



瀚盛科技

NEEQ: 832215

新疆瀚盛科技股份有限公司

Xinjiang Hansheng Technology 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、公司负责人王桢葶、主管会计工作负责人董锦连及会计机构负责人（会计主管人员）牛育红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）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配	20
第五节	公司治理	24
第六节	财务会计报告	29
附件	会计信息调整及差异情况	51

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
	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	新疆省昌吉州昌吉市乌伊东路 89 号双翼大厦六楼办公室。

释义

释义项目		释义
公司、瀚盛科技	指	新疆瀚盛科技股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《新疆瀚盛科技股份有限公司章程》
股东大会	指	新疆瀚盛科技股份有限公司股东大会
董事会	指	新疆瀚盛科技股份有限公司董事会
主办券商、华龙证券	指	华龙证券股份有限公司
监事会	指	新疆瀚盛科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
上期数	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
报告期初	指	2024 年 1 月 1 日
报告期末	指	2024 年 12 月 31 日
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	新疆瀚盛科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Xinjiang Hansheng Technology Co., Ltd		
	-		
法定代表人	王桺葶	成立时间	2004 年 9 月 16 日
控股股东	控股股东为（王卓义、王桺葶、王桺漩）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王卓义、王桺葶、王桺漩），一致行动人为（王卓义、王桺葶、王桺漩）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业（e）-房屋建筑业(47)-住宅房屋建筑(471)-住宅房屋建筑(4710)		
主要产品与服务项目	公司的产品主要为公路、桥梁、房屋建筑等建筑产品		
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	瀚盛科技	证券代码	832215
挂牌时间	2015 年 4 月 2 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易	普通股总股本（股）	60,000,000
主办券商（报告期内）	华龙证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心 21 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	何小云	联系地址	新疆昌吉州昌吉市滨湖东岸 2-2-1201
电话	0994-2348118	电子邮箱	1924231666@qq.com
传真	0994-2351577		
公司办公地址	新疆昌吉州昌吉市乌伊东路 89 号	邮政编码	831100
公司网址	www.xjhsjg.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91652300766849147X		
注册地址	新疆维吾尔自治区昌吉回族自治州昌吉市乌伊东路 89 号		
注册资本（元）	60,000,000	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

公司主要模式业务承接模式：经公司批准编制预审文件，预决算部负责编制工程投标预算及工程进度预算，施工管理部和技术科对工程施工组织进行策划和编审，并对工程项目的施工质量进行监督和检查。主管工程副总经理和施工管理部负责组建项目团队，办理相关手续，推进施工工作。公司属于于建筑业中的土木工程建筑行业，专业从事公路工程、市政公用工程、房屋建筑等项目施工服务。公司拥有公路工程施工总承包二级资质、建筑工程施工总承包二级资质、市政公用工程施工总承包三级资质，装饰装修总承包二级资质，具备丰富经验的施工及技术团队，通过良好的客户关系及客户资源，按照工程图纸要求进行施工，完成项目，并进行售后服务。

采购模式：公司建设工程所需的原材料、辅料，主要包括钢筋、商品混凝土（水泥）、黄沙、砖块、木材、机械设备、水电安装材料、五金配件及其他物资均通过物资供应部门集中统一采购。公司制定了《物资招标采购管理规定》、《建筑材料管理工作流程》等规章制度，用以规范公司的采购行为，保证产品品质和供应及时性，降低采购成本和采购风险。从基础施工至“交钥匙”整个施工阶段的全部资质。公司施工生产流程可分为确定施工方案、施工组织与实施、产品验收三个环节。

销售模式：公司向客户销售的产品为建筑施工业务服务项目。公司业务员通过参加行业聚会收集建筑行业公开资料等途径获取国内潜在客户信息，以上门拜访、电子邮件、微信等形式与潜在客户建立联络机制，与客户书面或口头约定意向合同和订单后，报告公司副总或总经理，经公司评估后进行业务洽谈，双方取得一致意见后签订合同。

(二) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	57,165,710.10	56,229,270.80	1.67%
毛利率%	8.06%	29.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,193,516.93	333,165.55	-458.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,487,711.39	768,132.86	-944.08%
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）	-1.39%	0.39%	-
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）	-7.55%	0.91%	-
基本每股收益	-0.02	0.00	-789.66%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	318,569,087.47	285,355,966.67	11.64%
负债总计	232,914,792.71	198,882,728.19	17.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	85,654,294.76	86,473,238.48	-0.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.43	1.44	-0.69%
资产负债率%（母公司）	69.55%	68.83%	-
资产负债率%（合并）	73.11%	69.7%	-
流动比率	0.60	0.88	-
利息保障倍数	1.05	1.03	-
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	10,258,425.55	408,001.49	2414.31%
应收账款周转率	0.78	0.64	-
存货周转率	1.5	1.58	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.64%	-13.36%	-
营业收入增长率%	1.67%	-78.56%	-
净利润增长率%	-458.24%	-104.80%	-

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	511,595.94	0.16%	1,059,223.67	0.37%	-51.70%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	64,612,270.73	20.28%	73,469,243.67	25.75%	-12.06%
预付款项	28,109,823.21	8.82%	31,670,595.49	11.10%	-11.24%
其他应收款	17,646,883.88	5.54%	24,249,765.60	8.5%	-27.23%
存货	27,379,903.41	8.59%	35,108,178.48	12.3%	-22.01%
投资性房地产	67,268,804.01	21.12%	60,868,131.01	21.33%	10.52%
固定资产	1,838,342.97	0.58%	2,184,372.59	0.77%	-15.84%
在建工程	80,055,475.51	25.13%	23,870,486.60	8.37%	235.37%
使用权资产	28,932,110.08	9.08%	30,740,366.96	10.77%	-5.88%
无形资产	3,105.94	0.001%	5,653.90	0.002%	-45.07%
短期借款	123,200,000.00	38.67%	123,500,000.00	43.28%	-0.24%
一年内到期的非流动负债	8,000,000.00	2.51%	0.00	0.00%	-
长期借款			9,000,000.00	3.15%	-100.00%
应付账款	48,007,691.05	15.07%	23,304,105.83	8.17%	106.01%

应付职工薪酬	2,705,842.97	0.85%	2,562,675.16	0.90%	5.59%
应交税金	3,825,524.32	1.2%	4,041,953.32	1.42%	-5.33%
其他应付款	37,145,529.37	11.66%	28,871,073.66	10.12%	28.66%

项目重大变动原因

- 1、货币资金比去年同期减少 51.70%，主要是回收工程款支付原欠职工工资及应付材料款而导致。
- 2、应收账款比去年同期减少 12.06%，主要是收回一部分政府项目欠工程款导致。
- 3、其他应收款比去年同期减少 27.23%，主要是收回一部分项履约保证金和往来款。
- 4、存货比去年同期减少 22.01%，主要是工程款回收，结转工程收入，同时结转成本而影响存货减少。
- 5、在建工程比去年同期增加 235.37%，主要是这几年房产公司经济效益不好，无法按计划支付工程进度款，所以用承建未完工项目抵欠工程款，财务计入在建工程科目。
- 6、无形资产比去年同期减少 45.07%，主要是无形资产摊销每年在增加，所以成本在减少。
- 7、应付账款比去年同期增加 106.01，主要是房产公司抵欠工程款，未完工的在建工程金额大于欠工程款，财务计入应付账款而导致。
- 8、其他应付款比去年同期增加 28.66%，主要是承接装修工程收到项目施工履约保证金。

