

证券代码：832185

证券简称：双建科技

主办券商：中原证券



# 双建科技

NEEQ: 832185

## 河南双建科技发展股份有限公司

Henan Shuangjian Technology and Development Co.,Ltd.



## 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、公司负责人张建国、主管会计工作负责人李鹏及会计机构负责人（会计主管人员）李鹏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、北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

### 董事会就非标准审计意见的说明

北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）接受河南双建科技发展股份有限公司（以下简称“公司”或“双建科技”）全体股东委托，审计了双建科技2024年度财务报表，审计后出具了带有“与持续经营相关的重大不确定性”段落的无保留意见审计报告。

董事会根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的规定，就上述审计报告的涉及事项出具了专项说明，说明如下：

#### 一、审计报告中与持续经营相关的重大不确定性段落的内容

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“二、财务报表的编制基础-2、持续经营”所述，双建科技公司连续亏损，2023年度、2024年度归属于母公司所有者的净亏损分别为人民币4,929,502.38元、17,528,395.14元，同时，如财务报表附注“二、财务报表的编制基础-2、持续经营”中披露了拟采取的改善措施，但可能导致对持续经营能力疑虑的事项或情况仍然存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

#### 二、公司董事会对上述事项的意见

公司董事会认为北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对导致公司持续经营能力的重大不确定性的判断，揭示了公司面临的风险，该意见客观地反映了公司的实际情况和财务状况。公司董事会认为上述带持续经营重大不确定性段落的无保留意见所涉及事项对公司2024年度报告期内的财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

针对审计意见持续经营重大不确定性段落所强调事项，公司将积极采取下列措施予以应对：

①在销售市场方面：加强重点客户的跟进，通过提高产品交付效率、项目质量、服务能力等方面提升客户的用户体验。同时根据市场的变化，对销售工作进行改革，加大市场营销力度，增加商机和项目成交概率；

②在产品研发方面：持续推进新产品的研发工作，将新产品研发作为公司转型升级发展的主要动力，同时加快现有产品及施工技术服务升级提升项目毛利率，并最大限度缩短项目实施周期，提升资金使用效率；

③在现金流方面：公司承接项目时对客户进行充分的背调，商务谈判中，增加预付条款，现款现货，杜绝垫资。同时加大应收账款和其他往来款的收款力度，减少坏账。对一些金额大、欠款时间较长的账款，作为公司的重点工作并安排专业催收。同时将继续推进在建项目验收，加快回款周期，保证公司现金流良性运转；

④在成本控制方面：加强生产车间管理，杜绝浪费及废品的产生，做好机器设备的维护，避免因为设备故障导致停工损失；加强施工项目管理，施工设备操作管理员培训后上岗，避免机器操作不当造成工期延误及设备损坏，加强现场施工费用审核，杜绝浪费及重复购置，内部调配施工材料；加强行政管理工作效率，压缩经费，杜绝不必要的花费；

⑤融资成本方面：公司高层积极对接政府及银行机构，寻求政府的政策支持，协调银行机构，拟使用年化利率较低的银行机构贷款替换现有贷款，降低企业融资成本，减少财务费用的支出。

公司自挂牌以来连续多年业务发展健康稳健，公司不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素的情况。

公司董事会认为北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的与持续经营相关重大不确定性的无保留意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司2024年度的财务情况及经营成果。董事会组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中事项对公司的影响。

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 .....	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	17
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	22
第五节	公司治理 .....	25
第六节	财务会计报告 .....	30
	附件会计信息调整及差异情况 .....	106

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	董秘办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、双建科技	指	河南双建科技发展股份有限公司
有限公司	指	河南双建管桩有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本年度、本期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
股东大会	指	河南双建科技发展股份有限公司股东大会
董事会	指	河南双建科技发展股份有限公司董事会
监事会	指	河南双建科技发展股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《河南双建科技发展股份有限公司章程》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、营销总监、生产总监、技术总监、行政总监、董事会秘书的统称
主办券商、中原证券	指	中原证券股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
H型护岸桩、H型桩	指	横截面为H型的异型混凝土预制桩。
科技副总	指	从高校、科研院所选聘高层次科技人才到企业任总经理、总工程师、副总经理、副总工程师、技术副总、研发副总、技术总监等职务，促进高校、科研院所与企业优势互补、协同创新，更好为企业、产业、经济社会发展提供服务。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河南双建科技发展股份有限公司		
英文名称及缩写	Henan Shuangjian Technology and Development Co., Ltd. HSTD		
法定代表人	张建国	成立时间	2010年12月7日
控股股东	控股股东为（张建国、张建军）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张建国、张建军），一致行动人为（张建国、张建军）
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）-石膏、水泥制品及类似制品制造（C302）-水泥制品制造（C3021）		
主要产品与服务项目	预应力管桩、电力线杆、混凝土预制构件和新型复合材料的生产、销售及相关技术服务；砂石的加工、销售；商品混凝土的加工、销售；地基与基础工程。		
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	双建科技	证券代码	832185
挂牌时间	2015年3月27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）	80,000,000
主办券商（报告期内）	中原证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	郑州市郑东新区商务外环路10号中原广发金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	方雪	联系地址	河南省漯河市经济技术开发区纬二路东段
电话	0395-3726709	电子邮箱	shuangjiangz@163.com
传真	0395-3726609		
公司办公地址	河南省漯河市经济技术开发区纬二路东段	邮政编码	462000
公司网址	www.shuangjiantech.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	9141110056648880XP		
注册地址	河南省漯河市经济技术开发区纬二路东段		
注册资本（元）	80,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司归属于制造业中的非金属矿物制品业（C30），具体行业分类是水泥制品制造行业（C3021），是行业的生产商和服务商。

公司是集研发、生产、销售、施工支持与售后服务于一体的综合型管桩等各类混凝土预制品构件供应商，核心产品为预应力高强度混凝土管桩，主营业务为预应力管桩、电力线杆等混凝土预制品构件的生产、销售及相关技术服务。公司下游业务基本为工程建设项目，影响公司经营模式的关键因素在于下游客户的需求、公司产品的特性及公司提供整体解决方案的能力。公司的采购模式、生产服务模式与公司所提供产品服务的特性及下游业务的特点适应，公司根据工程项目的区域分布安排市场拓展、营销活动和售后服务；公司通过参与下游客户公开招标、定期参加展会、成为总承包商的产品供应商等多渠道方式，不断开发潜在客户，扩大客户规模。公司业务人员会通过招标、展会或拜访客户等方式开发客户、寻找客户，联系客户了解需求，通过洽谈，确认客户需求，进而签订合同向客户提供产品施工方案及货品，收取项目合同款，实现收入与盈利。公司主要实行“以销定产”的生产组织模式，根据订单需求合理的组织生产部门按交货日期安排生产，订单与生产任务的衔接由专门的大综合部门来统筹协调，力争减少库存和资金占用。

公司收入来源主要为预应力高强度混凝土管桩产品的销售收入。目前公司直接客户主要为各类建筑施工单位、建筑项目建设单位、房地产开发商以及市政建设部门。主要客户河南慕时建筑工程有限公司、上海皋诚实业有限公司、漯河汇鑫供应链管理有限公司、河南金山肥业有限责任公司、西平县耀升机械设备租赁有限公司等。

公司拥有完整的生产及配套辅助工艺系统及具有行业竞争力的专业技术核心团队，获多项实用新型专利和 2 项发明专利，报告期内公司获得省级科技成果两项“超高性能混凝土（UHPC）管桩的研制与产业化”、“新型单节无端板 PHC 管桩的开发及应用”，公司为国家级高新技术企业，获得省级、市级工程技术研究中心认证，公司研发团队被评为“漯河市高性能及超高性能混凝土创新型科技团队”、“漯河市高强度混凝土 H 型桩创新型科技团队”，本期研发费用占比达到 8.12%。

公司为工业与民用建筑、铁路、公路、市政、水利等行业提供高质量、高性能管桩产品，满足客户的生产经营需求。公司设有营销部，通过直销方式开拓业务；同时，公司在省内设立全资子公司开展桩基施工业务，桩基业务收入占比 15.65%。

报告期内及报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

#### (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 checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、公司于 2024 年申报、2025 年获批河南省工业和信息化厅授予的河南省 2024 年第二批专精特新中小企业称

	<p>号，有效期三年。</p> <p>2、公司收到由河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局、河南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，相关具体信息如下： 证书编号：GR202441001245； 发证时间：2024年10月28日； 有效期：三年。</p>
--	---

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	54,135,655.53	81,181,171.36	-33.32%
毛利率%	15.87%	22.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-17,528,395.14	-4,929,502.38	-255.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-17,338,927.25	-5,812,417.27	-198.31%
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）	-21.55%	-5.32%	-
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）	-21.31%	-6.28%	-
基本每股收益	-0.22	-0.06	-266.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	190,455,312.49	208,944,655.24	-8.85%
负债总计	117,869,922.07	118,830,869.68	-0.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	72,585,390.42	90,113,785.56	-19.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.91	1.13	-19.47%
资产负债率%（母公司）	61.41%	56.43%	-
资产负债率%（合并）	61.89%	56.87%	-
流动比率	0.97	1.07	-
利息保障倍数	-2.24	0.15	-
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	10,162,586.81	8,927,590.42	13.83%
应收账款周转率	0.75	1.04	-
存货周转率	2.36	3.22	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.85%	-6.45%	-
营业收入增长率%	-33.32%	1.43%	-
净利润增长率%	-255.58%	89.34%	-

### 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	3,383,793.00	1.78%	108,336.88	0.05%	3,023.40%
应收票据	9,568,904.08	5.02%	7,841,758.30	3.75%	22.02%
应收账款	23,503,365.98	12.34%	39,630,976.76	18.97%	-40.69%
预付款项	1,319,314.71	0.69%	275,124.62	0.13%	379.53%
其他应收款	4,175,897.92	2.19%	5,298,750.15	2.54%	-21.19%
存货	21,379,849.96	11.23%	16,658,830.08	7.97%	28.34%
投资性房地产	4,794,965.67	2.52%	4,919,241.27	2.35%	-2.53%
固定资产	78,690,845.44	41.32%	84,275,949.32	40.33%	-6.63%
无形资产	23,307,983.86	12.24%	23,934,643.09	11.46%	-2.62%
短期借款	23,250,000.00	12.21%	23,502,513.67	11.25%	-1.07%
应付账款	9,367,702.84	4.92%	12,098,555.57	5.79%	-22.57%
应付职工薪酬	2,325,105.21	1.22%	2,202,788.66	1.05%	5.55%
合同负债	4,184,256.91	2.20%	2,028,137.25	0.97%	106.31%
其他应付款	7,927,260.20	4.16%	7,864,844.92	3.76%	0.79%
长期借款	35,000,000.00	18.38%	35,139,945.87	16.82%	-0.40%
资产总额	190,455,312.49	100.00%	208,944,655.24	100.00%	-8.85%

#### 项目重大变动原因

- 1、货币资金期末余额较上年同期上升 3023.40%，主要为公司预收项目货款所致。
- 2、应收票据期末余额较上年同期上升 22.02%，主要为公司本年收到银行承兑汇票背书转让未到期增多所致。
- 3、应收账款期末余额较上年同期下降 40.69%，主要为公司收回往年账款及坏账年限变长计提坏账准备增多所致。
- 4、预付账款期末余额较上年同期上升 379.53%，主要为公司预付吊卸费及运费所致。
- 5、其他应收款期末余额较上年同期下降 21.19%，主要为蒸汽保证金退回及往来款款项收回所致。
- 6、固定资产期末余额较上年同期下降 6.63%，主要为计提固定资产折旧所致。
- 7、存货期末余额较上年同期上升 28.34%，主要为公司根据订单安排备货，原材料增幅较大。
- 8、应付账款期末余额较上年同期下降 22.57%，主要为供应商结算周期缩短及往年应付款项结算所致。
- 9、合同负债期末余额较上年同期上升 106.31%，主要为预收项目货款尚未发货所致。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	54,135,655.53	-	81,181,171.36	-	-33.32%
营业成本	45,542,561.92	84.13%	63,108,277.55	77.74%	-27.83%
毛利率%	15.87%	-	22.26%	-	-
销售费用	1,178,984.87	2.18%	1,555,788.29	1.92%	-24.22%
管理费用	9,224,753.19	17.04%	9,192,291.04	11.32%	0.35%
研发费用	4,395,663.26	8.12%	4,685,073.57	5.77%	-6.18%
财务费用	5,319,191.10	9.83%	6,217,295.46	7.66%	-14.45%
信用减值损失	-5,814,027.92	-10.74%	-2,087,970.45	-2.57%	-178.45%
资产减值损失		0.00%	-123,995.56	-0.15%	-100.00%
其他收益	397,821.07	0.73%	921,384.92	1.13%	-56.82%
资产处置收益	-128,105.76	-0.24%	79,873.01	0.10%	-260.39%
营业利润	-17,320,451.42	-31.99%	-5,357,432.68	-6.60%	-223.30%
营业外收入	343,405.04	0.63%	339,453.31	0.42%	1.16%
营业外支出	802,588.24	1.48%	165,093.08	0.20%	386.14%
净利润	-17,528,395.14	-32.38%	-4,929,502.38	-6.07%	-255.58%

