44	4,758,414.86

33、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
新三板挂牌补助		3,100,000.00
主车间 PC 生产线设备补助	110,000.00	110,000.00
留工培训、稳岗补助	27,700.71	69,439.77
代扣代缴个人所得税手续费		2,667.52

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
收灵寿县校企合作奖励金		8,000.00
灵寿县发展和改革局高新技术奖补资金	300,000.00	
灵寿县发展和改革局 21 年中小企业补助金	10,000.00	
合计	447,700.71	3,290,107.29

34、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-26,888.33	-862,990.89
其他应收款坏账损失	156,474.25	-205,196.47
合 计	129,585.92	-1,068,187.36

35、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	33,842.24	-254,938.51
合同资产减值损失	144,448.37	-318,857.44
合 计	178,290.61	-573,795.95

36、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款收入	33,106.50	20,288.43	33,106.50
违约金收入	424,792.00	35,947.75	424,792.00
政府补助			
其他	49,360.00	0.01	49,360.00
合计	507,258.50	56,236.19	507,258.50

37、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
对外捐赠			
其他	488.29	375.90	488.29
合计	488.29	375.90	488.29

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	62,681.49	328,425.95
合计	62,681.49	328,425.95

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-15,531,939.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,329,790.98
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,144.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,744,375.14
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	-369,047.00
所得税费用	62,681.49

39、现金流量表项目

(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
往来款	827,091.43	
补贴收入	1,187,700.71	1,677,439.77
收保证金	240,000.00	125,000.00
利息收入	4,181.90	5,425.84
收押金、定金	40,060.00	80,340.00
收罚款、违约金		56,236.18
其他	131,298.95	313,997.56
合计	2,430,332.99	2,258,439.35

(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
备用金	677,609.67	309,551.60
服务费	354,092.80	645,564.50
咨询费	150,000.00	240,713.37

项目	本期发生额	上期发生额
车辆费用	680,000.00	217,942.00
保证金	100,000.00	1,175,000.00
业务招待费	199,311.55	188,687.89
审计费	151,498.93	150,943.39
办公费		122,886.77
广告、宣传费		300.00
律师费	129,250.00	115,000.00
保洁费	14,550.00	19,995.70
通讯费		5,750.00
差旅费	69,844.93	17,689.65
银行手续费	14,579.25	7,887.48
其他	264,862.93	520,585.15
合计	2,805,600.06	3,738,497.50

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到企业、个人借款	27,000,000.00	38,441,568.63
合计	27,000,000.00	38,441,568.63

(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
归还企业或个人借款	3,000,000.00	1,280,000.00
合计	3,000,000.00	1,280,000.00

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-15,594,621.36	-19,921,099.10
加：资产减值准备	-178,290.61	573,795.95
信用减值损失	-129,585.92	1,068,187.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,219,927.66	10,152,378.54
使用权资产折旧		
无形资产摊销	850,258.20	850,258.20
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收		

补充资料	本期金额	上期金额
益以“－”号填列)		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,658,977.80	4,632,583.35
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）	62,681.49	328,425.95
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-201,908.02	441,874.89
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-686,080.50	-1,669,783.97
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,139,921.66	3,213,617.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,138,562.92	-329,761.71
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		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	649,595.21	1,039,772.33
减：现金的期初余额	1,039,772.33	304,745.97
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	-390,177.12	735,026.36

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	649,595.21	1,039,772.33
其中：库存现金	6,822.88	2,568.88
可随时用于支付的银行存款	642,772.33	1,037,203.45
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	期初余额
三、年末现金及现金等价物余额	649,595.21	1,039,772.33
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		

六、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	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
河北建工集团有限责任公司	石家庄	建筑工程施工	815,000,000.00	51.00	51.00

注：建工集团直接持有建工装配 17%股份，通过其子公司河北省第二建筑工程有限公司间接持有建工装配股份 34%，共计 51%。本公司的最终控制方是河北省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