(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	57,165,710.10	-	56,229,270.80	-	1.67%
营业成本	46,809,307.40	81.88%	39,464,075.33	70.18%	18.61%
毛利率%	8.06%	-	29.82%	-	-
管理费用	4,237,881.67	7.41%	5,045,986.45	8.97%	-16.01%
财务费用	9,347,328.73	16.35%	9,237,599.34	16.43%	1.19%
公允价值变动收益	6,400,673.00	11.20%	-8,520	-0.02%	75,225.26%
信用减值损失	-2,192,905.66	-3.84%	61.11	0.00%	-3,588,556.32%
资产处置收益	86,919.16	0.15%	-6,649.47	-0.01%	-1,407.16%
投资收益		0.00%	-414,511.48	-0.74%	-
营业利润	-116,303.79	-0.20%	458,373.59	0.82%	-125.37%
营业外收入	658,701.49	1.15%	64,911.77	0.12%	914.76%
营业外支出	99,942.96	0.17%	215,187.23	0.38%	-53.55%
净利润	-1,193,516.93	-2.09%	333,165.55	0.59%	-458.24%

项目重大变动原因

- 1、公允价值变动收益比去年同期增加 75225.26%，主要原因在于公司持有的商业房地产资产。自该资产建成以来，周边商业配套设施持续完善，商户数量稳步增加，区域商业氛围愈发浓厚。在此有利环境下，该资产的市场价值不断攀升，经专业评估后确认其增值，进而致使公允价值变动收益显著增

加。

- 2、信用减值损失比去年同期减少 3588556.32%，主要是应收账款计提坏账准备，账龄影响的。
- 3、本报告期内公司资产处置收益较上年同期呈现显著收缩态势，降幅达到 1407.16%。经核查，该变动主要系本期以公司车辆进行债务抵偿所形成的收益与去年同期资产处置收益结构存在较大差异，导致同比数据出现大幅波动。

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	50,548,262.19	44,593,801.44	13.35%
其他业务收入	6,617,447.91	11,635,469.36	-43.13%
主营业务成本	44,233,312.16	37,655,818.45	17.47%
其他业务成本	2,575,995.24	1,808,256.88	42.46%

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
建安工程	50,152,742.30	43,826,562.39	12.61%	14.16%	18.53%	-3.22%
货物运输	395,519.89	406,749.77	-2.84%	-40.16%	-40.19%	0.05
其他收入	6,617,447.91	2,575,995.24	61.07%	-43.13%	42.46%	-23.39%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

主营业务收入比去年同期增加增加 13.35%，主营业务成本比去年同期增加 17.47%，主要是政府几个项目工程已结算，发票已开并结转主营业务收入，同时结转工主营业务成本。

其他业务收入比去年同期减少 43.13%，其他业务成本比去年同期增加 42.46%，主要是上年其他业务收入含咨询费、服务费收入，但本年未发生。

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	新疆恒铭投资集团房地产开发有限公司	9,530,627.25	16.67%	否
2	新疆双翼房地产开发有限公司昌吉分公司	34,372,898.68	60.13%	是
3	新疆馕源文化旅游管理有限公司	6,749,194.92	11.81%	否
4	乌鲁木齐交通运输局	3,206,859.64	5.61%	否
5	昌吉市住房和城乡建设局	1,669,828.04	2.92%	否

合计	55,529,408.53	97.14%	-
----	---------------	--------	---

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	昌吉市金万丰商贸有限公司	12,234,645.86	27.66%	否
2	新疆华铭业建筑劳务有限公司	4,070,450.23	9.20%	否
3	新疆融惠万嘉商贸有限公司	4,207,240.00	9.51%	否
4	新疆久筑建材有限责任公司	3,698,928.00	8.36%	否
5	陕西秦兆众信建设工程有限公司新疆分公司	3,193,776.14	7.22%	否
6	新疆恒泰新型材料有限公司	2,931,301.67	6.63%	否
合计		30,336,341.90	68.58%	-

(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	10,258,425.55	408,001.49	2414.31%
投资活动产生的现金流量净额	-19,099.00	-363,808.47	-94.75%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,638,002.45	-233,396.90	4457.90%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的净现金流量比去年同期增加 2414.31%，主要是今年政府结算工程项目发票已开，工程款也同时到位，同时公司加大往来款回收力度，要求财务人员按计划定期回笼资金。
- 2、投资活动产生的现金流量净额比去年同期减少 94.75%，究其原因，从固定资产投资轨迹来看，2023 年为投资活跃期，当年完成固定资产购置；而 2024 年投资活动处于停滞状态，全年未产生新的固定资产投资项目。由此导致投资活动现金流出量大幅下降。
- 3、筹资活动产生的现金净流量比去年同期增加 4457.9%，主要是受银行贷款到期偿还影响的。一方面是由于公司当前发展战略侧重于内部资金积累，融资成本过高、难度增大，使得公司暂缓筹资计划。其次是支付银行利息。此外，银行利息支付水平的变化也对筹资活动净现金流量产生一定作用，综合这些因素，共同推动了筹资活动产生的净现金流量较去年同期大幅增加。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

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
------	------	------	------	-----	-----	------	-----

新疆恒慧建设工程有限公司	控股子公司	房屋建筑业,住宅房屋建筑、公路工程建筑、城市垃圾处理工程施工活动、其他土木工程建筑施工	40,000,000.00	112,754,175.08	47,381,618.62	45,893,708.77	1,261,164.61
--------------	-------	---	---------------	----------------	---------------	---------------	--------------

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、政策风险	建筑业作为国民经济支柱产业,受到国家宏观经济政策和产业政策的影响较大。国民经济形势的发展,国家宏观经济政策、财政政策、金融政策、税收政策、投资政策、土地政策、行业管理政策、环境保护政策等相关政策、法律、法规的调整和变化可能会对建筑企业的生产经营造成一定的影响采取的措

