



正昊建设

NEEQ : 839998

辽宁正昊建设股份有限公司

Liaoning Zhenghao Construction Co., Ltd



半年度报告

— 2024 —

## 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、公司负责人陈浩、主管会计工作负责人李华巍及会计机构负责人（会计主管人员）孟昭丽保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不存在。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	12
第四节	股份变动及股东情况 .....	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第六节	财务会计报告 .....	19
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	27
附件 II	融资情况 .....	78

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	辽宁正昊建设股份有限公司会议室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、正吴建设、股份公司	指	辽宁正吴建设股份有限公司
股东大会	指	辽宁正吴建设股份有限公司股东大会
董事会	指	辽宁正吴建设股份有限公司董事会
监事会	指	辽宁正吴建设股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
章程、公司章程	指	辽宁正吴建设股份有限公司章程
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	中国银河证券股份有限公司
律师事务所	指	北京德恒（沈阳）律师事务所
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	辽宁正昊建设股份有限公司		
英文名称及缩写	Liaoning Zhenghao Construction Co., Ltd		
法定代表人	陈浩	成立时间	2004年1月4日
控股股东	控股股东为（陈浩）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为陈浩、孙军荣，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业（E）-土木工程建筑业（C48）-其他土木工程建筑（C489）-其他土木工程建筑（C4890）		
主要产品与服务项目	土石方工程施工、城市道路、给排水等市政工程施工，普通货运及工程机械的租赁业务。		
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	正昊建设	证券代码	839998
挂牌时间	2016年12月1日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	40,000,000
主办券商（报告期内）	银河证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市丰台区西营街8号院1号楼青海金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	李华巍	联系地址	辽宁省沈阳市沈北新区七星大街61-85号
电话	024-88208878	电子邮箱	15135874@qq.com
传真	024-88781100		
公司办公地址	辽宁省沈阳市沈北新区七星大街61-85号	邮政编码	110131
公司网址	http://www.lnzhqy.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91210100755522157E		
注册地址	辽宁省沈阳市康平县东升乡东升村		
注册资本（元）	40,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

本公司作为建筑工程专业服务提供商，具有市政公用工程施工总承包贰级、水利水电工程施工总承包叁级以及地基基础工程专业承包叁级资质，拥有一批由专业工程师组成的核心团队，能够为房地产开发商、产业地产开发商、事业单位及政府部门提供专业的工程和咨询服务。公司充分利用团队丰富的经验、专业的技术水平完成工程项目；从项目立项到交付全过程，采用成熟的项目生产运营管理体系，使各类项目过程标准化；用高质量的成果和优质的服务来满足客户的需求。

公司通过营销管理人员逐步开发外埠市场，拓展业务范围，在市场开拓过程中，营销人员与专业技术人员相互协同，互相配合，进行专业化营销，开拓业务。公司主要收入来源是根据客户需求完成土石方工程及道路工程。

##### 1、采购模式

公司采购的内容主要为柴油、汽油、配件、工程材料。公司注重工程施工项目管理，制定了较为完善的采购管理制度。公司主要采取按需采购的模式，除小额采购可由采购部直接采购外，其他采购业务均须请购部门填报采购申请单，经请购部门主管、财务总监及总经理签字后交由采购部门进行采购，采购部门按照质量、价格、服务、结算周期等标准进行采购物料的询价，并选取三家以上的供应商进行比价。采购部在材料采购比价单审核通过后与选定的供应商签订采购合同，并于到货后会同请购部门进行检验，检验通过后办理入库手续或交付请购部门使用。采购部门向财务部门提供入库单和发票后申请付款。

##### 2、施工模式

公司采用项目经理负责制，由项目经理全面负责项目的进度安排、人员调度、安全生产、质量控制等工作。项目团队由工程部负责组建，团队成员主要包括施工员、采购员、安全员、资料员、质检员等，工程完工后首先由公司技质部进行检测，检测合格后，提交监理单位和建设单位验收，验收合格后办理整体工程移交手续，进行竣工结算。

##### 3、项目承接模式

公司施工项目的承接一般通过招投标、邀标、洽商的模式取得。

###### (1) 招投标模式

公司技质部负责搜集招标工程信息，并组织公司进行内部评审和前期投标决策。若公司前期投标决策通过，则技质部负责向招标公司提交基础资料进行资格预审，预审通过后由技质部购买招标文件并编制投标书，参与工程竞标。工程中标后，公司与招标公司签订工程合同，并由工程部负责组建项目团队，落实项目实施。

###### (2) 邀标模式

部分客户直接邀请公司进行业务投标，公司按照客户的要求做出工程预算，确定工程造价参与竞标。工程中标后，公司与招标公司签订工程合同。公司凭借较强的综合实力和在当地市场的影响力，已经与众多房地产开发企业、建筑企业建立了长期合作关系，能够通过接受邀标的模式承接其建设项目的市政工程施工业务。

###### (3) 洽商模式

部分与公司有着长期合作关系的客户有施工需求时，会直接邀请公司进行工程项目合作洽商，公司按照客户要求做出工程预算、确定工程造价，并与客户协商一致后，签订工程合同。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

## (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

## 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	37,762,482.00	36,769,153.73	2.70%
毛利率%	16.18%	16.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	125,270.10	103,516.60	21.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,396.45	90,381.36	-105.97%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.26%	0.21%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.01%	0.19%	-
基本每股收益	0.003	0.003	0.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	116,497,705.08	116,799,742.48	-0.26%
负债总计	67,049,891.76	68,043,636.48	-1.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	49,447,813.32	48,756,106.00	1.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.24	1.22	1.64%
资产负债率%（母公司）	57.55%	58.26%	-
资产负债率%（合并）	57.55%	58.26%	-
流动比率	1.26	1.19	-
利息保障倍数	1.23	1.56	-
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	1,484,663.96	-1,993,441.05	174.48%
应收账款周转率	0.78	1.21	-
存货周转率	33.46	20.36	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.26%	7.09%	-
营业收入增长率%	2.70%	13.25%	-
净利润增长率%	21.01%	75.06%	-

### 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	421,099.54	0.36%	204,777.83	0.18%	105.64%
应收票据	2,256,000.00	1.94%	576,000.00	0.49%	291.67%
应收账款	53,677,964.79	46.08%	42,257,612.76	36.18%	27.03%
预付账款	2,826,799.15	2.43%	1,352,525.67	1.16%	109.00%
存货	1,064,438.03	0.91%	795,120.36	0.68%	33.87%
其他应收款	1,457,668.85	1.25%	976,594.75	0.84%	49.26%
合同资产	19,698,473.71	16.91%	33,052,296.87	28.30%	-40.40%
其他流动资产	532,114.71	0.46%	492,286.76	0.42%	8.09%
固定资产	31,122,109.45	26.71%	32,760,004.18	28.05%	-5.00%
短期借款	23,830,000.00	20.46%	23,157,694.30	19.83%	2.90%
应付账款	14,452,380.54	12.41%	18,531,724.75	15.87%	-22.01%
应付职工薪酬	1,135,698.82	0.97%	702,352.00	0.60%	61.70%
应交税费	22,530.63	0.02%	336,316.38	0.29%	-93.30%
其他应付款	22,566,624.21	19.37%	23,109,794.30	19.79%	-2.35%
一年内到期的非流动负债	1,441,916.91	1.24%	883,320.25	0.76%	63.24%
长期应付款	138,356.77	0.12%	497,748.79	0.43%	-72.20%
长期借款	1,162,565.58	1.00%			100.00%
资产总计	116,497,705.08	100.00%	116,799,742.48	100.00%	-0.26%