无。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
河北省第二建筑工程有限公司	股东
河北省安装工程有限公司	受同一最终控制方控制
河北建工集团国际工程有限公司	受同一最终控制方控制
河北建工集团装饰工程有限公司	受同一最终控制方控制
河北建工物流有限公司	受同一最终控制方控制
河北建工房地产有限公司	受同一最终控制方控制
河北建工集团园林工程有限公司	受同一最终控制方控制
河北省第四建筑工程有限公司	受同一最终控制方控制
河北建工科技开发有限公司	受同一最终控制方控制
景县景州仲舒文体中心有限责任公司	受同一最终控制方控制
怀安众建琪合工程开发建设有限责任公司	受同一最终控制方控制
河北建工投资有限公司	受同一最终控制方控制
河北润安贸易有限公司	受同一最终控制方控制
河北杰豪建筑劳务分包有限公司	受同一最终控制方控制

大连盛安达机电安装工程有限公司	受同一最终控制方控制
河北省安装工程公司第三分公司	受同一最终控制方控制
河北筑鑫预拌混凝土有限公司	受同一最终控制方控制
河北金正建筑技术检测有限公司	受同一最终控制方控制
河北建兴建筑劳务有限责任公司	受同一最终控制方控制
河北广和设备租赁有限公司	受同一最终控制方控制
河北省第二建筑工程合肥有限公司	受同一最终控制方控制
北京中采智信信息技术有限公司	受同一最终控制方控制
河北建凌物流有限公司	受同一最终控制方控制
河北雄安广和迈科技有限公司	受同一最终控制方控制
庆云县浩智房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
莱州市金德电力房地产开发有限责任公司	受同一最终控制方控制
河北润兆房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
河北润工房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
石家庄容昌物业服务有限公司	受同一最终控制方控制
滕州市润德房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
河北鸿通房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
邢台市润宗房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
河北润融城市置业有限公司	受同一最终控制方控制
中联富民（北京）农业发展有限公司	受同一最终控制方控制
滕州红星投资置业有限公司	受同一最终控制方控制
河北润贵房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
河北润德红创房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
怀乡河畔怀来房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
山东润居房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
河北四建万力建设工程有限公司	受同一最终控制方控制
河北四建建安工程有限公司	受同一最终控制方控制
河北至晟建筑劳务分包有限公司	受同一最终控制方控制
河北卫宸建筑劳务分包有限公司	受同一最终控制方控制
河北广达房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
河北四建雄安建设发展有限公司	受同一最终控制方控制
冀四建（淮南）建设发展有限公司	受同一最终控制方控制
河北博业建设工程质量检测有限责任公司	受同一最终控制方控制
河北润林新材料科技有限公司	受同一最终控制方控制

石家庄弘泰股权投资基金中心（有限合伙）	受同一最终控制方控制
石家庄展时股权投资基金中心（有限合伙）	受同一最终控制方控制
石家庄青刚股权投资基金中心（有限合伙）	受同一最终控制方控制
怀来农品农业开发有限公司	河北建工房地产有限公司持股 40.8%
河北建工集团有限责任公司（赞比亚）	受同一最终控制方控制
河北建工集团有限责任公司（埃塞俄比亚）	受同一最终控制方控制
建荣生态环境有限公司	受同一最终控制方控制
河北众建合创建筑工程有限公司（宁晋）	受同一最终控制方控制
河北建工冀兴国际有限公司	受同一最终控制方控制
河北展华建工股权基金管理有限公司	河北建工投资有限公司持股 49%
河北建楚环境工程有限公司	受同一最终控制方控制
怀安众建琪合工程开发建设有限责任公司	受同一最终控制方控制
围场满族蒙古族自治县赛罕胜景建设发展有限公司	受同一最终控制方控制
河北信泰建筑工程有限公司	受同一最终控制方控制
河北建工雄安建设发展有限公司	受同一最终控制方控制
冀建（重庆）城市建设发展有限公司	受同一最终控制方控制
冀建（广东）建筑有限公司	受同一最终控制方控制
冀建（深圳）建设有限公司	受同一最终控制方控制
河北建工工程咨询有限公司	受同一最终控制方控制
河北建柏建设工程有限公司（柏乡）	受同一最终控制方控制
河北绿岛建设工程有限公司（鹿泉）	受同一最终控制方控制
上饶市河婺建设工程有限公司	受同一最终控制方控制
河北建工世纪建设发展有限公司（邯郸）	受同一最终控制方控制
河北建工智能科技有限公司	受同一最终控制方控制
石家庄裕盈恒贸易有限公司	持有公司 49%股份的股东
北京裕赢恒体育文化传媒有限公司	关联自然人（宋伯宁）控制或担任董事和高管的其他公司
井陉宏埔房地产开发有限公司	关联自然人（宋伯宁）控制或担任董事和高管的其他公司
河北宏埔房地产开发有限公司	关联自然人（宋伯宁）控制或担任董事和高管的其他公司
北京尚棋企业管理有限公司	关联自然人（宋伯宁）控制或担任董事和高管的其他公司
河北众友企业管理有限公司	关联自然人（宋伯宁）控制或担任董事和高管的其他公司
河北大成建筑设计咨询有限公司	关联自然人（岳欣）控制或担任董事和高管的其他公司