	施：积极跟踪分析国家政策，对行业前景进行深入研讨和判断，适时调整公司的经营规模及投资规模
2、市场风险	建筑业的上下游产业均对国家宏观调控政策具有较高的敏感性，导致建筑行业在市场需求和成本方面存在诸多政策引发的不确定性。若房地产投资及道路建设投资及其他公用固定资产投资放缓，都会对建筑业产生负面的影响，加剧建筑业竞争，影响建筑行业的整体利润率。同时，国内建筑业从业企业较多，竞争激烈，行业总体利润率成下降趋势。采取的措施：加强自身的相关管理能力，突出竞争优势，提高业务水平。
3、财务风险	（一）资产负债率较高的风险建筑施工企业由于施工周期较长，对资金的需求大，本公司目前的生产经营资金主要来源于自身积累和银行贷款，融资渠道单一。随着公司业务规模的进一步扩大，资金需求随之加大，债务规模的增大将导致公司财务成本上升。（二）毛利率下降的风险近年来公司的毛利率基本保持稳定。建筑施工行业竞争激烈，行业毛利率整体呈现下降趋势；公司亦存在毛利率下降的风险。（三）融资风险公司从事的基础设施建设投资额大，建设周期长，如果业主不能按工程进度及时支付工程款，则公司为保证工程进度需占用部分流动资金。因此，能否及时筹措和有效运用资金将对公司的业务、成本产生一定的影响。目前，公司仅使用银行贷款和商业信用，随着资产规模的扩大和业务的拓展，公司将逐步考虑多种融资手段的有效运用，公司的融资方式和融资能力将受到国家金融政策和企业财务状况的影响。采取的措施：积极开拓融资渠道，加大收款力度，降低应收账款。
4、法律诉讼和仲裁的风险	公司作为建筑企业，存在因工程质量不合格而导致的建筑工程质量责任，在施工过程中发生的人身、财产损害赔偿责任，或因不及时付款而产生的材料、人工费等清偿责任，以及因业主拖延付款导致的追索债权，上述责任及追索债权均可能导致潜在诉讼风险和仲裁风险。采取的措施：加强工程质量及施工安全管理。
5、实际控制人控制的风险	公司的实际控制人是王桺葶、王桺漩、王卓义为三兄妹，合计持有公司 99.00%的股权，王桺葶、王桺漩、王卓义三兄妹控股本公司。公司董事会由 5 董事构成，其中王桺葶为董事长、王桺漩为总经理。虽然公司通过建立现代企业管理制度和完善法人治理结构，包括建立关联交易管理制度和信息披露制度等以加强对中小股东利益的保护，以避免股权集中带来的风险，但控股股东仍可利用其控股地位，通过行使表决权等方式对公司的决策进行控制，通过对公司的人事任免、生产经营决策等重大问题施加影响，可能存在公司和中小股东利益受损的风险。采取的措施：严格按照股东会、董事会、监事会相关规则规范治理公司的各项管理活动。
6、关联交易的风险	公司与关联企业交易频繁。经常性关联交易中，2024 年向关联方提供劳务比例较大。若关联方经营发生变化，对公司经营将产生较大影响。采取的措施：对关联方的交易严格按照有利公

	司发展及公允的原则开展。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
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	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	214,201.94	0.25%
作为被告/被申请人	21,098,535.26	24.63%
作为第三人	—	—
合计	21,312,737.20	24.88%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
--------	----	----	-----	------	----------	-----------

			案			
2024-034 2024-037 2024-042 2025-011	被 告/ 被 申 请 人	建筑工程施工合同纠纷	否	18,313,109.75	否	公司于2025年4月18日收到《新疆维吾尔自治区昌吉市人民法院民事判决书（2024）新2301民初3342号》，详见公司于2025年4月22日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（ http://www.neeq.com.cn ）披露的《重大诉讼进展公告》（公告编号：2025-011）

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

本次诉讼尚未对公司经营产生重大不利影响。

(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	新疆恒泰新型建材有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	2023年11月30日	2024年11月29日	连带	否	已事后补充履行	是
2	新疆恒泰	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2024年11	2025年11	连带	否	已事前及	不涉及

	新型建材有限公司				月 29 日	月 28 日			时履行	
3	新疆感知新型材料有限公司	8,000,000.00	0.00	0.00	2024 年 1 月 12 日	2024 年 7 月 11 日	连带	否	已事后补充履行	是
4	新疆感知新型材料有限公司	8,000,000.00	0.00	8,000,000.00	2024 年 7 月 12 日	2025 年 7 月 11 日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
合计	-	36,000,000.00	0.00	18,000,000.00	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

尚未发生

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）	36,000,000.00	18,000,000.00
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	0.00	0.00
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	20,000,000.00	10,000,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

1、新疆恒泰新型建材有限公司向新疆昌吉农村商业银行股份有限公司申请 1000 万元流动资金贷款，期限一年。公司愿意为上述借款提供连带责任保证担保，保证期间为债务履行期限截止日起一年。公司为新疆恒泰新型建材有限公司提供担保的贷款为 2023 年 12 月其向昌吉农商行贷款的延续。公司已于 2023 年 12 月 16 日召开新疆瀚盛科技股份有限公司 2023 年第二次临时股东大会审议该笔对外担保事项，并于 2023 年 12 月 18 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（http://www.neeq.com.cn）披露了《瀚盛科技股份有限公司 2023 年第二次临时股东大会决议公告》（2023-038）。瀚盛科技另于 2024 年 1 月 12 日披露了《提供担保的公告（更正后）》（公告编号：2023-033）。 2、公司第三届董事会第三十五次会议于 2024 年 4 月 25 日召开，会议审议通过了《关于追认对外担保》的议案，对为新疆感知新型材料有限公司提供担保事项进行了补充审议。具体内容如下：公司为
--

新疆感知新型材料有限公司向新疆昌吉农村商业银行股份有限公司申请的 800 万元流动资金贷款提供了连带责任保证担保。保证期间为 2024 年 1 月 12 日至 2024 年 7 月 11 日。公司已于 2024 年 4 月 25 日召开的第三届董事会第三十五次会议、2024 年 5 月 20 日召开的 2023 年年度股东大会补充审议了该笔对外担保事宜，并于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露了《第三届董事会第三十五次会议决议公告》（公告编号：2024-011）、《提供担保的公告（补发）》（公告编号：2024-017）、《关于提供担保公告的补发声明》（公告编号：2024-018）、《2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-026）。

预计担保及执行情况

☐适用 ☒不适用

(三) 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

(四) 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	30,000,000.00	34,372,898.68
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

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

上述关联交易均是公司业务发展及生产经营的正常所需，符合公司实际经营的需要，以满足公司增加公司的业务收入，支持公司发展，是合理的、必要的，符合法律、行政法规、公司章程及相关制度的规定，不存在损害公司、股东利益的情形，亦不会对公司的独立性、财务和业务经营产生不利影响，对公司的发展有积极作用。

违规关联交易情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

关联交易对象	是否为控股股东、实际控制人	交易金额	是否履行必要决策程序	是否履行信息披露义务	是否已被采取监管措施	是否完成整改
--------	---------------	------	------------	------------	------------	--------

	及其控制的其 他企业					
新疆双翼房 地产开发有 限公司	否	34,372,898.68	已事后补充 履行	已事后补充 履行	否	是
合计	-	34,372,898.68	-	-	-	-

备注：公司于 2024 年 4 月 26 日披露《关于预计 2024 年日常性关联交易的公告》（公告编号 2024-013），2024 年公司与新疆双翼房地产开发有限公司预计日常性关联交易金额为 30,000,000.00 元，但 2024 年实际发生额为 34,372,898.68 元，超出预计金额 4,372,898.68 元，且占公司最近一期经审计总资产的 0.5% 以上。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百条第（二）款的规定，挂牌公司与关联法人发生的成交金额占公司最近一期经审计总资产 0.5% 以上的交易，且超过 300 万元，应当经董事会审议。公司与新疆双翼房地产开发有限公司发生的超出预计金额的部分已达到审议标准，但未履行审议程序及信息披露义务，构成关联交易违规。在企业运营过程中，由于公司交易规模庞大、业务复杂度高，导致关联交易金额超标问题未能及时发现。未事前履行审议及披露程序，未事先告知主办券商，现公司对上述事项进行补充披露，详见公司于 2025 年 4 月 28 日在全国中小企业股份转让系统披露的《关于补充确认日常性关联交易公告（补发）》（公告编号：2025-020）及《关于补充确认日常性关联交易的补发声明公告》（公告编号：2025-021）

