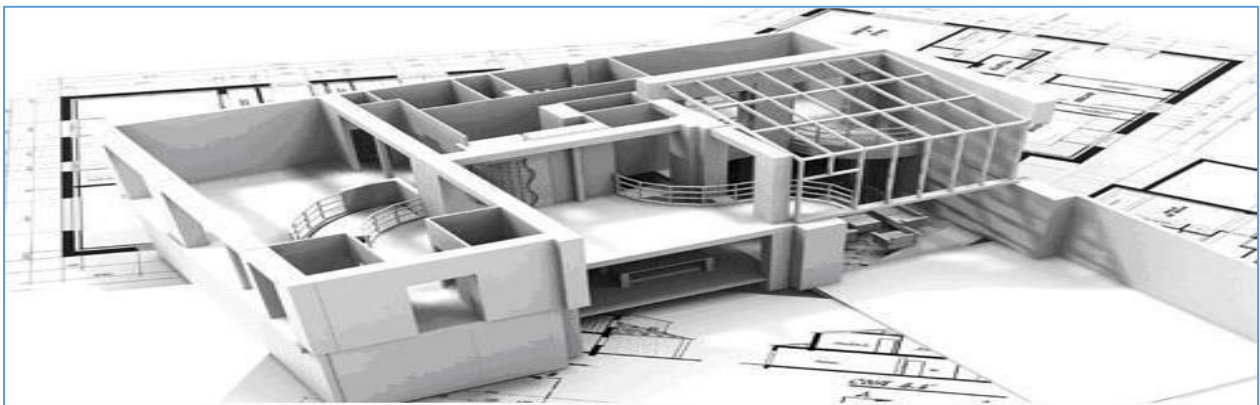




建工华创

NEEQ: 430020

北京建工华创科技发展股份有限公司



年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人周华林、主管会计工作负责人吴翠华及会计机构负责人（会计主管人员）吴翠华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中兴财光华会计师事务所(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	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	15
第五节	公司治理	18
第六节	财务会计报告	22
附件	会计信息调整及差异情况.....	117

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、建工华创	指	北京建工华创科技发展股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
三会	指	股东大会(股东会)、董事会、监事会的统称
工业化住宅	指	工业化住宅,采用现代化的科学技术手段,以先进的、集中的、大工业生产方式代替过去分散的、落后的手工业生产方式建造的住宅。
BPC 装配式房屋	指	BPC 全螺栓连接预制混凝土结构是以构建预制化生产、装配式施工为生产模式,以设计标准化、构件部品化、施工机械化为特征,能够整合设计、生产、施工等整个产业链,实现建筑产品节能、环保、全生命周期价值最大化的可持续发展的新型建筑。
被动房	指	“被动房”是建筑节能理念和各种技术产品的集大成者,通过充分利用太阳能、地热能等可再生能源使采暖消耗的一次能源不超过 15 千瓦/平米的房屋。如此低的能耗标准,是通过高隔热隔音、密封性强的建筑外墙和可再生能源得以实现。
绿色建筑	指	绿色建筑是在建筑的全寿命期内,最大限度地节约资源、保护环境和减少污染,为人们提供健康、适用和高效的使用空间,与自然和谐共生的建筑。
绿色建材	指	绿色建材,就是能够满足绿色建筑功能要求的、且在全生命周期内可减少天然资源消耗、减轻对环境影响的、具有“节能减排、安全便利和可循环”特征的建材产品称之为绿色建材。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京建工华创科技发展股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Jian Gong Hua Chuang Science Technology Development Co., Ltd.		
法定代表人	周华林	成立时间	1997年9月19日
控股股东	控股股东为（张玉轻）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张玉轻），一致行动人为（张玉轻、周华林、周小林、望雪林）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-非金属矿物制品业（C30）-砖瓦石材等建筑材料制造（C303）-防水建筑材料制造陶瓷制品制造（C3034）		
主要产品与服务项目	研发轻集料混凝土、Bolt PC 装配式房屋建筑的技术体系，以及 Bolt PC 装配式建筑项目技术推广服务、生产基地的建设服务。		
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	建工华创	证券代码	430020
挂牌时间	2007年9月28日	分层情况	基础层
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）	50,521,989
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 11 楼，投资者沟通电话：021-33388745		
联系方式			
董事会秘书姓名	望雪林	联系地址	北京市昌平区阳坊工业南区
电话	010-69766676	电子邮箱	xuelin911@vip.sina.com
传真	010-69761176		
公司办公地址	北京市昌平区阳坊镇前白虎涧村	邮政编码	102205
公司网址	www.hctech.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	91110114634323063C		
注册地址	北京市昌平区阳坊镇前白虎涧村		
注册资本（元）	51,639,988.00	注册情况报告期内是否变更	否

注册资本与总股本不一致的说明：2022 年公司注销了 2019 年用于职工股权激励回购的库存股共 1,117,999 股，内容详见公司于 2022 年 12 月 2 日在全国股份转让系统官网上披露的公司《库存股注销完成暨股份变动公告》，报告期内尚未完成与此相应的减少注册资本的工商申请，申请将在 2024 年完成。

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1. 作为一家高新技术企业，在新型环保节能绿色建材行业，公司是装配式建筑技术提供商、预制构件生产商、装配式建筑施工服务商。
 2. 在装配式建筑体系研究和产品设计方面，公司研发并率先推广全国首创市场化的全螺栓混凝土装配式建筑科技技术。该技术对低矮层建筑技术进行了全面深入的研究，研究范围涵盖了从设计、构件生产、到建筑施工的全过程，形成自有知识产权的建筑技术体系和多项专利技术，并设计实现年产超过三十万建筑平米构件生产能力的自动化生产线。
 3. 公司拥有多项发明专利、多项新材料专利和新工艺专有技术、数十年在建筑材料方面积累的经验。公司以前沿领先技术作为核心竞争力，除了拥有装配式建筑设计的设计院外，同时还与武汉理工大学、北京建筑大学等科研院所合作展开广泛持续的技术产品研发，具有雄厚的技术研发实力。
 4. 公司为国家工程建设单位提供高性能的产品及服务；为建筑新材料制造企业提供技术咨询服务；为国内民宿旅游集团提供一体化装配式房屋建造；为个人自建房客户提供从房屋设计、生产，到装配式建筑施工的一条龙服务。
 5. 公司主要产品和服务包括：研发的轻集料混凝土、Bolt PC 装配式房屋建筑的技术体系，以及装配式建筑项目技术推广服务、生产基地的建设服务。
 6. 公司生产采用委托加工、合作生产等多种模式，与线上、线下多家销售平台合作，进行市场布局和销售。公司收入来源包括：专利技术使用权授权许可收入、装配式建筑构件及配套产品销售、专用生产设备的销售、技术服务收费、自建房定制化房屋的销售。
- 报告期内，公司商业模式未发生变动；至报告披露日公司商业模式未发生变动。

(二) 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 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	√是
详细情况	高新技术企业认定，取得日期：2023.11.30，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	4,343,131.36	6,867,550.84	-36.76%
毛利率%	40.70%	22.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,335,539.76	-9,988,116.14	16.55%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,491,745.07	-9,560,831.38	11.72%
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）	-23.15%	-21.30%	-
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）	-23.59%	-20.39%	-
基本每股收益	-0.17	-0.19	-14.68%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	55,572,958.60	73,993,672.72	-24.89%
负债总计	32,625,370.48	31,574,927.74	3.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,618,945.00	40,166,787.97	-43.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.45	0.80	-43.69%
资产负债率%（母公司）	28.04%	21.05%	-
资产负债率%（合并）	58.71%	42.67%	-
流动比率	0.65	0.87	-
利息保障倍数	-16.00	-23.30	-
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	-2,136,138.47	-1,255,890.11	-70.09%
应收账款周转率	1.21	1.33	-
存货周转率	0.23	0.46	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-24.89%	-15.40%	-
营业收入增长率%	-36.76%	-0.27%	-
净利润增长率%	15.82%	0.62%	-

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	560,084.02	1.01%	1,486,363.42	2.01%	-62.32%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	2,307,216.69	4.15%	4,881,085.30	6.60%	-52.73%
其他应收款	372,470.51	0.67%	1,149,268.90	1.55%	-67.59%
存货	11,171,591.11	20.10%	11,031,977.64	14.91%	1.27%
投资性房地产	1,879,702.84	3.38%	2,013,660.64	2.72%	-6.65%
长期股权投资	4,804,747.40	8.65%	4,973,463.55	6.72%	-3.39%
固定资产	14,249,275.55	25.64%	16,892,943.71	22.83%	-15.65%

在建工程	2,838,367.77	5.11%	3,228,999.92	4.36%	-12.10%
无形资产	6,801,449.94	12.24%	6,962,749.14	9.41%	-2.32%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	950,000.00	1.71%	400,000.00	0.54%	137.50%
应付账款	5,811,423.82	10.46%	5,778,383.72		0.57%
其他应付款	16,680,033.93	30.01%	15,119,417.80		10.32%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总额	55,572,958.60	100.00%	73,993,672.72	100.00%	-24.89%

项目重大变动原因:

- 1) 本期应收账款变动是由于公司对应收账款, 无论是否存在重大融资成分, 均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备, 从而本期增加应收账款坏账准备 1,985,816.17 元。
- 2) 本期其他应收款减少主要是由于注销子公司往来款减少所致, 减少金额为 799,920.16 元。
- 3) 本期在建工程转入固定资产 407,168.15 元, 处置/购置运输工具 130,555.44 元。
- 4) 本期新增短期借款 550,000.00 元为控股股东张玉轻以自有房产作为抵押物取得借款。

(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	4,343,131.36	-	6,867,550.84	-	-36.76%
营业成本	2,575,277.44	59.30%	5,321,371.13	77.49%	-51.61%
毛利率%	40.70%	-	22.51%	-	-
销售费用	392,094.00	9.03%	651,335.81	9.48%	-39.80%
管理费用	8,104,725.23	186.61%	9,583,053.93	139.54%	-15.43%
研发费用	745,838.64	17.17%	1,367,117.21	19.91%	-45.44%
财务费用	606,717.31	13.97%	501,606.70	7.30%	20.95%
信用减值损失	-1,995,003.94	-45.93%	-625,515.51	-9.11%	-218.94%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	199,923.57	4.60%	286,592.74	4.17%	-30.24%
投资收益	-168,716.15	-3.88%	-420,968.81	-6.13%	59.92%
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-1,527.77	-0.04%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-10,244,040.15	-235.87%	-11,501,180.83	-167.47%	10.93%
营业外收入	11,794.72	0.27%	67.53	0.00%	17,365.90%
营业外支出	21,412.52	0.49%	684,337.18	9.96%	-96.87%
净利润	-10,258,853.65	-236.21%	-12,186,150.11	-177.45%	15.82%

项目重大变动原因:

- 1) 本期营业收入同比上期减少 36.76%、营业成本同比上期减少 51.61%。公司主营业务收入为 BPC 装配式建筑预制构件的生产与销售, 主要市场是低矮层乡村别墅、个人自建房、民宿等。受目前经济环境下行影响, 市场购买力水平和对建房的品质需求都有明显的降低, 影响了公司的市场与销售业绩。
- 2) 本期研发费用比上期减少 45.44%, 主要是由于本期减少研发职工薪酬 204,435.32 元、以及减少技术研发服务费 200,000.00 元所致。
- 3) 本期信用减值损失主要是由应收账款信用减值损失构成, 同比上期按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备增加 1,361,186.29 元, 增加的原因是出于谨慎原则提高了坏账准备的计提比例。
- 4) 本期营业外收入变动主要是由于增加无法支付的应付款项 9,794.48 元所致, 为子公司海南创蓝易筑公司应付账款的收款公司已注销。
- 5) 本期营业外支出变动主要是由于增加无法收回的应收款项 21,399.98 元所致。无法收回的应收款项是由于两笔采购供应商联系不上所致。

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	3,347,105.44	5,728,750.86	-41.57%
其他业务收入	996,025.92	1,138,799.98	-12.54%
主营业务成本	2,441,319.64	5,168,411.18	-52.77%
其他业务成本	133,957.80	152,959.95	-12.42%

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
预制混凝土构配件	3,251,530.22	2,441,319.64	24.92%	-37.24%	-46.20%	12.50%
模具	-	-	-	-	-	-
其他	95,575.22	-	-	-	-	-
合计	3,347,105.44	2,441,319.64	27.06%	-41.57%	-52.76%	17.28%

按地区分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的原因:

本期主营业务收入比上年减少了 41.57%。其中预制混凝土构配件收入比上年减少 37.24%; 较去年模具收入 547,904.35 元, 本期没有模具收入。主营业务收入变化的主要原因是国内经济下行, 居民消费水平降低, 原材料成本提高, 导致产品市场规模减小, 致使公司主营业务减少。

本期其他业务收入/其他业务成本主要是由租金收入所致。

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	成都途远智能科技有限公司	1,858,901.78	43.63%	是
2	工业和信息化部电信研究院	996,025.92	23.38%	否
3	赵国秀	529,702.97	12.43%	否
4	四川途远美宅智能科技有限公司	293,093.81	6.88%	是
5	缪小燕	205,024.06	4.81%	否
合计		3,882,748.52	91.13%	-

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	河北乡墅建筑技术有限公司	1,037,450.73	60.41%	是
2	海南创蓝易筑装配式建筑技术有限公司	172,521.38	10.05%	是
3	衡水书柳建筑工程有限公司建材分公司	132,431.41	7.71%	否
4	邯郸万特紧固件制造有限公司	131,327.68	7.65%	否
5	普瑞普勒（北京）能源技术有限公司	79,026.55	4.60%	否
合计		1,552,757.75	90.42%	-

(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	-2,136,138.47	-1,255,890.11	-70.09%
投资活动产生的现金流量净额	794,811.98	-75,275.71	1,155.87%
筹资活动产生的现金流量净额	266,475.27	316,300.00	-15.75%

现金流量分析：

- 1) 本期经营活动产生的现金流量净额减少 70.09%，主要是由于上年同期收到税费返还 2,061,958.45 元、同时本期销售商品提供劳务收到的现金比上年同期减少了 2,787,704.26 元所致。
- 2) 本期投资活动产生的现金流量净额的增加主要是由于收到子公司归还款项 800,000.00 元所致。
- 3) 本期内筹资活动减少 15.75%，主要是由于公司取得借款收到的现金比上期减少 4,500,000.00 元、以及偿还债务支付的现金减少 4,550,000.00 元所致。

四、投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
山西华岩新材料技术有限公司	控股子公司	新型建筑材料的生产、销售等	24,000,000.00	4,934,082.76	2,940,710.2	93,451.33	-1,332,116.74
海南创蓝易筑装配式建筑技术有限公司	控股子公司	装配式建筑及部品生产、销售等	15,000,000.00	18,759,474.93	-3,178,014.0	255,067.89	-3,630,219.11
河北乡墅建筑技术有限公司	参股公司	建筑预制构件的生产、销售、安装等	25,000,000.00	38,865,243.56	17,444,940.32	2,298,144.82	-549,399.54
巴州华创乡墅建筑科技有限公司	参股公司	建筑材料生产及销售等	8,500,000.00	23,358,309.20	2,580,429.00	477,064.23	-366,792.28

公司于2023年7月19日发布临时股东大会决议公告（公告编号：2023-014），审议通过《控股子公司海南创蓝易筑装配式建筑技术有限公司拟申请破产清算的议案》，议案内容详见2023年7月3日公司于全国股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上披露的《建工华创：关于控股子公司拟申请破产清算公告》，公告编号为2023-012。

2023年7月24日公司控股子公司海南创蓝易筑装配式建筑技术有限公司（以下简称“创蓝易筑公司”）因不足以清偿全部债务，向海南省第二中级人民法院提出破产清算申请。海南省第二中级人民法院于2023年11月22日作出（2023）琼97破2号民事裁定书，裁定受理创蓝易筑公司破产清算一案，并于2024年2月1日作出（2023）琼97破1号决定书，决定指定北京盈科(海口)律师事务所为公司管理人。2024年3月4日公司向管理人办理移交手续。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
河北乡墅建筑技术有限公司	为公司提供构件的生产	降低产业链上游的采购成本
巴州华创乡墅建筑科技有限公司	技术使用授权	降低运输成本

公司控制的结构化主体情况

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、 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、产品研发、技术更新风险	<p>公司研发的轻集料混凝土、BPC 装配式房屋体系在行业内技术领先,公司为高新技术企业,目前拥有多项专利及自主知识产权,并且形成了比较成熟的技术积累和生产经验。但随着国家对装配式建筑的政策不断升级,激发了行业内企业技术研发的热情,相关技术的飞速发展,技术更新换代周期越来越短,将削弱已有的竞争优势。</p> <p>应对措施:公司相继编制了地方标准,团体标准,使得螺栓装配式混凝土结构体系有了更多的技术支撑与保障。</p>
2、技术研究人员匮乏的风险	<p>公司装配式建筑项目对技术推广服务、房屋的规划方案设计等人才有较大需求,公司具备一定的人才基础,对随着规模的扩大,对技术人才的需求势必增强,如果公司不能及时补充人才,将对项目的实施和发展造成影响。</p> <p>应对措施:公司受到规模等限制条件,除了建设公司内部的技术人才库,同时在项目及技术上广泛与科研院所建立各种形式的紧密合作。</p>
3、团队建设风险	<p>公司的商业模式需要快速复制生产建设基地,在形成全面培训体系的前提下,快速培训辅导团队尤其重要,如团队建设速度无法满足,势必会对建设基地后期运营管理造成困难。</p> <p>应对措施:公司在各生产基地建立培训制度,以培训,巡检等不同形式,提高生产基地的管理能力。</p>
4、供应商采购集中的风险	<p>报告期内,公司前五大供应商采购金额占比达采购金额的90.42%。</p> <p>应对措施:未来公司在多元化发展过程中将逐步寻找更多优良的供应商作为合作伙伴以解决单一供应商可能出现的采购问题;现阶段,公司会严格控制面向供应商的原材料采购,降低供应商采购集中所可能产生的风险。</p>
5、公司重大亏损的风险	<p>截至2023年12月31日,公司经审计合并财务报表未分配利润为-100,980,552.84元,公司合并实收资本为50,521,989.00元,公司连续三年亏损,未弥补亏损额已超过实收资本总额的三分之一。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期新增公司重大亏损的风险

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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	3,500,000.00	1,037,450.73
销售产品、商品，提供劳务	3,000,000.00	2,151,995.59
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-

与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
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	-	-

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

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：

公司的日常性关联交易系公司业务发展及生产经营的正常所需，符合公司和全体股东利益。公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，关联交易并未影响公司经营成果的真实性。未对公司正常生产经营活动造成影响。同时，关联交易根据市场上同期同类产品的销售价格确定，交易公平，定价公允，不存在侵害中小股东和公司利益的行为。

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
董监高	2007年3月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内公司无超期未履行完毕的承诺事项。

(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
受限资金	往来款	冻结	148,571.82	0.2673%	海南创蓝易筑装配式建筑技术有限公司破产清算
总计	-	-	148,571.82	0.2673%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

2023年7月24日子公司海南创蓝易筑公司因不足以清偿全部债务，向海南省第二中级人民法院提出破产清算申请。海南省第二中级人民法院于2023年11月22日作出(2023)琼97破2号民事裁定书，裁定受理破产清算一案，并于2024年2月1日作出(2023)琼97破1号决定书，决定指定北京盈科(海口)律师事务所为公司管理人。受限资金是由法院冻结破产清算所致，不会对公司产生影响。

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	28,754,047	56.91%	-	28,754,047	56.91%
	其中：控股股东、实际控制人	7,700,058	15.24%	-	7,700,058	15.24%
	董事、监事、高管	0		-	0	
	核心员工	0		-	0	
有限售条件股份	有限售股份总数	21,767,942	43.09%	-	21,767,942	43.09%
	其中：控股股东、实际控制人	21,767,942	43.09%	-	21,767,942	43.09%
	董事、监事、高管	0	-	-	0	-
	核心员工	0	-	-	0	-
总股本		50,521,989	-	0	50,521,989	-
普通股股东人数						29

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张玉轻	14,317,424	0	14,317,424	28.3390%	10,738,068	3,579,356	0	0
2	上海途远美宅置业顾问有限公司	10,411,417	0	10,411,417	20.6077%	0	10,411,417	0	0
3	望雪林	8,272,400	0	8,272,400	16.3739%	8,272,400	0	0	0
4	天津绿源道投资有限	5,400,000	0	5,400,000	10.6884%	0	5,400,000	0	0

	公司								
5	周小林	4,120,702	0	4,120,702	8.1563%	0	4,120,702	0	0
6	周华林	2,757,474	0	2,757,474	5.4580%	2,757,474	0	0	0
7	范超群	1,070,000	0	1,070,000	2.1179%	0	1,070,000	0	0
8	李家泉	342,857	0	342,857	0.6786%	0	342,857	0	0
9	王飞	342,857	0	342,857	0.6786%	0	342,857	0	0
10	张建新	342,857	0	342,857	0.6786%	0	342,857	0	0
	合计	47,377,988	0	47,377,988	93.7770%	21,767,942	25,610,046	0	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明： 张玉轻与周华林为夫妻关系，周小林与周华林为姐弟关系，望雪林与周华林为兄妹关系。</p>									

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东为张玉轻。实际控制人为张玉轻，一致行动人为张玉轻、周华林、周小林、望雪林。张玉轻与周华林为夫妻关系，周小林与周华林为姐弟关系，望雪林与周华林为兄妹关系。报告期内，公司控股股东、实际控制及其一致行动人未发生变更。

