

证券代码：872287

证券简称：建工新科

主办券商：首创证券

北京建工新型建材科技股份有限公司关于前期会计差错更正后的
2024 年 1-6 月财务报表和附注

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

一、更正后的半年度财务报表及附注

（一）更正后的财务报表

合并资产负债表

单位：元

项目	附注	24 年 6 月 30 日	23 年 6 月 30 日
流动资产：			
货币资金	五、1	9,064,804.48	37,732,420.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	6,896,773.4	39,250,061.82
应收账款	五、3	653,292,801.04	580,050,484.79
应收款项融资	五、4	300,000.00	
预付款项	五、5	9,184,011.75	5,822,592.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	3,933,567.75	2,593,874.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	58,940,313.12	87,328,752.33
合同资产	五、8	45,042,127.67	78,729,410.52
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	20,642,542.56	11,842,689.96

流动资产合计		807,296,941.77	843,350,287.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	166,757,296.27	181,823,574.69
在建工程	五、11	21,013,522.99	12,692,468.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	1,455,007.09	1,445,162.6
无形资产	五、13	54,018,137.74	55,476,107.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	210,940.24	632,820.40
递延所得税资产	五、15	12,481,358.14	7,568,900.07
其他非流动资产	五、16	5,064,841.78	5,181,004.71
非流动资产合计		261,001,104.25	264,820,038.01
资产总计		1,068,298,046.02	1,108,170,325.56
流动负债：			
短期借款	五、18	5,364,797.72	6,647,620.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、19	431,643,657.95	455,198,000.88
预收款项			
合同负债	五、20	27,741,840.94	30,566,033.35
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、21	1,649,982.47	3,575,935.19
应交税费	五、22	62,798.39	3,345,992.68
其他应付款	五、23	12,346,233.22	12,899,935.81
其中：应付利息			69,635.40
应付股利			
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	五、24	6,113,055.04	742,770.00
其他流动负债	五、25	5,045,285.2	3,973,584.33
流动负债合计		489,967,650.93	516,949,872.24
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、26	70,413,983.89	79,913,983.89
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、27	751,637.33	990,088.67
长期应付款			
长期应付职工薪酬		3,170,000.00	
预计负债			
递延收益	五、28	4,374,694.98	3,613,666.30
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		78,710,316.20	84,517,738.86
负债合计		568,677,967.13	601,467,611.10
所有者权益（或股东 权益）：			
股本	五、29	104,522,862.00	104,522,862.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	334,639,253.90	334,639,253.90
减：库存股			
其他综合收益		-230,000.00	
专项储备			
盈余公积	五、31	7,687,567.32	7,690,508.37
一般风险准备			
未分配利润	五、32	53,000,395.67	59,850,090.19
归属于母公司所有者 权益（或股东权益） 合计		499,620,078.89	506,702,714.46
少数股东权益			
所有者权益（或股东 权益）合计		499,620,078.89	506,702,714.46
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		1,068,298,046.02	1,108,170,325.56

法定代表人：李文

主管会计工作负责人：陈俊超

会计机构负责人：陈俊超

母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	24 年 6 月 30 日	23 年 6 月 30 日
流动资产：			
货币资金	五、1	7,640,917.59	36,502,306.42
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	6,896,773.4	39,250,061.82
应收账款	五、3	671,262,873.17	591,126,647.76
应收款项融资	五、4	300,000.00	
预付款项	五、5	9,159,868.17	5,793,332.29
其他应收款	五、6	25,655,679.00	16,532,785.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	50,006,357.37	72,653,512.98
合同资产	五、8	45,042,127.67	78,729,410.52
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	18,250,276.72	21,240,229.12
流动资产合计		834,214,873.09	861,828,286.87
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		201,000,000.00	201,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	15,133,999.54	15,205,722.30
在建工程	五、11	1,791,412.22	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	1,455,007.09	1,445,162.6
无形资产	五、13	3,525,255.71	3,842,588.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	210,940.24	632,820.40
递延所得税资产	五、15	11,049,051.97	6,058,478.79

其他非流动资产			
非流动资产合计		234,165,666.77	228,184,772.56
资产总计		1,068,380,539.86	1,090,013,059.43
流动负债：			
短期借款	五、18	5,364,797.72	6,647,620.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、19	514,997,942.23	522,098,768.92
预收款项			
卖出回购金融资产款	五、20	27,741,840.94	30,566,033.35
应付职工薪酬	五、21	1,545,205.22	3,468,930.74
应交税费	五、22	58,254.79	874,348.38
其他应付款	五、23	12,291,872.41	12,621,460.34
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、24	863,055.04	742,770
其他流动负债	五、25	3,606,439.32	3,973,584.33
流动负债合计		566,469,407.67	580,993,516.06
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、27	751,637.33	990,088.67
长期应付款			
长期应付职工薪酬		3,170,000.00	
预计负债			
递延收益	五、28	0.25	135,666.37
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,921,637.58	1,125,755.04
负债合计		570,391,045.25	582,119,271.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、29	104,522,862.00	104,522,862.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	334,639,253.90	334,639,253.90

减：库存股			
其他综合收益		-230,000.00	
专项储备			
盈余公积	五、31	7,687,567.32	7,690,508.37
一般风险准备			
未分配利润	五、32	51,139,811.39	61,041,164.06
所有者权益（或股东权益）合计		497,989,494.61	507,893,788.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,068,380,539.86	1,090,013,059.43

合并利润表

单位：元

项目	附注	24 年 1-6 月	23 年 1-6 月
一、营业总收入	五、33	153,862,074.09	293,049,771.54
其中：营业收入	五、33	153,862,074.09	293,049,771.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、33	165,817,479.61	300,358,234.41
其中：营业成本	五、33	148,611,314.32	275,353,873.94
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、34	2,148,243.01	3,134,497.66
销售费用	五、35	1,613,232.54	1,209,133.21
管理费用	五、36	7,199,455.38	8,152,239.98
研发费用	五、37	6,088,849.63	12,837,599.08
财务费用	五、38	156,384.73	-329,109.46
其中：利息费用		110,267.04	926,032.81
利息收入		6,486.14	1,321,764.74
加：其他收益	五、39	432,221.95	889,390.66
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）			