（五）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	2014 年 12 月 14 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014 年 12 月 14 日		挂牌	规范关联交易	公司全体董事、监事、高级管理人员签署《规范关联交易承诺函》	正在履行中
董监高	2014 年 12 月 14 日		挂牌	管理层诚信情况	公司全体董事、监事、高级管理人员均不是失信人	正在履行中>
收购人	2016 年 12 月 12 日		发行	发行股份相关承诺	《关于保持挂牌公司独立性的承诺》	正在履行中
收购人	2016 年 12 月 12 日		发行	发行股份相关承诺	《关于避免同业竞争的承诺》	正在履行中
收购人	2016 年 12 月 12 日		发行	发行股份相关承诺	《关于规范关联交易的承诺》	正在履行中
收购人	2016 年 12 月 12 日		发行	发行股份相关承诺	《关于股份锁定的承诺》	正在履行中
收购人	2016 年 12 月 12 日		发行	发行股份相关承诺	《不存在<收购办法>第六条规	正在履行中

					定情形的声明及承诺》	
--	--	--	--	--	------------	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(六)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
货币资金	流动资产	冻结	509,587.52	0.16%	涉诉资金冻结
投资性房地产	非流动性资产	抵押	6,115,768.97	1.92%	短期借款抵押
总计	-	-	6,625,356.49	2.08%	-

资产权利受限事项对公司的影响

未对公司造成影响。

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	30,450,000	50.75%	0	30,450,000	50.75%
	其中：控股股东、实际控制人	29,850,000	49.75%	0	29,850,000	49.75%
	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	29,550,000	49.25%	0	29,550,000	49.25%
	其中：控股股东、实际控制人	29,550,000	49.25%	0	29,550,000	49.25%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0.00	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0.00	0.00%
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数		8				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王卓	20,000,000	0	20,000,000	33.3333%	0	20,000,000	0	0

	义								
2	王 桺 葶	19,800,000	0	19,800,000	33.00%	14,850,000	49,500,000	0	0
3	王 桺 漩	196,000,000	0	19,600,000	32.6667%	14,700,000	49,000,000	0	0
4	华 龙 证 券 股 份 有 限 公 司 做 市 证 券 账 户	486,000	0	486,000	0.81%	486,000	4,860,000	0	0
5	渤 海 证 明 股 份 有 限 公 司 做 市 专 用 账 户	912,000	0	912,000	0.152%		912,000	0	0
6	新 疆 宏 兴 源	18,000	0	180,000	0.03%		18,000	0	0

	供应链管理有限责任公司								
7	荣书春	3,800	0	3,800	0.0063%		3,800	0	0
8	上海慧泉网络科技有限公司	1,000	0	1,000	0.0017%		1,000	0	0
合计		60,000,000	0	60,000,000	100%	29,550,000	30,450,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

王桺葶、王桺漩、王卓义系兄妹关系，共同为公司实际控制人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

报告期内控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

报告期内实际控制人未发生变化。

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				
王桢葶	董事长、董事、总经理	女	1972年9月	2025年1月23日	2028年1月22日	19,800,000.00	0.00	19,800,000.00	33.00%
王桢漩	董事	女	1968年9月	2025年1月23日	2028年1月22日	19,600,000.00	0.00	19,600,000.00	32.66667%
袁菊英	董事	女	1972年9月	2020年12月31日	2028年1月22日	0.00	0.00	0.00	0.00%
陈刚	董事	男	2069年11月	2025年1月23日	2028年1月22日	0.00	0.00	0.00	0.00%
蒋洋洋	董事	女	1992年10月	2025年1月23日	2028年1月22日	0.00	0.00	0.00	0.00%
卡哈尔·艾代都	监事会主席	男	1983年1月	2025年1月23日	2028年1月22日	0.00	0.00	0.00	0.00%
梁文军	监事	男	1976年1月	2025年1月23日	2028年1月22日	0.00	0.00	0.00	0.00%
盛子平	职工代表监事	男	1975年1月	2025年1月23日	2028年1月22日	0.00	0.00	0.00	0.00%
何小云	董事会秘书	男	1985年10月	2025年1月23日	2028年1月22日	0.00	0.00	0.00	0.00%
牛育红	财务负责	女	1975年5月	2025年1月23日	2028年1月22日	0.00	0.00	0.00	0.00%

	人			日	日				
王桺漩	(原) 总经理、	女	1968 年 9 月	2020 年 12 月 31 日	2025 年 1 月 22 日	19,600,000.00	0.00	19,600,000.00	32.66667%
杨廷慧	(原) 董事	女	1960 年 10 月	2020 年 12 月 31 日	2025 年 1 月 22 日	0.00	0.00	0.00	0.00%
周真敏	(原) 董事	男	1966 年 3 月	2020 年 12 月 31 日	2025 年 1 月 22 日	0.00	0.00	0.00	0.00%
张海月	(原) 监事会主席	女	1989 年 1 月	2020 年 12 月 31 日	2025 年 1 月 22 日	0.00	0.00	0.00	0.00%
陈彬	(原) 财务负责人	女	1969 年 3 月	2023 年 9 月 15 日	2025 年 1 月 22 日	0.00	0.00	0.00	0.00%

公司于 2025 年 1 月进行了董监高换届。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事王桺葶、王桺漩是公司的股东，同时王桺葶、王桺漩与股东王卓义为兄妹关系，董事王桺漩和董事周真敏为夫妻关系，陈彬为王桺葶、王桺漩的嫂子，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间无关联关系。

(二) 变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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
行政人员	16	3	3	16
技术人员	114	2	6	110
财务人员	6	1	0	7
采购人员	4	1	0	5

员工总计	140	7	9	138
------	-----	---	---	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	52	53
专科	78	75
专科以下	9	9
员工总计	140	138

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策

公司拥有完善的薪酬体系，内容包括薪酬结构（基本工资、岗位工资、绩效工资、工龄工资等）、调整激励机制等。同时，公司严格按照法律法规的相关规定购买社保，保障员工的合法权益。

2、培训计划

对公司员工进行综合素养、岗位技能、公司规章制度等课程培训，以提升各岗位员工的专业技能、提高员工的综合素质。

报告期内，公司不存在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	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利义务，公司重大生产经营决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会良好运行，能够按照相关法律、法规以及议事规则的规定规范召开“三会”并作出有效决议；公司各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，能够按照相关法律、法规及议事规则的规定切实行使权力、履行职责。公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面相互独立，具有独立面向市场经营的能力。

1、业务独立性

公司目前主要从事公路施工、市政公用工程施工、房屋工程建筑及土木工程建筑。公司目前拥有独立的招投标、工程施工系统，完整的业务流程，独立的生产经营场所以及设有独立的业务部门负责业务运作。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的显失公平的关联交易，公司控股股东、实际控制人及其控制的企业均未从事与公司具有同业竞争的业务。公司独立获取业务收入和利润，具备直接面向市场的独立经营能力，不存在依赖其他企业的情形。

2、资产独立性

公司资产独立完整、产权明晰，不存在资产被占用或混用的情形。公司具有与生产经营业务体系配套的资产，具有开展业务所需的技术、设备、设施，同时具有与生产经营有关的商标、软件著作权、专利及相关资质认定。

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面相互独立，具有独立面向市场经营的能力。

3、人员独立性

公司员工的人事、工资、社保等均由公司独立管理。公司根据《公司法》、《公司章程》的有关规定选举产生公司董事、监事，由董事会聘用高级管理人员。公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，均在公司领取薪酬。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立性

公司设有独立的财务部门，配有专职财务人员，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司取得了《税务登记证》，作为独立的纳税人依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有完整独立的财务核算制度和体系。