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				
周华林	董事长、总经理	男	1958年10月	2022年5月27日	2025年5月26日	2,757,474	0	2,757,474	5.46%
望雪林	董事、副总经理兼董事会秘书	女	1971年9月	2022年5月27日	2025年5月26日	8,272,400	0	8,272,400	16.37%
张玉轻	董事	女	1963年4月	2022年5月27日	2025年5月26日	14,317,424	0	14,317,424	28.34%
赵雅娜	董事	女	1974年4月	2022年5月27日	2025年5月26日	0	0	0	0%
刘亚庚	董事	女	1961年12月	2022年5月27日	2025年5月26日	0	0	0	0%
王锐纓	监事会主席	男	1958年12月	2022年5月27日	2025年5月26日	0	0	0	0%
肖宪民	监事	女	1954年9月	2022年5月27日	2025年5月26日	0	0	0	0%
刘川	职工监事	男	1973年4月	2022年5月27日	2025年5月26日	0	0	0	0%
吴翠华	财务总监	女	1953年4月	2022年5月27日	2025年5月26日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

张玉轻与周华林为夫妻关系，望雪林与周华林为兄妹关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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	4	0	2	2
生产人员	3	0	0	3
销售人员	7	0	3	4
技术人员	10	0	3	7
财务人员	4	0	0	4
行政人员	6	0	1	5
员工总计	34	0	9	25

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	1	3
本科	13	10
专科	5	3
专科以下	15	8
员工总计	34	25

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：根据《中华人民共和国劳动合同法》及地方相关法律法规，与公司所有员工签订《劳动合同》，支付员工薪酬包含基本工资、岗位工资、伙食补贴等。薪酬会随岗位晋升、公司与个人业绩情况、市场整体薪酬水平提高面对员工薪酬的调整与提高。按相关规定为员工购买社会保险。
- 2、培训计划：公司十分重视员工的培训工作，公司制订了相关的培训计划，提升员工素质及提高员工对企业的认同感和归属感，培训包括：
 - 1) 新员工入职培训，让新员工了解公司的发展史、公司经营理念、公司规章管理制度、企业文化、安全教育、员工新入职指引、同事之间介绍认识等让新员工尽快融入公司集体，积极投入工作。
 - 2) 在岗培训，针对不同岗位人员，公司安排老员工一对一的工作带教，熟悉了解本部门工作职责、本岗位工作职责、岗位专业知识和技能、安全操作规程，以及工作中常见的问题及解决办法等。
- 3、公司没有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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律法规的要求，建立了较为完善的法人治理结构、及有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。
2. 人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。
3. 资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。
4. 机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。
5. 财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1. 内部控制制度建设情况：

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

2. 董事会关于内部控制的说明：

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

3. 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细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

4. 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，继续完善公司财务管理体系。

5. 关于风险控制体系：

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

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

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	中兴财光华审会字（2024）第 107004 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 A24
审计报告日期	2024 年 4 月 29 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	秦向远 王士营 3 年 1 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	7 年
会计师事务所审计报酬（万元）	12.5 万元

审计报告

中兴财光华审会字(2024)第 107004 号

北京建工华创科技发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京建工华创科技发展股份有限公司（以下简称建工华创公司）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，公允反映了建工华创公司 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，我们独立于建工华创公司，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

建工华创公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括建工华创公司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

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华创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华创公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督建工华创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，就可能对建工华创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华创公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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) 就建工华创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，以对财务报表发表审计意见。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。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国·北京

中国注册会计师：秦向远
中国注册会计师：王士营

2024年4月29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	560,084.02	1,486,363.42
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			-
应收账款	五、2/十三、1	2,307,216.69	4,881,085.30
应收款项融资			
预付款项	五、3	1,838,542.29	1,728,721.56
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、4/十三、2	372,470.51	1,149,268.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	11,171,591.11	11,031,977.64
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	1,658,089.97	1,465,680.06
流动资产合计		17,907,994.59	21,743,096.88
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	五、7/十三、3	4,804,747.40	4,973,463.55
其他权益工具投资	五、8	1,059,104.27	10,271,407.48
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、9	1,879,702.84	2,013,660.64
固定资产	五、10	14,249,275.55	16,892,943.71
在建工程	五、11	2,838,367.77	3,228,999.92
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	5,302,146.93	6,627,683.61

无形资产	五、13	6,801,449.94	6,962,749.14
开发支出			
商誉			-
长期待摊费用	五、14	730,169.31	1,279,667.79
递延所得税资产	五、15		
其他非流动资产			
非流动资产合计		37,664,964.01	52,250,575.84
资产总计		55,572,958.60	73,993,672.72
流动负债：			
短期借款	五、16	950,000.00	400,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	5,811,423.82	5,778,383.72
预收款项	五、18	92,223.90	92,223.36
合同负债	五、19	1,682,265.83	1,692,635.57
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、20	727,199.77	539,956.42
应交税费	五、21	2,718.45	2,529.94
其他应付款	五、22	16,680,033.93	15,119,417.80
其中：应付利息		2,459,558.69	2,257,655.23
应付股利		3,400,000.00	3,400,000.00
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、23	1,356,319.27	1,083,737.88
其他流动负债	五、24	186,734.17	183,522.43
流动负债合计		27,488,919.14	24,892,407.12
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、25	5,004,451.34	6,360,770.62
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、26	132,000.00	321,750.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,136,451.34	6,682,520.62
负债合计		32,625,370.48	31,574,927.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、27	50,521,989.00	50,521,989.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	80,514,744.20	80,514,744.20
减：库存股			0.00
其他综合收益		-10,940,895.73	-1,728,592.52
专项储备			
盈余公积	五、29	3,503,660.37	3,503,660.37
一般风险准备			
未分配利润	五、30	-100,980,552.84	-92,645,013.08
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		22,618,945.00	40,166,787.97
少数股东权益		328,643.12	2,251,957.01
所有者权益（或股东权益）合计		22,947,588.12	42,418,744.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计		55,572,958.60	73,993,672.72

法定代表人：周华林

主管会计工作负责人：吴翠华

会计机构负责人：吴翠华

（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	371,410.87	867,989.11
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2/十三、1	3,043,190.66	5,696,345.20
应收款项融资			
预付款项	五、3	1,703,463.38	1,617,605.48
其他应收款	五、4/十三、2	5,302,777.90	5,855,233.77
其中：应收利息		685,840.19	535,866.79
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	五、5	7,307,976.72	6,937,525.73
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	222,414.81	110,908.74
流动资产合计		17,951,234.34	21,085,608.03
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	五、7/十三、3	16,052,979.60	16,901,075.29
其他权益工具投资	五、8	1,059,104.27	10,271,407.48
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、9	1,879,702.84	2,013,660.64
固定资产	五、10	4,884,101.18	5,541,071.67
在建工程	五、11	2,729,540.87	3,120,173.02
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12		
无形资产	五、13	6,801,449.94	6,962,749.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	730,169.31	1,279,667.79
递延所得税资产	五、15		
其他非流动资产			
非流动资产合计		34,137,048.01	46,089,805.03
资产总计		52,088,282.35	67,175,413.06
流动负债：			
短期借款	五、16	950,000.00	400,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	3,518,750.75	3,374,484.52
预收款项	五、18	93,728.90	93,728.90
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、20	-	-
应交税费	五、21	2,137.43	2,061.97
其他应付款	五、22	8,309,617.36	8,506,494.87
其中：应付利息		2,014,521.07	2,014,521.07
应付股利		3,400,000.00	3,400,000.00
合同负债	五、19	1,415,929.20	1,327,433.63
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23		

其他流动负债	五、24	184,070.80	172,566.37
流动负债合计		14,474,234.44	13,876,770.26
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、26	132,000.00	264,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		132,000.00	264,000.00
负债合计		14,606,234.44	14,140,770.26
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、27	50,521,989.00	50,521,989.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	80,514,744.20	80,514,744.20
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		-10,940,895.73	-1,728,592.52
专项储备			
盈余公积	五、29	3,503,660.37	3,503,660.37
一般风险准备			
未分配利润	五、30	-86,117,449.93	-79,777,158.25
所有者权益（或股东权益）合计		37,482,047.91	53,034,642.80
负债和所有者权益（或股东权益）合计		52,088,282.35	67,175,413.06

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		4,343,131.36	6,867,550.84
其中：营业收入	五、31/十三、4	4,343,131.36	6,867,550.84
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,621,847.22	17,608,840.09
其中：营业成本	五、31/十三、4	2,575,277.44	5,321,371.13
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、32	197,194.60	184,355.31
销售费用	五、33	392,094.00	651,335.81
管理费用	五、34	8,104,725.23	9,583,053.93
研发费用	五、35	745,838.64	1,367,117.21
财务费用	五、36	606,717.31	501,606.70
其中：利息费用		603,381.11	501,523.58
利息收入		1,813.22	5,418.38
加：其他收益	五、37	199,923.57	286,592.74
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	-168,716.15	-420,968.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-168,716.15	-352,794.13
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、39	-1,995,003.94	-625,515.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	-1,527.77	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,244,040.15	-11,501,180.83
加：营业外收入	五、41	11,794.72	67.53
减：营业外支出	五、42	21,412.52	684,337.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,253,657.95	-12,185,450.48
减：所得税费用	五、43	5,195.70	699.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,258,853.65	-12,186,150.11
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）		-6,628,634.54	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,630,219.11	
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,923,313.89	-2,198,033.97
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,335,539.76	-9,988,116.14
六、其他综合收益的税后净额		-9,212,303.21	-1,728,592.52
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-9,212,303.21	-1,728,592.52
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-9,212,303.21	-1,728,592.52
（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	五、44	-9,212,303.21	-1,728,592.52
（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		-19,471,156.86	-13,914,742.63
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-17,547,842.97	-11,716,708.66
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,923,313.89	-2,198,033.97
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.17	-0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.14	-0.19

法定代表人：周华林

主管会计工作负责人：吴翠华

会计机构负责人：吴翠华

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	五、31/十三、4	3,243,596.73	4,990,874.98
减：营业成本	五、31/十三、4	1,786,733.64	3,503,332.64
税金及附加	五、32	225,977.97	184,028.14
销售费用	五、33	220,757.13	473,696.64

管理费用	五、34	4,006,136.08	4,883,901.04
研发费用	五、35	745,838.64	1,367,117.21
财务费用	五、36	-117,965.44	-154,972.64
其中：利息费用		29,252.23	14,600.00
利息收入		151,130.98	173,574.14
加：其他收益	五、37	132,000.00	132,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	-168,716.15	-420,968.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-168,716.15	-352,794.13
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、39	-1,977,387.19	-625,353.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-679,379.54	-754,382.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	-1,527.77	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,318,891.94	-6,934,932.91
加：营业外收入	五、41	0.24	0.28
减：营业外支出	五、42	21,399.98	684,337.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,340,291.68	-7,619,269.81
减：所得税费用	五、43	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,340,291.68	-7,619,269.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
（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		-9,212,303.21	-1,728,592.52
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-9,212,303.21	-1,728,592.52
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	五、44	-9,212,303.21	-1,728,592.52
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		-15,552,594.89	-9,347,862.33