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）			
资产减值损失（损失以“-” 号填列）			
资产处置收益（损失以“-” 号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号 填列）		-11,523,183.57	-6,419,072.21
加：营业外收入	五、40	3,300.00	925,042.6
减：营业外支出	五、41	6,106.32	534.9
四、利润总额（亏损总额以“－” 号填列）		-11,525,989.89	-5,494,564.51
减：所得税费用		-57,572.62	-397,887.49
五、净利润（净亏损以“－”号 填列）		-11,468,417.27	-5,096,677.02
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）		-11,468,417.27	-5,096,677.02
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）		-11,468,417.27	-5,096,677.02
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其 他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合 收益			
（1）重新计量设定受益计划变			

动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-11,468,417.27	-5,096,677.02
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-11,468,417.27	-5,096,677.02
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.11	
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李文

主管会计工作负责人：陈俊超

会计机构负责人：陈俊超

母公司利润表

单位：元

项目	附注	24 年 1-6 月	23 年 1-6 月
一、营业收入	十三、5	155,675,367.39	297,108,735.53
减：营业成本	十三、5	149,160,790.89	287,879,653.16
税金及附加		391,790.99	1,089,598.78
销售费用		1,613,232.54	1,209,133.21
管理费用		5,231,547.80	6,886,101.23
研发费用		3,703,963.3	9,969,716.94

财务费用		154,160.48	-1,216,058.42
其中：利息费用		110,267.04	35,754.78
利息收入		5,658.92	1,317,184.78
加：其他收益		376,058.08	852,316.60
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,204,060.53	-7,857,092.77
加：营业外收入		1,000.00	684,230.21
减：营业外支出		6,106.32	534.9
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,209,166.85	-7,173,397.46
减：所得税费用		-57,572.62	-567,829.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,151,594.23	-6,605,568.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,151,594.23	-6,605,568.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他			

综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-4,151,594.23	-6,605,568.34
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

合并现金流量表

单位：元

项目	附注	24 年 1-6 月	23 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		177,735,647.35	239,001,354.51
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		291,318.45	705,616.56

收到其他与经营活动有关的现金	五、42	2,236,962.64	3,690,010.84
经营活动现金流入小计		180,263,928.44	243,396,981.91
购买商品、接受劳务支付的现金		150,141,657.60	231,332,312.27
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		14,724,339.02	23,528,050.94
支付的各项税费		6,996,733.55	8,855,463.34
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	2,218,564.65	5,001,162.71
经营活动现金流出小计		174,081,294.82	268,716,989.26
经营活动产生的现金流量净额		6,182,633.62	-25,320,007.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,668,574.38	80,549,201.73
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,668,574.38	80,549,201.73
投资活动产生的现金流量净额		-3,668,574.38	-80,549,201.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			81,913,983.89
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			81,913,983.89
偿还债务支付的现金		2,250,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,614,543.94	820,642.63
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			
筹资活动现金流出小计		3,864,543.94	2,820,642.63
筹资活动产生的现金流量净额		-3,864,543.94	79,093,341.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,350,484.70	-26,775,867.82
加：期初现金及现金等价物余额		10,253,293.64	64,508,288.39
六、期末现金及现金等价物余额		8,902,808.94	37,732,420.57

法定代表人：李文 主管会计工作负责人：陈俊超 会计机构负责人：陈俊超

母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	24 年 1-6 月	233 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		177,733,281.43	236,794,670.07
收到的税费返还		291,318.45	705,616.56
收到其他与经营活动有关的现金		891,675.36	3,323,087.07
经营活动现金流入小计		178,916,275.24	240,823,373.70
购买商品、接受劳务支付的现金		162,660,009.13	240,083,338.56
支付给职工以及为职工支付的现金		11,424,457.16	19,369,780.05
支付的各项税费		1,868,357.71	3,851,390.15
支付其他与经营活动有关的现金		1,783,626.49	4,268,620.21
经营活动现金流出小计		177,736,450.49	267,573,128.97
经营活动产生的现金流量净额		1,179,824.75	-26,749,755.27
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,206,574.38	1,222,000.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,206,574.38	1,222,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,206,574.38	-1,222,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		73,708.34	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		73,708.34	
筹资活动产生的现金流量净额		-73,708.34	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,100,457.97	-27,971,755.27
加：期初现金及现金等价物余额		9,741,375.56	64,474,061.69
六、期末现金及现金等价物余额		7,640,917.59	36,502,306.42

（二） 更正后的财务报表附注

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

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

设立时股权结构如下：

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

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

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

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

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

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
北京北投建科投资基金合伙企业（有限合伙）	7,952.29	76.08	货币

北京建工新型建材有限责任公司	2,000.00	19.14	货币
北京建工投资发展有限责任公司	500.00	4.78	无偿划转
合计：	10,452.29	100.00	

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

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

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

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

本财务报表及财务报表附注业经本公司于 2024 年 7 月 31 日批准。

2、合并财务报表范围

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

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2024 年 1-6 月合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

5、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。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、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控

制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

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

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，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。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量

特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务

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

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

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

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现

金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

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

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

应收票据、应收账款和合同资产

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

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

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合：账龄组合

C、合同资产

- 合同资产组合：账龄组合

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

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

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

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

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

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

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

已发生信用减值的金融资产

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

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

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

8、公允价值计量

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

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

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

9、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、库存商品及委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

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）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照生产进度进行摊销。

10、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、16。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

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

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金

额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、16。

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

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

(5) 固定资产处置

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

12、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、16。

13、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态

之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

14、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、16。

15、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。

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

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

16、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（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：

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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、长期待摊费用

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

18、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福

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

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

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

（4）辞退福利

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

（5）其他长期福利

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

19、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。

20、收入

(1) 一般原则

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

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

满足下列条件之一时，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。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、16）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司将产品运至甲方指定地点，并经甲方签收后确认收入。

21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

22、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；

（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。

23、租赁

（1）租赁的识别

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

（2）本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、24。

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。

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。

24、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

（2）使用权资产的折旧方法

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

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、16。

25、重大会计判断和估计

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

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

无

(2) 重要会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6、9、13
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

2、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税，符合条件的小型微利企业，减按 20%的税率征收企业所得税。” 建工新科母公司高新技术企业证书有效期：2017 年 12 月 6 日至 2020 年 12 月 5 日，续期至 2026 年 10 月 26 日）为高新技术企业，享受所得税 15%的税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2024.06.30	2023.12.31
库存现金		
银行存款	9,064,804.48	10,253,293.64
其他货币资金		
合 计	9,064,804.48	10,253,293.64

期末，交通银行玉田支行 132760000013000079468 账户，存在使用限制：部分冻结，受限原因是供应商涉诉向法院申请财产保全，受限金额 161,995.54 元。