#### 项目重大变动原因

##### 1. 货币资金

2024年6月30日货币资金为42.11万元，较本期期初增加105.64%，其主要原因为：报告期内收取的应收工程款有所增加。

##### 2. 应收票据

2024年6月30日应收票据为225.6万元，较本期期初增加291.67%，其主要原因为：收取工程款时对方支付的承兑汇票比期初增加。

##### 3. 应收账款

2024年6月30日应收账款为5314.21万元，较本期期初增加27.03%，其主要原因为：报告期内应回收工程款增加。

##### 4. 存货

2024年6月30日存货为106.44万元，较本期期初增加33.87%，其主要原因为：公司在报告期内合理采购工程所需材料及汽车配件增加。

##### 6. 合同资产

2024年6月30日合同资产为1969.85万元，较本期期初减少40.40%，其主要原因为：公司在

前期形成的应结算工程款已取得收款凭证，使报告期合同资产金额减少。

#### 7. 固定资产

2024年6月30日固定资产为3112.21万元，较本期期初减少5%，其主要原因为：报告期内清理报废一些不能使用的资产。

#### 8. 短期借款

2024年6月30日短期借款为2283万元，较本期期初增加2.90%，其主要原因为：报告期内公司增加了流动资金贷款，以补充流动资金的不足。

#### 9. 应付账款

2024年6月30日应付账款为1391.65万元，较本期期初减少22.01%，其主要原因为：报告期内在回款充足的情况下，支付前期欠款。

#### 10. 预付账款

2024年6月30日预付账款为282.68万元，较本期期初增加109%，其主要原因为：报告期内需提前支付的款项增加所致。

#### 11. 其他应收款

2024年6月30日其他应收款为145.77万元，较本期期初增加49.26%，其主要原因为：报告期内支付的新投票的项目的保证金增加还有个人借款增加。

#### 12. 其他流动资产

2024年6月30日其他流动资产为53.21万元，较本期期初增加8.09%，其主要原因为：报告期内留存的待抵扣进项税增加。

#### 13. 应交税费

2024年6月30日应交税费为2.25万元，较本期期初减少93.30%，其主要原因为报告期末应交增值税等税费减少。

#### 14. 其他应付款

2024年6月30日其他应付款为2256.66万元，较本期期初减少2.35%，其主要原因为：公司流动资金较充足，减少了关联方的资金拆借金额。

#### 15. 一年内到期的非流动负债

2024年6月30日一年内到期的非流动负债为144.19万元，较本期期初增加63.24%，其主要原因为：报告期内融资租赁设备增加所致。

#### 16. 长期借款

2024年6月30日长期借款为116.26万元，较本期期初增加100%，其主要原因为：报告期内增加了两笔中长期的贷款。

## (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	37,762,482.00	-	36,769,153.73	-	2.70%
营业成本	31,654,063.39	83.82%	30,838,806.72	83.87%	2.64%
毛利率	16.18%	-	16.13%	-	-
管理费用	2,809,374.52	7.44%	2,592,383.26	7.05%	8.37%
财务费用	743,920.72	1.97%	402,383.98	1.09%	84.88%
信用减值损失	-1,577,337.67	-4.18%	-1,076,341.24	-2.93%	46.55%

资产减值损失	-723,659.12	-1.92%	-1,608,775.60	-4.38%	-55.02%
资产处置收益	13,838.01	0.04%	-30,381.02	-0.08%	145.55%
其他收益	175,612.00	0.47%	98,875.29	0.27%	77.61%
营业外收入	235.54	0.00%	0.96	0.00%	24,435.42%
营业外支出	15,463.48	0.04%	51,115.50	0.14%	-69.75%
净利润	125,270.10	0.33%	103,516.60	0.28%	21.01%
经营活动产生的现金流量净额	1,484,663.96	-	-1,993,441.05	-	174.48%
投资活动产生的现金流量净额	-634,530.00	-	492,629.80	-	-228.80%
筹资活动产生的现金流量净额	-633,812.25	-	359,201.31	-	-276.45%

### 项目重大变动原因

<p>1. 营业收入 2024年1-6月营业收入为3776.25万元，较上期增加2.70%，其主要原因为：报告期内完成的工程项目有所增加。</p> <p>2. 营业成本 2024年1-6月营业成本为3165.41万元，较上期增加2.64%，其主要原因为：报告期内完成的工程项目有所增加，使相关的材料等成本相应增加。</p> <p>3. 信用减值损失 2024年1-6月信用减值损失为-157.73万元，较上期增加46.55%，其主要原因为：相关应收款项预期信用风险增加所致。</p> <p>4. 资产减值损失 2024年1-6月资产减值损失为-72.37万元，较上期减少55.02%，其主要原因为：合同资产因未来12个月的预期信用损失减少所致。</p> <p>5. 其他收益 2024年1-6月其他收益为17.56万元，较上期增加77.61%，其主要原因为：报告期内政府拨付企业发展资金增加。</p> <p>6. 财务费用 2024年1-6月财务费用为74.39万元，较上期增加244.77%，其主要原因为：报告期内银行贷款比上年同期有所增加，使利息费用也相应增加。</p> <p>7. 资产处置收益 2024年1-6月处置收益1.38万元，较上期增加145.55%，其主要原因为：报告期内处置一批自卸车造成的收益增加。</p> <p>8. 营业外支出 2024年1-6月营业外支出为1.55万元，较上期增加69.75%，其主要原因为：报告期内，各种赔偿减少所致。</p> <p>9. 经营活动产生的现金流量净额 2024年1-6月经营活动产生的现金流量净额为148.47万元，较上年同期增加174.48%，其主要原因为：报告期内应收账款回款增加所致。</p> <p>10. 投资活动产生的现金流量净额 2024年1-6月投资活动产生的现金流量净额为-63.45万元，较上年同期减少228.80%，其主要原因为：报告期内投资及处置固定资产收益等减少。</p>
---

#### 11. 筹资活动产生的现金流量净额

2024年1-6月筹资活动产生的现金流量净额为-63.38万元，较上年同期减少276.45%，其主要原因为：公司银行贷款增加，相应利息支出也有所增加；另偿还债务资金也有所增加。

### 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) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 五、 企业社会责任

适用 不适用

### 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
股权集中及实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为陈浩和孙军荣，截至2024年6月30日，陈浩持有公司60%的股权，孙军荣持有公司40%的股权，二人为夫妻关系，且陈浩担任公司董事长、孙军荣担任公司董事。二人对公司人事安排、生产经营、财务管理等决策实施绝对控制。存在因股权集中及实际控制人不当控制带来的控制风险。目前公司已根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，有效降低实际控制人不当控制带来的风险。
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

##### (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	5,330,744.29	10.78%
作为被告/被申请人	40.40	0.00%
作为第三人		
合计	5,330,784.69	10.78%

##### 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

##### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

公司生产经营正常。公司将依法积极处理本次纠纷，避免对公司及投资者造成损害，并将根据诉讼进展情况及时履行披露义务。

(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

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(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	500,000.00	83,600.00
销售产品、商品, 提供劳务		
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		
债权债务往来或担保等事项	60,000,000.00	22,904,000.00
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