### 项目重大变动原因

- 1、主营业务收入较上年同期下降 33.32%，主要为建筑行业不景气，公司订单数量减少，同时同行业竞争加剧，销售价格降低叠加影响。
- 2、主营业务成本较上年同期下降 27.83%，主要为公司产能未能完全发挥导致单位产品成本摊销变大所致。
- 3、毛利率较上年同期下降 6.39%，主要为建筑行业业务量减少，公司产能未完全发挥，导致产品单位成本摊销增大，叠加同行间竞争加剧、市场价格较低所致。
- 4、销售费用较上年同期下降 24.22%，主要为公司根据销售情况精简部分销售人员，销售人员薪酬有所下降，控制业务招待费等销售支出所致。
- 5、信用减值损失较上年同期上升 178.45%，主要系公司应收账款中 3 年以上的账龄的金额增加幅度较大，相应的信用减值损失增幅较大所致。
- 6、资产减值损失较上年同期下降 100%，主要为公司本年未发生资产减值所致。
- 7、其他收益较上年同期下降 56.82%，主要为公司上年获得科技奖励所致。
- 8、资产处置收益较上年同期下降 260.39%，主要为公司本年资产处置亏损所致。
- 9、营业利润较上年同期下降 223.30%，主要为公司建筑行业不景气，公司订单数量减少，同行业竞争加剧，销售价格降低叠加影响导致公司毛利下降较多，而相应费用及支出未发生明显减少所致。

10、营业外支出较上年同期上升 386.14%，主要为执行事项导致计提的预计负债损失所致。  
11、净利润较上年同期下降 255.58%，主要为公司本年收入减少，成本费用较高所致。

## 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	53,887,623.51	80,845,653.46	-33.35%
其他业务收入	248,032.02	335,517.90	-26.07%
主营业务成本	45,414,244.37	62,982,201.49	-27.89%
其他业务成本	128,317.55	126,076.06	1.78%

## 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
1、主营业务收入	53,887,623.51	45,414,244.37	15.72%	-33.35%	-27.89%	-28.85%
管桩销售收入	44,746,856.30	38,722,738.45	13.46%	-34.71%	-22.83%	-49.77%
管桩安装收入	8,471,851.28	5,950,962.00	29.76%	-27.58%	-50.94%	891.38%
盖板销售收入	668,915.93	740,543.92	-10.71%	29.52%	33.40%	42.96%
混凝土销售				-100.00%	-100.00%	-100.00%
2、其他业务收入	248,032.02	128,317.55	48.27%	-26.07%	1.78%	-22.68%
租赁费收入	190,476.24	124,275.60	34.76%	0.00%	0.00%	-0.01%
废品销售收入	46,015.94		100.00%	-63.93%	0.00%	0.00%
材料销售收入	3,256.64	4,041.95	-24.11%	68.81%	124.50%	-461.53%
试桩运费收入	8,283.20		100.00%	100.00%	0.00%	100.00%
电费				-100.00%	-100.00%	-100.00%
项目违约金收入				-100.00%	-100.00%	-100.00%
总计	54,135,655.53	45,542,561.92	15.87%	-33.32%	-27.83%	-28.69%

**按地区分类分析**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因**

- 1、公司由于建筑行业业务量减少，公司产能未完全发挥，导致产品单位成本摊销增大，叠加同行间竞争加剧、市场价格降低，导致销售收入及毛利率下降。
- 2、管桩销售收入出现收入、成本、毛利率持续走低，主要原因为订单不足，市场售价较低，生产性折旧、基础燃料动力费用、生产设备定期保养维护等单位固定成本分摊较高所致。
- 3、管桩施工收入毛利率较上年同期变动幅度较大，主要原因为公司改变经营策略，承接利润较高的劳务业务，该业务工期短、回款快，公司成本管控加强，导致毛利率大幅度提高。
- 4、盖板销售收入、成本较上年同期增幅较大主要原因为今年盖板销售订单增多，盖板销售毛利率降低主要原因为公司今年销售价格较上年同期下降。

**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	承宇建设集团有限公司	10,655,600.00	19.68%	否
2	上海皋诚实业有限公司	3,307,175.00	6.11%	否
3	漯河汇鑫供应链管理有限公司	1,942,175.31	3.59%	否
4	河南金山肥业有限责任公司	1,666,110.00	3.08%	否
5	西平县耀升机械设备租赁有限公司	1,280,850.00	2.37%	否
合计		18,851,910.31	34.82%	-

**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	济南市东康金属制品有限公司	3,350,001.82	7.47%	否
2	河南美昌贸易有限责任公司	3,042,443.67	6.79%	否
3	李秋军	2,694,261.46	6.01%	否
4	山东钢峰新材料科技有限公司	2,532,426.10	5.65%	否
5	漯河天驰物流有限公司	2,120,188.26	4.73%	否
合计		13,739,321.31	30.66%	-

**(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	10,162,586.81	8,927,590.42	13.83%
投资活动产生的现金流量净额	-818,100.86	-3,910,952.82	79.08%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,069,029.83	-5,259,867.93	-10.84%

## 现金流量分析

- 1、投资活动产生的现金流量净额较上年同期上升 79.08%，主要原因为本期减少固定资产投入所致。
- 2、本期经营活动产生的现金流量净额与净利润存在较大差异，主要原因经营性应收款减少 16,411,585.32 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
河南建宇建顺工程有限公司	控股子公司	建筑工程施工、建筑材料销售。	50,000,000	14,762,999.07	5,056,092.04	8,111,257.84	2,531,359.57
深圳建基科技有限公司	控股子公司	管桩等预制构件的研发、销售及相技术服务；地基与基础工程。	30,000,000				
河南利百坤供应链管理有限公司	控股子公司	供应链管理服；建筑材料销售。	30,000,000				

注：截至 2024 年 12 月 31 日深圳建基科技有限公司、河南利百坤供应链管理有限公司已注销。

## 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、应收账款回款风险	<p>2023 年和 2024 年末公司应收账款账面净值分别为 3963.10 万元和 2350.34 万元，占流动资产的比重分别为 54.40% 和 35.33%。报告期内应收账款占流动资产比重下降 19.07%，经过公司近年来加大应收账款回款力度，往年应收账款账龄年限增加计提坏账，应收账款占流动资产比例有所下降，但由于应收账款总量金额还较大，较多占用了公司营运资金，如果主要客户财务状况发生改变导致发生大额呆坏账，将会给公司带来一定的营运资金压力并产生坏账风险，对公司的经营业绩造成一定影响。</p> <p>公司对策：1、防患未然。为预防未来坏账损失的发生，公司加强应收账款的日常管理，甄别客户情况，各销售业务人员积极跟踪客户，随时掌握客户的信用状况及欠款情况，关注重大客户的财务状况，及时与客户核对应收款项，制定对应的销售策略、账期和回款计划，在整个控制流程上合理分工、明确职责；强化对赊销业务的授权管理和授信控制，进一步减少赊销合同，将“先款后货”模式占比提高；2、及时追款。公司对应收账款按客户进行分类分析，加强对客户的催收以控制风险；公司应收账款坏账准备计提充足，符合谨慎性原则；公司安排管理层专人负责催收，销售人员负责客户的具体催款工作，并将回款情况纳入员工的绩效考核；3、多途径回款。加强法律手段催收，对回款确有障碍的项目，通过司法诉讼解决，并时刻关注案件情况，适时申请强制执行。</p>

2、技术人才储备不足的风险	<p>目前，内地从事高强混凝土制品制造的企业普遍研发能力薄弱，新型技术涌现普遍位于一线发达城市及沿海地区。随着行业的发展，企业间竞争将会越发深化和激烈，这对公司的技术进步和研发能力提出了较高的要求。公司现有一只稳定的基础技术团队，并引进了外部专家，能够满足公司正常需求，但公司在吸引、稳定中高端人才方面需要更多投入和引荐渠道，公司未来可能会面临高端技术人才储备不足的风险。</p> <p>公司对策：1、公司内部：公司建立了人才培养计划，为后续人才需要进行储备；建立有效的绩效管理体系、激励机制，制定合理的员工薪酬方案，积极为核心技术人员提供良好的科研条件及晋升通道；2、公司外部合作：公司积极申请参与当地“科技副总”政企合作项目，并加强高等院校合作，联系相关领域的专家进行月访及暑期实习等活动。</p>
3、行业依赖的风险	<p>预应力混凝土管桩行业的景气度主要取决于房地产建筑、工业建筑基础设施、交通基础设施、市政基础设施以及水利基础建设等下游产业的发展状况。如果未来房地产等建筑行业发展不景气，国家基础建设投资下降，将导致公司存在一定的经营业绩下滑的风险。</p> <p>公司对策：公司近几年也开拓了高铁、地铁、工业、水利方面的工程项目，尤其是 2024 年开始为水利、高速公路等项目客户服务，将工作重点放在符合国家发展政策的保民生项目中，如城市内部路桥改造、学校建设、医院建设、政府重点绿色环保项目建设等；公司同时增加产品种类，研发具有更高性能和性价比的产品满足不同的产品需求，能较好地分散行业风险，提升销售收入。</p>
4、实际控制人不当控制风险	<p>公司实际控制人张建国、张建军为兄弟关系，二人合计持有公司股份 5200.90 万股，占公司总股本的 65.01%，张建军担任公司董事长，张建国担任公司总经理。因此，张建军、张建国兄弟可凭借其控制地位，通过行使表决权等方式对公司人事任免、生产、财务管理和经营决策等进行不当控制，从而损害公司及公司中小股东的利益。</p> <p>公司对策：在公司治理中，严格遵守“三会”制度，持续完善法人治理机制，科学合理的进行公司各项重大经营决策，强化公司内部监督，坚持管理层会议决策制度，避免控制人决策不当导致的管理风险。公司将继续接受主办券商等各种形式的外部监督，严格执行公司内部控制制度，完善信息披露机制，坚决控制上述风险。</p>
5、公司治理风险	<p>股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但公司各项管理制度的执行仍需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中</p>

	<p>逐步完善。公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>公司对策：公司建立三会治理机构、三会议事规则等规章制度后，公司将严格按照全国中小企业股份转让系统的相关规定履行相应的信息披露义务，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》、三会议事规则和《关联交易决策管理制度》等规章制度及有关内控制度规定的程序和规则进行。对子分公司的管理，也参照母公司逐步进行架构搭建，设立合理的管理岗位对业务、人员等开展规范管理。根据公司实际经营需求及市场环境公司对分子公司重新进行经营规划，无实际业务的外地公司将实施注销业务，进一步降低管理负担和风险。</p>
6、税收政策风险	<p>企业所得税方面，公司取得了国家级高新技术企业认证证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税实施条例》等相关规定，公司在高新技术企业的有效期内可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，即按15%的税率缴纳企业所得税。首先，若上述税收优惠政策发生变化，将对公司今后净利润产生一定影响。其次，高新技术企业认证有效期为三年，三年期满可申请复审，复审通过可再保持三年，期满后企业再提出认定申报。若公司复审、重新申报高新技术企业资格未能通过，将对公司今后净利润产生影响。</p> <p>公司对策：随着市场发展需要和环保政策逐步深入，行业和公司产品对技术创新要求不断提高，且随着公司向科技型企业的转型升级的不断深入，研发费用占销售收入总额的比例可以覆盖高新企业认定标准的要求，且研发投入的力度在可预见的将来会逐步增大，满足高新技术企业对专利数量的要求，预计公司未来的创新能力和收入构成能够持续符合高新技术企业认定标准的要求。且2024年10月公司通过“国家级高新技术企业”认定，证书编号GR202441001245。</p>
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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.(四)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在经股东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.(六)
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.(七)
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

##### 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

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	漯河天基商品混凝土有限公司	2,690,000.00	0	2,690,000.00	2024年9月13日	2028年6月12日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
2	漯河亚唯商贸有限公司	1,450,000.00	0	1,450,000.00	2024年9月13日	2028年6月12日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
3	漯河亚唯商贸有限公司	1,500,000.00	0	1,500,000.00	2024年9月13日	2028年6月12日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
4	漯河亚唯商贸有限公司	2,000,000.00	0	2,000,000.00	2024年9月13日	2028年6月12日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
5	漯河天基商品混凝土有限公司	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2024年5月23日	2028年5月22日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
6	漯河	4,500,000.00	0	4,500,000.00	2024	2028	连	否	已事	不涉

	亚唯 商贸 有限 公司				年 5 月 23 日	年 5 月 22 日	带		前及 时履 行	及
合计	-	17,140,000.00	0	17,140,000.00	-	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无。

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	17,140,000.00	17,140,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### 预计担保及执行情况

适用 不适用

#### (三)对外提供借款情况

##### 报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

此次对外借款确保不影响公司正常经营的情况下，向非关联方漯河市龙建建筑设备租赁有限公司提供借款，并取得部分收益，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响。