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		5,265,512.22	8,053,216.48
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		-	2,061,958.45
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	97,519.20	150,470.41
经营活动现金流入小计		5,363,031.42	10,265,645.34
购买商品、接受劳务支付的现金		2,798,307.44	5,019,320.40
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		2,317,942.14	3,609,422.21
支付的各项税费		375,187.86	290,902.13
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	2,007,732.45	2,601,890.71
经营活动现金流出小计		7,499,169.89	11,521,535.45
经营活动产生的现金流量净额		-2,136,138.47	-1,255,890.11
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		5,347.98	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,000.00	-

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		800,000.00	
投资活动现金流入小计		811,347.98	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,536.00	75,275.71
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		16,536.00	75,275.71
投资活动产生的现金流量净额		794,811.98	-75,275.71
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		1,600,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、45	0.00	100,000.00
筹资活动现金流入小计		1,600,000.00	6,100,000.00
偿还债务支付的现金		1,050,000.00	5,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,252.23	14,600.00
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、45	254,272.50	169,100.00
筹资活动现金流出小计		1,333,524.73	5,783,700.00
筹资活动产生的现金流量净额		266,475.27	316,300.00
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		-1,074,851.22	-1,014,865.82
加：期初现金及现金等价物余额		1,486,363.42	2,501,229.24
六、期末现金及现金等价物余额		411,512.20	1,486,363.42

法定代表人：周华林

主管会计工作负责人：吴翠华

会计机构负责人：吴翠华

(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		4,345,512.22	5,424,197.45
收到的税费返还		-	1,047,140.10
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	94,809.95	96,466.65
经营活动现金流入小计		4,440,322.17	6,567,804.20
购买商品、接受劳务支付的现金		2,035,292.04	3,352,488.85
支付给职工以及为职工支付的现金		1,775,305.67	2,823,322.47
支付的各项税费		368,622.41	282,129.76

支付其他与经营活动有关的现金	五、45	1,719,696.04	1,927,399.34
经营活动现金流出小计		5,898,916.16	8,385,340.42
经营活动产生的现金流量净额		-1,458,593.99	-1,817,536.22
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		5,347.98	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		850,000.00	340,400.00
投资活动现金流入小计		861,347.98	340,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,536.00	75,275.71
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		252,000.00	80,000.00
投资活动现金流出小计		268,536.00	155,275.71
投资活动产生的现金流量净额		592,811.98	185,124.29
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		1,600,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、45	-	450,000.00
筹资活动现金流入小计		1,600,000.00	6,450,000.00
偿还债务支付的现金		1,050,000.00	5,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,252.23	14,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、45	151,544.00	369,100.00
筹资活动现金流出小计		1,230,796.23	5,983,700.00
筹资活动产生的现金流量净额		369,203.77	466,300.00
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		-496,578.24	-1,166,111.93
加：期初现金及现金等价物余额		867,989.11	2,034,101.04
六、期末现金及现金等价物余额		371,410.87	867,989.11

(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	50,521,989.00				80,514,744.20	-	-1,728,592.52		3,503,660.37		-92,645,013.08	2,251,957.01	42,418,744.98
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他											-		-
二、本年期初余额	50,521,989.00				80,514,744.20	-	-1,728,592.52		3,503,660.37		-92,645,013.08	2,251,957.01	42,418,744.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-				-	-	-9,212,303.21				-8,335,539.76	-1,923,313.89	-19,471,156.86

(一) 综合收益总额	-						-9,212,303.21					-8,335,539.76	-1,923,313.89	-19,471,156.86
(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	50,521,989.00				80,514,744.20	-	-10,940,895.73	3,503,660.37	-100,980,552.84	328,643.12		22,947,588.12

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	51,639,988.00				83,868,741.20	4,471,996.00			3,503,660.37		-82,656,896.94	4,449,990.98	56,333,487.61
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	51,639,988.00			83,868,741.20	4,471,996.00	-	3,503,660.37	-82,656,896.94	4,449,990.98	56,333,487.61		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-1,117,999.00			-3,353,997.00	-4,471,996.00	-1,728,592.52		-9,988,116.14	-2,198,033.97	-13,914,742.63		
(一)综合收益总额						-1,728,592.52		-9,988,116.14	-2,198,033.97	-13,914,742.63		
(二)所有者投入和减少资本	-1,117,999.00			-3,353,997.00	-4,471,996.00							
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	-1,117,999.00			-3,353,997.00	-4,471,996.00							
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、本年年末余额	50,521,989.00				80,514,744.20	-	-1,728,592.52	3,503,660.37	-92,645,013.08	2,251,957.01		42,418,744.98

法定代表人：周华林

主管会计工作负责人：吴翠华

会计机构负责人：吴翠华

(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	50,521,989.00				80,514,744.20	-	-1,728,592.52		3,503,660.37		-79,777,158.25	53,034,642.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他											-	-
二、本年期初余额	50,521,989.00				80,514,744.20	-	-1,728,592.52		3,503,660.37		-79,777,158.25	53,034,642.80
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-				-	-	-9,212,303.21		-		-6,340,291.68	-15,552,594.89
(一) 综合收益总额							-9,212,303.21				-6,340,291.68	-15,552,594.89
(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	50,521,989.00			80,514,744.20	-	-10,940,895.73		3,503,660.37		-86,117,449.93			37,482,047.91

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	盈余公积	一般风险	未分配利润	所有者权益合计	

		优 先 股	永 续 债	其 他				储 备		准 备		
一、上年期末余额	51,639,988.00				83,868,741.20	4,471,996.00			3,503,660.37		-72,157,888.44	62,382,505.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,639,988.00				83,868,741.20	4,471,996.00			3,503,660.37		-72,157,888.44	62,382,505.13
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-1,117,999.00				-3,353,997.00	-4,471,996.00	-1,728,592.52				-7,619,269.81	-9,347,862.33
(一)综合收益总额							-1,728,592.52				-7,619,269.81	-9,347,862.33
(二)所有者投入和减少 资本	-1,117,999.00				-3,353,997.00	-4,471,996.00						
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	-1,117,999.00				-3,353,997.00	-4,471,996.00						
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	50,521,989.00				80,514,744.20	-	-1,728,592.52	3,503,660.37	-79,777,158.25		53,034,642.80

财务报表附注

一、 公司基本情况

北京建工华创科技发展股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身是北京建工华创工程技术有限公司，由张玉轻、望树岑、望雪林共同出资组建，于 1997 年 9 月 19 日取得北京市工商行政管理局核发的 1100001489108 号《企业法人营业执照》。2007 年 9 月进入证券公司代办股份转让系统挂牌，2012 年转入全国中小企业股份转让系统，公司证券代码为 430020。

截至 2023 年 12 月 31 日公司注册资本 50,521,989.00 元。注册类型为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股），注册地为北京市昌平区阳坊镇前白虎涧村东，法定代表人为周华林，营业期限自 2006 年 12 月 08 日至长期。

统一社会信用代码为 91110114634323063C。

本公司及各子公司主要从事：技术开发、技术推广、技术咨询、技术服务、技术转让；经济信息咨询（不含中介服务）；计算机技术培训；工程和技术研究与试验发展；货物进出口；施工总承包、专业承包；销售建筑材料、机电设备、五金交电、化工产品（不含危险化学品）、塑料制品；出租商业用房、办公用房；委托加工防水涂料、防腐涂料、建筑涂料、预制混凝土构件。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

财务报表批准报出日：本公司董事会于 2024 年 4 月 29 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部

分金融工具外，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

公司具有良好的经营业绩且不存在财务、经营以及其他方面的可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况，自报告期末 12 个月内具备持续经营能力。

三、公司主要会计政策、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 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的应收账款	金额 \geq 100 万元
重要的在建工程	金额 \geq 100 万元
重要的账龄超过 1 年的预付账款	金额 \geq 50 万元
重要的账龄超过 1 年的应付账款	金额 \geq 100 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的

合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(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方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。

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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、16“长期股权投资”或本附注三、11“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的”长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的汇兑差额，计入当期损益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

11、金融工具

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

(1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的商业模式，以及金融资产的合同现金流

量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的商业模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量

本公司管理此类金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

本公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益

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

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以

公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，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转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合

理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（6）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。

（7）金融工具的公允价值确定

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

12、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

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

（1）应收票据组合

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

（2）应收账款组合

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 应收取的关联方的应收款项

（3）其他应收款组合

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 应收取的关联方的应收款项

（4）合同资产组合

合同资产组合 1 工程施工项目

合同资产组合 2 未到期质保金

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、合同履约成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。期末，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) 存货可变现净值的确认方法

存货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。

14、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或

其他非流动负债。

15. 持有待售的非流动资产或处置组

本公司将通过出售（而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：**(1)**某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；**(2)**本公司已经就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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：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。

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。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，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定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。划分为持有待售类别前

确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产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,以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,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。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时,本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除,并按照以下两者孰低计量:(1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2)可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算,其会计政策详见附注三、11“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调

整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

17、投资性房地产

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

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，

则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

18、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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%
机器设备	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	5	5	19.00
办公设备	5	5	19.00
房屋建筑物	20	5	4.75
电子设备	5	5	19.00

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。

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。

(3) 大修理费用

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。

19、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。

20、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。新租赁准则第十二条规定了采用简化处理情形，承租人可以按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。选择不分拆的，将各租赁部分及其相关的非租赁部分分别合并成租赁。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.

租赁负债的初始计量金额；B.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；C.发生的初始直接费用；D.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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.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；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的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；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人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；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司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。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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。

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。

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

21、无形资产

本公司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。

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。

本公司期末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。

22、研究开发支出

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。

本公司相应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。

23、长期待摊费用摊销方法

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。

24、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

25、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

26、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）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。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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，本公司在该时段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，直至履约进度能够合理确定。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控制权时点确认收入。

①商品销售收入

本公司销售货物由客户自提货物的，在客户自提时对货物进行初步验收并在签收单上签字确认，收到签收单作为控制权转移时点，确认销售收入；根据客户要求将货物运输到指定交货地点的，由客户对货物进行初步验收并在签收单上签字确认，收到客户签收单作为控制权转移时点，确认销售收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

②提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

③让渡资产使用权

本公司技术转让（专利实施许可）合同签订后，公司按合同约定将技术资料交付对方，双方在交接清单上签字盖章作为控制权转移时点，本公司确认收入。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值

不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)(“解释第 16 号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”

根据该规定，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(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该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。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次

施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而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，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，对可比期间合并及公司财务报表项目及金额无影响。

(2) 会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13、6、5
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、优惠税负及批文

本公司属于北京市财政局、国家税务总局北京市税务局、北京市科学技术委员会批准的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税，颁发的高新技术企业证书编号为 GR202311005725，优惠期间自 2023 年 11 月 30 日至 2026 年 11 月 30 日。

五、合并财务报表项目注释

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	2023.12.31	2022.12.31
库存现金	14,477.76	10,822.58
银行存款	545,606.26	1,475,540.84
其他货币资金		
合计	560,084.02	1,486,363.42

其中：存放在境外的款项总额

注：截止 2023 年 12 月 31 日，因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项为 148,571.82 元。