公司的关联交易为关联方为公司提供担保及借款, 是为满足公司日常生产经营对资金的需求, 有利于公司的稳定发展, 关联方不收取利息和担保费用, 未对公司经营产生不利影响, 不存在损害公司利益的情形。关联方 2024 年 1-6 月累计为公司提供担保与反担保金额为 1883 万元, 已经第三届董事会第十一次会议审议通过; 关联方 2024 年 1-6 月累计为公司提供借款 407.40 万元, 已经第三届董事会第十一次会议审议通过。

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(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
挖掘机	机械设备	抵押	4,379,971.12	3.78%	融资租赁
总计	-	-	4,379,971.12	3.78%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响

上述资产的抵押，是公司正常融资租赁行为，对资产的使用没有影响，对公司经营无不利影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	10,000,000	25%	0	10,000,000	25%
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	25%	0	10,000,000	25%
	董事、监事、高管	10,000,000	25%	0	10,000,000	25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,000,000	75%	0	30,000,000	75%
	其中：控股股东、实际控制人	30,000,000	75%	0	30,000,000	75%
	董事、监事、高管	30,000,000	75%	0	30,000,000	75%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	-
普通股股东人数		2				

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈浩	24,000,000	0	24,000,000	60%	18,000,000	6,000,000	0	0
2	孙军荣	16,000,000	0	16,000,000	40%	12,000,000	4,000,000	0	0
合计		40,000,000	-	40,000,000	100%	30,000,000	10,000,000	0	0

#### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东陈浩、孙军荣为夫妻关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

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				
陈浩	董事长	男	1970年11月	2022年3月24日	2025年3月23日	24,000,000	0	24,000,000	60%
孙军荣	董事	女	1975年9月	2022年3月24日	2025年3月23日	16,000,000	0	16,000,000	40%
王亚军	董事、总经理	男	1975年12月	2022年3月24日	2025年3月23日	0	0	0	0%
李军	董事、副总经理	男	1971年10月	2022年3月24日	2025年3月23日	0	0	0	0%
李华巍	董事、财务总监、董事会秘书	女	1969年10月	2022年3月24日	2025年3月23日	0	0	0	0%
王雷	监事会主席	男	1984年8月	2022年3月24日	2025年3月23日	0	0	0	0%
王伟贤	监事	女	1978年10月	2022年3月24日	2025年3月23日	0	0	0	0%
张冀会	职工代表监事	女	1974年11月	2022年3月7日	2025年3月23日	0	0	0	0%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司控股股东、实际控制人陈浩与实际控制人孙军荣为夫妻关系。此外，公司董事、监事、高级管理人员之间及控股股东、实际控制人之间无其他关联关系。

### (二) 变动情况

适用 不适用

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	9	9
技术人员	24	24
生产人员	48	48
财务人员	6	6
员工总计	87	87

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、注释 1	421,099.54	204,777.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、注释 2	2,256,000.00	576,000.00
应收账款	六、注释 3	53,677,964.79	42,257,612.76
应收款项融资			
预付款项	六、注释 5	2,826,799.15	1,352,525.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、注释 6	1,457,668.85	976,594.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、注释 7	1,064,438.03	795,120.36
其中：数据资源			
合同资产	六、注释 4	19,698,473.71	33,052,296.87
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、注释 8	532,114.71	492,286.76
<b>流动资产合计</b>		<b>81,934,558.78</b>	<b>79,707,215.00</b>

<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	六、注释 9	31,122,109.45	32,760,004.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、注释 10		
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、注释 10	2,092,716.14	2,092,716.14
其他非流动资产	六、注释 11	1,348,320.71	2,239,807.16
<b>非流动资产合计</b>		<b>34,563,146.30</b>	<b>37,092,527.48</b>
<b>资产总计</b>		<b>116,497,705.08</b>	<b>116,799,742.48</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、注释 12	23,830,000.00	23,157,694.30
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、注释 13	14,452,380.54	18,531,724.75
预收款项		1,575,132.59	
合同负债	六、注释 14	258,830.27	258,830.27
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、注释 15	1,135,698.82	702,352.00
应交税费	六、注释 16	22,530.63	336,316.38
其他应付款	六、注释 17	22,566,624.21	23,109,794.30
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、注释 18	1,441,916.91	883,320.25
其他流动负债	六、注释 19		100,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>65,283,113.97</b>	<b>67,080,032.25</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、注释 20	1,162,565.58	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、注释 21	138,356.77	497,748.79
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、注释 10	465,855.44	465,855.44
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,766,777.79</b>	<b>963,604.23</b>
<b>负债合计</b>		<b>67,049,891.76</b>	<b>68,043,636.48</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、注释 22	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、注释	1,928,084.39	1,928,084.39

	23		
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、注释 24	1,699,286.88	1,132,849.65
盈余公积	六、注释 25	1,302,777.93	1,302,777.93
一般风险准备			
未分配利润	六、注释 26	4,517,664.12	4,392,394.03
归属于母公司所有者权益合计		49,447,813.32	48,756,106.00
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		49,447,813.32	48,756,106.00
<b>负债和所有者权益总计</b>		116,497,705.08	116,799,742.48

法定代表人：陈浩

主管会计工作负责人：李华巍

会计机构负责人：孟昭丽

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		37,762,482.00	36,769,153.73
其中：营业收入	六、注释 27	37,762,482.00	36,769,153.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		35,468,680.48	33,963,528.41
其中：营业成本	六、注释 27	31,654,063.39	30,838,806.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、注释 28	261,321.85	129,954.45
销售费用			
管理费用	六、注释 29	2,809,374.52	2,592,383.26
研发费用			

财务费用	六、注释 30	743,920.72	402,383.98
其中：利息费用		741,109.63	214,957.91
利息收入		3,753.56	2,156.78
加：其他收益	六、注释 31	175,612.00	98,875.29
投资收益（损失以“-”号填列）	六、注释 32		133.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、注释 35	13,838.01	-30,381.02
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、注释 33	-1,577,337.67	-1,076,341.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、注释 34	-723,659.12	-1,608,775.60
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		182,254.74	189,136.67
加：营业外收入	六、注释 36	235.54	0.96
减：营业外支出	六、注释 37	15,463.48	51,115.50
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		167026.8	138,022.13
减：所得税费用	六、注释 38	41,756.70	34,505.53
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		125,270.10	103,516.60
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）		125,270.10	103,516.60
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）		125,270.10	103,516.60
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		125,270.10	103,516.60
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		125,270.10	103,516.60
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.003	0.003
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈浩

主管会计工作负责人：李华巍

会计机构负责人：孟昭丽

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		39,936,026.60	25,362,242.31
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 39	4,099,223.47	4,940,552.31

<b>经营活动现金流入小计</b>		44,035,250.07	30,302,794.62
购买商品、接受劳务支付的现金		31,536,088.93	23,128,602.50
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		2,938,641.68	2,368,774.62
支付的各项税费		2,927,133.12	732,069.22
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 39	5,148,722.38	6,066,789.33
<b>经营活动现金流出小计</b>		42,550,586.11	32,296,235.67
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,484,663.96	-1,993,441.05
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			133.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,046.50	1,103,843.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		23,046.50	1,103,976.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		657,576.50	611,347.12
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		657,576.50	611,347.12
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-634,530.00	492,629.80
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		12,000,000.00	10,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、注释 39	4,074,000.00	5,040,010.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		16,074,000.00	15,840,010.00
偿还债务支付的现金		11,002,109.98	8,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		493,305.90	208,240.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、注释	5,212,396.37	6,472,567.98