#### (四)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

**(五)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		
销售产品、商品，提供劳务	20,000,000.00	360,593.44
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	810,000,000.00	58,250,000.00
委托理财		

**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**

1、公司是集生产、销售、施工支持与售后服务于一体的综合型管桩产品供应商，拥有完整的生产及配套辅助工艺系统及具有行业竞争力的专业技术核心团队，在区域内具有突出的市场影响力和良好的口碑。公司承接漯河市第三建筑工程有限公司管桩基础施工分包是双方生产经营的正常所需，有利于发挥交易双方的资源优势。漯河市第三建筑工程有限公司建筑工程需要管桩产品，由于管桩产品有重量重、体积大的特点，长距离运输管桩产品价格较高，公司拥有地域优势，通过销售能够及时满足漯河市第三建筑工程有限公司的要求。

公司与漯河市第三建筑工程有限公司之间的关联交易是公司正常业务发展的需要，定价依据公允合理，此关联交易事项不存在损害公司及公司任何其他股东利益的行为，对交易双方的经营发展均具有积极影响。

报告期与关联方漯河市第三建筑工程有限公司交易额 36.06 万元。

2、公司授予漯河市龙胜房屋开发有限公司、张建军、张建国、芦菁、韩春莹为公司提供的担保额度及财务资助额度均为不超过 10000 万元人民币，张浩、张建华为公司提供的担保额度及财务资助额度为不超过 5000 万元人民币，李明泽、张超为公司提供的担保额度及财务资助额度为不超过 3000 万元人民币，闻耀华、周忠平、卢明涛为公司提供的担保额度及财务资助额度均为不超过 5000 万元人民币，公司根据自身生产经营情况在额度范围内可以循环滚动使用。

公司接受张建国、张建军、李明泽、韩春莹、芦菁、漯河市龙胜房屋开发有限公司等为公司提供担保，系关联方根据公司生产经营需要无偿为公司提供的担保，以降低公司财务成本，体现了关联方对公司的支持，符合公司和全体股东的利益，具有必要性和持续性，对公司生产经营具有积极影响。

注：报告期内公司发生的其他重大关联交易情况中，公司新开展贷款合计 5825 万元，关联方为公司提供担保，单笔为 800 万元、3500 万元（贷款期限 3 年，每年先还再借）、380 万元、270 万元、375 万元及 500 万元，详见附注“关联担保情况”。

**违规关联交易情况**

适用 不适用

## (六) 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	2015年3月27日		挂牌	股份增减持承诺	在担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年3月27日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年3月27日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年3月27日		挂牌	资金占用承诺	减少与关联方之间的资金往来	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年3月27日		挂牌	对公司未来减少和规范关联交易事项做出了承诺	规范关联交易	正在履行中

## 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

## (七) 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
投资性房地产	非流动资产	抵押	4,794,965.67	2.52%	银行借款抵押
固定资产	非流动资产	抵押	16,230,082.34	8.52%	银行借款抵押
无形资产	非流动资产	抵押	23,304,172.47	12.24%	银行借款抵押
总计	-	-	44,329,220.48	23.28%	-

## 资产权利受限事项对公司的影响

公司资产权利受限是公司为企业发展取得银行流动资金贷款进行的抵押登记，具有必要性，对公司生产经营具有积极影响。

## 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	17,948,000	22.43%	3,120,000	21,068,000	26.33%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,000	0.02%	0	18,000	0.02%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	62,052,000	77.57%	-3,120,000	58,932,000	73.67%	
	其中：控股股东、实际控制人	51,991,000	64.99%	0	51,991,000	64.99%	
	董事、监事、高管	320,000	0.40%	-120,000	200,000	0.25%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		80,000,000	-	0	80,000,000	-	
普通股股东人数							21

#### 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	张建军	28,021,000	0	28,021,000	35.03%	28,015,750	5,250	0	0
2	张建	23,988,000	0	23,988,000	29.99%	23,975,250	12,750	0	0

	国								
3	漯河市发展投资控股集团有限公司	8,000,000	0	8,000,000	10.00%	0	8,000,000	0	0
4	朱丙照	5,000,000	0	5,000,000	6.25%	0	5,000,000	0	0
5	中原证券股份有限公司	3,463,000	0	3,463,000	4.33%	0	3,463,000	0	0
6	张建华	2,420,000	0	2,420,000	3.03%	0	2,420,000	0	0
7	王鹏举	2,000,000	0	2,000,000	2.50%	2,000,000	0	0	0
8	李展旭	1,501,000	0	1,501,000	1.88%	1,501,000	0	0	0
9	上海证券有限责任公司	1,446,000	0	1,446,000	1.81%	0	1,446,000	0	0
10	孟鑫瑞	800,000	0	800,000	1.00%	800,000	0	0	0
	合计	76,639,000	0	76,639,000	95.82%	56,292,000	20,347,000	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

股东张建军、张建国、张建华为兄弟关系，除此之外，其他股东间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

√是 □否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

张建国和张建军合计持有公司 65.01%的股份，二人共同作为公司的控股股东、实际控制人。

张建军和张建国的基本情况如下：

张建军，男，1975年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2000年3月至今任漯河市龙胜房屋开发有限公司执行董事、总经理；2012年12月至2014年12月历任有限公司监事、董事长；2004年6月至2014年6月历任漯河市第三建筑工程有限公司总经理、监事。现任公司董事长，持有公司股份2,802.10万股，占总股本的35.03%，持有的股份不存在质押、冻结和其他争议。

张建国，男，1965年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1988年7月至2010年11月历任漯河市第三建筑工程有限公司施工队长、预算科科长、项目经理、副总经理；2010年12月至2014年12月历任有限公司执行董事、总经理。现任公司董事长兼总经理，持有公司股份2,398.80万股，占总股本的29.98%，持有的股份不存在质押、冻结和其他争议。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

### 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				
张建军	董事长	男	1975年12月	2024年4月3日	2027年4月2日	28,021,000	0	28,021,000	35.03%
张建国	董事、总经理、生产总监	男	1965年8月	2024年4月3日	2027年4月2日	23,988,000	0	23,988,000	29.99%
闻耀华	董事、副总经理、技术总监	男	1984年8月	2024年4月3日	2027年4月2日	0	0	0	0%
卢明涛	董事、营销总监	男	1978年3月	2024年4月3日	2027年4月2日	200,000	0	200,000	0.25%
李鹏	董事、财务总监	男	1989年7月	2024年4月3日	2027年4月2日	0	0	0	0%
赵琳	监事会主席	女	1990年11月	2024年4月3日	2027年4月2日	0	0	0	0%
程焕然	监事	女	1986年5月	2024年4月3日	2027年4月2日	0	0	0	0%
张琪	监事	男	1988年6月	2024年4月3日	2027年4月2日	0	0	0	0%
张浩	副总经理、行政总监	男	1990年8月	2024年4月3日	2027年4月2日	0	0	0	0%

方雪	董事会秘书	女	1988年6月	2024年4月3日	2027年4月2日	0	0	0	0%
周忠平	董事、财务总监	男	1964年5月	2021年1月6日	2024年4月3日	120,000	0	120,000	0.15%
张毅	董事会秘书	男	1984年7月	2021年1月6日	2024年4月3日	0	0	0	0%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

控股股东、实际控制人为张建国和张建军，两人兄弟关系。张建军先生持有公司 35.03% 股份，并担任公司董事长。张建国先生为公司总经理、董事、生产总监，持有该公司 29.99% 的股份。副总经理、行政总监张浩为张建国之子。

### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李鹏	财务经理	新任	董事、财务总监	换届新任
方雪	总经理助理	新任	董事会秘书	换届新任
周忠平	董事、财务总监	离任	无	换届离任
张毅	董事会秘书	离任	无	换届离任

### 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

李鹏，男，1989年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2012年毕业于西安交通大学城市学院会计学专业，2012年7月至2015年7月就职于众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）陕西分所，担任审计专员、项目经理；2015年8月至2017年8月就职于河南誉衡房地产资产评估有限公司，担任审计评估项目经理；2017年9月至2018年7月就职于漯河威佳启辰汽车服务有限公司，担任财务专员；2018年10月至2020年3月就职于河南双建科技发展股份有限公司，担任财务经理；2020年4月至2021年12月就职于河南颍淮建工有限公司，担任税务经理；2022年1月至2023年8月就职于河南鑫博建设工程有限公司，担任副总经理主管财务人事工作；2023年9月至今担任河南双建科技发展股份有限公司财务经理。

方雪，女，回族，1988年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2010年10月至2015年12月就职于国泰君安证券股份有限公司河南分公司，任金融市场部高级业务经理；2017年12月28日至2020年3月5日任河南双建科技发展股份有限公司监事会主席；2016年1月至今任公司总经理助理。

**(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	15		3	12
生产人员	94		16	78
销售人员	22		2	20
技术人员	36		12	24
财务人员	5		1	4
<b>员工总计</b>	<b>172</b>	<b>-</b>	<b>34</b>	<b>138</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	40	39
专科	42	40
专科以下	88	57
<b>员工总计</b>	<b>172</b>	<b>138</b>

**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**

报告期内，公司进一步完善了薪酬、绩效考评体系、项目契约化的改革，提高企业人才吸引力。公司各员工类型结构基本稳定，公司就各个岗位制定了详尽的业务培训计划，把业务培训放在重要的位置，尤其是销售部、桩基事业部、生产部、技术部，至少每两周对所有业务人员培训产品知识、操作技巧等，提高其业务水平；对于生产人员，新入职员工做到入职岗位技能和安全培训率 100%。

**薪酬政策：**公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。薪酬政策整体保持平稳，注重公平，细化各项考核项目，奖罚分明。

报告期内，公司没有需要公司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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### （一） 公司治理基本情况

公司自成立以来，按照《公司法》等相关法律法规的要求，完善了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律法规的要求，不断完善法人治理结构以及行之有效的内控管理体系，实现规范运作。管理层严格遵守三会议事规则、关联交易决策制度等制度，形成完整、合理的内部控制体系，保证公司的规范运作，历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构。公司具有独立的业务及自主经营能力，在人员、资产、财务、机构和业务等方面均独立于控股股东、实际控制人。公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

截至报告期末上述机构和人员依法运作未出现违法、违规现象和重大缺陷且切实履行应尽的职责和义务。

### （二） 监事会对监督事项的意见

公司设监事会，成员三名，其中职工监事一名，报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

### （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。

公司具备独立自主经营的能力。

### （四） 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

#### 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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	中名国成审字【2025】第 1463 号	
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区建国门内大街 18 号办三 916 单元	
审计报告日期	2025 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张淑静 1 年	赵晓禹 1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	8	

#### 审计报告

中名国成审字【2025】第 1463 号

#### 河南双建科技发展股份有限公司全体股东：

##### 一、 审计意见

我们审计了河南双建科技发展股份有限公司（以下简称双建科技公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了双建科技公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 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，我们独立于双建科技公司，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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“二、财务报表的编制基础-2、持

续经营”所述，双建科技公司连续亏损，2023年度及2024年度归属于母公司所有者的净亏损分别为人民币4,929,502.38元、17,528,395.14元，同时财务报表附注“二、财务报表的编制基础-2、持续经营”中披露了拟采取的改善措施，但可能导致对持续经营能力疑虑的事项或情况仍然存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

#### 四、其他信息

双建科技管理层对其他信息负责。其他信息包括2024年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估双建科技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双建科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督双建科技公司的财务报告过程。

#### 四、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，根据所获取的审计证据，就可能导致对双建科技公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致双建科技公司不能持续经营。

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

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

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

北京中名国成会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师

张淑静

中国注册会计师

赵晓禹

中国·北京

二〇二五年四月二十三日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	3,383,793.00	108,336.88
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	七、2	9,568,904.08	7,841,758.30
应收账款	七、3	23,503,365.98	39,630,976.76
应收款项融资			
预付款项	七、4	1,319,314.71	275,124.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、5	4,175,897.92	5,298,750.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、6	21,379,849.96	16,658,830.08
其中：数据资源			
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	七、7	3,200,701.85	3,035,331.86
<b>流动资产合计</b>		<b>66,531,827.50</b>	<b>72,849,108.65</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	七、8	4,794,965.67	4,919,241.27
固定资产	七、9	78,690,845.44	84,275,949.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七、10	7,863,811.88	14,261,346.16
无形资产	七、11	23,307,983.86	23,934,643.09
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	七、12	8,883,140.54	7,938,783.55
其他非流动资产	七、13	382,737.60	765,583.20
<b>非流动资产合计</b>		123,923,484.99	136,095,546.59
<b>资产总计</b>		190,455,312.49	208,944,655.24
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、14	23,250,000.00	23,502,513.67
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	七、15	9,367,702.84	12,098,555.57
预收款项			
合同负债	七、16	4,184,256.91	2,028,137.25
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	七、17	2,325,105.21	2,202,788.66
应交税费	七、18	12,070,919.99	10,877,435.84
其他应付款	七、19	7,927,260.20	7,864,844.92
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	七、20	-	1,800,644.08
其他流动负债	七、21	9,777,813.12	8,009,854.13
<b>流动负债合计</b>		68,903,058.27	68,384,774.12
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、22	35,000,000.00	35,139,945.87
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、23	-	1,907,667.89