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	9,994,011.53	7,686,794.84	2,307,216.69	10,582,063.97	5,700,978.67	4,881,085.30
合计	9,994,011.53	7,686,794.84	2,307,216.69	10,582,063.97	5,700,978.67	4,881,085.30

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2023 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：无。

②2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	919,902.56	15.00	137,985.38
1 至 2 年	357,737.00	35.00	125,207.95
2 至 3 年	-	60.00	
3 至 4 年	3,890,128.19	70.00	2,723,089.73
4 至 5 年	628,660.00	80.00	502,928.00
5 年以上	4,197,583.78	100.00	4,197,583.78
合计	9,994,011.53		7,686,794.84

③坏账准备的变动

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	5,700,978.67	1,985,816.17			7,686,794.84

(4) 报告期坏账准备转回或转销金额重要的

无。

(5) 报告期实际核销的应收账款情况

无。

其中重要的应收账款核销情况：

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名情况：

对于同一客户期末同时存在应收账款余额、合同资产余额的，将二者合并计算，合并计算金额前五名如下。

单位名称	期末应收账款余额	期末合同资产余额	二者合并计算金额	占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例(%)	二者合并计算坏账准备期末余额
北京沐承沐科技有限公司	3,535,520.00		3,535,520.00	35.38	2,474,864.00
四川途远美宅智能科技有限公司	1,004,441.00		1,004,441.00	10.05	407,913.75
上海途远美宅置业顾问有限公司	884,358.00		884,358.00	8.85	782,967.60
北京博瑞众诚科技有限公司	877,926.25		877,926.25	8.78	877,926.25
山西华天新能源发展有限公司	831,886.82		831,886.82	8.32	831,886.82
合计	7,134,132.07		7,134,132.07	71.38	5,375,558.42

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2023.12.31		2022.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	286,639.37	15.59	217,918.64	12.61
1至2年	68,264.60	3.71	577,932.87	33.43
2至3年	561,381.45	30.53	545,121.18	31.53

3年以上	922,256.87	50.17	387,748.87	22.43
合 计	1,838,542.29	100.00	1,728,721.56	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
天津睿德屹普机械 设备制造有限公司	非关联方	419,562.84	22.82	0至5年	合同未执行完毕
东莞市罗数基础工 业科技有限公司	非关联方	320,000.00	17.41	3至4年	合同未执行完毕
北京沐乘沐科技有 限公司	非关联方	193,894.00	10.55	2至3年	合同未执行完毕
无锡洲翔成套焊接 设备有限公司	非关联方	184,070.79	10.01	2至3年	合同未执行完毕
郑州玛纳房屋装备 有限公司	非关联方	150,280.00	8.17	0至5年	合同未执行完毕
合 计		1,267,807.63	68.96		

4、其他应收款

项 目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	372,470.51	1,149,268.90
合 计	372,470.51	1,149,268.90

(1) 应收利息情况: 无。

(2) 应收股利情况: 无。

(3) 其他应收款情况

项 目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	808,706.07	436,235.56	372,470.51	1,576,316.69	427,047.79	1,149,268.90

①坏账准备

A. 2023年12月31日, 处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

项 目	账面余额	未来12月内预期 信用损失率%	坏账准备	理由
-----	------	--------------------	------	----

单项计提:

项 目	账面余额	未来12个月内预期 信用损失率%	坏账准备	理由
注销子公司往来款	201,873.21			子公司注销时应转入的未达银行存款
合 计	201,873.21			
组合计提:				
1年以内	114,390.40	2.00	2,287.81	回收可能性
1至2年	35,091.20	10.00	3,509.12	回收可能性
2至3年	24,950.17	25.00	6,237.54	回收可能性
3至4年	1,500.00	50.00	750.00	回收可能性
4至5年	14,900.00	50.00	7,450.00	回收可能性
5年以上	416,001.09	100.00	416,001.09	回收可能性
合 计	606,832.86		436,235.56	

B. 2023年12月31日,处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下:无。

C. 2023年12月31日,处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下:无。

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来12个月内 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	合计
2023年1月1日余额	427,047.79			427,047.79
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	9,187.77			9,187.77
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	436,235.56			436,235.56

③报告期坏账准备转回或转销金额重要的

无。

④报告期实际核销的其他应收款情况

无。

⑤其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
备用金	125,632.71	99,960.29

押金及保证金	50,000.00	61,979.05
暂借款	8,788.69	20,600.00
设计安装费	300,500.00	300,500.00
往来款	121,911.46	91,483.98
注销子公司往来款	201,873.21	1,001,793.37
合 计	808,706.07	1,576,316.69

⑥其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	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
北京博瑞勤和技术有限公司	否	设计安装费	300,500.00	5年以上	37.16	300,500.00
注销子公司往来款	否	应收注销子公司款	201,873.21	3年以上	24.96	
南宫市同利天然气公司	否	押金	50,000.00	5年以上	6.18	50,000.00
北京巨量引擎网络技术有限公司	否	往来款	30,000.00	1年以内	3.71	600.00
徐海龙	否	备用金	31,481.00	0至2年	3.89	2,348.10
合 计			613,854.21		75.90	353,448.10

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,379,516.91	209,720.31	3,169,796.60
在产品	946,525.15		946,525.15
库存商品	7,067,257.93	11,988.57	7,055,269.36
合 计	11,393,299.99	221,708.88	11,171,591.11

(续)

项 目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,460,910.62	209,720.31	3,251,190.31
在产品	671,334.75		671,334.75
库存商品	7,121,441.15	11,988.57	7,109,452.58

项 目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	11,253,686.52	221,708.88	11,031,977.64

(2) 存货跌价准备

项 目	2023.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2023.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	209,720.31					209,720.31
库存商品	11,988.57					11,988.57
合 计	221,708.88					221,708.88

(3) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

6、其他流动资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31
待抵扣进项税	1,658,089.97	1,465,680.06

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动		
				权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
河北乡墅建筑技术有限公司	3,209,605.30			-82,409.93		
巴州华创乡墅建筑科技有限公司	1,763,858.25			-86,306.22		
合 计	4,973,463.55			-168,716.15		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
河北乡墅建筑技术有限公司				3,127,195.37	
巴州华创乡墅建筑科技有限公司				1,677,552.03	
合 计				4,804,747.40	

8、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
持有山西北阳实业股份有限公司 10% 的股份	1,059,104.27	10,271,407.48

(2) 其他相关情况

2023 年度

项目	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
持有山西北阳实业股份有限公司 10% 的股份		-9,212,303.21	-10,940,895.73			预计长期持有

2022 年度

项目	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
持有山西北阳实业股份有限公司 10% 的股份		-1,728,592.52	-1,728,592.52			预计长期持有

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	2,817,270.00	2,817,270.00
2、本年增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货/固定资产/在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		

项 目	房屋及建筑物	合 计
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	2,817,270.00	2,817,270.00
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	803,609.36	803,609.36
2、本年增加金额	133,957.80	133,957.80
(1) 计提或摊销	133,957.80	133,957.80
(2) 存货/固定资产/在建工程转入		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	937,567.16	937,567.16
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,879,702.84	1,879,702.84
2、年初账面价值	2,013,660.64	2,013,660.64

10、固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建 筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	10,747,573.09	38,215,921.10	3,260,053.32	773,929.94	401,692.02	53,399,169.47
2、本年增加金额		407,168.15	20,000.00			427,168.15
(1) 购置			20,000.00			20,000.00
(2) 在建工程转入		407,168.15				407,168.15
3、本年减少金额			150,555.44			150,555.44

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合 计
(1) 处置或报废			150,555.44			150,555.44
(2) 转入投资性房地产						
4、年末余额	10,747,573.09	38,623,089.25	3,129,497.88	773,929.94	401,692.02	53,675,782.18
二、累计折旧						
1、年初余额	4,507,179.87	22,753,540.58	3,014,998.86	730,464.33	363,232.18	31,369,415.82
2、本年增加金额	516,794.28	2,454,373.06	73,971.93	9,124.63	9,044.64	3,063,308.54
(1) 计提	516,794.28	2,454,373.06	73,971.93	9,124.63	9,044.64	3,063,308.54
3、本年减少金额			143,027.67			143,027.67
(1) 处置或报废			143,027.67			143,027.67
(2) 转入投资性房地产						
4、年末余额	5,023,974.15	25,207,913.64	2,945,943.12	739,588.96	372,276.82	34,289,696.69
三、减值准备						
1、年初余额		5,136,809.94				5,136,809.94
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						
4、年末余额		5,136,809.94				5,136,809.94
四、账面价值						
1、年末账面价值	5,723,598.94	8,278,365.67	183,554.76	34,340.98	29,415.20	14,249,275.55
2、年初账面价值	6,240,393.22	10,325,570.58	245,054.46	43,465.61	38,459.84	16,892,943.71

②暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	19,076,923.08	11,121,819.12	5,136,809.94	2,818,294.02	

③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	8,254,053.86	手续未办理完毕

11、在建工程

项 目	2023.12.31	2022.12.31
在建工程	2,838,367.77	3,228,999.92

(1) 在建工程情况

项 目	2023.12.31	2022.12.31
-----	------------	------------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
展示基地样板房	2,729,540.87		2,729,540.87	2,713,004.87		2,713,004.87
生产车间						
模具生产设备	38,110.14		38,110.14	38,110.14		38,110.14
样板房	70,716.76		70,716.76	70,716.76		70,716.76
防水设备				407,168.15		407,168.15
合 计	2,838,367.77		2,838,367.77	3,228,999.92		3,228,999.92

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
展示基地样板房	3,000,000.00	自有资金	90.98	90.98

(续)

工程名称	2023.01.01	本期增加		本期减少		2023.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
展示基地样板房	2,713,004.87	16,536.00				2,729,540.87	

12、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	9,278,757.00	9,278,757.00
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	9,278,757.00	9,278,757.00
二、累计折旧		
1、年初余额	2,651,073.39	2,651,073.39
2、本年增加金额	1,325,536.68	1,325,536.68
3、本年减少金额		
4、年末余额	3,976,610.07	3,976,610.07
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		

项 目	房屋及建筑物	合 计
四、账面价值		
1、年末账面价值	5,302,146.93	5,302,146.93
2、年初账面价值	6,627,683.61	6,627,683.61

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	非专利技术	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	8,064,960.35	6,196,666.57	14,261,626.92
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额	8,064,960.35	6,196,666.57	14,261,626.92
二、累计摊销			
1、年初余额	1,102,211.21	6,196,666.57	7,298,877.78
2、本年增加金额	161,299.20		161,299.20
(1) 摊销	161,299.20		161,299.20
3、本年减少金额			
4、年末余额	1,263,510.41	6,196,666.57	7,460,176.98
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	6,801,449.94		6,801,449.94
2、年初账面价值	6,962,749.14		6,962,749.14

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况:无。

(3) 其他说明:

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无形资产不存在质押、抵押等权利受限情况。

14、长期待摊费用

项 目	2023.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2023.12.31	其他减少的原因
产品设计费	346,490.10		316,206.48		30,283.62	
实验室改造	933,177.69		233,292.00		699,885.69	
合 计	1,279,667.79		549,498.48		730,169.31	