	39		
筹资活动现金流出小计		16,707,812.25	15,480,808.69
筹资活动产生的现金流量净额		-633,812.25	359,201.31
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		216,321.71	-1,141,609.94
加：期初现金及现金等价物余额		204,777.83	1,673,101.34
六、期末现金及现金等价物余额		421,099.54	531,491.40

法定代表人：陈浩

主管会计工作负责人：李华巍

会计机构负责人：孟昭丽

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明

无
---

#### (二) 财务报表项目附注

## 辽宁正昊建设股份有限公司 2024年1-6月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (1) 企业注册信息

公司注册地、总部地址: 辽宁省沈阳市康平县东升乡东升村;

统一社会信用代码: 91210100755522157E;

法定代表人: 陈浩。

##### (2) 企业的业务性质

土石方工程、道路工程、供水工程、运输业务和租赁业务。

##### (3) 主要经营活动

建设工程施工，建筑劳务分包，道路货物运输（不含危险货物），地质灾害治理工程设计，地质灾害治理工程施工（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）；一般项目：土石方工程施工，园林绿化工程施工，机械设备租赁，土地整治服务，污水处理及其再生利用，建筑材料销售，非金属矿及制品销售。（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）

#### （4） 历史沿革

辽宁正昊建设股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为辽宁正昊机械化施工有限公司，于2004年1月4日在沈阳市工商行政管理局办理了工商登记并领取了注册号为210100000001345的企业法人营业执照，公司成立之初股东以实物出资513.75万元，记入实收资本500.00万元、记入资本公积13.75万元，具体为：股东白杰认缴106.95万元（其中记入实收资本100.00万元、资本公积6.95万元），持股比例为20%；股东杨静认缴206.25万元（其中记入实收资本200.00万元、资本公积6.25万元），持股比例为40%；股东陈浩认缴200.55万元（其中记入实收资本200.00万元、资本公积0.55万元），持股比例为40%。

出资后本公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	持股金额(万元)	持股比例(%)
白杰	实物出资	100.00	20.00
杨静	实物出资	200.00	40.00
陈浩	实物出资	200.00	40.00
合计		500.00	100.00

2004年11月，公司召开股东会，会议一致同意公司注册资本由500.00万元增至2,000.00万元，增资货币及车辆等实物合计1,500.00万元，其中：货币增资244.00万元，车辆等实物增资1,256.00万元（实际出资1,287.90万元，记入实收资本1,256.00万元，记入资本公积31.90万元），具体为：股东白杰认缴300.00万元（其中货币增资70.00万元、实物增资230.00万元），股东杨静认缴600.00万元（其中货币增资99.00万元、实物增资501.00万元），股东陈浩认缴600.00万元（其中货币增资75.00万元、实物增资525.00万元）。

增资后本公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	持股金额(万元)			持股比例(%)
		货币出资	实物出资	合计	
白杰	货币/实物	70.00	330.00	400.00	20.00
杨静	货币/实物	99.00	701.00	800.00	40.00
陈浩	货币/实物	75.00	725.00	800.00	40.00

合计		244.00	1,756.00	2,000.00	100.00
----	--	--------	----------	----------	--------

2005年4月,根据公司董事会决议、修改后的公司章程及股权转让协议,股东陈浩将全部股权800.00万元转让给新股东孙军荣,此次股权转让后,本公司股权结构如下:

股东名称	出资方式	持股金额(万元)			持股比例(%)
		货币出资	实物出资	合计	
白杰	货币/实物	70.00	330.00	400.00	20.00
杨静	货币/实物	99.00	701.00	800.00	40.00
孙军荣	货币/实物	75.00	725.00	800.00	40.00
合计		244.00	1,756.00	2,000.00	100.00

根据公司董事会决议、申请承诺书及工商核准通知书,公司于2006年9月11日将法定代表人白杰变更为胡英。

根据公司董事会决议、申请承诺书及工商核准通知书,公司于2006年11月17日将公司名称由辽宁正昊机械化施工有限公司更名为辽宁正昊市政建设工程有限公司。

2010年1月12日,根据召开的股东会决议、修改后的公司章程规定,公司增加注册资本506.00万元,其中:股东白杰认缴101.2万元,以货币增资101.2万元,股东杨静认缴202.40万元,以货币增资202.40万元,股东孙军荣认缴202.40万元,以货币增资202.40万元。此次增资后账面实收资本、营业执照注册资本均为2,506.00万元。

增资后本公司股权结构如下:

股东名称	出资方式	持股金额(万元)			持股比例(%)
		货币出资	实物出资	合计	
白杰	货币/实物	171.20	330.00	501.20	20.00
杨静	货币/实物	301.40	701.00	1,002.40	40.00
孙军荣	货币/实物	277.40	725.00	1,002.40	40.00
合计		750.00	1,756.00	2,506.00	100.00

2012年11月,根据公司董事会决议、修改后的公司章程及股权转让协议,股东杨静将全部股权1,002.40万元转让给新股东侯日辉。此次股权转让后,公司账面实收资本、营业执照注册资本仍为2,506.00万元,股权转让后本公司股权结构如下:

股东名称	出资方式	持股金额(万元)			持股比例(%)
		货币出资	实物出资	合计	
白杰	货币/实物	171.20	330.00	501.20	20.00
侯日辉	货币/实物	301.40	701.00	1,002.40	40.00
孙军荣	货币/实物	277.40	725.00	1,002.40	40.00

合计		750.00	1,756.00	2,506.00	100.00
----	--	--------	----------	----------	--------

2012年12月,根据公司董事会决议、修改后的公司章程及股权转让协议,股东白杰将全部股权501.20万元转让给孙军荣。此次股权转让后,本公司股权结构如下:

股东名称	出资方式	持股金额(万元)			持股比例(%)
		货币出资	实物出资	合计	
孙军荣	货币/实物	448.60	1,055.00	1,503.60	60.00
侯日辉	货币/实物	301.40	701.00	1,002.40	40.00
合计		750.00	1,756.00	2,506.00	100.00

2013年7月,根据公司董事会决议、修改后的公司章程及股权转让协议,股东侯日辉将全部股权1,002.40万元转让给新股东张文华;此次股权转让后,本公司股权结构如下:

股东名称	出资方式	持股金额(万元)			持股比例(%)
		货币出资	实物出资	合计	
孙军荣	货币/实物	448.60	1,055.00	1,503.60	60.00
张文华	货币/实物	301.40	701.00	1,002.40	40.00
合计		750.00	1,756.00	2,506.00	100.00

根据公司董事会决议、申请承诺书及工商核准通知书,公司于2013年8月28日将法定代表人胡英变更为刘笑春。

2014年1月,根据公司董事会决议、修改后的公司章程及股权转让协议,股东张文华将全部股权1,002.40万元转让给新股东陈浩;此次股权转让后,本公司股权结构如下:

股东名称	出资方式	持股金额(万元)			持股比例(%)
		货币出资	实物出资	合计	
孙军荣	货币/实物	448.60	1,055.00	1,503.60	60.00
陈浩	货币/实物	301.40	701.00	1,002.40	40.00
合计		750.00	1,756.00	2,506.00	100.00

根据公司董事会决议、申请承诺书及工商核准通知书,公司于2015年07月30日将法定代表人刘笑春变更为陈浩。

2015年12月,根据召开的股东会决议、修改后的公司章程规定,公司增加注册资本750.00万元,其中:股东陈浩认缴750.00万元,以货币增资750.00万元。

增资后本公司股权结构如下:

股东名称	出资方式	持股金额(万元)			持股比例(%)
		货币出资	实物出资	合计	
孙军荣	货币/实物	448.60	1,055.00	1,503.60	46.00
陈浩	货币/实物	1,051.40	701.00	1,752.40	54.00