5、机构独立性

公司根据《公司法》，建立了由股东大会、董事会、监事会形成的权力机构、决策机构、监督机构，各机构权责明确、运作规范，形成相互协调和相互制衡的机制。在内部机构设置上，公司设有行政部、财务部、证券部、经营核算部、工程管理部和材料采购部，建立了与业务性质和规模相适应的组织结构，各部门职责明确、工作流程清晰，各部门均有基本的管理规章制度。公司不存在与其他企业合署办公、混合经营的情形。

综上所述，公司资产完整，业务、人员、财务、机构独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力及风险承受能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公

司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司重大决策履行规定程序。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中名国成审字【2025】第 1581 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 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	牛国庆	杨玉楠
	1 年	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）	10	

审计报告

中名国成审字【2025】第 1581 号

新疆瀚盛科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了新疆瀚盛科技股份有限公司（以下简称“瀚盛科技”）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，公允反映了瀚盛科技 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，我们独立于瀚盛科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

瀚盛科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括瀚盛科技 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

瀚盛科技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，管理层负责评估瀚盛科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算瀚盛科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督瀚盛科技的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对瀚盛科技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瀚盛科技不能持续经营。

（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）就瀚盛科技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
（项目合伙人）

中国•北京

二〇二五年四月二十四日

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
流动资产：			
货币资金	六、1	511,595.94	1,059,223.67
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	64,612,270.73	73,469,243.67
应收款项融资			
预付款项	六、3	28,109,823.21	31,670,595.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	17,646,883.88	24,249,765.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	27,379,903.41	35,108,178.48
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	六、6	10,984.51	478,387.83
流动资产合计		138,271,461.68	166,035,394.74
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	六、7	67,268,804.01	60,868,131.01
固定资产	六、8	1,838,342.97	2,184,372.59
在建工程	六、9	80,055,475.51	23,870,486.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	28,932,110.08	30,740,366.96
无形资产	六、11	3,105.94	5,653.90
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	2,199,787.28	1,651,560.87
其他非流动资产			
非流动资产合计		180,297,625.79	119,320,571.93

资产总计		318,569,087.47	285,355,966.67
流动负债：			
短期借款	六、13	123,200,000.00	123,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、14	48,007,691.05	23,304,105.83
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、15	2,705,842.97	2,562,675.16
应交税费	六、16	3,825,524.32	4,041,953.32
其他应付款	六、17	37,145,529.37	28,871,073.66
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、18	8,000,000.00	
其他流动负债	六、19	7,003,668.74	6,176,552.21
流动负债合计		229,888,256.45	188,456,360.18
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、20		9,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、12	3,026,536.26	1,426,368.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,026,536.26	10,426,368.01
负债合计		232,914,792.71	198,882,728.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、21	60,000,000.00	60,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	8,000,000.00	8,000,000.00
减：库存股			
其他综合收益	六、23	3,221,544.86	3,221,544.86
专项储备	六、24	4,225,429.14	3,850,855.93
盈余公积	六、25	1,849,144.45	1,849,144.45
一般风险准备			
未分配利润	六、26	8,358,176.31	9,551,693.24
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		85,654,294.76	86,473,238.48
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		85,654,294.76	86,473,238.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计		318,569,087.47	285,355,966.67

法定代表人：王桢葶

主管会计工作负责人：董锦连

会计机构负责人：牛育红

（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
流动资产：			
货币资金		58,137.55	708,319.40
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	57,997,429.08	62,345,920.72
应收款项融资			
预付款项		20,242,503.71	21,180,526.42
其他应收款	十六、2	26,349,331.65	27,409,069.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		12,359,635.51	11,744,112.41
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		10,984.51	110,790.51
流动资产合计		117,018,022.01	123,498,738.46
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	十六、3	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		67,268,804.01	60,868,131.01
固定资产		1,702,335.25	2,045,654.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		28,932,110.08	30,740,366.96
无形资产		3,105.94	5,653.90
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		2,166,065.92	1,614,666.46
其他非流动资产			
非流动资产合计		140,072,421.20	135,274,472.99
资产总计		257,090,443.21	258,773,211.45
流动负债：			
短期借款		123,200,000.00	123,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,309,993.72	14,615,282.16
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		531,875.60	899,517.16
应交税费		3,000,821.66	3,587,912.98
其他应付款		30,744,871.09	28,867,004.49
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			
其他流动负债		7,003,668.74	5,224,678.68
流动负债合计		175,791,230.81	176,694,395.47
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		3,026,536.26	1,426,368.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,026,536.26	1,426,368.01
负债合计		178,817,767.07	178,120,763.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,000,000.00	8,000,000.00
减：库存股			
其他综合收益		2,523,627.37	2,523,627.37
专项储备		3,785,421.27	3,710,511.56
盈余公积		1,849,144.45	1,849,144.45
一般风险准备			
未分配利润		2,114,483.05	4,569,164.59
所有者权益（或股东权益）合计		78,272,676.14	80,652,447.97
负债和所有者权益（或股东权益）合计		257,090,443.21	258,773,211.45

(三) 合并利润表

单位：元			
项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		57,165,710.10	56,229,270.80
其中：营业收入	六、27	57,165,710.10	56,229,270.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		61,589,511.94	55,341,277.37
其中：营业成本	六、27	46,809,307.40	39,464,075.33
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			

赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、28	1,194,994.14	1,593,616.25
销售费用			
管理费用	六、29	4,237,881.67	5,045,986.45
研发费用			
财务费用	六、30	9,347,328.73	9,237,599.34
其中：利息费用		9,338,002.45	9,233,396.90
利息收入		1,526.71	3,181.94
加：其他收益	六、31	12,811.55	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32		-414,511.48
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）	六、33	6,400,673.00	-8,520.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-2,192,905.66	61.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、35	86,919.16	-6,649.47
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-116,303.79	458,373.59
加：营业外收入	六、36	658,701.49	64,911.77
减：营业外支出	六、37	99,942.96	215,187.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		442,454.74	308,098.13
减：所得税费用	六、38	1,635,971.67	-25,067.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,193,516.93	333,165.55
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）			
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）		-1,193,516.93	333,165.55
六、其他综合收益的税后净额			1,171,524.93
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			1,171,524.93
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			1,171,524.93
（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			1,171,524.93
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		-1,193,516.93	1,504,690.48
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,193,516.93	1,504,690.48
(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）		-0.02	0.00
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.02	0.00

法定代表人：王桢葶

主管会计工作负责人：董锦连

会计机构负责人：牛育红

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十六、4	12,329,027.21	30,511,067.64
减：营业成本	十六、4	7,345,178.29	15,935,500.17
税金及附加		652,155.48	1,481,592.47
销售费用			
管理费用		1,871,946.96	2,489,836.45
研发费用			
财务费用		8,806,540.50	8,848,517.57
其中：利息费用		8,799,877.45	8,846,231.90
利息收入		924.93	2,416.40
加：其他收益		4,152.83	
投资收益（损失以“-”号填列）			37,835.60
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）		6,400,673.00	-8,520.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,205,597.83	-82,090.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		86,919.16	-6,649.47
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,060,646.86	1,696,196.67
加：营业外收入		658,701.49	49,004.28
减：营业外支出		3,967.38	38,693.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,405,912.75	1,706,507.88
减：所得税费用		1,048,768.79	6,083.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,454,681.54	1,700,424.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,454,681.54	1,700,424.12
（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			473,607.44
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			473,607.44
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			473,607.44
（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		-2,454,681.54	2,174,031.56
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		53,650,646.60	260,331,409.66
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,370.79	
收到其他与经营活动有关的现金	六、39(1)	60,633,851.71	89,627,576.25
经营活动现金流入小计		114,286,869.10	349,958,985.91
购买商品、接受劳务支付的现金		51,579,413.14	266,132,192.34
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		3,568,161.17	6,385,820.43
支付的各项税费		1,926,176.76	1,062,738.41
支付其他与经营活动有关的现金	六、39(1)	46,954,692.48	75,970,233.24
经营活动现金流出小计		104,028,443.55	349,550,984.42
经营活动产生的现金流量净额		10,258,425.55	408,001.49
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		19,099.00	80,998.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、39(1)		282,810.47
投资活动现金流出小计		19,099.00	363,808.47
投资活动产生的现金流量净额		-19,099.00	-363,808.47