宋伯宁	公司董事
岳欣	公司监事

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河北博业建设工程质量检测有限责任公司	检测费	210,336.14	155,572.50
石家庄容昌物业服务有限公司	物业费		19,267.62

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河北建工集团有限责任公司	预制构件	570,678.00	51,782.03
河北建工集团有限责任公司涞水分公司	预制构件		1,709,568.06

(2) 关联租赁情况

无。

(3) 关联担保情况

①本公司作为担保方

无。

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	借款日期	还款日期	保证期间	担保是否已经履行完毕
河北建工集团有限责任公司	20,000,000.00	2019/1/23	2024/1/23	债务履行期限届满起二年	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
借入资金：				
石家庄裕盈恒贸易有限公司	12,250,000.00	2023 年 1 月 20 日		借款
河北建工集团有限责任公司	7,650,000.00	2023 年 1 月 16 日		借款
河北建工集团有限责任公司	5,100,000.00	2023 年 1 月 20 日		借款
宋伯宁	1,500,000.00	2023 年 4 月 6 日	2023 年 8 月 9 日	借款
宋伯宁	500,000.00	2023 年 4 月 8 日	2023 年 8 月 9 日	借款
合计	27,000,000.00			
偿还资金：				

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
宋伯宁	1,000,000.00	2022 年 9 月 29 日	2023 年 7 月 11 日	借款
宋伯宁	1,500,000.00	2023 年 4 月 6 日	2023 年 8 月 9 日	
宋伯宁	500,000.00	2023 年 4 月 8 日	2023 年 8 月 9 日	借款
合计	3,000,000.00			

(5) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,543,400.00	1,539,888.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
河北建工集团有限责任公司	732,271.14	38,851.76	76,763.97	3,838.20
河北建工集团有限责任公司涿水分公司	57,954.36	2,897.72	343,181.22	17,159.06
合计	790,225.50	41,749.48	419,945.19	20,997.26

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款:		
河北建工集团有限责任公司	1,713,866.52	3,231,485.14
石家庄容昌物业服务有限公司		22,703.04
河北博业建设工程质量检测有限责任公司	153,260.25	155,572.50
合计	1,867,126.77	3,409,760.68
其他应付款:		
石家庄裕盈恒贸易有限公司	34,869,168.63	22,619,168.63
河北建工集团有限责任公司	36,448,105.14	23,698,105.14
宋伯宁		1,000,000.00
合计	71,317,273.77	47,317,273.77

七、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

无。

九、其他重要事项

无。

十、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（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）	447,700.71	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	506,770.21	

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	954,470.92	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	954,470.92	--

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-17.19%	-0.13	-0.13
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-18.24%	-0.13	-0.13

十一、财务报表的批准

本财务报表于 2024 年 4 月 24 日由董事会通过及批准发布。

（此页无正文）

公司名称：河北建工建筑装配股份有限公司

法定代表人：罗小平

主管会计工作负责人：周业辉

会计机构负责人：阎世荣

日期：2024 年 4 月 25 日

日期：2024 年 4 月 25 日

日期：2024 年 4 月 25 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	447,700.71
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	506,770.21
非经常性损益合计	954,470.92
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	954,470.92

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用