合计		1,500.00	1,756.00	3,256.00	100.00
----	--	----------	----------	----------	--------

2015年12月，根据召开的股东会决议、修改后的公司章程规定，公司增加注册资本744.00万元，其中：股东陈浩认缴647.60万元，以货币增资647.60万元；股东孙军荣认缴96.40万元，以货币增资96.40万元。

增资后本公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	持股金额(万元)			持股比例(%)
		货币出资	实物出资	合计	
孙军荣	货币/实物	545.00	1,055.00	1,600.00	40.00
陈浩	货币/实物	1,699.00	701.00	2,400.00	60.00
合计		2,244.00	1,756.00	4,000.00	100.00

根据有限公司2016年2月23日召开的股东会，全体股东一致同意作为发起人，以2015年12月31日为基准日，以公司经审计的净资产41,928,084.39元，按1:0.954的比例折合为股本4,000万股整体变更为股份公司，本次变更业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字[2016]23040001号验资报告验证，并于2016年3月15日取得沈阳市工商行政管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码：91210100755522157E。

根据2016年11月14日发布的股转系统函[2016]8285号《关于同意辽宁正昊建设股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，公司股票挂牌公开转让申请已经全国股转公司同意，公司股票于2016年12月1日起在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：正昊建设，证券代码：839998。

截至2024年6月30日，公司各股东出资额、持股比例如下：

股东名称	出资方式	持股金额(万元)			持股比例(%)
		货币出资	实物出资	合计	
孙军荣	货币/实物	545.00	1,055.00	1,600.00	40.00
陈浩	货币/实物	1,699.00	701.00	2,400.00	60.00
合计		2,244.00	1,756.00	4,000.00	100.00

#### （5）财务报告的批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2024年8月8日决议批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称

“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、18“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

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

### 2、营业周期

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

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、重要性标准确定方法和选择依据

本公司根据所处的具体环境，从项目的性质和金额两方面判断财务信息的重要性。判断项目性质的重要性时，本公司考虑该项目在性质上是否属于公司日常活动、是否显著影响本公司的财务状况、经营成果和现金流量等因素；判断项目金额大小的重要性时，本公司考虑该项目金额占资产总额、负债总额、股东权益总额、营业收入总额、营业成本总额、净利润、综合收益总额等直接相关项目金额

的比重或所属报表明列项目金额的比重。

本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	重要性标准
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额大于300万元
重要的单项固定资产情况	单项固定资产期末余额占固定资产期末余额的10%以上且金额大于400万元

## 5、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

#### ②其他金融负债

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

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

#### （4） 金融负债的终止确认

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

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

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

#### (7) 权益工具

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

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

### 6、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### (1) 减值准备的确认方法

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

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

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

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

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

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

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

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

##### ② 应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司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外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收账款的账龄段作为信用风险特征
合同资产：	
账龄组合	本组合以合同资产的账龄段作为信用风险特征

##### 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。

## 7、 存货

### (1) 存货的分类

(2) 存货主要包括存货主要包括原材料、建造合同形成的已完工未结算资产、低值易耗品等。摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

### (3) 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，原材料成本包括采购成本，领用和发出时按加权平均法计价。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

### (4) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货/存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (6) 低值易耗品和包装物的摊销方法

### (7) 低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按五五摊销法摊销。

## 8、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、6、“金融资产减值”。

## 9、固定资产

### （1） 固定资产确认条件

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

### （2） 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	3-20 年	1.20-5.00	31.67-4.75
施工机械	年限平均法	2-10 年	5.00	47.500-9.50
运输设备	年限平均法	4-5 年	5.00-10.00	22.5-18.00
电子设备及其他	年限平均法	2-5 年	1.00-10.00	45.00-18.00

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

### （3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

### （4） 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （5） 其他说明

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

计入当期损益。

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

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

## **10、在建工程**

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

## **11、借款费用**

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

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

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

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

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

## **12、使用权资产**

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、22“租赁”。

## **13、无形资产**

### **(1) 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

具体年限如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
软件	5 年	直线法

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

#### (2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

### 14、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。

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。

## 15、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 16、职工薪酬

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

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

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

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

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

## 17、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、22“租赁”。

## 18、收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品

或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体方法：

本公司的业务按照收入类型分为土石方工程、市政工程、租赁业务和运输业务。

(1) 本公司向客户提供土石方工程、市政工程、租赁业务，因客户能够控制本公司履约过程中在建的商品、本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度的确定方法为产出法。由工程部门向客户提交已完工工程量确认申请，经客户确认后，公司按客户确认的结算金额确认收入。

(2) 运输业务，在运输业务完成时，经客户确认后，确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入合同

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 19、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

## 20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分

期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **21、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

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

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 22、 租赁

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

### （1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为固定资产融资租赁。

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

## ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、9“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

## ③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

## 23、专项储备（安全生产费）

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过在建工程归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 24、重要会计政策、会计估计的变更

### （1） 会计政策变更

无。

### （2） 会计估计变更

无。

## 25、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考

考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

#### （1） 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### （2） 存货跌价准备

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

#### （3） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （4） 折旧和摊销

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

#### （5） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所

得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (6) 所得税

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

### 五、 税项

#### 1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 3%、6%、9%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 1% 计缴，外地预缴税率 5%。
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 25% 计缴。

### 六、 财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2024 年 1 月 1 日，“期末”指 2024 年 6 月 30 日。

#### 1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	15,122.49	3,651.40
银行存款	405,977.05	201,126.43
其他货币资金		
合 计	421,099.54	204,777.83

#### 2、 应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,000.00	100,000.00
商业承兑汇票	2,300,000.00	500,000.00
小 计	2,350,000.00	600,000.00
减：坏账准备	94,000.00	24,000.00
合 计	2,256,000.00	576,000.00

(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		
商业承兑汇票		2,000,000.00
合 计		2,000,000.00

(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应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	2,350,000.00	100.00	94,000.00	4.00	2,256,000.00
其中：					
账龄组合	2,350,000.00	100.00	94,000.00	4.00	2,256,000.00
合 计	2,350,000.00	—	94,000.00	—	2,256,000.00

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票据					

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 应收票据	600,000.00	100.00	24,000.00	4.00	576,000.00
其中：					
账龄组合	600,000.00	100.00	24,000.00	4.00	576,000.00
合计	600,000.00	—	24,000.00	—	576,000.00

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,350,000.00	94,000.00	4.00
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	2,350,000.00	94,000.00	4.00

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组 合计提坏账	24,000.00	70,000.00				94,000.00
合计	24,000.00	70,000.00				94,000.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	33,535,554.79	39,522,131.81

账 龄	期末余额	期初余额
1 至 2 年	20,761,636.75	2,896,829.54
2 至 3 年	1,975,087.55	938,579.14
3 至 4 年	550,345.27	1,207,335.42
4 至 5 年	716,941.25	47,000.00
5 年以上	740,063.86	740,063.86
小 计	58,279,629.47	45,351,939.77
减：坏账准备	4,601,664.68	3,094,327.01
合 计	53,677,964.79	42,257,612.76

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	58,279,629.47	100	4,601,664.68	8.82	53,677,964.79
其中：					
账龄组合	58,279,629.47	100	4,601,664.68	8.82	53,677,964.79
合 计	58,279,629.47	—	4,601,664.68	—	53,677,964.79