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		118,700,000.00	132,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		118,700,000.00	132,500,000.00
偿还债务支付的现金		120,000,000.00	123,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,338,002.45	9,233,396.90
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		129,338,002.45	132,733,396.90
筹资活动产生的现金流量净额		-10,638,002.45	-233,396.90
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	六、39(1)	-398,675.90	-189,203.88
加：期初现金及现金等价物余额		400,684.32	589,888.20
六、期末现金及现金等价物余额	六、39(1)	2,008.42	400,684.32

法定代表人：王桢葶

主管会计工作负责人：董锦连

会计机构负责人：牛育红

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,578,420.97	16,815,860.20
收到的税费返还		2,370.79	
收到其他与经营活动有关的现金		44,472,909.93	53,676,773.42
经营活动现金流入小计		66,053,701.69	70,492,633.62
购买商品、接受劳务支付的现金		13,112,409.59	12,099,225.78
支付给职工以及为职工支付的现金		817,813.39	2,238,329.80
支付的各项税费		89,434.63	80,374.87
支付其他与经营活动有关的现金		43,755,945.27	50,613,766.29
经营活动现金流出小计		57,775,602.88	65,031,696.74
经营活动产生的现金流量净额		8,278,098.81	5,460,936.88
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			80,998.00
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			80,998.00
投资活动产生的现金流量净额			-80,998.00
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		118,700,000.00	123,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		118,700,000.00	123,500,000.00
偿还债务支付的现金		119,000,000.00	121,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,025,870.44	7,333,131.60
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		127,025,870.44	128,833,131.60
筹资活动产生的现金流量净额		-8,325,870.44	-5,333,131.60
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		-47,771.63	46,807.28
加：期初现金及现金等价物余额		49,780.05	2,972.77
六、期末现金及现金等价物余额		2,008.42	49,780.05

(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	60,000,000.00	8,000,000.00					3,221,544.86	3,850,855.93	1,849,144.45		9,551,693.24		86,473,238.48
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	60,000,000.00	8,000,000.00					3,221,544.86	3,850,855.93	1,849,144.45		9,551,693.24		86,473,238.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								374,573.21			-1,193,516.93		-818,943.72
（一）综合收益总额											-1,193,516.93		-1,193,516.93
（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								374,573.21					374,573.21
1. 本期提取								990,972.41					990,972.41
2. 本期使用								616,399.2					616,399.2
（六）其他													

四、本年期末余额	60,000,000.00	8,000,000.00				3,221,544.86	4,225,429.14	1,849,144.45		8,358,176.31		85,654,294.76
----------	---------------	--------------	--	--	--	--------------	--------------	--------------	--	--------------	--	---------------

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	60,000,000.00				8,000,000.00		2,050,019.93	3,503,413.03	1,694,888.98		9,372,783.16		84,621,105.1
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	60,000,000.00				8,000,000.00		2,050,019.93	3,503,413.03	1,694,888.98		9,372,783.16		84,621,105.1
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,171,524.93	347,442.9	154,255.47		178,910.08		1,852,133.38
（一）综合收益总额							1,171,524.93				333,165.55		1,504,690.48
（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									154,255.47	-154,255.47			
1. 提取盈余公积									154,255.47	-154,255.47			
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								347,442.90					347,442.9
1. 本期提取								960,048.11					960,048.11
2. 本期使用								612,605.21					612,605.21
(六) 其他													
四、本年期末余额	60,000,000.00				8,000,000.00		3,221,544.86	3,850,855.93	1,849,144.45		9,551,693.24		86,473,238.48

法定代表人：王桢葶

主管会计工作负责人：董锦连

会计机构负责人：牛育红

(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	60,000,000.00				8,000,000.00		2,523,627.37	3,710,511.56	1,849,144.45		4,569,164.59	80,652,447.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				8,000,000.00		2,523,627.37	3,710,511.56	1,849,144.45		4,569,164.59	80,652,447.97
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-2,454,681.54	-2,379,771.83
(一) 综合收益总额								74,909.71			-2,454,681.54	-2,454,681.54
(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							74,909.71					74,909.71
1. 本期提取							74,909.71					74,909.71
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	60,000,000.00				8,000,000.00		2,523,627.37	3,785,421.27	1,849,144.45		2,114,483.05	78,272,676.14

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	60,000,000.00				8,000,000.00		2,050,019.93	3,526,311.79	1,694,888.98		3,022,995.94	78,294,216.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				8,000,000.00		2,050,019.93	3,526,311.79	1,694,888.98		3,022,995.94	78,294,216.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							473,607.44	184,199.77	154,255.47		1,546,168.65	2,358,231.33
（一）综合收益总额							473,607.44				1,700,424.12	2,174,031.56
（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									154,255.47		-154,255.47	
1．提取盈余公积									154,255.47		-154,255.47	
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								184,199.77				184,199.77
1. 本期提取								300,973.29				300,973.29
2. 本期使用								116,773.52				116,773.52
(六)其他												
四、本年期末余额	60,000,000.00				8,000,000.00		2,523,627.37	3,710,511.56	1,849,144.45		4,569,164.59	80,652,447.97

新疆瀚盛科技股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

公司是一家成立于 2004 年 9 月 16 日的股份有限公司，公司曾用名“新疆卓翼路桥建设有限公司”、“新疆瀚盛建设工程有限公司”、“新疆瀚盛建设工程股份有限公司”，注册地址和总部地址位于新疆维吾尔自治区昌吉回族自治州昌吉市乌伊东路 89 号，法定代表人为 王桢葶，注册资本 6000 万元人民币，统一社会信用代码：91652300766849147X。

2015 年 4 月 2 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，证券简称：瀚盛科技，股票代码：832215。

公司属于建筑业，主要产品为公路、桥梁、房屋建筑等建筑服务。

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 4 月 24 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定编制。

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

2、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2024 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为

企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5(2)），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被

投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者

在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货

币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(4) 金融负债的终止确认

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

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

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

9、金融资产减值

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

(1) 减值准备的确认方法

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

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

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

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 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，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 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。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

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

② 应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征
无风险组合	关联方往来

③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄具有相似的风险特征
无风险组合	关联方往来、保证金、备用金等

10、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、合同履约成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按

照应享有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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权投资采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、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。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四、20。

本公司投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，而且本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而能够对投资性房地产的公允价值作出合理估计，因此本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

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。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	30	5.00	3.17
机器设备	直线法	5-15	5.00	6.33-19.00
运输设备	直线法	4-10	5.00	9.50-23.75
其他设备	直线法	3-5	5.00	19.00-31.67

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其

成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

16、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

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

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

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

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

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

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 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；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 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；
- ④ 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；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、合同负债