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、24	907,292.00	-
递延收益			
递延所得税负债	七、25	13,049,886.50	13,388,112.50
其他非流动负债	七、13	9,685.30	10,369.30
<b>非流动负债合计</b>		<b>48,966,863.80</b>	<b>50,446,095.56</b>
<b>负债合计</b>		<b>117,869,922.07</b>	<b>118,830,869.68</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	七、26	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、27	19,321,693.44	19,321,693.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、28	4,582,369.80	4,582,369.80
一般风险准备			
未分配利润	七、29	-31,318,672.82	-13,790,277.68
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		72,585,390.42	90,113,785.56
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		<b>72,585,390.42</b>	<b>90,113,785.56</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权 益）总计</b>		<b>190,455,312.49</b>	<b>208,944,655.24</b>

法定代表人：张建国

主管会计工作负责人：李鹏

会计机构负责人：李鹏

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		63.23	16,613.55
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		5,663,761.61	7,600,000.00
应收账款	十六、1	19,324,141.93	33,381,741.95
应收款项融资			
预付款项		1,317,544.67	275,124.62

其他应收款	十六、2	4,090,806.17	5,929,673.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		19,029,429.68	15,896,832.57
其中：数据资源			
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		3,135,885.33	3,029,075.22
<b>流动资产合计</b>		<b>52,561,632.62</b>	<b>66,129,061.87</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	800,000.00	800,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		4,794,965.67	4,919,241.27
固定资产		78,687,084.83	84,270,330.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,863,811.88	14,261,346.16
无形资产		23,307,983.86	23,934,643.09
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		8,768,330.29	7,859,673.41
其他非流动资产		382,737.60	765,583.20
<b>非流动资产合计</b>		<b>124,604,914.13</b>	<b>136,810,817.16</b>
<b>资产总计</b>		<b>177,166,546.75</b>	<b>202,939,879.03</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		23,250,000.00	23,502,513.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,802,091.41	11,629,981.93
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,584,879.60	1,675,548.14

应交税费		10,983,175.72	10,422,775.18
其他应付款		6,307,819.78	5,660,171.99
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,072,083.12	1,618,680.93
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		-	1,800,644.08
其他流动负债		5,839,305.44	7,763,384.96
<b>流动负债合计</b>		<b>59,839,355.07</b>	<b>64,073,700.88</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		35,000,000.00	35,139,945.87
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		-	1,907,667.89
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		907,292.00	-
递延收益		13,049,886.50	13,388,112.50
递延所得税负债		9,685.30	10,369.30
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>48,966,863.80</b>	<b>50,446,095.56</b>
<b>负债合计</b>		<b>108,806,218.87</b>	<b>114,519,796.44</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		19,321,693.44	19,321,693.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,582,369.80	4,582,369.80
一般风险准备			
未分配利润		-35,543,735.36	-15,483,980.65
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>68,360,327.88</b>	<b>88,420,082.59</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>177,166,546.75</b>	<b>202,939,879.03</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<b>一、营业总收入</b>	七、30	54,135,655.53	81,181,171.36
其中：营业收入		54,135,655.53	81,181,171.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		65,911,794.34	85,327,895.96
其中：营业成本	七、30	45,542,561.92	63,108,277.55
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	七、31	250,640.00	569,170.05
销售费用	七、32	1,178,984.87	1,555,788.29
管理费用	七、33	9,224,753.19	9,192,291.04
研发费用	七、34	4,395,663.26	4,685,073.57
财务费用	七、35	5,319,191.10	6,217,295.46
其中：利息费用		5,484,110.75	6,064,192.72
利息收入		330,628.30	1,288.29
加：其他收益	七、36	397,821.07	921,384.92
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、37	-5,814,027.92	-2,087,970.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、38	-	-123,995.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、39	-128,105.76	79,873.01
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-17,320,451.42	-5,357,432.68
加：营业外收入	七、40	343,405.04	339,453.31
减：营业外支出	七、41	802,588.24	165,093.08
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-17,779,634.62	-5,183,072.45

减：所得税费用	七、42	-251,239.48	-253,570.07
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-17,528,395.14	-4,929,502.38
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）		-17,528,395.14	-4,929,502.38
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）		-17,528,395.14	-4,929,502.38
<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		-17,528,395.14	-4,929,502.38
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>		-17,528,395.14	-4,929,502.38
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-17,528,395.14	-4,929,502.38
（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）		-0.22	-0.06
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张建国

主管会计工作负责人：李鹏

会计机构负责人：李鹏

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<b>一、营业收入</b>	十六、4	46,024,397.69	70,533,521.63
减：营业成本	十六、4	42,429,602.95	55,264,948.73
税金及附加		225,180.72	539,571.05
销售费用		1,178,984.87	1,555,788.29
管理费用		7,560,152.40	7,408,865.99
研发费用		4,395,663.26	4,685,073.57
财务费用		5,297,094.82	6,206,246.82
其中：利息费用		5,484,110.75	6,064,192.72
利息收入		330,628.30	838.47
加：其他收益		385,526.07	919,966.94
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,635,527.37	-1,855,846.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-123,995.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-128,105.76	79,873.01
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-20,440,388.39</b>	<b>-6,106,975.01</b>
加：营业外收入		343,405.04	339,453.27
减：营业外支出		801,767.75	165,093.08
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-20,898,751.10</b>	<b>-5,932,614.82</b>
减：所得税费用		-838,996.39	-256,548.60
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-20,059,754.71</b>	<b>-5,676,066.22</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,059,754.71	-5,676,066.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-20,059,754.71	-5,676,066.22
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.25	-0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		68,879,452.84	83,055,078.38
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	七、43	8,354,646.85	2,510,665.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>77,234,099.69</b>	<b>85,565,743.83</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		45,464,516.53	47,873,934.19
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		7,578,744.29	11,165,387.68
支付的各项税费		3,852,092.72	7,446,676.98
支付其他与经营活动有关的现金	七、43	10,176,159.34	10,152,154.56
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>67,071,512.88</b>	<b>76,638,153.41</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,162,586.81</b>	<b>8,927,590.42</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		142,807.26	255,800.00
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	七、43	68,103.32	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>210,910.58</b>	<b>255,800.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,029,011.44	4,166,752.82
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,029,011.44</b>	<b>4,166,752.82</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-818,100.86</b>	<b>-3,910,952.82</b>
<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		41,257,540.46	15,450,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、43	-	50,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>41,257,540.46</b>	<b>15,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		41,650,000.00	13,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,676,570.29	5,736,979.54
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	七、43	-	1,422,888.39
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>47,326,570.29</b>	<b>20,759,867.93</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,069,029.83</b>	<b>-5,259,867.93</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影</b>			

响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,275,456.12	-243,230.33
加：期初现金及现金等价物余额		108,336.88	351,567.21
六、期末现金及现金等价物余额		3,383,793.00	108,336.88

法定代表人：张建国

主管会计工作负责人：李鹏

会计机构负责人：李鹏

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,287,700.05	76,534,554.74
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		7,551,592.17	1,714,228.82
<b>经营活动现金流入小计</b>		64,839,292.22	78,248,783.56
购买商品、接受劳务支付的现金		40,516,347.03	42,534,606.96
支付给职工以及为职工支付的现金		6,309,155.35	9,620,374.61
支付的各项税费		3,043,906.21	7,191,362.52
支付其他与经营活动有关的现金		8,099,303.26	10,036,581.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		57,968,711.85	69,382,925.89
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		6,870,580.37	8,865,857.67
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		142,807.26	255,800.00
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		68,103.32	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		210,910.58	255,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,029,011.44	4,166,752.82
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,029,011.44	4,166,752.82
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-818,100.86	-3,910,952.82
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		41,257,540.46	15,450,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	50,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		41,257,540.46	15,500,000.00
偿还债务支付的现金		41,650,000.00	13,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,676,570.29	5,736,979.54
支付其他与筹资活动有关的现金		-	1,422,888.39
<b>筹资活动现金流出小计</b>		47,326,570.29	20,759,867.93
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-6,069,029.83	-5,259,867.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-16,550.32	-304,963.08
加：期初现金及现金等价物余额		16,613.55	321,576.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		63.23	16,613.55

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024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	80,000,000.00				19,321,693.44				4,582,369.80		-13,790,277.68		90,113,785.56
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	80,000,000.00				19,321,693.44				4,582,369.80		-13,790,277.68		90,113,785.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-17,528,395.14		-17,528,395.14
（一）综合收益总额											-17,528,395.14		-17,528,395.14
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	80,000,000.00				19,321,693.44				4,582,369.80	-31,318,672.82		72,585,390.42

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	80,000,000.00				19,321,693.44				4,582,369.80		-8,860,775.30		95,043,287.94
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	80,000,000.00				19,321,693.44				4,582,369.80		-8,860,775.30		95,043,287.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,929,502.38		-4,929,502.38
（一）综合收益总额											-4,929,502.38		-4,929,502.38
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	80,000,000.00				19,321,693.44				4,582,369.80		-13,790,277.68	90,113,785.56

法定代表人：张建国

主管会计工作负责人：李鹏

会计机构负责人：李鹏

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 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	80,000,000.00				19,321,693.44				4,582,369.80	-15,483,980.65		88,420,082.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,000,000.00				19,321,693.44				4,582,369.80	-15,483,980.65		88,420,082.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-20,059,754.71		-20,059,754.71
（一）综合收益总额										-20,059,754.71		-20,059,754.71
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	80,000,000.00				19,321,693.44			4,582,369.80	-35,543,735.36		68,360,327.88

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	80,000,000.00				19,321,693.44				4,582,369.80	-9,807,914.43		94,096,148.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,000,000.00				19,321,693.44				4,582,369.80	-9,807,914.43		94,096,148.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-5,676,066.22		-5,676,066.22
（一）综合收益总额										-5,676,066.22		-5,676,066.22
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	80,000,000.00				19,321,693.44			4,582,369.80	-15,483,980.65			88,420,082.59

## 财务报表附注

### 一、公司（企业）基本情况

河南双建科技发展股份有限公司（以下简称本公司或公司），系由张建军、张建国、漯河市发展投资控股集团有限公司、朱丙照、中原证券股份有限公司、张建华等设立的股份有限公司，于2010年12月07日在漯河市市场监督管理局领取了《企业法人营业执照》，注册地址：漯河经济技术开发区纬二路东段，注册资本为8000.00万人民币元。法定代表人：张建国。

本期纳入合并范围的子公司包括3家，具体见本附注“十、1在子公司中的权益”。本公司本年度合并范围较上年度相比减少合并范围子公司2家。

本公司所属行业为制造业，主要经营活动包括新型复合材料研发、生产、销售及相关技术服务；预应力管桩、电力线杆和混凝土预制构件的研发、生产、销售及相关技术服务；装配式建筑预制构件研发、生产、销售及相关技术服务；砂石的加工、销售；商品混凝土的加工、销售；地基与基础工程；建筑施工总承包；建筑劳务工程分包；建筑安装工程；工程机械设备租赁；道路普通货物运输、货物专用运输（罐式容器，集装箱）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会会议于2025年4月23日批准报出。

### 二、财务报表编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。本公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

#### 2、持续经营

公司2023年度、2024年度连续亏损，归属于母公司所有者的净亏损分别为4,929,502.38元、17,528,395.14元，上述事项或情况表明可能存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

公司根据目前实际经营情况，为保证公司正常运转，采取了以下措施来实现公司的持续经营：

①在销售市场方面：加强重点客户的跟进，通过提高产品交付效率、项目质量、服务能力等方面提升客户的用户体验。同时根据市场的变化，对销售工作进行改革，加大市场营销力度，增加商机和项目成交概率；

②在产品研发方面：持续推进新产品的研发工作，将新产品研发作为公司转型升级发展的主要动力，同时加快现有产品及施工技术服务升级提升项目毛利率，并最大限度缩短项目实施周期，提升资金使用效率；

③在现金流方面：公司承接项目时对客户进行充分的背调，商务谈判中，增加预付条款，现款现货，杜绝垫资。同时加大应收账款和其他往来款的收款力度，减少坏账。对一些金额大、欠款时间较长的账款，作为公司的重点工作并安排专业催收。同时将继续推进在建项目验收，加快回款周期，保证公司现金流良性运转；

④在成本控制方面：加强生产车间管理，杜绝浪费及废品的产生，做好机器设备的维护，避免因设备故障导致停工损失；加强施工项目管理，施工设备操作管理员培训后上岗，避免机器操作不当造成工期延误及设备损坏，加强现场施工费用审核，杜绝浪费及重复购置，内部调配施工材料；加强行政管理人员工作效率，压缩经费，杜绝不必要的花费；

⑤融资成本方面：公司高层积极对接政府及银行机构，寻求政府的政策支持，协调银行机构，拟使用年化利率较低的银行机构贷款替换现有贷款，降低企业融资成本，减少财务费用的支出。