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	45,351,939.77	100.00	3,094,327.01	6.82	42,257,612.76
其中：					
账龄组合	45,351,939.77	100.00	3,094,327.01	6.82	42,257,612.76
合 计	45,351,939.77	—	3,094,327.01	—	42,257,612.76

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	33,535,554.79	1,341,422.19	4.00
1 至 2 年	20,761,636.75	1,660,930.94	8.00
2 至 3 年	1,975,087.55	355,515.76	18.00
3 至 4 年	550,345.27	159,600.13	29.00
4 至 5 年	716,941.25	344,131.80	48.00
5 年以上	740,063.86	740,063.86	100.00
合 计	58,279,629.47	4,601,664.68	—

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	3,094,327.01	1,507,337.67				4,601,664.68
合 计	3,094,327.01	1,507,337.67				4,601,664.68

(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	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中铁六局集团有限公司	14,996,582.54	25.73	1,199,726.60
中铁十二局集团有限公司	11,598,005.54	19.91	463,920.22
中国建筑第八工程局有限公司	9,646,135.38	16.55	385,845.42
中铁十一局集团城市轨道交通工程有限公司	6,427,666.25	11.03	257,106.02
沈阳市市政工程修建集团有限公司	2,933,965.47	5.03	234,717.24
合 计	45,602,355.18	78.25	2,541,315.50

4、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
暂未结算建筑工程	25,198,337.28	5,799,863.57	19,698,473.71	38,128,501.32	5,076,204.45	33,052,296.87
合 计	25,198,337.28	5,799,863.57	19,698,473.71	38,128,501.32	5,076,204.45	33,052,296.87

(2) 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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	25,198,337.28	100.00	5,799,863.57	21.60	19,698,473.71
其中：					
账龄组合	25,198,337.28	100.00	5,799,863.57	21.60	19,698,473.71
合 计	25,198,337.28	—	5,799,863.57	—	19,698,473.71

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	38,128,501.32	100.00	5,076,204.45	13.31	33,052,296.87
其中：					
账龄组合	38,128,501.32	100.00	5,076,204.45	13.31	33,052,296.87
合 计	38,128,501.32	—	5,076,204.45	—	33,052,296.87

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的合同资产

项 目	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,047,854.35	321,914.17	4.00

项 目	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	5,456,515.97	439,056.93	8.00
2 至 3 年	2,207,687.35	397,383.72	18.00
3 至 4 年	7,830,255.11	2,270,773.98	29.00
4 至 5 年	1,734,451.60	832,536.77	48.00
5 年以上	221,572.90	1,538,198.00	100.00
合 计	25,498,337.28	5,799,863.57	—

(3) 本年合同资产计提坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	5,076,204.45	723,659.12				5,799,863.57
合 计	5,076,204.45	723,659.12				5,799,863.57

5、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	2,826,799.15	100.00	1,352,525.67	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	2,826,799.15	100.00	1,352,525.67	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	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
沈阳市龙鑫水泥制品有限公司	534,164.00	18.90
中国石油天然气股份有限公司辽宁沈阳销售分公司	480,007.35	16.98
鞍山市启正轮胎有限公司	400,000.00	14.15
盘锦亿源塑胶管业有限公司	366,723.00	12.97
沈阳金传建材有限公司	215,700.60	7.63

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
合 计	1,996,594.95	70.63

#### 6、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	1,457,668.85	976,594.75
合 计	1,457,668.85	976,594.75

#### ① 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	741,385.96	261,527.86
其中：6 个月以内	721,385.96	249,978.58
7-12 个月	20,000.00	11,549.28
1 年以内小计	741,385.96	261,527.86
1 至 2 年	281,216.00	280,000.00
2 至 3 年	500,000.00	500,000.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		111,400.00
5 年以上	111,400.00	
小 计	1,634,001.96	1,152,927.86
减：坏账准备	176,333.11	176,333.11
合 计	1,457,668.85	976,594.75

#### ② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来	557,433.01	515,039.22
保证金	784,779.00	505,100.00
代垫员工五险一金	169,739.64	111,446.36
其他	122,050.31	21,342.28
小 计	1,634,001.96	1,152,927.86

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
减：坏账准备	176,333.11	176,333.11
合 计	1,457,668.85	976,594.75

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	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)	
2024 年 1 月 1 日余额	176,333.11			176,333.11
2024 年 1 月 1 日余额 在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	176,333.11			176,333.11

④ 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特 征组合计提坏 账准备的应收 账款	176,333.11					176,333.11
合 计	176,333.11					176,333.11

⑤ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
辽宁融创置业有限公司	500,000.00	30.60	单位往来	2-3年	90,000.00
中国建筑第八工程局有限公司	280,000.00	17.14	履约保证金	1-2年	22,400.00
康平县方家屯镇人民政府	111,400.00	6.82	履约保证金	4-5年	53,472.00
沈阳雨润农产品全球采购有限公司	50,000.00	3.06	投标保证金	1年以内	2,000.00
中铁六局集团有限公司	20,000.00	1.22	投标保证金	1年以内	800.00
合 计	961,400.00	58.84	—	—	168,672.00

## 7、 存货

### (1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	779,229.12		779,229.12
合同履约成本	285,208.91		285,208.91
合 计	1,064,438.03		1,064,438.03

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	408,966.67		408,966.67
合同履约成本	386,153.69		386,153.69
合 计	795,120.36		795,120.36

## 8、 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	532,114.71	492,286.76
合 计	532,114.71	492,286.76

## 9、 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	31,122,109.45	32,760,004.18
固定资产清理		
合 计	31,122,109.45	32,760,004.18

### (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	电子及办公设 备	合 计
一、账面原值	16,692,362.66	62,499,101.55	3,619,481.19	943,142.26	83,754,087.66
1、年初余额	16,700,689.66	61,957,714.65	3,802,328.47	1,072,218.92	83,532,951.70
2、本年增加金额		561,946.90		13,805.31	575,752.21
(1) 购置		561,946.90		13,805.31	575,752.21
3、本年减少金额	8,327.00	20,560.00	182,847.28	142,881.97	354,616.25
(1) 处置或报废	8,327.00	20,560.00	182,847.28	142,881.97	354,616.25
4、年末余额	16,692,362.66	62,499,101.55	3,619,481.19	943,142.26	83,754,087.66
二、累计折旧					
1、年初余额	4,038,906.99	42,743,311.65	3,117,218.45	873,510.43	50,772,947.52
2、本年增加金额	396,425.22	1,648,249.58	124,224.24	25,703.80	2,194,602.84
(1) 计提	396,425.22	1,648,249.58	124,224.24	25,703.80	2,194,602.84
3、本年减少金额	8,227.08	19,649.50	171,868.19	135,827.38	335,572.15
(1) 处置或报废	8,227.08	19,649.50	171,868.19	135,827.38	335,572.15
4、年末余额	4,427,105.13	44,371,911.73	3,069,574.50	763,386.85	52,631,978.21
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) 处置或报废					
4、年末余额					

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	电子及办公设 备	合 计
四、账面价值	12,265,257.53	18,127,189.82	549,906.69	179,755.41	31,122,109.45
1、年末账面价值	12,265,257.53	18,127,189.82	549,906.69	179,755.41	31,122,109.45
2、年初账面价值	12,661,782.67	19,214,403.00	685,110.02	198,708.49	32,760,004.18