2、应收票据

票据种类	2024.06.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	6,906,773.40	10,000.00	6,896,773.40	2,000,000.00	10,000.00	1,990,000.00

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		6,906,773.40

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2024.06.30	2023.12.31
1 年以内	392,455,054.34	411,535,163.92
1 至 2 年	162,563,652.25	155,115,121.12
2 至 3 年	91,256,212.59	93,187,036.62
3 至 4 年	22,846,920.38	28,510,440.42
4 至 5 年	8,625,962.52	8,818,927.54
5 年以上	1,292,621.58	1,292,621.58
小 计	679,040,423.66	698,459,311.20
减：坏账准备	25,747,622.62	25,747,622.62
合 计	653,292,801.04	672,711,688.58

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2024.06.30
-----	------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	679,040,423.66	100	25,747,622.62	3.79	653,292,801.04
其中：					
关联方组合	262,262,643.33	38.62	5,518,500.07	2.10	256,744,143.26
账龄组合	416,777,780.33	61.38	20,229,122.55	4.85	396,548,657.78
合 计	679,040,423.66	100	25,747,622.62	3.79	653,292,801.04

应收账款按坏账计提方法分类披露（续）

类 别	2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	698,459,311.20	100.00	25,747,622.62	3.69	672,711,688.58
其中：					
关联方组合	272,611,894.64	39.03	5,518,500.07	2.02	267,093,394.57
账龄组合	425,847,416.56	60.97	20,229,122.55	4.75	405,618,294.01
合 计	698,459,311.20	100.00	25,747,622.62	3.69	672,711,688.58

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

（3）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 170,991,851.19 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 27.65%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,520,173.43 元。

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
------	----------	----------	---------------	-----------------------	-----------------------

北京建工集团有 限责任公司	69,319,476.92	14,069,700.64	83,389,177.56	11.92	2,444,181.75
恒均建材科技河 北有限公司	36,638,107.89		36,638,107.89	5.24	715,865.14
北京建工四建工 程建设有限公司	20,455,976.72	4,133,385.34	24,589,362.06	3.51	924,952.43
北京城建五建设 集团有限公司	20,155,540.23	4,295,245.75	24,450,785.98	3.49	265,321.52
北京建工一建工 程建设有限公司	24,422,749.43		24,422,749.43	3.49	169,852.59
合 计	170,991,851.19	22,498,331.73	193,490,182.92	27.65	4,520,173.43

4、应收款项融资

项 目	2024.06.30	2023.12.31
应收票据	300,000.00	2,600,000.00
应收账款		
小 计	300,000.00	2,600,000.00
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	300,000.00	2,600,000.00

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

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2024.06.30		2023.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	9,125,863.15	99.37	6,312,284.65	99.09
1 至 2 年	33,899.46	0.37	33,899.46	0.53
2 至 3 年				
3 年以上	24,249.14	0.26	24,249.14	0.38
合 计	9,184,011.75	100.00	6,370,433.25	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
北京建工物流配送有限公司	6,873,190.83	74.84
苏丰和隧道设备有限公司	1,171,200.00	12.75
富锦博（北京）建筑工程有限公司	282,279.34	3.07

泰康养老保险股份有限公司北京分公司	190,084.20	2.07
北京安然兴达燃气技术服务有限公司	117,900.00	1.28
合 计	8,634,654.37	94.02

6、其他应收款

项 目	2024.06.30	2023.12.31
其他应收款	3,933,567.75	3,278,968.45

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2024.06.30	2023.12.31
1 年以内	3,097,045.04	2,442,445.74
1 至 2 年	345,762.37	345,762.37
2 至 3 年	100,000.00	100,000.00
3 年以上	766,000.00	766,000.00
小 计	4,308,807.41	3,654,208.11
减：坏账准备	375,239.66	375,239.66
合 计	3,933,567.75	3,278,968.45

②按款项性质披露

项 目	2024.06.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、备用金	1,845,300.00	338,664.31	1,506,635.69	1,999,300.00	338,664.31	1,660,635.69
其他、	2,463,507.41	36,575.35	2,426,932.06	1,654,908.11	36,575.35	1,618,332.76
合 计	4,308,807.41	375,239.66	3,933,567.75	3,654,208.11	375,239.66	3,278,968.45

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
----	------	----------------------	------	------	----

按组合计提坏账准备

押金、备用金	1,839,300.00	18.09	332,664.31	1,506,635.69
其他款项	2,463,507.41	1.48	36,575.35	2,426,932.06
合 计	4,302,807.41	7.01	369,239.66	3,933,567.75

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
押金、备用金	6,000.00	100.00	6,000.00		
其他款项					
合 计	6,000.00	100.00	6,000.00		

2023 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

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

2023 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

2023 年 12 月 31 日处于第三阶段的坏账准备

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

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	369,239.66		6,000.00	375,239.66
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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	369,239.66		6,000.00	375,239.66

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中铁十八局集团有限公司	投标保证金	800,000.00	1-4 年	20.34	268,888.89
中建电子商务有限公司	投标保证金	771,129.98	1 年以内	19.60	16,941.02
中建三局集团有限公司	投标保证金	758,308.00	1 年以内	19.28	16,659.33
中建三局集团有限公司	投标保证金	500,000.00	1 年以内	12.71	10,984.54
中铁十六局集团路桥工程有限公司	保证金	170,000.00	1-2 年	4.32	6,817.44
合 计	--	2,999,437.98	--	76.25	320,291.22

7、存货

(1) 存货分类

项 目	2024.06.30			2023.12.31		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,403,214.65	979,888.72	8,423,325.93	10,147,570.29	979,888.72	9,167,681.57

库存商品	42,819,012.85	3,180,642.79	39,638,370.06	48,431,489.64	3,180,642.79	45,250,846.85
周转材料	9,619,566.73		9,619,566.73	8,424,397.24		8,424,397.24
低值易耗品	1,259,050.40		1,259,050.40	297,433.66		297,433.66
合 计	63,100,844.63	4,160,531.51	58,940,313.12	67,300,890.83	4,160,531.51	63,140,359.32

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加 计提	其他	本期减少 转回或转销	其他	期末余额
原材料	979,888.72					979,888.72
库存商品	3,180,642.79					3,180,642.79
合 计	4,160,531.51					4,160,531.51

(三) 8、合同资产

项 目	2024.06.30	2023.12.31
合同资产	46,781,040.97	47,125,021.69
减：合同资产减值准备	1,738,913.30	1,738,913.30
小 计	45,042,127.67	45,386,108.39
减：列示于其他非流动资产的合同资产		
合 计	45,042,127.67	45,386,108.39