15、递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023.12.31	2022.12.31
可抵扣暂时性差异	12,305,904.01	11,489,545.28
可抵扣亏损	69,577,788.51	74,192,137.25
租赁负债	6,360,770.61	7,444,508.50

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2023.12.31	2022.12.31	备注
2023 年		9,952,777.72	
2024 年	10,925,934.78	10,925,934.78	
2025 年	8,997,510.58	8,997,510.58	
2026 年	12,631,003.77	12,631,003.77	
2027 年	5,683,009.96	5,715,170.12	
2028 年	5,998,438.77	1,053,372.55	
2029 年	4,033,753.30	4,033,753.30	
2030 年	7,292,668.27	7,292,668.27	
2031 年	7,371,521.13	7,371,521.13	
2032 年	6,643,947.95	6,218,425.03	
合 计	69,577,788.51	74,192,137.25	

16、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2023.12.31	2022.12.31
抵押借款	950,000.00	400,000.00
合 计	950,000.00	400,000.00

说明：张玉轻以自有房产作为抵押物取得借款。

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2023.12.31	2022.12.31
材料款	3,826,276.78	3,599,132.20
设备款	553,355.14	798,053.50
工程款	1,250,999.82	1,331,000.00
运费、中介费	180,792.08	50,198.02
合 计	5,811,423.82	5,778,383.72

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
万向新元绿柱石(天津)科技有限公司	894,025.62	尚未结算完毕
无锡康特贸易有限责任公司	403,113.81	尚未结算完毕
无锡市康特建筑机械有限公司	270,000.00	尚未结算完毕
昌黎县凯恩建筑工程有限公司	225,800.00	尚未结算完毕
筑友(北京)供应链管理有限公司	180,114.69	尚未结算完毕
合 计	1,973,054.12	

18、预收款项

项 目	2023.12.31	2022.12.31
预收货款	92,223.90	92,223.36

19、合同负债

项 目	2023.12.31	2022.12.31
合同负债	1,682,265.83	1,692,635.57

(1) 分类

项 目	2023.12.31	2022.12.31
预收制造产品销售款	266,336.63	365,201.94
预收设备款	1,415,929.20	1,327,433.63
合 计	1,682,265.83	1,692,635.57

20、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	539,956.42	2,518,785.15	2,332,993.72	725,747.85
二、离职后福利-设定提存计划		244,811.78	243,359.86	1,451.92
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	539,956.42	2,763,596.93	2,576,353.58	727,199.77

(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	539,718.6	2,216,409.57	2,031,328.68	724,799.49
2、职工福利费		125,085.16	125,085.16	-
3、社会保险费		138,602.62	137,828.26	774.36
其中：医疗保险费		134,483.35	133,719.77	763.58
工伤保险费		4,119.27	4,108.49	10.78
生育保险费				
4、住房公积金		6,157.00	5,983.00	174.00
5、工会经费和职工教育经费	237.82	32,530.80	32,768.62	-
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	539,956.42	2,518,785.15	2,332,993.72	725,747.85

(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		237,344.04	235,937.04	1,407.00
2、失业保险费		7,467.74	7,422.82	44.92
3、企业年金缴费				
合 计		244,811.78	243,359.86	1,451.92

21、应交税费

税 项	2023.12.31	2022.12.31
个人所得税	2,137.43	2,514.77
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育费附加		
企业所得税	551.78	
印花税	29.24	15.17
合 计	2,718.45	2,529.94

22、其他应付款

项 目	2023.12.31	2022.12.31
应付利息	2,459,558.69	2,257,655.23
应付股利	3,400,000.00	3,400,000.00

其他应付款	10,820,475.24	9,461,762.57
合 计	16,680,033.93	15,119,417.80

(1) 应付利息情况

项 目	2023.12.31	2022.12.31
周华林	605,201.12	605,201.12
望雪林	1,321,924.51	1,321,924.51
张玉轻	84,253.77	84,253.77
尹长城	3,141.67	3,141.67
北京沐承沐科技有限公司	139,302.52	
海南蓝岛环保产业股份有限公司	215,789.50	170,471.03
上海途远美宅置业顾问有限公司	89,945.60	72,663.13
合 计	2,459,558.69	2,257,655.23

(2) 应付股利情况

项 目	2023.12.31	2022.12.31
普通股股利	3,400,000.00	3,400,000.00

说明：超过1年未支付的应付股利，原因是流动资金不足。

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2023.12.31	2022.12.31
代扣代付员工保险和公积金	8,268.00	4,008.00
押金保证金	339,996.97	339,996.97
单位借款	1,630,000.00	1,866,437.84
已报销未付款	36,432.10	
代收代付款	2,553,842.40	2,439,997.37
租赁费、电费	6,232,735.77	4,755,222.39
咨询服务费	19,200.00	56,100.00
合 计	10,820,475.24	9,461,762.57

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
望雪林	1,741,212.20	流动资金紧张
海南蓝岛环保产业股份有限公司	5,935,222.40	流动资金紧张
上海途远美宅置业顾问有限公司	450,000.00	流动资金紧张
合 计	8,126,434.60	

23、一年内到期的非流动负债

项 目	2023.12.31	2022.12.31
一年内到期的租赁负债（附注五、25）	1,356,319.27	1,083,737.88

24、其他流动负债

项 目	2023.12.31	2022.12.31
待转销项税额	186,734.17	183,522.43

25、租赁负债

项 目	2023.12.31	2022.12.31
租赁付款额	7,199,738.54	8,655,701.85
减：未确认融资费用	838,967.93	1,211,193.35
小计	6,360,770.61	7,444,508.50
减：一年内到期的租赁负债（附注五、23）	1,356,319.27	1,083,737.88
合 计	5,004,451.34	6,360,770.62

26、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	321,750.00		189,750.00	132,000.00	与资产相关的补助收入

其中，涉及政府补助的项目：

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
HDPE 防水卷材生产	57,750.00		57,750.00		0.00	与资产相关
无机活性复合材料生 产线技术改造项目	264,000.00		132,000.00		132,000.00	与资产相关
合 计	321,750.00		189,750.00		132,000.00	

27、股本

项 目	2023.01.01	本期增减				小计	2023.12.31
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他		
股份总数	50,521,989.00						50,521,989.00

28、资本公积

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
股本溢价	78,833,593.89			78,833,593.89
其他资本公积	1,681,150.31			1,681,150.31
合 计	80,514,744.20			80,514,744.20

29、盈余公积

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公积	3,503,660.37			3,503,660.37

30、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-92,645,013.08	
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	-92,645,013.08	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,335,539.76	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-100,980,552.84	

31、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,347,105.44	2,441,319.64	5,728,750.86	5,168,411.18
其他业务	996,025.92	133,957.80	1,138,799.98	152,959.95
合 计	4,343,131.36	2,575,277.44	6,867,550.84	5,321,371.13

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
生产制造业	3,347,105.44	2,441,319.64	5,728,750.86	5,168,411.18
技术服务				
合 计	3,347,105.44	2,441,319.64	5,728,750.86	5,168,411.18

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
预制混凝土构配件	3,251,530.22	2,441,319.64	5,180,846.51	4,537,542.32
模具			547,904.35	630,868.86
其他	95,575.22			

产品名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
合 计	3,347,105.44	2,441,319.64	5,728,750.86	5,168,411.18

(4) 2023 年度营业收入按收入确认时间列示如下:

项 目	产品销售	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入				
在某一时点确认收入	3,251,530.22		95,575.22	3,347,105.44
合 计	3,251,530.22		95,575.22	3,347,105.44

(5) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、26。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

(6) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 1,682,265.83 元，预计将于 2024 年确认收入。

(7) 本年度作为出租人相关损益情况列示如下:

经营租赁:	金额
租赁收入	996,025.92

32、税金及附加

项 目	2023 年度	2022 年度
其他		
城市维护建设税	3,396.14	2,281.06
教育费附加	3,396.14	2,281.06
房产税	153,499.63	145,279.13
土地使用税	28,260.14	28,260.14
车船使用税	5,550.00	5,950.00
印花税	3,092.55	303.92
合 计	197,194.60	184,355.31

33、销售费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	258,739.73	406,634.88
办公费	1,926.00	17,571.11
业务招待费	15,071.00	7,354.00
交通费	32,458.00	32,292.68
广告宣传费	48,679.36	94,580.87
服务费		70,403.62
装卸费	11,450.00	
运输费		5,711.00
折旧费	797.64	797.64
差旅费	4,229.87	5,128.00
低值易耗品	2,155.30	5,057.01
其他	16,587.10	5,805.00
合 计	392,094.00	651,335.81

34、管理费用

项 目	2023 年度	2022 年度
工资薪酬	1,870,503.68	2,408,997.80
办公费	75,569.16	85,518.54
无形资产摊销	161,299.20	161,299.20
折旧费	2,037,471.99	2,354,040.31
中介费咨询费	424,397.49	963,588.09
交通费	226,571.67	283,376.84
差旅费	32,450.46	46,564.78
租赁费	184,536.02	154,137.17
业务招待费	92,285.13	45,063.10
待摊费用	458,845.48	513,252.12
劳动保护费	48,626.15	3,135.09
能源费	23,045.03	63,869.56
修理费	10,567.00	331,194.97
停工损失	844,172.65	692,866.73
劳务费	168,509.36	
残疾人保证金	29,642.17	
其他	90,695.91	150,612.95
使用权资产折旧	1,325,536.68	1,325,536.68

项 目	2023 年度	2022 年度
合 计	8,104,725.23	9,583,053.93

35、研发费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	634,353.52	838,788.84
材料费	39,980.87	39,432.94
折旧费	68,712.40	274,901.35
办公费	1,306.70	12,862.00
检验费	1,485.15	1,132.08
技术研发服务费		200,000.00
合 计	745,838.64	1,367,117.21

36、财务费用

项 目	2023 年度	2022 年度
利息费用	603,381.11	501,523.58
减：利息收入	1,813.22	5,418.38
汇兑损失		
减：汇兑收益	79.84	398.13
手续费	5,229.26	5,899.63
合 计	606,717.31	501,606.70

注：财务费用中本年度确认租赁负债利息费用为 372,225.42 元。

37、其他收益

项 目	2023 年度	2022 年度
政府补助	189,750.00	233,230.42
直接减免的增值税	10,169.88	53,300.97
代扣代缴个人所得税手续费	3.69	61.35
合 计	199,923.57	286,592.74

政府补助的具体信息详见附注八、政府补助。

38、投资收益

项 目	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-168,716.15	-352,794.13
处置长期股权投资产生的投资收益		-68,174.68

合 计	-168,716.15	-420,968.81
-----	-------------	-------------

39、信用减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
应收账款信用减值损失	-1,985,816.17	-624,629.88
其他应收款信用减值损失	-9,187.77	-885.63
合 计	-1,995,003.94	-625,515.51

40、资产处置收益

项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-1,527.77		-1,527.77
其中：固定资产	-1,527.77		-1,527.77
合 计	-1,527.77		-1,527.77