### (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
维修车间	5,844,616.87	由于沈阳太平洋实业有限公司内部原因导致房屋手续不完备未能办理房屋产权证
太平洋工业园办公楼	3,768,876.15	由于沈阳太平洋实业有限公司内部原因导致房屋手续不完备未能办理房屋产权证
太平洋工业园宿舍楼	2,606,633.57	由于沈阳太平洋实业有限公司内部原因导致房屋手续不完备未能办理房屋产权证

### (3) 重要的单项固定资产情况

项 目	年末账面价值	剩余摊销期限
维修车间	5,844,616.87	14.42 年

## 10、 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 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
资产减值准备	8,370,864.56	2,092,716.14	8,370,864.56	2,092,716.14
合 计	8,370,864.56	2,092,716.14	8,370,864.56	2,092,716.14

### (2) 递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性 差 异	递延所得税 负 债	应纳税暂时性 差 异	递延所得税负 债
固定资产折旧差异	1,863,421.77	465,855.44	1,863,421.77	465,855.44

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性 差 异	递延所得税 负 债	应纳税暂时性 差 异	递延所得税负 债
合 计	1,863,421.77	465,855.44	1,863,421.77	465,855.44

### 11、 其他非流动资产

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
质保金	1,348,320.71		1,348,320.71	2,239,807.16		2,239,807.16
合 计	1,348,320.71		1,348,320.71	2,239,807.16		2,239,807.16

### 12、 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	3,830,000.00	3,830,000.00
抵押并保证借款	15,000,000.00	15,000,000.00
信用借款	3,000,000.00	3,800,000.00
应付利息		27,694.30
票据已贴现未终止确认的金额	2,000,000.00	500,000.00
合 计	23,830,000.00	23,157,694.30

### 13、 应付账款

#### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	14,452,380.54	18,531,724.75
合 计	14,452,380.54	18,531,724.75

#### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
沈阳金瑞运输有限公司	2,325,504.04	未结算
沈阳市海洋运输有限公司	1,000,000.00	未结算
抚顺安顺建筑工程有限公司	915,255.00	未结算
沈阳市大东区诚信劳务服务队	864,399.81	未结算
沈阳市鑫宏岩土石方工程机械有限公司	849,111.08	未结算
合 计	5,954,269.93	—

## 14、 合同负债

### (1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
已结算未完工工程	258,830.27	258,830.27
合 计	258,830.27	258,830.27

## 15、 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	702,352.00	2,910,704.18	2,477,357.36	1,135,698.82
二、离职后福利-设定提存计划		370,107.87	370,107.87	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	702,352.00	3,280,812.05	2,847,465.23	1,135,698.82

### (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	702,352.00	2,302,893.71	1,869,546.89	1,135,698.82
2、职工福利费		99,398.23	99,398.23	
3、社会保险费		351,386.60	351,386.60	
其中：医疗保险费		291,810.00	291,810.00	
工伤保险费		38,131.40	38,131.40	
生育保险费		21,445.20	21,445.20	
4、住房公积金		109,753.80	109,753.80	
5、工会经费和职工教育经费		47,271.84	47,271.84	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合 计	702,352.00	2,910,704.18	2,477,357.36	1,135,698.82

### (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		358,892.48	358,892.48	
2、失业保险费		11,215.39	11,215.39	
3、企业年金缴费				
合 计		370,107.87	370,107.87	

本企业按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本企业分别按员工基本工资的 16%、0.5%每月向该等计划缴存费用。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

#### 16、 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	183.56	
企业所得税	489.54	297,451.95
城市维护建设税	1.84	
教育费附加	5.51	
地方教育费附加	3.67	
房产税	11,747.22	11,747.22
城镇土地使用税	3,372.00	3,372.00
印花税	6,727.29	23,745.21
合 计	22,530.63	336,316.38

#### 17、 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	22,566,624.21	23,109,794.30
合 计	22,566,624.21	23,109,794.30

##### (1) 其他应付款

###### ①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
借款	22,252,314.21	23,054,507.38
往来款	314,310.00	17,500.00

项 目	期末余额	期初余额
其他		37,786.92
合 计	22,566,624.21	23,109,794.30

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
陈浩	13,255,598.32	暂未结算
合 计	13,255,598.32	—

18、 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（附注六、20）	635,324.44	
1 年内到期的长期应付款（附注六、21）	806,592.47	883,320.25
合 计	1,441,916.91	883,320.25

19、 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
不得终止确认的应收票据		100,000.00
合 计		100,000.00

20、 长期借款

项 目	期初余额	本期增加			本期减少	期末余额
		新增借款	本期利息	其他		
渣打银行		2,000,000.00			202,109.98	1,797,890.02
减：一年内到期的长期借款（附注六、18）		—	—	—	—	635,324.44
合 计		2,000,000.00			202,109.98	1,162,565.58

21、 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	138,356.77	497,748.79
合 计	138,356.77	497,748.79

按款项性质列示长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
设备款	944,949.24	1,381,069.04

项 目	期末余额	期初余额
减：一年内到期部分（附注六、18）	806,592.47	883,320.25
合 计	138,356.77	497,748.79

## 22、 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	40,000,000.00						40,000,000.00

## 23、 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	1,928,084.39			1,928,084.39
合 计	1,928,084.39			1,928,084.39

## 24、 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,132,849.65	566,437.23		1,699,286.88
合 计	1,132,849.65	566,437.23		1,699,286.88

## 25、 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,302,777.93			1,302,777.93
合 计	1,302,777.93			1,302,777.93

## 26、 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上年年末未分配利润	4,392,394.02	3,696,803.85
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	4,392,394.02	3,696,803.85
加：本期归属于母公司股东的净利润	125,270.10	772,877.98
减：提取法定盈余公积		77,287.80
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		
年末未分配利润	4,517,664.12	4,392,394.03

## 27、 营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本年 1-6 月发生额		上年 1-6 月发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,762,482.00	31,654,063.39	36,769,153.73	30,838,806.72
合 计	37,762,482.00	31,654,063.39	36,769,153.73	30,838,806.72

### 本年合同产生的收入情况

合同分类	金额
土方工程	23,197,337.37
市政工程	13,274,398.07
机械租赁	1,236,159.40
货运项目	54,587.16
合 计	37,762,482.00

## 28、 税金及附加

项 目	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额
城市维护建设税	32,907.35	4,550.30
教育费附加	69,307.12	10,424.23
地方教育附加	46,204.76	6,949.48
印花税	22,187.30	17,315.12
房产税	70,483.32	70,483.32
土地使用税	20,232.00	20,232.00
合 计	261,321.85	129,954.45

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 29、 管理费用

项 目	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额
职工薪酬	1,158,377.63	1,206,988.35
折旧费	548,606.05	577,815.70
聘请中介机构服务费	380,530.84	220,010.30
业务招待费	238,666.89	213,556.36
装修费	42,312.00	39,301.77
办公费	129,709.93	99,362.50
车辆使用费	20,457.29	20,384.63
修理费	105,512.34	33,389.99
水电费	46,607.75	47,858.93
租赁费	2,178.22	7,783.00
差旅费	25,193.44	8,745.12
文化建设费		9,433.96
其他	111,222.14	107,752.65
合 计	2,809,374.52	2,592,383.26

### 30、 财务费用

项 目	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额
利息支出	556,203.98	214,957.91
减：利息收入	3,753.56	2,156.78
手续费	6,564.65	4,677.19
担保费	184,905.65	184,905.66
合 计	743,920.72	402,383.98

### 31、 其他收益

项 目	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额	计入本年非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	175,612.00	98,875.29	175,612.00
合 计	175,612.00	98,875.29	175,612.00