基于以上所述，本公司董事会认为采用持续经营基础编制本公司财务报表是恰当的。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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[2023年修订]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司及公司本期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策、会计估计

#### 1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础。

#### 4、企业合并

##### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股/资本溢价），资本公积（股/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行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。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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 5、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

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

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

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

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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，同时冲减商誉；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，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。

## 6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## (2) 合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 7、现金及现金等价物

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

### (1) 金融资产

#### ① 分类和初始计量

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：

##### 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。其中：

##### <1> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

##### <2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

##### 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。

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照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；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 4) 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。

### ② 金融资产减值

#### 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。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司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。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，本公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其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，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，本公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损

失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### 3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

#### 4) 金融资产减值的会计处理方法

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

#### 5) 各类金融资产信用损失的确定方法

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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

#### <1> 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与于整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并内关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	不计提坏账准备
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，于未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并内关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	不计提坏账准备

#### <2> 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	3.00	3.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	30.00	30.00

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
4至5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

本公司根据票据性质对应收银行承兑汇票和应收商业承兑汇票分别预计其预期信用损失。由于银行承兑汇票违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将应收银行承兑汇票视为具有较低的信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，对应收单项评估未发生信用减值的应收银行承兑汇票一般不计提准备。本公司对单项评估未发生信用减值的应收商业承兑汇票自应收款项发生之日起，按照账龄连续计算的原则参照应收账款账龄组合的预期损失率计提坏账准备。

应收账款及其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，本公司运用简化计量方法，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。

<3> 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。

#### ③ 终止确认金融资产转移的确认依据和计量方法

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控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

若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，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 核销

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

可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 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。
- ② 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。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 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企业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，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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）。

## (3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- ① 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- ② 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- ③ 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

## (4) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## 9、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、自制半成品及在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品、开发成本、开发产品等

### (2) 存货发出的计价及摊销

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、库存商品等发出时采用先进先出法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### (3) 存货跌价准备计提方法

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

### (4) 存货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。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。

## 10、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为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。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

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

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

## (3) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

## (4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面

价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

## 11、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土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，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。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 12、固定资产

### (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

本公司采用直线法计提折旧。本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋、建筑物	30-50年	5.00	3.17-1.90
机器设备	10年	5.00	9.50
运输工具	10年	5.00	9.50
生产机具	5-10年	5.00	19.00-9.50
电子设备及其他	3-5年	5.00	31.67-19.00

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注七、8。

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

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

(5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### 13、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

### 14、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

### 15、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

## (2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## 16、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权等。

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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50.00	直线法	
专利权	10.00	直线法	
管理软件	5.00	直线法	

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

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

## 17、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。

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

## 18、长期待摊费用

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

## 19、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 20、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

#### **(4) 辞退福利**

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

#### **(5) 其他长期福利**

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### **21、应付债券**

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

### **22、预计负债**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

## 23、优先股、永续债等其他金融工具

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

## 24、收入的确认原则

### (1) 一般原则

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

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

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

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

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

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

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售商品收入确认的时点和方法：

以客户收到管桩，货物到达客户验收后，取得客户认可的销售结算清单的时点，确认销售收入的实现。

安装费，在安装完成并经客户验收通过后一次性确认收入。

## 25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期

损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

## 27、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；且初始确认的资产和负债不会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。

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

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

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

## 28、租赁

### (1) 租赁的识别

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

### (2) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为机器设备和运输设备。

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

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 短期租赁

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

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

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

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

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

### 租赁变更

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## (3) 本公司作为出租人

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

### 融资租赁

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

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

### 经营租赁

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

## 租赁变更

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

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

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

## 五、会计政策、会计估计变更及差错更正

### （一）会计政策变更

#### ①企业会计准则解释第 17 号

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 17 号〉的通知》(财会(2023)21 号)(以下简称“新租赁准则”)。本公司于 2024 年 1 月 1 日起开始执行前述租赁准则。

新租赁准则为规范与承租人之间的租赁确认了模型。为执行新租赁准则，本公司重新评估主要租赁合同的确认为和计量、核算和列报等方面。根据新租赁准则的规定，选择仅对在 2024 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即 2024 年 1 月 1 日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则对本公司的变化和影响:无

#### ②企业会计准则解释第 18 号

2024 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会(2024)24 号，解释第 18 号)。

不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

解释第 18 号规定，在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

采用解释第 18 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### （二）会计估计变更

无

## 六、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00、9.00、5.00、3.00
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7.00、1.00

税种	计税依据	法定税率%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	20.00、15.00

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率(%)
本公司	15.00
深圳建基科技有限公司	20.00
河南建宇建顺工程有限公司	20.00
河南利百坤供应链管理有限公司	20.00

## (二) 优惠税负及批文

本公司于2024年10月28日取得高新技术企业证书，编号为GR202441001245，证书有效期为三年，公司2024年享受国家重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税的优惠政策。

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税〔2023〕12号）及《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13号），自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；自2022年1月1日至2024年12月31日，对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。本公司下属子公司符合上述政策。

根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第43号），自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税增值税税额。本公司符合上述政策。

## 七、财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	3,383,793.00	108,336.88
其他货币资金		
合计	3,383,793.00	108,336.88
其中：存放在境外的款项总额		

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

票据种类	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
银行承兑汇票	9,568,904.08	9,568,904.08	7,841,758.30	7,841,758.30
商业承兑汇票				
合计	9,568,904.08	9,568,904.08	7,841,758.30	7,841,758.30

## (2) 期末本公司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
银行承兑票据		9,568,904.08
商业承兑票据		
<b>合计</b>		<b>9,568,904.08</b>

## 3、应收账款

## (1) 按账龄披露应收账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内小计	4,456,151.77	14,041,999.67
1至2年	4,689,398.97	2,237,902.87
2至3年	1,724,108.58	21,920,505.07
3至4年	18,770,463.05	11,768,381.02
4至5年	11,248,326.82	9,044,450.85
5年以上	26,479,023.22	18,444,601.70
合计	67,367,472.41	77,457,841.18
计提坏账准备	43,864,106.43	37,826,864.42
应收账款净额	<b>23,503,365.98</b>	<b>39,630,976.76</b>

## (2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	8,734,741.38	12.97	8,734,741.38	100.00	-
按组合计提坏账准备	58,632,731.03	87.03	35,129,365.05	59.91	23,503,365.98
其中：					
低风险组合					
账龄组合	58,632,731.03	100.00	35,129,365.05	59.91	23,503,365.98
<b>合计</b>	<b>67,367,472.41</b>	<b>100.00</b>	<b>43,864,106.43</b>	<b>65.11</b>	<b>23,503,365.98</b>

(续)

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	8,734,741.38	11.28	8,734,741.38	100.00	-
按组合计提坏账准备	68,723,099.80	88.72	29,092,123.04	42.33	39,630,976.76
其中：					
低风险组合					
账龄组合	68,723,099.80	100.00	29,092,123.04	42.33	39,630,976.76
<b>合计</b>	<b>77,457,841.18</b>	<b>100.00</b>	<b>37,826,864.42</b>	<b>48.84</b>	<b>39,630,976.76</b>

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备

单位名称	账面余额	坏账准备	计提理由
漯河御盛房地产开发有限公司	4,190,759.01	4,190,759.01	确定无法收回款项
开封国际城一号实业开发有限公司	2,401,349.22	2,401,349.22	确定无法收回款项
开封国际城五号实业开发有限公司	1,188,680.46	1,188,680.46	确定无法收回款项
河南省大河基础建设工程有限公司	102,350.10	102,350.10	确定无法收回款项
漯河超强置业有限公司	435,903.70	435,903.70	确定无法收回款项
化工部郑州基础工程有限公司	415,698.89	415,698.89	确定无法收回款项
合计	<b>8,734,741.38</b>	<b>8,734,741.38</b>	

按单项计提坏账准备的说明：

应收漯河御盛房地产开发有限公司、开封国际城一号实业开发有限公司、开封国际城五号实业开发有限公司的原因上述三家公司作为出票人和承兑人无法按期支付到期商业承兑汇票，上述三家公司均系恒大地产集团郑州有限公司下属子公司。

应收漯河超强置业有限公司、化工部郑州基础工程有限公司及河南省大河基础建设工程有限公司的款项因年限较长、债务人已无法联系，预计无法收回。

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末数		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	4,456,151.77	3.00	133,684.54
1至2年	4,689,398.97	10.00	468,939.91
2至3年	1,724,108.58	20.00	344,821.72
3至4年	12,310,761.35	30.00	3,693,228.41
4至5年	9,927,239.83	50.00	4,963,619.94
5年以上	25,525,070.53	100.00	25,525,070.53
合计	<b>58,632,731.03</b>	—	<b>35,129,365.05</b>

(续)

账龄	期初数		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	14,041,999.67	3.00	421,259.99
1至2年	2,237,902.87	10.00	223,790.29
2至3年	15,460,803.37	20.00	3,092,160.67
3至4年	10,447,294.03	30.00	3,134,188.22
4至5年	8,628,751.96	50.00	4,314,375.97
5年以上	17,906,347.90	100.00	17,906,347.90
合计	<b>68,723,099.80</b>	—	<b>29,092,123.04</b>

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项	8,734,741.38				8,734,741.38
组合：					
账龄组合	29,092,123.04	6,037,242.01			35,129,365.05
<b>合计</b>	<b>37,826,864.42</b>	<b>6,037,242.01</b>			<b>43,864,106.43</b>

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
漯河市第三建筑工程有限公司	25,732,549.69	38.20	19,091,076.18
漯河御盛房地产开发有限公司	4,190,759.01	6.22	4,190,759.01
开封国际城一号实业开发有限公司	2,401,349.22	3.57	2,401,349.22
中建诚正建筑工程有限公司	2,126,090.89	3.16	637,827.27
南阳牧坤商贸有限公司	1,275,238.98	1.89	74,612.65
<b>合计</b>	<b>35,725,987.79</b>	<b>53.04</b>	<b>26,395,624.33</b>

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	1,174,822.11	89.05		268,585.57	97.62	
1至2年	144,492.60	10.95		6,539.05	2.38	
2至3年	-	-				
3年以上	-	-				
<b>合计</b>	<b>1,319,314.71</b>	<b>100.00</b>		<b>275,124.62</b>	<b>100.00</b>	

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
漯河市三才物流有限公司	482,737.70	36.59	
漯河天驰物流有限公司	315,579.46	23.92	
驻马店市嘉诚工程管理服务有限公司	70,000.00	5.31	
王锦	50,000.00	3.79	
河南省岳桓机械设备有限公司	39,962.00	3.03	
<b>合计</b>	<b>958,279.16</b>	<b>72.64</b>	<b>—</b>

## 5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,175,897.92	5,298,750.15
<b>合计</b>	<b>4,175,897.92</b>	<b>5,298,750.15</b>

**(1) 其他应收款**

按账龄披露其他应收款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	980,890.35	29,426.70	3,398,601.79	101,958.06
1至2年	3,244,885.43	324,488.54	923,302.71	92,330.27
2至3年	239,416.18	47,883.23	1,186,982.98	237,396.59
3至4年	44,529.19	13,358.76	206,567.99	61,970.40
4至5年	162,668.00	81,334.00	153,900.00	76,950.00
5年以上	374,900.00	374,900.00	524,000.00	524,000.00
<b>合计</b>	<b>5,047,289.15</b>	<b>871,391.23</b>	<b>6,393,355.47</b>	<b>1,094,605.32</b>

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,047,289.15	100	871,391.23	17.26	4,175,897.92
无风险组合					
账龄组合	5,047,289.15	100	871,391.23	17.26	4,175,897.92
<b>合计</b>	<b>5,047,289.15</b>	<b>—</b>	<b>871,391.23</b>	<b>17.26</b>	<b>4,175,897.92</b>

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,393,355.47	100	1,094,605.32	17.12	5,298,750.15
无风险组合					
账龄组合	6,393,355.47	100	1,094,605.32	17.12	5,298,750.15
<b>合计</b>	<b>6,393,355.47</b>	<b>—</b>	<b>1,094,605.32</b>	<b>17.12</b>	<b>5,298,750.15</b>

## ① 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	980,890.35	3.00	29,426.70	3,398,601.79	3.00	101,958.06
1 至 2 年	3,244,885.43	10.00	324,488.54	923,302.71	10.00	92,330.27
2 至 3 年	239,416.18	20.00	47,883.23	1,186,982.98	20.00	237,396.59
3 至 4 年	44,529.19	30.00	13,358.76	206,567.99	30.00	61,970.40
4 至 5 年	162,668.00	50.00	81,334.00	153,900.00	50.00	76,950.00
5 年以上	374,900.00	100.00	374,900.00	524,000.00	100.00	524,000.00
<b>合计</b>	<b>5,047,289.15</b>	<b>—</b>	<b>871,391.23</b>	<b>6,393,355.47</b>	<b>—</b>	<b>1,094,605.32</b>

其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	1,094,605.32			1,094,605.32
期初余额在本期				
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
— 转回第二阶段				
— 转回第一阶段				
本期计提	14,149.15			14,149.15
本期转回	237,363.24			237,363.24
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>期末余额</b>	<b>871,391.23</b>			<b>871,391.23</b>