9、其他流动资产

项 目	2024.06.30	2023.12.31
待确认进项税额	20,642,542.56	19,330,425.48
增值税留抵税额		2,992,329.15
预缴其他税费		
合 计	20,642,542.56	22,322,754.63

10、固定资产

项 目	2024.06.30	2023.12.31
固定资产	166,757,296.27	176,243,774.09

(1) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合 计
一、账面原值：						
1.2023.12.31	143,004,322.86	112,792,482.46	2,534,002.48	1,764,761.18	9,629,647.39	269,725,216.37

二、累计折旧						
1.2023.12.31	25,248,028.71	57,091,026.73	1,679,648.57	838,956.48	8,592,999.36	93,450,659.85
2.本期增加金						
额	3,601,012.46	6,416,489.23	75,695.43	120,593.05	188,395.48	10,402,185.65
（1）计提	3,601,012.46	6,416,489.23	75,695.43	120,593.05	188,395.48	10,402,185.65
（2）其他增加						
3.本期减少金						
额		123,420.18				123,420.18
（1）处置或报						
废		123,420.18				123,420.18
（2）其他减少						
4.2024.06.30	28,849,041.17	63,384,095.78	1,755,344.00	959,549.53	8,781,394.84	103,729,425.32

1.2023.12.31	30,782.43	30,782.43
2.本期增加金 额		
(1) 计提		
(2)其他增加		
3.本期减少金 额		
(1)处置或报 废		
(2)其他减少		
4.2024.06.30	30,782.43	30,782.43

四、账面价值

1. 2024. 06. 30							
账面价值	114,155,281.69	49,848,077.75	778,658.48	805,211.65	1,170,066.70	166,757,296.27	
2. 2023. 12. 31							
账面价值	117,756,294.15	55,670,673.30	854,353.91	925,804.70	1,036,648.03	176,243,774.09	

期末，本公司不存在抵押或质押的固定资产。

11、在建工程

项 目	2024.06.30	2023.12.31
在建工程	21,013,522.99	18,285,247.54

(1) 在建工程

①在建工程明细

项 目	2024.06.30			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
玉田生产基地项目	19,222,110.77		19,222,110.77	16,493,835.32		16,493,835.32
大兴生产基地项目	1,791,412.22		1,791,412.22	1,791,412.22		1,791,412.22
合计	21,013,522.99		21,013,522.99	18,285,247.54		18,285,247.54

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	2023.12.31	本期增加	转入 固定 资产	其他 减少	利息资 本化累 计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率%	期末余额
玉田生产基地项目	16,493,835.32	2,728,275.45			3,973,835.73	1,490,258.18	3.88	19,222,110.77
大兴生产基地项目	1,791,412.22							1,791,412.22
合计	18,285,247.54	2,728,275.45			3,973,835.73	1,490,258.18	3.88	21,013,522.99

重要在建工程项目变动情况（续）：

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

12、使用权资产

项 目	房屋建筑物
一、账面原值：	
1.期初余额	3,492,016.98
2.本期增加金额	
(1) 租入	
(2) 租赁负债调整	
3.本期减少金额	
4. 期末余额	3,492,016.98
二、累计折旧	
1.期初余额	1,687,808.21
2.本期增加金额	349,201.68
(1) 计提	349,201.68
(2) 其他增加	
3.本期减少金额	
4. 期末余额	2,037,009.89
三、减值准备	
1.期初余额	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4. 期末余额	
四、账面价值	
1. 期末账面价值	1,455,007.09
2. 期初账面价值	1,804,208.77

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2023.12.31	60,609,440.00	1,388,227.60	61,997,667.60
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
(3) 其他减少			
4.2024.06.30	60,609,440.00	1,388,227.60	61,997,667.60
二、累计摊销			

1.2023.12.31	6,222,057.57	1,040,258.69	7,262,316.26
2.本期增加金额	610,676.88	106,536.72	717,213.60
(1) 计提	610,676.88	106,536.72	717,213.60
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
(3) 其他减少			
4. 2024.06.30	6,832,734.45	1,146,795.41	7,979,529.86
三、减值准备			
1.2023.12.31			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4.2024.06.30			
四、账面价值			
1. 2024. 06. 30 账面价值	53,776,705.55	241,432.19	54,018,137.74
2. 2023. 12. 31 账面价值	54,387,382.43	347,968.91	54,735,351.34

14、长期待摊费用

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少		2024.06.30
			本期摊销	其他减少	
车间改造	421,880.32		210,940.08		210,940.24

15、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2024.06.30		2023.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	32,063,089.52	4,890,087.41	32,063,089.52	4,890,087.41
可抵扣亏损	37,795,045.19	5,718,482.47	37,795,045.19	5,718,482.47
预提绩效工资	1,635,124.70	245,268.71	1,635,124.70	245,268.71

购入摊销年限				
小税法规定的资产	3,305,898.32	495,884.75	3,305,898.32	495,884.75
递延收益形成	4,430,728.01	1,107,682.00	4,430,728.01	1,107,682.00
租赁-租赁负债	1,614,692.37	242,203.86	1,580,076.69	237,011.50
小 计	80,844,578.11	12,699,609.20	80,809,962.43	12,694,416.84
递延所得税				
负债：				
使用权资产	1,455,007.09	218,251.06	1,804,208.77	270,631.32
小 计	1,455,007.09	218,251.06	1,804,208.77	270,631.32

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	218,251.06	12,481,358.14	237,011.50	12,457,405.34
递延所得税负债	218,251.06	0.00	237,011.50	33,619.82

16、其他非流动资产

项 目	2024.06.30			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
临时设施	5,064,841.78		5,064,841.78	5,229,173.38		5,229,173.38

17、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2024.06.30		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	161,995.54	161,995.54	财产保全	涉诉引起的财产保全
应收账款	364,797.72	364,797.72	抵押	票据贴现抵押
合 计	526,793.26	526,793.26		

续：

项 目	2023.12.31		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	5,003.75	5,003.75	只收不付	未变更法人章
应收账款	1,963,444.39	1,768,929.46	抵押	票据贴现抵押

合 计	1,968,448.14	1,773,933.21
-----	--------------	--------------

18、短期借款

项 目	2024.06.30	2023.12.31
信用借款	5,000,000.00	5,003,161.53
抵押借款	364,797.72	1,963,444.39
合 计	5,364,797.72	6,966,605.92