### 32、 投资收益

项 目	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额
购买银行理财产品		133.92
合 计		133.92

### 33、 信用减值损失

项 目	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额
应收票据减值损失	-70,000.00	35,000.00
应收账款减值损失	-1,507,337.67	-1,115,044.52
其他应收款坏账损失		3,703.28
合 计	-1,577,337.67	-1,076,341.24

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

### 34、 资产减值损失

项 目	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额
合同资产减值损失	-723,659.12	-1,608,775.60
合 计	-723,659.12	-1,608,775.60

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

### 35、 资产处置收益

项 目	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	13,838.01	-30,381.02	13,838.01
合 计	13,838.01	-30,381.02	13,838.01

### 36、 营业外收入

项 目	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
其中：固定资产			
无法支付的款项			
其他	235.54	0.96	235.54
合 计	235.54	0.96	235.54

### 37、 营业外支出

项 目	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	10,503.48	1,115.50	10,503.48
其中：固定资产	10,503.48	1,115.50	10,503.48
罚款、罚金、滞纳金支出	4,960.00		4,960.00
其他		50,000.00	
合 计	15,463.48	51,115.50	15,463.48

### 38、 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额
当期所得税费用	41,756.70	34,505.53
递延所得税费用		
合 计	41,756.70	34,505.53

### 39、 现金流量表项目

#### (1) 与经营活动有关的现金

##### ①收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额
收回投标保证金	32,700.00	335,000.00
代收工伤生育险	9,073.98	60,874.25
收回保险公司理赔		3,562.12
存款利息收入	3,753.56	2,156.78
往来款	3,873,083.13	4,440,082.91
除税费返还外的其他政府补助收入	175,612.00	98,875.29
收回诉讼费及执行款	5,000.00	
其他	0.80	0.96
合 计	4,099,223.47	4,940,552.31

##### ②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额
投标保证金	319,379.00	89,000.00
付现支出	1,008,781.01	1,529,118.77

项 目	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额
支付往来款项	3,820,562.37	4,448,670.56
合 计	5,148,722.38	6,066,789.33

(2) 与筹资活动有关的现金

①收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额
收到个人借款	4,074,000.00	3,900,010.00
收到公司往来款		1,140,000.00
合 计	4,074,000.00	5,040,010.00

②支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额
支付固定资产融资租赁款	474,816.44	453,367.98
支付个人借款	4,535,100.00	4,875,800.00
支付公司往来款	202,479.93	1,143,400.00
合 计	5,212,396.37	6,472,567.98

40、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年 1-6 月金额	上年 1-6 月金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	125,270.10	103,516.60
加：资产减值准备	723,659.12	1,608,775.60
信用减值损失	1,577,337.67	1,076,341.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,194,602.84	2,511,052.27
使用权资产折旧		76,150.32
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-13,838.01	30,381.02
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	10,503.48	1,115.50
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		

补充资料	本年 1-6 月金额	上年 1-6 月金额
财务费用（收益以“-”号填列）	741,109.63	399,863.57
投资损失（收益以“-”号填列）		-133.92
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）	-269,317.67	1,800,393.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,701,876.45	-10,700,206.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,902,786.75	1,099,310.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,484,663.96	-1,993,441.05
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	421,099.54	531,491.40
减：现金的年初余额	204,777.83	1,673,101.34
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	216,321.71	-1,141,609.94

(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	421,099.54	204,777.83
其中：库存现金	15,122.49	3,651.40
可随时用于支付的银行存款	405,977.05	201,126.43
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		

项 目	期末余额	期初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	421,099.54	204,777.83

## 七、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

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

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

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2024 年 6 月 30 日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的固定利率合同，金额为 24,992,565.58 元。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

#### (2) 信用风险

2024 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。为降低信用风险，本公司制订对客户的授信政策，对客户信用情况进行审核，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### (3) 流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

于 2024 年 6 月 30 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	23,830,000.00		23,830,000.00
应付账款	5,123,365.83	8,863,103.93	13,986,469.76
其他应付款	9,311,025.89	13,255,598.32	22,566,624.21

## 2、金融资产转移

### (1) 转移方式分类

转 移 方 式	已转移金融 资产性质	已转移金融资 产金额	终止 确认 情况	终止确认情况的判断依据
背 书	应收票据中 尚未到期的 商业承兑汇 票	2,000,000.00	未终 止确 认	由于应收票据中的商业承兑汇票是由信用等级不高的 银行承兑，已背书的商业承兑汇票不影响追索权，票 据相关的信用风险和延期兑付风险仍没有转移，故未 终止确认。
合 计	——	2,000,000.00	——	——

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

无。

### (3) 继续涉入的转移金融资产

项 目	金融资产转移的 方式	继续涉入形成的资产 金额	继续涉入形成的负债 金额
应收票据中尚未到期的商业承	背书	2,000,000.00	2,000,000.00

项 目	金融资产转移的方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
兑汇票			
合 计	—	2,000,000.00	2,000,000.00

## 八、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的控股股东情况

控股股东名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)
陈浩	60.00	60.00
合计	60.00	60.00

### 2、 本公司的合营和联营企业情况

无。

### 3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
孙军荣	股东
沈阳正新汽车维修服务有限公司	孙军荣对该公司投资占比 60%
王亚军	总经理
李军	副总经理
李华巍	财务总监，董秘
张冀会	行政总监

### 4、 关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ①接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额
沈阳正新汽车维修服务有限公司	汽车修理	83,600.00	138,830.00

#### (2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈浩、孙军荣	3,830,000.00	2025/5/17	2028/5/16	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈浩、孙军荣	8,000,000.00	2024/7/14	2027/7/13	否
陈浩、孙军荣	7,000,000.00	2025/4/30	2028/4/30	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
陈浩	400,000.00	2024/1/12	未约定	股东出借给本公司款项用于扩大生产经营，无需支付利息
陈浩	400,000.00	2024/1/17	未约定	股东出借给本公司款项用于扩大生产经营，无需支付利息
陈浩	470,000.00	2024/3/21	未约定	股东出借给本公司款项用于扩大生产经营，无需支付利息
陈浩	4,000.00	2024/4/28	未约定	股东出借给本公司款项用于扩大生产经营，无需支付利息
陈浩	1,000,000.00	2024/4/29	未约定	股东出借给本公司款项用于扩大生产经营，无需支付利息
陈浩	1,500,000.00	2024/6/24	未约定	股东出借给本公司款项用于扩大生产经营，无需支付利息
陈浩	300,000.00	2024/6/25	未约定	股东出借给本公司款项用于扩大生产经营，无需支付利息
合计	4,074,000.00			

(4) 关键管理人员报酬

项 目	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额
关键管理人员报酬	222,000.00	222,000.00

5、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

无。

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
陈浩	22,252,314.21	22,893,414.21
合 计	22,252,314.21	22,893,414.21

## 6、关联方承诺

无。

## 九、 承诺及或有事项

### 1、 重大承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、 或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、 资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、 其他重要事项

无。

## 十二、 补充资料

### 1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	13,838.01	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	175,612.00	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,227.94	
小 计	174,222.07	
减：所得税影响额	43,555.52	

项 目	金 额	说 明
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	130,666.55	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	0.2551	0.0031	0.0031
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.0110	-0.0001	-0.0001

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	13,838.01
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	
委托他人投资或管理资产的损益	
计入当期损益的政府补助	175,612.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,227.94
<b>非经常性损益合计</b>	<b>174,222.07</b>
减：所得税影响数	43,555.52
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>130,666.55</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用