## ② 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
漯河市龙建建筑设备租赁有限公司	暂借款	2,966,991.90	1-2 年	69.32	282,735.07
驻马店市嘉诚工程管理服务有限公	投标保证金	200,000.00	1 年以内	4.67	6,000.00
司					
华电漯河发电有限公司	保证金	200,000.00	5 年以上	4.67	200,000.00

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
天津市荣加建筑劳务有限公司	劳务费	198,755.92	1-2年	4.64	19,875.59
陈小旭	备用金	168,418.89	3年以内	3.94	16,192.91
<b>合计</b>	<b>——</b>	<b>3,734,166.71</b>	<b>——</b>	<b>73.79</b>	<b>524,803.57</b>

## 6、存货

### (1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,799,885.03		9,799,885.03	3,618,913.48		3,618,913.48
自制半成品	1,437,284.15		1,437,284.15	1,042,617.78		1,042,617.78
库存商品	6,689,526.57	293,168.36	6,396,358.21	10,082,915.26	293,168.36	9,789,746.90
合同履约成本	3,746,322.57		3,746,322.57	2,207,551.92		2,207,551.92
<b>合计</b>	<b>21,673,018.32</b>	<b>293,168.36</b>	<b>21,379,849.96</b>	<b>16,951,998.44</b>	<b>293,168.36</b>	<b>16,658,830.08</b>

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	3,023,958.72	1,306,173.27
预缴税金		1,729,158.59
预缴企业所得税	176,743.13	
<b>合计</b>	<b>3,200,701.85</b>	<b>3,035,331.86</b>

## 8、投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	6,213,778.49			6,213,778.49
其中：土地使用权	6,213,778.49			6,213,778.49
二、累计折旧合计	1,294,537.22	124,275.60		1,418,812.82
其中：土地资产	1,294,537.22	124,275.60		1,418,812.82
三、固定资产账面净值合计	4,919,241.27			4,794,965.67
其中：土地资产	4,919,241.27			4,794,965.67
四、固定资产减值准备合计				
其中：土地资产				
五、固定资产账面价值合计	4,919,241.27			4,794,965.67
其中：土地资产	4,919,241.27			4,794,965.67

其他说明：河南双建科技发展股份有限公司的土地使用权在召陵区农村信用合作联社借款 3,500.00 万元，作为抵押物进行抵押，详见附注七-8。

## 9、固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	78,690,845.44	84,275,949.32
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>78,690,845.44</b>	<b>84,275,949.32</b>

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	143,441,495.41	1,012,206.26	331,801.62	144,121,900.05
其中：土地资产				
房屋、建筑物	74,236,343.49			74,236,343.49
机器设备	39,820,414.56	156,500.00		39,976,914.56
运输工具	6,475,640.28		331,801.62	6,143,838.66
生产机具	21,321,996.28	855,706.26		22,177,702.54
电子设备及其他	1,587,100.80			1,587,100.80
二、累计折旧合计	59,165,546.09	6,459,469.87	193,961.35	65,431,054.61
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋、建筑物	15,338,346.89	1,970,703.14		17,309,050.03
机器设备	25,218,403.27	2,517,540.35		27,735,943.62
运输工具	5,231,870.68	256,486.42	193,961.35	5,294,395.75
生产机具	11,945,263.40	1,680,184.13		13,625,447.53
电子设备及其他	1,431,661.85	34,555.83		1,466,217.68
三、固定资产账面净值合计	84,275,949.32			78,690,845.44
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋、建筑物	58,897,996.60			56,927,293.46
机器设备	14,602,011.29			12,240,970.94
运输工具	1,243,769.60			849,442.91
生产机具	9,376,732.88			8,552,255.01
电子设备及其他	155,438.95			120,883.12
四、固定资产减值准备合计				
其中：土地资产				
房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具				
生产机具				
电子设备及其他				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、固定资产账面价值合计	84,275,949.32	—	—	78,690,845.44
其中：土地资产		—	—	
房屋、建筑物	58,897,996.60	—	—	56,927,293.46
机器设备	14,602,011.29	—	—	12,240,970.94
运输工具	1,243,769.60	—	—	849,442.91
生产机具	9,376,732.88	—	—	8,552,255.01
电子设备及其他	155,438.95	—	—	120,883.12

### ②未办妥产权证书的固定资产情况

项目类别	账面价值	未办妥产权证书的原因
车间、厂房	28,381,175.27	资料尚未完备，正在办理中
剑桥小镇9#楼1219号、1222号	584,594.00	小产权房屋无法办证

### ③所有权或使用权受到限制的资产

公司以自有房产作为抵押担保向漯河市召陵区农村信用合作联社借款3,500.00万元；借款合同编号：165100482024011701号，抵押担保房产权属号编号分别为：豫（2020）西平县不动产权第0009331号、豫（2020）西平县不动产权第0009332号、豫（2020）西平县不动产权第0009333号、豫（2020）西平县不动产权第0009334号、豫（2020）西平县不动产权第0009335号、豫（2020）西平县不动产权第0009336号；提供房产抵押担保的抵押担保合同编号为漯165100482024011702号，抵押担保的债务期间为2024年1月17日至2027年1月17日，房产期末账面价值为16,230,082.34元，已进行抵押登记。

## 10、使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	26,928,825.45		5,974,970.84	20,953,854.61
其中：机器设备	25,782,629.47		5,974,970.84	19,807,658.63
运输工具	1,146,195.98			1,146,195.98
二、累计折旧合计	12,476,856.56	2,586,996.84	2,164,433.40	12,899,420.00
其中：机器设备	11,627,478.24	2,554,373.52	2,164,433.40	12,017,418.36
运输工具	849,378.32	32,623.32		882,001.64
三、固定资产账面净值合计	14,451,968.89			8,054,434.61
其中：机器设备	14,155,151.23			7,790,240.27
运输工具	296,817.66			264,194.34
四、固定资产减值准备合计	190,622.73			190,622.73
其中：机器设备				
运输工具	190,622.73			190,622.73
五、固定资产账面价值合计	14,261,346.16			7,863,811.88
其中：机器设备	14,155,151.23			7,790,240.27
运输工具	106,194.93			73,571.61

## 11、无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	30,353,032.13			30,353,032.13
其中：软件	124,511.02			124,511.02
土地使用权	30,199,791.11			30,199,791.11
非专利技术	28,730.00			28,730.00
二、累计摊销合计	6,418,389.04	626,659.23		7,045,048.27
其中：软件	104,720.48	19,790.43		124,510.91
土地使用权	6,291,622.88	603,995.76		6,895,618.64
非专利技术	22,045.68	2,873.04		24,918.72
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
非专利技术				
四、账面价值合计	23,934,643.09			23,307,983.86
其中：软件	19,790.54			0.11
土地使用权	23,908,168.23			23,304,172.47
非专利技术	6,684.32			3,811.28

其他说明：河南双建科技发展股份有限公司的土地使用权在召陵区农村信用合作联社借款 3,500.00 万元，作为抵押物进行抵押，详见附注七-9。

## 12、递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

## A、已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产				
信用减值损失	6,746,508.11	44,363,185.11	5,857,998.01	38,921,469.74
资产减值损失	128,415.55	856,103.64	72,568.66	483,791.09
递延收益	2,008,216.88	13,388,112.50	2,008,216.88	13,388,112.50
小计	8,883,140.54	58,607,401.25	7,938,783.55	52,793,373.33
二、递延所得税负债				
固定资产加速折旧	9,685.30	64,568.67	10,369.30	69,128.65
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动				
小计	9,685.30	64,568.67	10,369.30	69,128.65

## 13、其他非流动资产

借款类别	期末余额	期初余额
预付设备款	382,737.60	765,583.20
<b>合计</b>	<b>382,737.60</b>	<b>765,583.20</b>

## 14、短期借款

## (1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	11,800,000.00	12,000,000.00
保证借款	11,450,000.00	11,450,000.00
短期借款应付利息		52,513.67
<b>合计</b>	<b>23,250,000.00</b>	<b>23,502,513.67</b>

## 15、应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	4,495,368.09	8,327,382.04
1至2年	2,423,788.16	2,758,401.67
2至3年	1,641,614.73	656,474.44
3至4年	547,818.44	351,218.00
4至5年	254,034.00	-
5年以上	5,079.42	5,079.42
<b>合计</b>	<b>9,367,702.84</b>	<b>12,098,555.57</b>

账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
许昌金顺汽车运输有限公司	581,704.04	未到结算期
漯河市顺安运输有限责任公司	460,303.53	未到结算期
禹州市盈科建材股份有限公司	458,909.40	未到结算期
禹州市诚开环保材料有限公司	309,815.25	未到结算期
漯河莱奇钢结构有限公司	290,000.00	未到结算期
召陵区众福机械厂	230,147.78	未到结算期
<b>合计</b>	<b>2,330,880.00</b>	

## 16、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	726,588.60	589,739.80
预收工程款	3,457,668.31	1,438,397.45
<b>合计</b>	<b>4,184,256.91</b>	<b>2,028,137.25</b>

## 17、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,202,788.66	7,307,035.16	7,184,718.61	2,325,105.21
离职后福利-设定提存计划		453,158.83	453,158.83	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
其他				
<b>合计</b>	<b>2,202,788.66</b>	<b>7,760,193.99</b>	<b>7,637,877.44</b>	<b>2,325,105.21</b>

## (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
工资、奖金、津贴和补贴	2,171,839.67	6,810,346.34	6,669,845.80	2,312,340.21
职工福利费	27,849.00	251,656.83	266,740.83	12,765.00
社会保险费		210,199.65	210,199.65	
其中：医疗保险费及生育保险费		192,249.95	192,249.95	
工伤保险费		17,949.70	17,949.70	
其他				
住房公积金				
工会经费和职工教育经费	3,099.99	34,832.34	37,932.33	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
<b>合计</b>	<b>2,202,788.66</b>	<b>7,307,035.16</b>	<b>7,184,718.61</b>	<b>2,325,105.21</b>

## (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
离职后福利				
其中：基本养老保险费		434,165.76	434,165.76	
失业保险费		18,993.07	18,993.07	
企业年金缴费				
其他				
<b>合计</b>		<b>453,158.83</b>	<b>453,158.83</b>	

## 18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,608,833.34	9,200,903.05
企业所得税	1,189,833.30	394,971.68
代扣代缴个人所得税	422,621.77	363,488.62

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	423,006.59	457,468.06
教育费附加	252,654.80	268,735.14
地方教育附加	167,351.25	178,071.44
印花税	6,618.94	13,797.85
<b>合计</b>	<b>12,070,919.99</b>	<b>10,877,435.84</b>

## 19、其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	7,927,260.20	7,864,844.92
<b>合计</b>	<b>7,927,260.20</b>	<b>7,864,844.92</b>

## (4) 其他应付款项

## ①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
保证金	227,150.00	227,150.00
风险金	21,322.28	21,322.28
员工垫支费用	780,477.53	1,065,761.37
押金	20,350.00	20,350.00
租金	960,974.25	1,209,399.25
服务费	27,537.40	138,192.64
其他非关联方往来款	475,029.54	483,429.54
暂借款	3,645,000.00	3,250,000.00
劳务费	1,769,419.20	1,448,343.58
其他		896.26
<b>合计</b>	<b>7,927,260.20</b>	<b>7,864,844.92</b>

## 20、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债		1,800,644.08
<b>合计</b>		<b>1,800,644.08</b>

## 21、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	208,909.04	168,095.83
未终止确认的银行承兑票据	9,568,904.08	7,841,758.30
<b>合计</b>	<b>9,777,813.12</b>	<b>8,009,854.13</b>

## 22、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	35,000,000.00	35,000,000.00
长期借款应付利息		139,945.87
合计	35,000,000.00	35,139,945.87

## 23、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额		3,936,000.00
减：未确认的融资费用		227,688.03
减：重分类至一年内到期的非流动负债		1,800,644.08
租赁负债净额		1,907,667.89

## 24、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
执行事项	907,292.00		执行事项计提预计负债
合计	907,292.00		

## 25、递延收益

项目	期末余额	期初余额
土地出让金返还	13,049,886.50	13,388,112.50
合计	13,049,886.50	13,388,112.50

## 26、股本

项目	期初余额	本次增减变动				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	80,000,000.00						80,000,000.00

## 27、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价	19,321,693.44			19,321,693.44
其他资本公积				
合计	19,321,693.44			19,321,693.44
其中：国有独享资本公积				

## 28、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	4,582,369.80			4,582,369.80
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
<b>合计</b>	<b>4,582,369.80</b>			<b>4,582,369.80</b>

## 29、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	-13,790,277.68	-8,860,775.30
期初调整金额		
本期期初余额	-13,790,277.68	-8,860,775.30
本期增加额	-17,528,395.14	-4,929,502.38
其中：本期净利润转入	-17,528,395.14	-4,929,502.38
其他调整因素		
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	<b>-31,318,672.82</b>	<b>-13,790,277.68</b>