19、应付账款

项 目	2024.06.30	2023.12.31
货款	431,643,657.95	464,705,382.47

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
恒均建材科技河北有限公司	29,625,395.20	尚未到付款时点
河北榆构建材有限公司	5,196,711.19	尚未到付款时点
北京荣达恒业商贸有限公司	4,757,149.60	尚未到付款时点
北京鑫业顺达物流中心	4,207,707.50	尚未到付款时点
北京益丰信达建筑工程有限公司	2,863,904.90	尚未到付款时点
天津市滨海新区泰长领钧实业发展有限公司	2,028,134.35	尚未到付款时点
中建材中岩科技有限公司	1,903,537.49	尚未到付款时点
合 计	50,582,540.23	

20、合同负债

项 目	2024.06.30	2023.12.31
货款	27,741,840.94	9,332,960.65
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合 计	27,741,840.94	9,332,960.65

21、应付职工薪酬

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.06.30
短期薪酬	3,169,032.69	11,463,654.60	13,355,639.25	1,277,048.04
离职后福利-设定提存计划	371,146.07	1,220,945.54	1,219,157.18	372,934.43
辞退福利		149,542.59	149,542.59	
合 计	3,540,178.76	12,834,142.73	14,724,339.02	1,649,982.47

(1) 短期薪酬

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	2,777,589.58	6,895,308.74	8,774,089.64	898,808.68
职工福利费	0	539,183.59	539,183.59	0.00
社会保险费	131,574.88	799,956.30	809,693.35	121,837.83
其中：医疗保险费及生育保险费	118,296.58	720,499.32	729,253.73	109,542.17
工伤保险费	13,278.30	79,456.98	80,439.62	12,295.66
住房公积金	5,205.00	627,095.00	627,701.00	4,599.00
工会经费和职工教育经费	107,663.23	147,753.78	150,614.48	104,802.53
其他短期薪酬	147,000.00	2,454,357.19	2,454,357.19	147,000.00
合 计	3,169,032.69	11,463,654.60	13,355,639.25	1,277,048.04

(2) 设定提存计划

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.06.30
基本养老保险费	193,137.28	1,169,794.39	1,184,087.35	178,844.32
失业保险费	6,035.79	34,623.15	35,069.83	5,589.11
企业年金缴费	171,973.00	16,528.00		188,501.00
合 计	371,146.07	1,220,945.54	1,219,157.18	372,934.43

22、应交税费

税 项	2024.06.30	2023.12.31
增值税		362,545.49
教育费附加（含地方教育费附加）	23,405.38	18,127.27
个人所得税	11,458.35	12,980.36
城市维护建设税	23,405.38	18,127.27
印花税		4,250.00
资源税	4,529.28	
合 计	62,798.39	416,030.39

23、其他应付款

项 目	2024.06.30	2023.12.31
其他应付款	12,346,233.22	12,727,055.65

其他应付款（按款项性质列示）

项 目	2024.06.30	2023.12.31
单位往来	11,735,262.50	11,957,046.74

保证金	500,000.00	500,000.00
其他	110,970.72	270,008.91
合 计	12,346,233.22	12,727,055.65

24、一年内到期的非流动负债

项 目	2024.06.30	2023.12.31
一年内到期的长期借款	5,250,000.00	4,550,577.42
一年内到期的租赁负债	863,055.04	827,940.16
合 计	6,113,055.04	5,378,517.58

25、其他流动负债

项 目	2024.06.30	2023.12.31
待转销项税	5,045,285.20	1,213,284.88

26、长期借款

项 目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
保证借款	75,663,983.89	3.88%	77,964,561.31	3.98%
减：一年内到期的长期借款	5,250,000.00		4,550,577.42	
合 计	70,413,983.89		73,413,983.89	

27、租赁负债

项 目	2024.06.30	2023.12.31
租赁付款额	1,655,880.32	1,655,880.32
减：未确认的融资费用	41,187.95	75,803.63
小 计	1,614,692.37	1,580,076.69
减：一年内到期的租赁负债	863,055.04	827,940.16
合 计	751,637.33	752,136.53

28、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

项 目	年末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	3,170,000.00	
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合 计	3,170,000.00	

（2）设定受益计划变动情况

①设定受益计划义务现值

项 目	本年	上年
一、年初余额	2,960,000.00	
二、计入当年损益的设定受益成本	90,000.00	
1、当年服务成本		
2、过去服务成本		
3、结算利得（损失以“-”表示）		
4、利息净额	90,000.00	
三、计入其他综合收益的设定受益成本	230,000.00	
1、精算利得（损失以“-”表示）	230,000.00	
四、其他变动	-110,000.00	
1、结算时支付的对价		
2、已支付的福利	-110,000.00	
五、 年末余额	3,170,000.00	

②设定受益计划净负债（净资产）

项 目	本年	上年
一、年初余额		
二、计入当年损益的设定受益成本		
三、计入其他综合收益的设定受益成本		
四、其他变动		
五、年末余额		

③设定受益计划的内容及与之相关风险、对本集团未来现金流量、时间和不确定性的影响说明

本公司设定受益计划是根据国家及地方相关政策等，公司为职工（包括在职职工、离退休职工、内退职工）在退休或与企业解除劳动关系后提供的生活补贴、医药费用等福利。根据《企业会计准则第9号—职工薪酬》及公司会计政策，需对此部分福利支出作为长期应付职工薪酬进行精算评估。本公司离职后福利支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、福利增长率等。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。精算评估涉及以下风险：

利率风险：计算计划福利义务现值时所采用的折现率的选取依据是中国国债收益率。国债收益率的下降会产生精算损失。

福利水平增长风险：计算计划福利义务现值时所采用的各项福利增长率假设的选取依据是各项福利的历史增长水平和公司管理层对各项福利增长率的长期预期。若实际福利增长率水平高于精算假设，会产生精算损失。

①设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

精算估计的重大假设	年末余额	年初余额
折现率	2.50%	2.50%
死亡率	中国人身保险业经验生命表（2010-2013）—养老类业务男表/女表	
医疗福利年增长率	6.00%	6.00%

29、递延收益

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.06.30	形成原因
政府补助	4,492,394.34		117,699.36	4,374,694.98	

30、股本（单位：万股）

项 目	2023.12.31	本期增减（+、-）					2024.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
北京北投建科投资基金合伙企业（有限合伙）	7,952.29						7,952.29
北京建工新型建材有限责任公司	2,000.00						2,000.00
北京建工投资发展有限公司	500.00						500.00
合计	10,452.29						10,452.29