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

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

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

公司主营业务为公路、桥梁、房屋建筑等建筑服务，公司根据履约进度确认收入，履约进度按照客户评估确定的履约量占履约义务总量的比例确定。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益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退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账

面余额，超出部分计入当期损益，对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

27、租赁

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

（1） 本公司作为承租人

①初始计量

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

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

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

④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：

- 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；
- 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，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）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。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③ 租赁变更

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

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

- 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；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 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；
- 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。

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

2023 年 8 月 1 日，财政部发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号），本公司自 2024 年 1 月 1 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”“关于供应商融资安排的披露”“关于流动负债与非流动负债的划分”。

2024 年 12 月 6 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》，规定保证类质保费用应计入营业成本，自发布之日起施行。

执行上述会计政策对公司财务报表无影响。

（2）会计估计变更

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 9%、13%的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；或应税收入按3%的税率计缴增值税

城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

无。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	511,595.94	1,059,223.67
其他货币资金		
合 计	511,595.94	1,059,223.67
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有 限制的款项总额	509,587.52	658,539.35

截至 2024 年 12 月 31 日，货币资金中使用受到限制的资金具体明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
银行账户冻结	509,587.52	658,539.35
合 计	509,587.52	658,539.35

2、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	17,352,470.41	20,837,718.55
1 至 2 年	6,003,838.18	54,449,851.24
2 至 3 年	48,858,430.61	285,631.69
3 至 4 年		
4 至 5 年		63.70
5 年以上	1,000,063.70	4,348,624.25

小 计	73,214,802.90	79,921,889.43
减：坏账准备	8,602,532.17	6,452,645.76
合 计	64,612,270.73	73,469,243.67

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应 收账款					
按组合计提坏账准备的 应收账款	73,214,802.90	100.00	8,602,532.17	11.75	64,612,270.73
其中：					
账龄组合	73,214,802.90	100.00	8,602,532.17	11.75	64,612,270.73
合 计	73,214,802.90	——	8,602,532.17	——	64,612,270.73

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应 收账款					
按组合计提坏账准备的 应收账款	79,921,889.43	100.00	6,452,645.76	8.07	73,469,243.67
其中：					
账龄组合	79,921,889.43	100.00	6,452,645.76	8.07	73,469,243.67
合 计	79,921,889.43	——	6,452,645.76	——	73,469,243.67

①期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,352,470.41	173,524.71	1.00
1 至 2 年	6,003,838.18	300,191.91	5.00

2 至 3 年	48,858,430.61	7,328,764.59	15.00
3 至 4 年			30.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上	1,000,063.70	800,050.96	80.00
合 计	73,214,802.90	8,602,532.17	

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,837,718.55	208,377.20	1.00
1 至 2 年	54,449,851.24	2,722,492.56	5.00
2 至 3 年	285,631.69	42,844.75	15.00
3 至 4 年			30.00
4 至 5 年	63.70	31.85	50.00
5 年以上	4,348,624.25	3,478,899.40	80.00
合 计	79,921,889.43	6,452,645.76	

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	6,452,645.76	2,149,886.41			8,602,532.17
合 计	6,452,645.76	2,149,886.41			8,602,532.17

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 71,916,128.78 元，占应收账款期末余额合计数的比例 98.23%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,789,835.69 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	12,972,232.49	46.15	16,259,436.01	51.34
1 至 2 年	7,956,134.11	28.30	10,233,932.40	32.31
2 至 3 年	2,049,087.00	7.29	1,408,421.00	4.45
3 年以上	5,132,369.61	18.26	3,768,806.08	11.90
合 计	28,109,823.21	100.00	31,670,595.49	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名预付账款汇总金额 17,021,654.66 元，占预付款项期末余额合计数的比例 60.55%。

4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	17,646,883.88	24,249,765.60
合 计	17,646,883.88	24,249,765.60

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,608,557.16	6,943,396.82
1 至 2 年	1,169,787.05	606,520.21
2 至 3 年	303,250.79	1,083,728.74
3 至 4 年	73,857.08	90,874.35
4 至 5 年	121,829.21	15,618,843.17
5 年以上	14,566,219.53	60,000.00
小 计	17,843,500.82	24,403,363.29
减：坏账准备	196,616.94	153,597.69
合 计	17,646,883.88	24,249,765.60

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
各类保证金	14,576,219.53	15,650,143.17
往来款及其他	2,671,787.78	8,392,288.48
个人备用金等	595,493.51	360,931.64
小 计	17,843,500.82	24,403,363.29
减：坏账准备	196,616.94	153,597.69
合 计	17,646,883.88	24,249,765.60

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	153,597.69			153,597.69
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——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	43,019.25			43,019.25
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	196,616.94			196,616.94

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
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	17,843,500.82		196,616.94	17,646,883.88

其中：账龄组合	2,840,547.89	6.92	196,616.94	2,643,930.95
无风险组合	15,002,952.93			15,002,952.93
合 计	17,843,500.82		196,616.94	17,646,883.88

其中：账龄组合

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,181,823.76	11,818.24	1.00
1 至 2 年	1,169,787.05	58,489.35	5.00
2 至 3 年	298,250.79	44,737.62	15.00
3 至 4 年	68,857.08	20,657.12	30.00
4 至 5 年	121,829.21	60,914.61	50.00
5 年以上			
合 计	2,840,547.89	196,616.94	

上年年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
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	24,403,363.29		153,597.69	24,249,765.60
其中：账龄组合	7,368,028.31	2.08	153,597.69	7,214,430.62
无风险组合	17,035,334.98			17,035,334.98
合 计	24,403,363.29		153,597.69	24,249,765.60

其中：账龄组合

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	6,558,978.94	65,589.79	1.00
1 至 2 年	605,256.60	30,262.83	5.00
2 至 3 年	74,218.42	11,132.76	15.00
3 至 4 年	90,874.35	27,262.31	30.00
4 至 5 年	38,700.00	19,350.00	50.00
5 年以上			
合 计	7,368,028.31	153,597.69	

④坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	153,597.69	43,019.25			196,616.94
合 计	153,597.69	43,019.25			196,616.94

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
新疆恒铭投资集团房地产开发有限公司	保证金	9,600,000.00	5 年以上	53.80	
新疆双翼房地产开发有限公司	保证金	3,319,076.36	5 年以上	18.60	
新疆维吾尔自治区昌吉市滨湖镇迎丰村村民委员会	保证金	1,000,000.00	5 年以上	5.60	
昌吉市住房和城乡建设局	保证金	597,177.77	5 年以上	3.35	
陕西秦兆众信建设工程有限公司新疆分公司	往来款	588,624.16	1 年以内/1-2 年	3.30	16,546.24
合 计	—	15,104,878.29	—	84.65	16,546.24

⑦涉及政府补助的应收款项

无。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

5、存货

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	27,379,903.41		27,379,903.41
合 计	27,379,903.41		27,379,903.41

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	35,108,178.48		35,108,178.48
合 计	35,108,178.48		35,108,178.48

6、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税期末留抵税额	10,984.51	110,790.51
待认证进项税		367,597.32
合 计	10,984.51	478,387.83

7、投资性房地产

(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、年初余额	60,868,131.01	60,868,131.01
二、本年变动		
加：外购		
在建工程转入		
企业合并增加		
减：处置		
其他转出		
公允价值变动	6,400,673.00	6,400,673.00
三、年末余额	67,268,804.01	67,268,804.01

8、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,838,342.97	2,184,372.59
固定资产清理		
合 计	1,838,342.97	2,184,372.59