## 30、营业收入、营业成本

## (1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,887,623.51	45,414,244.37	80,845,653.46	62,982,201.49
其他业务	248,032.02	128,317.55	335,517.90	126,076.06
<b>合计</b>	<b>54,135,655.53</b>	<b>45,542,561.92</b>	<b>81,181,171.36</b>	<b>63,108,277.55</b>

## (2) 按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
PHC 管桩销售	44,746,856.30	38,722,738.45	68,540,341.03	50,177,661.81
管桩施工	8,471,851.28	5,950,962.00	11,698,146.56	12,130,446.57
盖板销售	668,915.93	740,543.92	516,460.18	555,125.92
混凝土销售			90,705.69	118,967.19
其他				

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
小计	53,887,623.51	45,414,244.37	80,845,653.46	62,982,201.49
其他业务：				
租赁收入	190,476.24	124,275.60	190,476.19	124,275.60
废品收入	46,015.94		127,561.97	-
材料收入	3,256.64	4,041.95	1,929.21	1,800.46
其他	8,283.20	-	15,550.53	-
小计	248,032.02	128,317.55	335,517.90	126,076.06
<b>合计</b>	<b>54,135,655.53</b>	<b>45,542,561.92</b>	<b>81,181,171.36</b>	<b>63,108,277.55</b>

## 31、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	101,186.94	303,775.93
教育费附加	43,365.83	136,088.55
地方教育费附加	28,910.55	90,725.67
印花税	64,156.68	26,053.12
车船税	13,020.00	12,526.78
<b>合计</b>	<b>250,640.00</b>	<b>569,170.05</b>

## 32、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,022,215.73	1,282,758.46
折旧费	12,109.23	37,783.12
财产保险费	-	15,958.02
广告宣传费	4,000.00	
业务招待费	79,171.00	115,685.60
交通差旅费	38,534.36	49,620.58
办公费	6,888.05	32,590.09
咨询费	2,000.00	2,000.00
修理费	10,030.20	19,392.42
其他	4,036.30	
<b>合计</b>	<b>1,178,984.87</b>	<b>1,555,788.29</b>

## 33、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,533,305.79	4,547,885.28
折旧费	3,606,385.18	956,675.15
无形资产摊销	626,659.23	628,458.38
租赁费	9,000.00	602.83
劳动保护费	-	3,744.99

项目	本期发生额	上期发生额
人事管理经费	-	655.00
财产保险费	18,798.00	70,918.20
业务招待费	157,712.38	412,112.94
交通差旅费	175,717.37	488,287.33
物业管理费	193,100.00	249,000.00
邮电通讯费	4,540.17	4,498.04
办公用品	193,019.01	209,488.63
车辆综合使用费	260.00	
修理费	251,383.38	1,077,472.85
水电费	6,491.86	38,081.67
聘请中介机构费用	14,100.00	360,382.52
劳务费	3,407.50	110,256.11
诉讼仲裁费	2,331.60	16,921.12
绿化费	-	7,200.00
咨询服务费	360,058.88	
残保金	68,482.84	
其他		9,650.00
<b>合计</b>	<b>9,224,753.19</b>	<b>9,192,291.04</b>

## 34、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,003,747.67	1,693,974.79
折旧费	49,800.07	67,477.92
材料费	3,294,391.21	2,833,372.19
其他	47,724.31	90,248.67
<b>合计</b>	<b>4,395,663.26</b>	<b>4,685,073.57</b>

## 35、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	5,484,110.75	6,064,192.72
减：利息收入	330,628.30	1,288.29
未确认融资费摊销		
担保费		
手续费及其他	165,708.65	154,391.03
<b>合计</b>	<b>5,319,191.10</b>	<b>6,217,295.46</b>

## 36、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
研发补助	82,900.00	90,000.00	82,900.00

重大科技创新专项资金	-	500,000.00	-
市级科技奖励资金	100,000.00	20,000.00	100,000.00
失业补贴	15,166.97	15,413.33	15,166.97
进项税加计抵减	186,238.70	292,632.37	186,238.70
代扣个人所得税手续费返还	1,220.40	2,299.22	1,220.40
企业发展资金	12,295.00	1,040.00	12,295.00
<b>合计</b>	<b>397,821.07</b>	<b>921,384.92</b>	<b>397,821.07</b>

## 37、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账损失	-5,814,027.92	-2,087,970.45
其他		
<b>合计</b>	<b>-5,814,027.92</b>	<b>-2,087,970.45</b>

## 38、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-123,995.56
<b>合计</b>		<b>-123,995.56</b>

## 39、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-128,105.76	79,873.01
<b>合计</b>	<b>-128,105.76</b>	<b>79,873.01</b>

## 40、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	338,226.00	338,226.00	338,226.00
违约赔偿收入	5,178.65		5,178.65
无法支付的应付款项			
其他	0.39	1,227.31	0.39
<b>合计</b>	<b>343,405.04</b>	<b>339,453.31</b>	<b>343,405.04</b>

与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
土地出让金返还	338,226.00	338,226.00
<b>合计</b>	<b>338,226.00</b>	<b>338,226.00</b>

## 41、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
公益性捐赠支出	-	5,000.00	-
行政性罚款、滞纳金	20,758.80	160,093.08	20,758.80
预计负债损失	781,829.44		781,829.44
<b>合计</b>	<b>802,588.24</b>	<b>165,093.08</b>	<b>802,588.24</b>

#### 42、所得税费用

##### (1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	693,801.51	49,403.31
递延所得税调整	-945,040.99	-302,973.38
<b>合计</b>	<b>-251,239.48</b>	<b>-253,570.07</b>

##### (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	-17,766,104.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,664,915.69
子公司适用不同税率的影响	155,955.82
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-50,733.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,573.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,747,364.17
研发费加计扣除的影响	-461,544.64
所得税减免优惠的影响	-37,546.78
其他	42,607.69
<b>合计</b>	<b>-251,239.48</b>

#### 43、现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	8,039,156.98	1,882,923.83
政府补助	210,361.97	626,453.33
利息收入	105,127.90	1,288.29
<b>合计</b>	<b>8,354,646.85</b>	<b>2,510,665.45</b>

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	144,659.91	235,246.71
管理费用及研发费用	2,245,239.41	5,982,893.09
银行手续费	165,708.65	154,391.03
往来款及其他	7,620,551.37	3,779,623.73
<b>合计</b>	<b>10,176,159.34</b>	<b>10,152,154.56</b>

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款及其他	68,103.32	
<b>合计</b>	<b>68,103.32</b>	

## (4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到股东借款的金额		50,000.00
<b>合计</b>		<b>50,000.00</b>

## (5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付股东借款		324,643.35
支付企业间借款		100,000.00
支付融资租赁租金及保证金		998,245.04
<b>合计</b>		<b>1,422,888.39</b>

## 44、合并现金流量表相关事项

## (1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	-17,528,395.14	-4,929,502.38
加：资产减值损失		123,995.56
信用减值损失	5,814,027.92	2,087,970.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,583,745.47	6,479,056.04
使用权资产折旧	2,586,996.84	2,586,996.84
无形资产摊销	626,659.23	628,458.38
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）	128,105.76	-79,873.01
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	5,319,191.10	6,064,192.72
投资损失（收益以“—”号填列）		

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-944,356.99	-288,514.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-684.00	-14,458.92
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,721,019.88	5,286,829.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	16,411,585.32	1,422,274.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,775,042.82	-10,101,609.58
其他	-338,226.00	-338,226.00
经营活动产生的现金流量净额	10,162,586.81	8,927,590.42
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	3,383,793.00	108,336.88
减：现金的期初余额	108,336.88	351,567.21
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	3,275,456.12	-243,230.33

**(2) 现金和现金等价物的构成**

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,383,793.00	108,336.88
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,383,793.00	108,336.88
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	3,383,793.00	108,336.88
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		

**45、所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
投资性房地产	6,213,778.49	4,794,965.67	抵押	银行借款抵押
固定资产	22,590,223.27	16,230,082.34	抵押	银行借款抵押
无形资产	30,199,791.11	23,304,172.47	抵押	银行借款抵押
使用权资产				
<b>合计</b>	<b>59,003,792.87</b>	<b>44,329,220.48</b>		

(续上表)

项目	期初余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
投资性房地产	6,213,778.49	4,919,241.27	抵押	银行借款抵押
固定资产	22,590,223.27	16,766,720.18	抵押	银行借款抵押
无形资产	30,199,791.11	23,908,168.23	抵押	银行借款抵押
使用权资产	5,974,970.84	4,387,719.68	抵押	银行借款抵押
<b>合计</b>	<b>64,978,763.71</b>	<b>49,981,849.36</b>		

## 八、研发支出

### 1、按性质分类

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,003,747.67	1,693,974.79
材料费	3,294,391.21	2,833,372.19
折旧及摊销费	49,800.07	67,477.92
其他费用	47,724.31	90,248.67
<b>合计</b>	<b>4,395,663.26</b>	<b>4,685,073.57</b>
其中：费用化研发支出	4,395,663.26	4,685,073.57
资本化研发支出		

## 九、合并范围的变更

本公司本年度合并范围较上年度相比减少合并范围子公司2家子公司。

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 本公司的构成

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
深圳建基科技有限公司	深圳市	深圳市	建筑业	100	设立
河南建宇建顺工程有限公司	漯河市	安阳市	建筑业	100	设立
河南利百坤供应链管理管理有限公司	驻马店	驻马店	商业服务业	99	设立

注1：深圳建基科技有限公司于2024年3月6日注销，自2020年03月03日至2024年3月6日注销前该公司尚未运营。

注2：河南利百坤供应链管理管理有限公司于2024年09月25日注销，2021年09月14日至2024年9月25日注销前该公司尚未运营。

## 十一、政府补助

### 1、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入	本期转入其他收益	本期其他变动	期末金额	与资产/收益相关
递延收益	13,388,112.50			338,226.00		13,049,886.50	与资产相关

### 2、计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
研发补助		82,900.00
重大科技创新专项资金		500,000.00

市级科技奖励资金	100,000.00	20,000.00
生产奖励资金		
失业补贴	15,166.97	15,413.33
进项税加计抵减	186,238.70	292,632.37
代扣个人所得税手续费返还	1,220.40	2,299.22
企业发展资金	12,295.00	1,040.00
<b>合计</b>	<b>397,821.07</b>	<b>921,384.92</b>

## 十二、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银行存款、应收款项、应付账款、短期借款、长期借款等，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。

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。本公司的利率风险主要产生于银行借款等。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。本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司目前于中国内地经营，且全部活动以人民币计价。因此，本公司目前不存在外汇风险。

#### (2) 信用风险

公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。对于应收账款、其他应收款，公司采用以下应对措施：第一、公司目前对应收账款的管理方式是项目负责人跟踪，财务人员督促和协助跟进；第二、公司对每一笔应收账款实行“有人管，双重管”的方案进行管理，每月出具应收账款报表，并对应收账款报表进行分析，对已经超出合同约定付款期追查原因，内部原因的及时沟通，及时解决，客户原因的要迅速下达催款书，以及采取其他措施保证资金及时回笼。

#### (3) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

公司持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### 十三、或有事项

#### (1) 担保情况

①担保合同号 Jm123092007493 展 0142，本公司为漯河天基商品混凝土有限公司在漯河郾城中原村镇银行有限责任公司的 269.00 万元贷款提供担保，主债权期间为 2024 年 9 月 13 日至 2025 年 6 月 12 日，保证期间为自主合同债务履行期限届满之日起三年。

②担保合同号 Jm123111007796 展 0145，本公司为漯河亚唯商贸有限公司在漯河郾城中原村镇银行有限责任公司的 145.00 万元贷款提供担保，主债权期间为 2024 年 9 月 13 日至 2025 年 6 月 12 日，保证期间为自主合同债务履行期限届满之日起三年。

③担保合同号 Jm123111007797 展 0144，本公司为漯河亚唯商贸有限公司在漯河郾城中原村镇银行有限责任公司的 150.00 万元贷款提供担保，主债权期间为 2024 年 9 月 13 日至 2025 年 6 月 12 日，保证期间为自主合同债务履行期限届满之日起三年。

④担保合同号 Jm123111007798 展 0143，本公司为漯河亚唯商贸有限公司在漯河郾城中原村镇银行有限责任公司的 200.00 万元贷款提供担保，主债权期间为 2024 年 9 月 14 日至 2025 年 6 月 12 日，保证期间为自主合同债务履行期限届满之日起三年。

⑤担保合同号 Jm123052409566 展 1，本公司为漯河天基商品混凝土有限公司在漯河郾城中原村镇银行有限责任公司的 500.00 万元贷款提供担保，主债权期间为 2024 年 5 月 23 日至 2025 年 5 月 22 日，保证期间为自主合同债务履行期限届满之日起三年。

⑥担保合同号 Jm123052409567 展 1，本公司为漯河亚唯商贸有限公司在漯河郾城中原村镇银行有限责任公司的 450.00 万元贷款提供担保，主债权期间为 2024 年 5 月 23 日至 2025 年 5 月 22 日，保证期间为自主合同债务履行期限届满之日起三年。