31、资本公积

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.06.30
股本溢价	334,639,253.90			334,639,253.90

32、盈余公积

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.06.30
法定盈余公积	7,687,567.32			7,687,567.32

33、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		本年所得税前发生	减：前期计入其他	减：前期计入其他综合收益	减：所得税费用	税后归属于母公	税后归属于少数股	

		额	综合 收益 当期 转入 损益	当期转 入留存 收益		司	东	
一、不能重 分类进损益 的其他综合 收益	-230,000.00							-230,000.00
其中：重 新计量设定 受益计划变 动额	-230,000.00							-230,000.00
二、将重 分类进损益 的其他综合 收益								
其他综合 收益合计	-230,000.00							-230,000.00

34、未分配利润

项 目	本年发生额	上年发生额	提取或 分配比例
调整前 上期末未分配利润	64,468,812.94	64,946,767.21	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-2,986,469.42	--
调整后 期初未分配利润	64,468,812.94	61,960,297.79	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-11,468,417.27	4,076,358.08	--
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利		1,567,842.93	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	53,000,395.67	64,468,812.94	

35、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	148,637,844.38	145,123,847.14	283,230,849.26	268,054,568.66
其他业务	5,224,229.71	3,487,467.18	9,818,922.28	7,299,305.28
合 计	153,862,074.09	148,611,314.32	293,049,771.54	275,353,873.94

36、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	222,498.49	689,352.81
土地使用税	784,928.07	784,849.32
教育费附加	133,499.09	459,568.54
地方教育费附加	88,999.40	229,784.27
资源税	59,332.32	63,782.72
房产税	724,877.48	724,654.06
印花税	131,380.10	167,037.82
环境保护税	1978.06	15468.12
其他	750.00	
合 计	2,148,243.01	3,134,497.66

37、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
销售服务费	10,000.00	
职工薪酬	1,038,399.60	862,294.21
仓储保管费	357,647.23	346,839.00
运输费		
其他	207,185.71	
合 计	1,613,232.54	1,209,133.21

38、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,932,903.72	1,947,226.79
折旧及修理费	536,345.09	551,444.61
咨询费	674,916.56	292,041.99
警卫消防费	255,280.42	109,927.14
办公费	398,580.54	440,805.23
业务招待费	51,289.60	151,387.06
审计和评估费	10,876.00	47,169.81
无形资产摊销	881,545.20	900,066.72
差旅交通费	14,738.60	25,821.72
其他	442,979.65	3,686,348.91
合 计	7,199,455.38	8,152,239.98

39、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	3,968,983.40	5,774,900.21
材料费	1,966,820.68	6,497,412.94
水电燃气费	149,596.59	469,693.64
折旧费	3,448.96	8,703.61
其他		86,888.68
合 计	6,088,849.63	12,837,599.08

40、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	110,267.04	926,032.81
利息收入	-6,486.14	-1,321,764.74
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	52,603.82	66,622.47
合 计	156,384.73	-329,109.46

41、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	423,068.40	879,050.72
个税手续费返还	9,153.55	10,339.94
合 计	432,221.95	889,390.66

42、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	3,300.00	925,042.60	3,300.00

43、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	6,106.32	534.9	6,106.32

44、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
单位往来款	1,830,476.50	2,008,246.10
收到的政府补贴		
利息收入	6,486.14	1,321,764.74
收到的保证金	400,000.00	360,000.00
合 计	2,236,962.64	3,690,010.84

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付单位往来款	1,963,817.78	3,861,685.58
支付工会经费	138,746.87	224,477.13
支付的履约保证金、投标保证金	116,000.00	915,000.00
合 计	2,218,564.65	5,001,162.71

1. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-11,468,417.27	-5,096,677.02
加：资产减值损失		
信用减值损失		
固定资产折旧	10,402,185.65	10,020,404.59
使用权资产摊销	349,201.68	346,839.00
无形资产摊销	717,213.60	749,549.10
长期待摊费用摊销	210,940.08	406,607.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	6,106.32	534.90
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	110,267.04	926,032.81
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	4,200,046.20	-20,882,598.41

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	12,352,007.74	-97,813,201.85
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-10,696,917.42	86,022,501.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,182,633.62	-25,320,007.35

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本
一年内到期的可转换公司债券
融资租入固定资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	8,902,808.94	37,732,420.57
减：现金的期初余额	10,253,293.64	64,508,288.39
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,350,484.70	-26,775,867.82

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	8,902,808.94	37,732,420.57
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	8,902,808.94	37,732,420.57
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	8,902,808.94	37,732,420.57
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、在其他主体中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主 要经营 地	注 册地	业务性质	持股比例%		取得 方式
				直 接	间 接	

建工新科唐山装配式建筑有限公司	河北省唐山市	河北省唐山市	装配式部品生产	100.00	投资设立
-----------------	--------	--------	---------	--------	------

七、金融工具风险管理

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

1、风险管理目标和政策

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

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

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司针对国内业务产生的应收款项，主要采取控制信用期和信用额度，不定期对有关债务人进行信用风险评估，必要时采取催收货款、缩短或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 27.65%（2023 年：34.59%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 76.25%（2023 年：71.10%）。

（2）流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2024 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 5,100 万元（2023 年 12 月 31 日：5,100 万元）。

（3）市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司目前无金融机构借款。

汇率风险

汇率风险，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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2024 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 53.07%（2023 年 12 月 31 日：53.13%）。

八、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
北京建工新型建材有限公司	北京市西城区南礼士路19号1号楼3层301室	建筑材料销售	302,00.00	19.14	100.00

本公司的母公司情况：

本公司的母公司为北京建工集团有限责任公司投资设立的有限责任公司（法人独资），主要从事销售建筑材料、计算机软硬件；建筑工程项目管理；技术推广；委托加工建筑材料，货物专用运输（罐式）；所属分公司，主要从事生产预拌商品混凝土；预拌干混砂浆的设计、生产、销售。法定代表人：张登平。

本公司最终控制方是：北京市人民政府国有资产监督管理委员会

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
北京建工投资发展有限责任公司	股东
北京建工集团有限责任公司	最终母公司
北京建工土木工程有限公司	同一最终母公司
北京建工物流配送有限公司	同一最终母公司
北京市第一建筑构件厂	同一最终母公司