41、营业外收入

项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,000.24	67.53	2,000.24
无法支付的应付款项	9,794.48		9,794.48
合 计	11,794.72	67.53	11,794.72

42、营业外支出

项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益
罚款、滞纳金		684,337.18	
无法收回的应收款项	21,399.98		21,399.98
其他	12.54		12.54
合 计	21,412.52	684,337.18	21,412.52

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	5,195.70	699.63
递延所得税费用		
合 计	5,195.70	699.63

(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	-10,253,657.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,538,048.69
子公司适用不同税率的影响	-1,103.56
调整以前期间所得税的影响	4,643.92
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,846.07
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	1,638,733.75
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他（残疾人工资、高企研发及摊销费用加计扣除）	-111,875.80
所得税费用	5,195.70

44、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具	-1,728,592.52	-9,212,303.21			-9,212,303.21		-10,940,895.73

项 目	期初 余额	本期发生金额					期末 余额
		本年所得 税前发生 额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减：所 得税 费用	税后归属 于母公司	税后 归属 于少 数股 东	
投资公允价值 变动							
二、将重分类 进损益的其他 综合收益							
其中：权益法 下可转损益的 其他综合收益							
其他债权投资 公允价值变动							
金融资产重分 类计入其他综 合收益的金额							
其他债权投资 信用减值准备							
现金流量套期 储备							
外币财务报表 折算差额							
其他综合收益合 计	-1,728,592.52	-9,212,303.21			-9,212,303.21		-10,940,895.73

45、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023年度	2022年度
备用金、押金	93,705.74	123,370.00
政府补助	2,000.00	2,230.42
利息收入	1,813.22	5,418.38
收取的代收代付款项		19,389.73
收回垫付款		61.35
其他	0.24	0.53
合 计	97,519.20	150,470.41

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023年度	2022年度
-----	--------	--------

项 目	2023年度	2022年度
经营租赁支出	184,536.02	154,137.17
费用性支出	815,626.90	1,772,927.57
银行手续费	5,229.26	5,899.63
支付的代收代付款项	853,768.45	330,128.90
支付的押金保证金		338,797.44
受限资金	148,571.82	
合 计	2,007,732.45	2,601,890.71

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2023年度	2022年度
子公司归还款项	800,000.00	

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023年度	2022年度
企业借款		100,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023年度	2022年度
企业借款	151,544.00	169,100.00
支付租金	102,728.50	
合计	254,272.50	169,100.00

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023年度	2022年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-10,258,853.65	-12,186,150.11
加：信用减值损失	1,995,003.94	625,515.51
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,063,308.54	3,523,219.64
使用权资产折旧	1,325,536.68	1,325,536.68
无形资产摊销	161,299.20	161,299.20
长期待摊费用摊销	549,498.48	568,500.63
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,527.77	684,337.18

补充资料	2023年度	2022年度
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	603,381.11	501,125.45
投资损失（收益以“-”号填列）	168,716.15	420,968.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-139,613.47	1,040,334.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	52,304.12	1,732,190.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	341,752.66	347,231.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,136,138.47	-1,255,890.11
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		
确认使用权资产的租赁		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	411,512.20	1,486,363.42
减：现金的期初余额	1,486,363.42	2,501,229.24
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	-1,074,851.22	-1,014,865.82

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	2023年度	2022年度
一、现金	411,512.20	1,486,363.42
其中：库存现金	14,477.76	10,822.58
可随时用于支付的银行存款	397,034.44	1,475,540.84
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	411,512.20	1,486,363.42

项 目	2023年度	2022年度
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		

47、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	148,571.82	冻结
合 计	148,571.82	

48、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应收款	676.05	7.0827	4,788.26
其中：美元	676.05	7.0827	4,788.26

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
污泥吸音板吸声性能研究			136,855.67	
煤矸石再生掺合料轻骨料混凝土耐磨性的研究			116,368.23	
BPC 体系户型优化设计			251,687.40	
基于 BIM 的装配式建筑设计方案			251,621.36	
建筑垃圾再生骨料防水砂浆耐磨性的研究			125,899.79	
建筑垃圾再生掺合料防水砂浆氯离子渗透性的研究			124,281.25	
煤矸石再生掺合料轻骨料混凝土氯离子渗透性的研究			119,341.97	
污泥粘接砂浆孔隙率的研究			114,836.41	

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
铁尾矿普通混凝土早期自收缩的研究			126,225.13	
装配式建筑外墙传热特征研究	132,833.24			
基于光调节控温的智能温室大棚技术研究	114,929.54			
建筑垃圾再生骨料泡沫混凝土耐磨性的研究	128,158.78			
污泥自密实混凝土早期自收缩的研究	126,130.89			
煤矸石再生掺合料防水粘接砂浆抗冻性的研究	116,130.05			
用于钢结构防腐的氟碳树脂涂料的研究	127,656.14			
合 计	745,838.64		1,367,117.21	

2. 开发支出

(1) 重要的资本化研发项目情况
无。

(2) 开发支出减值准备情况
无。

(3) 本期重要外购在研项目情况
无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
山西华岩新材料技术有限公司	山西	山西	新型建筑材料的生产、销售	51.00		设立
海南创蓝易筑装配式建筑技术有限公司	海南	海南	生产装配式建筑及部品	65.00		设立
北京华创美宅建筑科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术咨询	100.00		设立

说明：1、子公司北京华创易筑装配式建筑设计研究院有限公司 2023 年 2 月 28 日注销。

2、2023年6月12日海南收到北京市通州区人民法院民事判决书（(2023)京0112民初15305号）判决海南创蓝易筑装配式建筑技术有限公司需向原告北京沐承沐科技有限公司支付货款95万元和逾期付款利息损失。2023年7月24日子公司海南创蓝易筑装配式建筑技术有限公司因不足以清偿全部债务，向海南省第二中级人民法院提出破产清算申请。海南省第二中级人民法院于2023年11月22日作出(2023)琼97破2号民事裁定书，裁定受理海南创蓝易筑装配式建筑技术有限公司(以下称创蓝公司)破产清算一案，并于2024年2月1日作出(2024)琼97破1号决定书，决定指定北京盈科(海口)律师事务所为海南创蓝易筑装配式建筑技术有限公司管理人。2024年3月4日海南创蓝易筑向管理人办理移交手续。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
山西华岩新材料技术有限公司	49.00	-652,737.20		1,440,948.00
海南创蓝易筑装配式建筑技术有限公司	35.00	-1,270,576.69		-1,112,304.89

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山西华岩新材料技术有限公司	1,507,472.49	3,426,610.27	4,934,082.76	1,993,372.56		1,993,372.56
海南创蓝易筑装配式建筑技术有限公司	4,376,274.48	14,383,200.45	18,759,474.93	16,933,037.56	5,004,451.34	21,937,488.90

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山西华岩新材料技术有限公司	1,561,153.46	4,536,573.04	6,097,726.50	1,824,899.56		1,824,899.56
海南创蓝易筑装配式建筑技术有限公司	4,712,457.03	16,887,855.42	21,600,312.45	14,787,336.69	6,360,770.62	21,148,107.31

子公司名称	本期发生额			经营活动现金流量
	营业收入	净利润	综合收益总额	

子公司名称	本期发生额			经营活动现金流量
	营业收入	净利润	综合收益总额	
山西华岩新材料技术有限公司	93,451.33	-1,332,116.74	-1,332,116.74	-82,558.30
海南创蓝易筑装配式建筑技术有限公司	255,067.89	-3,630,219.11	-3,630,219.11	-259,634.94

(续)

子公司名称	上期发生额			经营活动现金流量
	营业收入	净利润	综合收益总额	
山西华岩新材料技术有限公司		-1,476,181.60	-1,476,181.60	-100,844.62
海南创蓝易筑装配式建筑技术有限公司	547,904.35	-4,213,442.84	-4,213,442.84	344,339.92

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
河北乡墅建筑技术有限公司	巨鹿县	巨鹿县	建筑预制构件的生产、销售、安装等	15.00		权益法
巴州华创乡墅建筑科技有限公司	焉耆县	焉耆县	建筑材料生产及销售等	23.53		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	河北乡墅建筑技术有限公司	巴州华创乡墅建筑科技有限公司	河北乡墅建筑技术有限公司	巴州华创乡墅建筑科技有限公司
流动资产	7,550,981.09	14,871,828.78	7,510,083.03	19,256,113.28
非流动资产	31,314,262.47	8,486,480.42	37,431,427.07	9,270,466.29
资产合计	38,865,243.56	23,358,309.20	44,941,510.10	28,526,579.57
流动负债	21,420,303.24	20,777,880.20	23,544,141.41	21,030,197.99
非流动负债				
负债合计	21,420,303.24	20,777,880.20	23,544,141.41	21,030,197.99
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	17,444,940.32	2,580,429.00	21,397,368.69	7,496,381.58
按持股比例计算的净资产份额	2,616,741.05	607,174.94	3,209,605.30	1,763,858.25
对联营企业权益投资的账面价值	2,616,741.05	607,174.94	3,209,605.30	1,763,858.25
营业收入	2,298,144.82	477,064.23	5,083,530.59	6,256,548.78

项 目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	河北乡墅建筑技术有限公司	巴州华创乡墅建筑科技有限公司	河北乡墅建筑技术有限公司	巴州华创乡墅建筑科技有限公司
净利润	-549,399.54	-366,792.28	-3,354,244.58	638,939.89
其他综合收益				
综合收益总额	-549,399.54	-366,792.28	-3,354,244.58	638,939.89
本年度收到的来自联营企业的股利				

八、政府补助

1、政府补助期末应收金额

无。

2、涉及政府补助的负债项目

无。

3、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益金额	上期计入损益金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
HDPE 防水卷材生产线技术改造项目	57,750.00	99,000.00	其他收益	与资产相关
无机活性复合材料生产线技术改造项目	132,000.00	132,000.00	其他收益	与资产相关
儋州市就业服务中心培训补助		900.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴		1,330.42	其他收益	与收益相关
合 计	189,750.00	233,230.42		

4、本期退回的政府补助情况

无。

九、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

控制人名称	关联关系	对本公司的持股比例%	在公司任职
张玉轻	控股股东	28.34	董事

说明：周华林、周小林、望雪林是张玉轻的一致行动人。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1、“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注七、2、“在联营企业中的权益”。

本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
河北乡墅建筑技术有限公司	参股公司，持有其 15.00%股份
巴州华创乡墅建筑科技有限公司	参股公司，持有其 23.53%股份

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
山西北阳实业股份有限公司	参股公司，持有其 10%股份
北京华泰天成科技发展有限公司	受同一控制人控制
上海途远美宅置业顾问有限公司	公司股东（持股比例为 20.61%）
成都途远智能科技有限公司	上海途远股东
四川途远美宅智能科技有限公司	上海途远股东
望雪林	公司股东、董事兼董事会秘书
周华林	公司股东、董事长兼总经理、法定代表人
周小林	公司股东
赵雅娜	董事
刘亚庚	董事
王锐缨	监事会主席
肖宪民	监事
刘川	职工代表监事
张钧	财务总监