### 十四、资产负债表日后事项

截至董事会批准报告日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

### 十五、关联方关系及其交易

#### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	与本公司关系	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
张建军	共同实际控制人、董事长	35.03	35.03
张建国	共同实际控制人、董事、总经理、生产总监	29.99	29.99

#### 2、母本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注十、1。

#### 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
漯河市发展投资控股集团有限公司	持股 5%以上公司股东
朱丙照	持股 5%以上公司股东

关联方名称	与本公司关系
漯河市龙胜房屋开发有限公司	股东原投资的企业
漯河市第三建筑工程有限公司	股东亲属投资的企业
李明泽	股东张建军的外甥
韩春莹	股东张建国的原配偶
芦荟	股东张建军妻子
赵东升	公司股东
靳耀喜	原公司董事、副总经理、技术总监
闻耀华	公司董事、副总经理、技术总监
卢明涛	公司股东、董事、营销总监
周忠平	公司股东、原董事、原财务总监
李鹏	公司董事、财务总监
张建华	公司股东
赵琳	监事会主席
程焕然	监事
张琪	监事
张浩	副总经理、行政总监
张毅	原董事会秘书
方雪	董事会秘书

#### 4、关联交易情况

##### (1) 关联情况

##### A、出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
漯河市第三建筑工程有限公司	桩基施工	按照公平、公正的市场原则，按照一般市场经营规则进行，并与其他企业的业务往来同等对待	360,593.44	411,157.32
合计			360,593.44	411,157.32

##### B、关联担保情况

被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
张建国、张建军、芦荟、韩春莹	3,500.00	2024/1/17	2027/1/17	否
张建国、张建军、李明泽、漯河市龙胜房屋开发有限公司	800.00	2024/7/4	2025/4/10	否
卢明涛、张建军、张建国、张建华、北京开元盛景资本管理有限公司	380.00	2024/6/12	2025/6/11	否

被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
北京开元盛景资本管理有限公司、张建军、芦菁、张建国、韩春莹	270.00	2024/11/8	2025/10/7	否
北京开元盛景资本管理有限公司、张建军、芦菁、张建国、韩春莹	375.00	2024/11/30	2025/11/7	否
张建国、漯河天基商品混凝土有限公司、张建军、韩春莹、漯河市龙胜房屋开发有限公司	500.00	2024/5/23	2025/5/22	否

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	漯河市第三建筑工程有限公司	25,527,989.46	28,857,762.68
应收账款	漯河市龙胜房屋开发有限公司	331,282.23	331,282.23
其他应收款	漯河市第三建筑工程有限公司	8,794.74	162,694.74
其他应收款	卢明涛	77,581.00	
其他应收款	张琪		2,000.00
其他应收款	程焕然	14,000.00	
其他应收款	赵琳	1,259.00	

### (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	张琪	5,692.00	-
其他应付款	张建华	61,597.95	62,597.95
其他应付款	张浩	54,977.83	64,977.83
其他应付款	张毅	33,158.00	33,158.00
其他应付款	周忠平	29,902.00	29,902.00
其他应付款	程焕然	2,842.43	2,842.43
其他应付款	闻耀华		1,956.39
其他应付款	赵琳		470.00
其他应付款	卢明涛		4,885.61
合同负债	漯河市第三建筑工程有限公司	1,116,665.53	441,309.74
其他流动负债	漯河市第三建筑工程有限公司	33,499.97	13,239.29

## 十六、母公司财务报表的主要项目附注

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露应收账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内小计	3,983,964.09	9,218,448.87
1至2年	1,773,561.23	1,057,959.35
2至3年	259,729.04	21,284,953.37
3至4年	18,876,971.04	11,768,381.02
4至5年	11,248,326.82	9,044,450.85
5年以上	26,479,023.22	18,444,601.70
合计	62,621,575.44	70,818,795.16
计提坏账准备	43,297,433.51	37,437,053.21
应收账款净额	<b>19,324,141.93</b>	<b>33,381,741.95</b>

## (2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	8,734,741.38	13.95	8,734,741.38	100.00	-
按组合计提坏账准备	53,886,834.06	86.05	34,562,692.13	64.14	19,324,141.93
其中：					
低风险组合					
账龄组合	53,886,834.06	100.00	34,562,692.13	64.14	19,324,141.93
<b>合计</b>	<b>62,621,575.44</b>	<b>100.00</b>	<b>43,297,433.51</b>	<b>66.70</b>	<b>19,324,141.93</b>

(续)

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	8,734,741.38	12.33	8,734,741.38	100.00	-
按组合计提坏账准备	62,084,053.78	87.67	28,702,311.83	46.23	33,381,741.95
其中：					
低风险组合					
账龄组合	62,084,053.78	100.00	28,702,311.83	46.23	33,381,741.95
<b>合计</b>	<b>70,818,795.16</b>	<b>100.00</b>	<b>37,437,053.21</b>	<b>51.64</b>	<b>33,381,741.95</b>

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

按单项计提坏账准备

单位名称	账面余额	坏账准备	计提理由
漯河御盛房地产开发有限公司	4,190,759.01	4,190,759.01	确定无法收回款项
开封国际城一号实业开发有限公司	2,401,349.22	2,401,349.22	确定无法收回款项
开封国际城五号实业开发有限公司	1,188,680.46	1,188,680.46	确定无法收回款项
河南省大河基础建设工程有限公司	102,350.10	102,350.10	确定无法收回款项
漯河超强置业有限公司	435,903.70	435,903.70	确定无法收回款项
化工部郑州基础工程有限公司	415,698.89	415,698.89	确定无法收回款项
合计	<b>8,734,741.38</b>	<b>8,734,741.38</b>	

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末数		坏账准备
	账面余额 金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	3,983,964.09	3.00	119,518.92
1至2年	1,773,561.23	10.00	177,356.13
2至3年	259,729.04	20.00	51,945.80
3至4年	12,417,269.34	30.00	3,725,180.81
4至5年	9,927,239.83	50.00	4,963,619.94
5年以上	25,525,070.53	100.00	25,525,070.53
合计	<b>53,886,834.06</b>	—	<b>34,562,692.13</b>

(续)

账龄	期初数		坏账准备
	账面余额 金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	9,218,448.87	3.00	276,553.47
1至2年	1,057,959.35	10.00	105,795.94
2至3年	14,825,251.67	20.00	2,965,050.33
3至4年	10,447,294.03	30.00	3,134,188.22
4至5年	8,628,751.96	50.00	4,314,375.97
5年以上	17,906,347.90	100.00	17,906,347.90
合计	<b>62,084,053.78</b>	—	<b>28,702,311.83</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初数	本期变动金额		期末数
		计提	收回或转回 转销或核销	
单项	8,734,741.38			8,734,741.38
组合：				
账龄组合	28,702,311.83	5,860,380.30		34,562,692.13
合计	37,437,053.21	5,860,380.30		43,297,433.51

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
漯河市第三建筑工程有限公司	25,732,549.69	41.09	19,091,076.18
漯河御盛房地产开发有限公司	4,190,759.01	6.69	4,190,759.01
开封国际城一号实业开发有限公司	2,401,349.22	3.83	2,401,349.22
中建诚正建筑工程有限公司	2,126,090.89	3.40	637,827.27
南阳牧坤商贸有限公司	1,275,238.98	2.04	74,612.65
<b>合计</b>	<b>35,725,987.79</b>	<b>57.05</b>	<b>26,395,624.33</b>

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,090,806.17	5,929,673.96
<b>合计</b>	<b>4,090,806.17</b>	<b>5,929,673.96</b>

## (1) 其他应收款

## 按账龄披露其他应收款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	875,825.37	26,274.76	4,004,671.21	98,601.49
1至2年	3,300,424.49	330,042.45	954,332.21	92,330.27
2至3年	208,386.62	41,677.32	1,175,068.39	235,013.68
3至4年	32,614.60	9,784.38	206,567.99	61,970.40
4至5年	162,668.00	81,334.00	153,900.00	76,950.00
5年以上	374,900.00	374,900.00	524,000.00	524,000.00
<b>合计</b>	<b>4,954,819.08</b>	<b>864,012.91</b>	<b>7,018,539.80</b>	<b>1,088,865.84</b>

## ①按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,954,819.08	100.00	864,012.91	17.44	4,090,806.17
无风险组合					
账龄组合	4,954,819.08	100.00	864,012.91	17.44	4,090,806.17
<b>合计</b>	<b>4,954,819.08</b>	<b>—</b>	<b>864,012.91</b>	<b>17.44</b>	<b>4,090,806.17</b>

续：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,018,539.80	100.00	1,088,865.84	15.51	5,929,673.96
无风险组合					
账龄组合	7,018,539.80	100.00	1,088,865.84	15.51	5,929,673.96
<b>合计</b>	<b>7,018,539.80</b>	<b>100.00</b>	<b>1,088,865.84</b>	<b>15.51</b>	<b>5,929,673.96</b>

## ②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	875,825.37	3.00	26,274.76	4,004,671.21	3.00	98,601.49
1至2年	3,300,424.49	10.00	330,042.45	954,332.21	10.00	92,330.27
2至3年	208,386.62	20.00	41,677.32	1,175,068.39	20.00	235,013.68
3至4年	32,614.60	30.00	9,784.38	206,567.99	30.00	61,970.40
4至5年	162,668.00	50.00	81,334.00	153,900.00	50.00	76,950.00
5年以上	374,900.00	100.00	374,900.00	524,000.00	100.00	524,000.00
<b>合计</b>	<b>4,954,819.08</b>	<b>—</b>	<b>864,012.91</b>	<b>7,018,539.80</b>	<b>—</b>	<b>1,088,865.84</b>

其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	1,088,865.84			1,088,865.84
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	12,510.31			12,510.31
本期转回	237,363.24			237,363.24
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期末余额	864,012.91			864,012.91

## ③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
漯河市龙建建筑设备租赁有限公司	往来款	2,966,991.90	1-2 年	59.88	282,735.07
驻马店市嘉诚工程管理服务有限公	投标保证金	200,000.00	1 年以内	4.04	6,000.00
司					
华电漯河发电有限公司	保证金	200,000.00	5 年以上	4.04	200,000.00
天津市荣加建筑劳务有限公司	劳务费	198,755.92	1-2 年	4.01	19,875.59
陈小旭	备用金	168,418.89	3 年以内	3.40	16,192.91
合计	——	3,734,166.71	——	75.36	524,803.57

## 3、长期股权投资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	800,000.00			800,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	800,000.00			800,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	800,000.00			800,000.00

## (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河南建宇建顺工程有限公司	800,000.00			800,000.00		
合计	800,000.00			800,000.00		

## 4、营业收入与营业成本

## (1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,776,365.67	42,301,285.40	70,198,003.73	55,138,872.67
其他业务	248,032.02	128,317.55	335,517.90	126,076.06
合计	46,024,397.69	42,429,602.95	70,533,521.63	55,264,948.73

## (2) 按行业（或产品类型）划分

主要产品类型 (或行业)	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
PHC 管桩销售	45,415,772.23	39,463,282.37	68,547,666.69	50,177,661.81
管桩施工	-	-	1,043,171.17	4,287,117.75
盖板销售	-	-	516,460.18	555,125.92
混凝土销售	-	-	90,705.69	118,967.19
桩基施工收入	360,593.44	2,838,003.03	-	-
小计	45,776,365.67	42,301,285.40	70,198,003.73	55,138,872.67
其他业务：				
租赁收入	190,476.24	124,275.60	190,476.19	124,275.60
废品收入	46,015.94	-	127,561.97	-
材料收入	3,256.64	4,041.95	1,929.21	1,800.46
电费	8,283.20	-	15,550.53	-
小计	248,032.02	128,317.55	335,517.90	126,076.06
<b>合计</b>	<b>46,024,397.69</b>	<b>42,429,602.95</b>	<b>70,533,521.63</b>	<b>55,264,948.73</b>

## 十七、其他重要事项

## 1、租赁负债执行的情况

河南双建科技发展股份有限公司与上海电气融资租赁有限公司相关融资租赁设备执行案件（案号：（2024）豫1104执2193号），执行案件标的金额为2,457,792.00元。

## 十八、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会（总经理办公会/或类似机构）会议于2025年4月23日批准报出。

## 十九、补充资料

## 1、本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	-128,105.76	
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	736,047.07	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
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		

项目	金额	说明
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上年年末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、衍生金融资产、交易性金融负债、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、衍生金融资产、交易性金融负债、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	-781,829.44	执行事项计提预计负债
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-15,579.76	
小计	-189,467.89	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-189,467.89	

## 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	-21.55%	-0.22	-0.22
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-21.31%	-0.21	-0.21

河南双建科技发展股份有限公司

2025年4月23日

## 附件会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-128,105.76
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	736,047.07
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占	
用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
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上年年末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、衍生金融资产、交易性金融负债、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、衍生金融资产、交易性金融负债、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	-781,829.44
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-15,579.76
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-189,467.89</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-189,467.89</b>

除上述各项之外的其他营业外收入和支出：执行事项计提预计负债

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用