北京建工茵莱玻璃钢制造品有限公司	同一最终母公司
北京市建筑工程研究院有限责任公司	同一最终母公司
北京市第三建筑工程有限公司	同一最终母公司
北京六建集团有限责任公司	同一最终母公司
北京建工新型建材有限责任公司（外加剂分公司）	同一最终母公司
北京国际建设集团有限公司	同一最终母公司
北京建工恒均工程检测有限公司	同一最终母公司
建邦新型材料科技（廊坊）有限公司	同一最终母公司
北京建工四建工程建设有限公司	同一最终母公司
恒均建材科技河北有限公司	同一最终母公司
北京市政路桥股份有限公司	最终母公司的联营企业
北京市燕通建筑构件有限公司	最终母公司的联营企业
北京市第二建筑工程有限责任公司	最终母公司的联营企业
北京市设备安装工程集团有限公司	同一最终母公司
北京国建龙冠建筑科技有限公司	同一最终母公司
廊坊建航混凝土有限公司	同一最终母公司
北京建工新型建材有限责任公司物资分公司	同一最终母公司
北京高新市政工程科技有限公司	最终母公司的联营企业
北京市政路桥科技发展有限公司	最终母公司的联营企业
北京方圆工程监理有限公司	最终母公司的联营企业
北京建工一建工程建设有限公司	最终母公司的联营企业
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
恒均建材科技河北有限公司	材料采购	20,412,441.76	99,986,875.56
北京建工物流配送有限公司	材料采购	17,217,778.08	61,327,538.13

北京建工新型建材有限责任公司	材料采购	106,400.00	510,120.00
北京市建筑工程研究院有限责任公司	材料采购	638,302.50	448,960.40
合计		38,374,922.34	162,273,494.09

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京建工集团有限责任公司	出售商品	28,994,042.37	30,477,178.23
北京六建集团有限责任公司	出售商品		
北京建工一建工程建设有限公司	出售商品	11,255,403.78	39,257,428.18
北京市第二建筑工程有限责任公司	出售商品	614,095.39	
恒均建材科技河北有限公司	出售商品	3,716,418.43	11,034,030.25
北京市第三建筑工程有限公司	出售商品	117,056.08	466,670.99
北京建工四建工程建设有限公司	出售商品	9,279,153.59	34,609,108.46
北京建工海亚建设工程有限公司	出售商品		
北京建工路桥集团有限公司	出售商品		
北京建工新型建材有限责任公司	出售商品		
北京市第五建筑工程集团有限公司	出售商品		7859073.75
北京建工海亚建设工程有限公司杨宋分公司	出售商品	248,771.71	7,319,621.88
北京国际建设集团有限公司	出售商品	320,628.52	
北京建工集团有限责任公司大兴分公司	出售商品		
北京城乡建设集团有限责任公司	出售商品	2,445,606.65	
北京市高强混凝土有限责任公司	出售商品		11,000.00
合计		56,991,176.52	13,103,111.74

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	2024.06.30		2023.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	恒均建材科技河北有限公司	43,524,748.39	715,865.14	41,077,934.73	715,865.14
应收账款	北京六建集团有限责任公司	24,028,225.69	381,557.64	24,075,628.37	381,557.64
应收账款	北京建工四建工程建设有限公司	24,589,362.06	831,080.52	27,886,422.03	831,080.52

应收账款	北京市第二建筑工程有限责任公司	3,598,276.26	512,037.72	2,984,180.87	512,037.72
应收账款	北京市第三建筑工程有限公司	15,474,275.77	305,577.80	15,426,787.67	305,577.80
应收账款	北京建工集团有限责任公司	83,389,177.56	2,228,503.83	119,086,654.23	2,228,503.83
应收账款	北京建工路桥工程建设有限责任公司	135,753.11	22,817.72	1,099,127.20	22,817.72
应收账款	北京国际建设集团有限公司	1,415,064.14	21,308.77	1,973,034.55	21,308.77
应收账款	北京建工土木工程有限公司			145,228.22	1568.46
应收账款	北京建工一建工程建设有限公司	27,581,444.58	171,869.52	15,913,844.71	171,869.52
应收账款	北京建工海亚建设工程有限公司	12,025,589.71	219,553.98	13,057,961.84	219,553.98
应收账款	北京城乡建设集团有限公司大兴分公司	192,559.49	2,515.90	232,953.56	2,515.90
应收账款	北京市高强混凝土有限责任公司	11,000.00	118.80	11,000.00	118.80
应收账款	北京市第五建筑工程集团有限公司	3,493,738.44	38,938.58	3,605,423.65	38,938.58
应收账款	北京建工海亚建设工程有限公司大兴区黄村分公司	1,355,564.82	24,135.78	2,234,793.38	24,135.78
应收账款	北京建工海亚建设工程有限公司杨宋分公司	2,692,545.84	41,049.93	3,800,919.63	41,049.93
预付账款	北京建工物流配送有限公司	6,873,190.83		4,790,968.91	
其他应收款	北京建工新型建材有限公司	771129.98		771,129.98	
合计		251,151,646.67	5,516,931.63	278,173,993.53	5,518,500.09

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2024.06.30	2023.12.31
------	-----	------------	------------

应付账款	北京建工恒均工程检测有限公司	159,737.00	159,737.00
应付账款	北京建工新型建材有限责任公司物资分公司	3,629,467.00	3,629,467.00
应付账款	北京思建新创工程质量检测有限公司	562,340.00	562,340.00
应付账款	北京市建设工程质量第一检测所有限责任公司		
应付账款	北京市建筑工程研究院有限责任公司	2,366,125.29	2,366,125.29
应付账款	北京市燕通建筑构件有限公司		
应付账款	恒均建材科技河北有限公司	154,061,987.67	174,710,948.20
应付账款	北京建工新型建材有限责任公司建威分公司	794,367.50	794,367.50
应付账款	北京建工新型建材有限责任公司外加剂分公司	2,857,600.00	2,857,600.00
应付账款	北京建工康品智宅科技有限公司	586,537.46	586,537.46
应付账款	北京六建集团有限责任公司	6,896,500.93	6,896,500.93
应付账款	北京市政路桥科技发展有限公司	221,398.00	221,398.00
应付账款	北京六建集团有限责任公司混凝土分公司	2,697.58	2,697.58
其他应付款	北京市第一建筑构件厂有限公司	6,111,340.46	6,111,340.46
其他应付款	北京建工集团有限责任公司	4,820,000.00	4,820,000.00
其他应付款	北京建工新型建材有限责任公司	163,998.97	163,998.97
其他应付款	北京建工新型建材有限责任公司曹妃甸分公司	427.5	427.5
租赁负债	北京建工物流配送有限公司	1,614,692.37	1,580,076.69
合计		184,849,217.73	205,463,562.58