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

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2023年度	2022年度
河北乡墅建筑技术有限公司	材料采购	1,037,450.73	618,256.92

② 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2023年度	2022年度

成都途远智能科技有限公司	产品销售	1,858,901.78	670,554.86
四川途远美宅智能科技有限公司	产品销售	293,093.81	362,262.84

(2) 关联方资金拆借

① 本金情况

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	说明
拆入:					
北京华泰天成科技发展有限公司	236,437.84		164,344.00	72,093.84	无息
上海途远美宅置业顾问有限公司	450,000.00			450,000.00	年利率 4.35%

② 应付利息:

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	说明
拆入:					
周华林	605,201.12			605,201.12	年利率 4.35%
望雪林	1,321,924.51			1,321,924.51	年利率 4.35%
张玉轻	84,253.77			84,253.77	年利率 4.35%
上海途远美宅置业顾问有限公司	72,663.13	17,282.47		89,945.60	年利率 4.35%

(3) 关键管理人员报酬

项目	2023年度	2022年度
关键管理人员报酬	696,000.00	696,000.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2023.12.31		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海途远美宅置业顾问有限公司	884,358.00	782,967.60	884,358.00	442,179.00
应收账款	河北乡墅建筑技术有限公司	160,808.19	112,565.73	160,808.19	40,202.05
应收账款	成都途远智能科技有限公司	419,829.00	62,974.35	79,878.00	7,987.80
应收账款	四川途远美宅智能科技有限公司	10,04,441.00	407,913.75	1,305,082.00	240,382.04

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2023.12.31 账面余额	2022.12.31 账面余额
应付账款	河北乡墅建筑技术有限公司	257,707.54	160,802.68
合同负债	巴州华创乡墅建筑科技有限公司	1,327,433.63	1,327,433.63

项目名称	关联方名称	2023.12.31 账面余额	2022.12.31 账面余额
其他应付款	北京华泰天成科技发展有限公司	72,093.84	236,437.84
其他应付款	上海途远美宅置业顾问有限公司	450,000.00	450,000.00
其他应付款	周华林	15,491.90	15,491.90
其他应付款	望雪林	1,811,012.20	1,741,212.20
应付利息	周华林	605,201.12	605,201.12
应付利息	望雪林	1,321,924.51	1,321,924.51
应付利息	张玉轻	84,253.77	84,253.77
应付利息	上海途远美宅置业顾问有限公司	89,945.60	72,663.13
应付股利	张玉轻	2,024,849.95	2,024,849.95
应付股利	望雪林	608,600.00	608,600.00
应付股利	周小林	1,500.00	1,500.00
应付股利	周华林	1,500.00	1,500.00

7、关联方承诺

无。

十、承诺及或有事项

1、已签订的尚未履行或尚未完全履行的合同及有关财务支出

2008年4月25日，公司与北京阳昊科技发展有限公司（以下简称阳昊科技）签订厂房转让补偿合同，约定阳昊科技于2008年5月1日向公司交付座落在北京市昌平区阳坊镇工业南区经三路西侧纬十路南侧的厂房，厂房转让补偿价款为1400万元。公司已支付北京京首伟业科技发展有限公司690万元，相关手续正在办理中。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无应披露的其他资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、租赁

(1) 本公司作为承租人

项 目	金 额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	184,536.02

计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用

2、子公司申请破产

2023年6月12日海南收到北京市通州区人民法院民事判决书（(2023)京0112民初15305号）判决海南创蓝易筑装配式建筑技术有限公司需向原告北京沐承沐科技有限公司支付货款95万元和逾期付款利息损失。2023年7月24日子公司海南创蓝易筑装配式建筑技术有限公司因不足以清偿全部债务，向海南省第二中级人民法院提出破产清算申请。海南省第二中级人民法院于2023年11月22日作出(2023)琼97破2号民事裁定书，裁定受理海南创蓝易筑装配式建筑技术有限公司（以下称创蓝公司）破产清算一案，并于2024年2月1日作出(2024)琼97破1号决定书，决定指定北京盈科(海口)律师事务所为海南创蓝易筑装配式建筑技术有限公司管理人。2024年3月4日海南创蓝易筑向管理人办理移交手续。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	9,690,949.05	6,647,758.39	3,043,190.66	10,372,279.05	4,675,933.85	5,696,345.20

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2023年12月31日，单项计提坏账准备：无

② 2023年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	826,625.00	15.00	123,993.75
1至2年	357,737.00	35.00	125,207.95
2至3年		60.00	0.00
3至4年	3,890,128.19	70.00	2,723,089.73

4至5年	628,660.00	80.00	502,928.00
5年以上	3,172,538.96	100.00	3,172,538.96
合计	8,875,689.15		6,647,758.39

组合——应收取的关联方的应收款项

应收取的关联方的应收款项期末账面余额 815,259.90 元，预期信用损失率为 0.00%，坏账准备为 0.00 元。

(3) 坏账准备的变动

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	4,675,933.85	1,971,824.54			6,647,758.39

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 7,117,505.15 元，占应收账款期末余额合计数的比例 73.44%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,543,671.60 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京沐承沐科技有限公司	3,535,520.00	3至4年	36.48	2,474,864.00
四川途远美宅智能科技有限公司	1,004,441.00	0至5年	10.36	407,913.75
上海途远美宅置业顾问有限公司	884,358.00	4至5年以上	9.13	782,967.60
北京博瑞众诚科技有限公司	877,926.25	5年以上	9.06	877,926.25
海南创蓝易筑装配式建筑技术有限公司	815,259.90	5年以上	8.41	-
合 计	7,117,505.15		73.44	4,543,671.60

2、其他应收款

项 目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息	685,840.19	535,866.79
应收股利		
其他应收款	4,616,937.71	5,319,366.98
合 计	5,302,777.90	5,855,233.77

(1) 应收利息情况

项 目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
企业借款	685,840.19		685,840.19	535,866.79		535,866.79

(2) 其他应收款情况

项 目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	4,745,846.07	128,908.36	4,616,937.71	5,442,712.69	123,345.71	5,319,366.98

①坏账准备

A. 2023年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	未来12月内预期 信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
注销子公司往来款	201,873.21			子公司注销时应转入的未达银行存款
合 计	201,873.21			

账龄组合计提：

1年以内	98,030.402		1,960.61
1至2年	35,091.2010		3,509.12
2至3年	22,950.1725		5,737.54
3至4年	1,500.0050		750.00
4至5年	14,900.0050		7,450.00

项 目	账面余额	未来12个月内预期 信用损失率%	坏账准备	理由
5年以上	109,501.09	100	109,501.09	
合 计	281,972.86		128,908.36	

应收取的关联方的应收款项
计提

海南创蓝易筑装配式建筑技
术有限公司

3,905,000.00

山西华岩新材料技术有限公
司

357,000.00

合 计	4,262,000.00			
------------	---------------------	--	--	--

B. 2023年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：无。

C. 2023年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：无。

②坏账准备的变动

减值准备	第一阶段 未来12个 月内预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
2023年1月1日余额	123,345.71			123,345.71
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	5,562.65			5,562.65
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	128,908.36			128,908.36

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
备用金	104,632.71	93,960.29
押金及保证金	50,000.00	61,979.05
暂借款	4,262,000.00	4,195,600.00
往来款	127,340.15	89,379.98
注销子公司往来款	201,873.21	1,001,793.37
合 计	4,745,846.07	5,442,712.69

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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
海南创蓝易筑装配式建筑技术有限公司	是	合并范围内关联方款项	3,899,652.02	1至5年	82.17	
北京柯特华宇防腐技术有限公司	是	注销子公司往来款	201,873.21	1年以上	4.25	
山西华岩新材料技术有限公司	是	合并范围内关联方款项	357,000.00	0至4年	7.52	
南宫市同利天然气公司	否	押金	50,000.00	5年以上	1.05	50,000.00
北京巨量引擎网络技术有限公司	否	往来款	30,000.00	1至2年	0.63	600.00
合 计			4,538,525.23		95.62	50,600.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2023.12.31			2022.12.31		
	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	21,990,000.00	10,741,767.80	11,248,232.20	21,990,000.00	10,062,388.26	11,927,611.74
对联营、合营企业投资	4,804,747.40		4,804,747.40	4,973,463.55		4,973,463.55
合 计	26,794,747.40	10,741,767.80	16,052,979.60	26,963,463.55	10,062,388.26	16,901,075.29

(2) 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
山西华岩新材料技术有限公司	12,240,000.00			12,240,000.00
海南创蓝易筑装配式建筑技术有限公司	9,750,000.00			9,750,000.00
减：长期股权投资减值准备	10,062,388.26	679,379.54		10,741,767.80
合 计	11,927,611.74	-679,379.54		11,248,232.20

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益 其他综合收益调整 其他权益变动
一、联营企业				
河北乡墅建筑技术有限公司	3,209,605.30			-82,409.93
巴州华创乡墅建筑科技有限公司	1,763,858.25			-86,306.22
合 计	4,973,463.55			-168,716.15

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
河北乡墅建筑技术有限公司				3,127,195.37	
巴州华创乡墅建筑科技有限公司				1,677,552.03	
合 计				4,804,747.40	

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
山西华岩新材料技术有限公司	10,062,388.26	679,379.54		10,741,767.80

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,247,570.81	1,652,775.84	3,852,075.00	3,350,372.69
其他业务	996,025.92	133,957.80	1,138,799.98	152,959.95
合 计	3,243,596.73	1,786,733.64	4,990,874.98	3,503,332.64

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
生产制造业	2,247,570.81	1,652,775.84	3,852,075.00	3,350,372.69
技术服务				
合 计	2,247,570.81	1,652,775.84	3,852,075.00	3,350,372.69

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
预制混凝土构配件	2,247,570.81	1,652,775.84	3,852,075.00	3,350,372.69
模具				
技术服务				
合 计	2,247,570.81	1,652,775.84	3,852,075.00	3,350,372.69

(4) 2023 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品销售	工程建造	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入					
在某一时点确认收入	2,247,570.81				2,247,570.81
合 计	2,247,570.81				2,247,570.81

(5) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、26、本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

(6) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 1,415,929.20 元，预计将于 2024 年确认收入。

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,527.77	

项 目	金 额	说 明
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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	189,750.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,617.80	

项 目	金 额	说 明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	178,604.43	
减：非经常性损益的所得税影响数	19,306.36	
非经常性损益净额	159,298.07	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	3,092.76	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	156,205.31	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的 净利润	-26.55	-0.16	-0.16
扣除非经常损益后归属于 普通股股东的净利润	-27.05	-0.16	-0.16

北京建工华创科技发展股份有限公司

2024 年 4 月 29 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

(1) 会计政策变更

①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号,以下简称“解释第 15 号”),其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”,以及“亏损合同的判断”作出规定,自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《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”),其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”,以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定,自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 会计估计变更

无。

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	-1,527.77
计入当期损益的政府补助	189,750.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,617.80
非经常性损益合计	178,604.43
减:所得税影响数	19,306.36
少数股东权益影响额(税后)	3,092.76
非经常性损益净额	156,205.31

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用