十、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

2024 年 7 月 31 日，公司召开第三届董事会第八次会议，审议通过《关于 2024 年上半年募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》。根据公司 2024 年 8 月 2 日披露的 2024 年半年度报告，截至 2024 年 6 月 30 日，挂牌公司合并报表归属于母公司的未分配利润为 55,882,823.05 元，母公司未分配利润为 54,252,238.77 元。公司本次权益分派预案如下：截至审议本次权益分派预案的董事会召开日，公司总股本为 104,522,862 股，以应分配股数 104,522,862 股为基数（如存在库存股或未面向全体股东分派的，应减去库存股或不参与分派的股份数量），以未分配利润向参与分配的股东每 10 股派发现金红利 0.15 元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利 1,567,842.93 元，如股权登记日应分配股数与该权益分派预案应分配股数不一致的，公司将维持分派比例不变，并相应调整分派总额。实际分派结果以中国证券登记结算有限责任公司核算的结果为准。

十二、其他重要事项

无

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2024.06.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	6,906,773.40	10,000.00	6,896,773.40	2,000,000.00	10,000.00	1,990,000.00

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2024.06.30	2023.12.31
1 年以内	410,354,190.21	423,689,149.52

1 至 2 年	162,563,652.25	159,221,601.90
2 至 3 年	91,256,212.59	93,486,406.62
3 年以上	32,765,504.48	38,621,989.54
小 计	696,939,559.53	715,019,147.58
减：坏账准备	25,676,686.36	25,676,686.36
合 计	671,262,873.17	689,342,461.22

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	696,939,559.53	100.00	25,676,686.36	3.68	671,262,873.17
其中：					
账龄组合	696,939,559.53	100.00	25,676,686.36	3.68	671,262,873.17
合 计	696,939,559.53	100.00	25,676,686.36	3.68	671,262,873.17

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 170,991,851.19 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 28.77%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,520,173.43 元。

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
北京建工集团有限责任公司	69,319,476.92	14,069,700.64	83,389,177.56	12.40	2,444,181.75
恒均建材科技河北有限公司	36,638,107.89		36,638,107.89	5.45	715,865.14
北京建工四建工程建设有限公司	20,455,976.72	4,133,385.34	24,589,362.06	3.66	924,952.43
北京城建五建设集团有限公司	20,155,540.23	4,295,245.75	24,450,785.98	3.64	265,321.52
北京建工一建工程建设有限公司	24,422,749.43		24,422,749.43	3.63	169,852.59
合 计	170,991,851.19	22,498,331.73	193,490,182.92	28.77	4,520,173.43

3、其他应收款

项 目	2024.06.30	2023.12.31
-----	------------	------------

其他应收款	25,655,679.00	25,627,005.70
-------	---------------	---------------

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2024.06.30	2023.12.31
1 年以内	2,590,526.68	2,561,853.38
1 至 2 年	22,099,443.77	22,099,443.77
2 至 3 年	100,000.00	100,000.00
3 年以上	1,240,948.21	1,240,948.21
小 计	26,030,918.66	26,002,245.36
减：坏账准备	375,239.66	375,239.66
合 计	25,655,679.00	25,627,005.70

②按款项性质披露

项目	2024.06.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、备用金	1,845,300.00	338,664.31	1,506,635.69	1,999,300.00	338,664.31	1,660,635.69
关联方	22,355,036.01		22,355,036.01	22,355,036.01		22,355,036.01
其他	1,830,582.65	36,575.35	1,794,007.30	1,647,909.35	36,575.35	1,611,334.00
合 计	26,030,918.66	375,239.66	25,655,679.00	26,002,245.36	375,239.66	25,627,005.70

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
押金、备用金	1,839,300.00	18.09	332,664.31	1,506,635.69	
关联方	22,355,036.01	-		22,355,036.01	
其他	1,830,582.65	2.00	36,575.35	1,794,007.30	
合 计	26,024,918.66	1.40	369,239.66	25,655,679.00	

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款项。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
押金、备用金	6,000.00	100.00	6,000.00		
其他款项					
合 计	6,000.00	100.00	6,000.00		

2023 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

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

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款

截至 2023 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
押金、备用金	6,000.00	100.00	6,000.00		
其他款项					
合 计	6,000.00	100.00	6,000.00		

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
建工新科唐山装配式建筑有限公司	往来款	22,355,036.01	1-4 年	87.13	
中铁十八局集团有限公司	保证金	800,000.00	1-4 年	3.12	268,888.89
北京建工新型建材有限责任公司	往来款	771,129.98	1 年以内	3.01	16,941.02
成都建工第八建筑工程有限公司北京房山区分公司	往来款	758,308.00	1 年以内	2.96	16,659.33
北京碧和信泰置业有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	1.95	10,984.54

合计	--	25,184,473.99	--	98.16	313,473.78
----	----	---------------	----	-------	------------

4、长期股权投资

项 目	2024.06.30		2023.12.31	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	201,000,000.00		201,000,000.00	
合 计	201,000,000.00		201,000,000.00	

(1) 对子公司投资

被投资单位	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.06.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
建工新科唐山装配式建筑有限公司	201,000,000.00			201,000,000.00		
合 计	201,000,000.00			201,000,000.00		

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	147,969,544.11	142,051,532.48	282,783,341.20	275,520,011.61
其他业务	7,705,823.28	7,109,258.41	14,325,394.33	12,359,641.55
合 计	155,675,367.39	149,160,790.89	297,108,735.53	287,879,653.16

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-6,106.32	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,300.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

非经常性损益总额	-2,806.32
减：非经常性损益的所得税影响数	-420.95
非经常性损益净额	-2,385.37
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-2,385.37

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属公司普通股股东的净利润	-2.26%	-0.11	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-2.25%	-0.11	

每股收益的计算	本期金额	上期金额
归属母公司普通股股东的净利润	-11,468,417.27	-5,096,677.02
其中：持续经营净利润	-11,468,417.27	-5,096,677.02
终止经营净利润		
基本每股收益	-0.11	-0.05
其中：持续经营基本每股收益	-0.11	-0.05
终止经营基本每股收益		
稀释每股收益		
其中：持续经营稀释每股收益		
终止经营稀释每股收益		

北京建工新型建材科技股份有限公司

董事会

2025-04-25