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合 计
一、账面原值					
1、上年年末余额	12,840,808.86	944,854.12	126,162.52	13,911,825.50	
2、本期增加金额			19,099.00	19,099.00	
（1）购置			19,099.00	19,099.00	
3、本期减少金额		98,431.04		98,431.04	
（1）处置或报废		98,431.04		98,431.04	
4、期末余额	12,840,808.86	846,423.08	145,261.52	13,832,493.46	
二、累计折旧					
1、上年年末余额	11,104,102.55	534,149.01	89,201.35	11,727,452.91	
2、本期增加金额	209,228.47	127,539.48	23,439.12	360,207.07	
（1）计提	209,228.47	127,539.48	23,439.12	360,207.07	
3、本期减少金额		93,509.49		93,509.49	
（1）处置或报废		93,509.49		93,509.49	
4、期末余额	11,313,331.02	568,179.00	112,640.47	11,994,150.49	
三、减值准备					
1、上年年末余额					
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	1,527,477.84	278,244.08	32,621.05	1,838,342.97	
2、上年年末账面价值	1,736,706.31	410,705.11	36,961.17	2,184,372.59	

截至报告期末,公司不存在暂时闲置的固定资产、通过经营租赁租出的固定资产、

未办妥产权证书的固定资产。

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	年 末 余 额		年 初 余 额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值
建安工程	80,055,475.51		80,055,475.51	23,870,486.60
合 计	80,055,475.51		80,055,475.51	23,870,486.60

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项 目	年初余额	本年增加 金额	本年转入投资 性房地产	本年其 他减少 金额	年末余额
建安工程	23,870,486.60	56,184,988.91			80,055,475.51
合 计	23,870,486.60	56,184,988.91			80,055,475.51

注：本年新增资产系新疆双翼房地产开发有限公司将亚中宾馆抵债给本公司全资子公司新疆恒慧建设工程有限公司。

10、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	34,356,880.72	34,356,880.72
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	34,356,880.72	34,356,880.72
二、累计折旧		
1、上年年末余额	3,616,513.76	3,616,513.76
2、本年增加金额	1,808,256.88	1,808,256.88
(1) 计提	1,808,256.88	1,808,256.88
3、本年减少金额		
4、年末余额	5,424,770.64	5,424,770.64
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本年增加金额		

3、本年减少金额

4、年末余额

四、账面价值

1、年末账面价值	28,932,110.08	28,932,110.08
2、上年年末账面价值	30,740,366.96	30,740,366.96

11、 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值	74,840.00	74,840.00
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	74,840.00	74,840.00
二、累计摊销		
1、上年年末余额	69,186.10	69,186.10
2、本期增加金额	2,547.96	2,547.96
(1) 计提	2,547.96	2,547.96
3、本期减少金额		
4、期末余额	71,734.06	71,734.06
三、减值准备		
1、上年年末余额		
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	3,105.94	3,105.94
2、上年年末账面价值	5,653.90	5,653.90

12、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	8,799,149.11	2,199,787.28	6,606,243.46	1,651,560.87
合 计	8,799,149.11	2,199,787.28	6,606,243.46	1,651,560.87

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他综合收益	3,364,836.52	841,209.13	3,364,836.52	841,209.13
公允价值变动	8,741,308.50	2,185,327.13	2,340,635.50	585,158.88
合 计	12,106,145.02	3,026,536.26	5,705,472.02	1,426,368.01

13、 短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证、抵押借款	123,200,000.00	123,500,000.00
合 计	123,200,000.00	123,500,000.00

注：

短期借款期末余额中的 123,200,000.00 元，系：

1) 2024 年 6 月 4 日公司与新疆昌吉农村商业银行股份有限公司签订借款合同，借款合同编号为 2024 年昌字 J80626000603ZJW001 号，借款金额为人民币 40,000,000.00 元，借款期限为 1 年，借款年利率 5.5%，王桢葶、王桢漩、周真敏、王卓义、陈彬为该借款提供保证担保，新疆恒铭投资集团房地产开发有限公司以自有房产为该借款提供抵押担保。

2) 2024 年 8 月 30 日公司与新疆昌吉农村商业银行股份有限公司签订借款合同，借款合同编号为 2024 年昌字 J8062600ZJW001 号，借款金额为人民币 18,900,000.00 元，借款期限为 1 年，借款年利率 7.95%，王桢葶、王桢漩、周真敏、王卓义、陈彬为该借款提供保证担保，新疆双翼房地产开发有限公司以自有房产及土地为该借款提供抵押担保。

3) 2024 年 11 月 5 日公司与新疆昌吉农村商业银行股份有限公司签订借款合同，借款合同编号为 2024 年昌字 J80626001025ZJW001 号，借款金额为人民币 23,900,000.00 元，借款期限为 1 年，借款年利率 7.9%，王桢葶、王桢漩、周真敏、王卓义、陈彬为该借款提供保证担保，新疆双翼房地产开发有限公司以自有房产及土地、王桢葶以自有房产为该借款提供抵押担保。

4) 2024 年 11 月 20 日公司与新疆昌吉农村商业银行股份有限公司签订借款合同，借款合同编号为 2024 年昌字 J80626001120ZJW001 号，借款金额为人民币 27,900,000.00 元，借款期限为 1 年，借款年利率 7.5%，王桢葶、王桢漩、周真敏、王卓义、陈彬为该借款提供保证担保，新疆恒宜房地产开发有限公司以自有土地为该借款提供抵押担保。

5) 2024 年 6 月 26 日公司与昌吉国民村镇银行有限责任公司昌吉市长宁路支行签订借款合同，借款合同编号为 DK2024061400499，借款金额为人民币 4,500,000.00 元，借款期限为 1 年，借款年利率 9.6%，王桢葶、王桢漩、王卓义为该借款提供保证担保，新疆瀚盛建设工程股份有限公司以自有房产为该借款提供抵押担保。

6) 2024 年 5 月 22 日公司与新疆银行股份有限公司乌鲁木齐西大桥支行签订借款合同，借款合同编号为库银借字 JV424052207167 号，借款金额为人民币 8,000,000.00 元，借款期限为 1 年，借款年利率 6.45%，王桢葶、王卓义、王桢漩、王国异、新疆感知新型材料有限公司为该借款提供保证担保，新疆恒铭投资集团房地产开发有限公司以自有不动产为该借款提供抵押担保。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	19,024,840.30	23,304,105.83
应付购房款	28,982,850.75	
合 计	48,007,691.05	23,304,105.83

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

15、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,611,725.31	3,286,409.58	3,192,291.92	2,705,842.97
二、离职后福利-设定提存计划	-49,050.15	425,104.72	376,054.57	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,562,675.16	3,711,514.30	3,568,346.49	2,705,842.97

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,598,240.77	2,979,545.71	2,881,906.38	2,695,880.10
2、职工福利费		27,002.60	27,002.60	
3、社会保险费	-4,414.75	191,357.68	186,942.93	
其中：医疗保险费	-2,781.92	171,793.74	169,011.82	
工伤保险费	-1,632.83	19,563.94	17,931.11	
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	17,899.29	88,503.59	96,440.01	9,962.87
合 计	2,611,725.31	3,286,409.58	3,192,291.92	2,705,842.97

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-50,398.78	412,650.06	362,251.28	

2、失业保险费	1,348.63	12,454.66	13,803.29
合 计	-49,050.15	425,104.72	376,054.57

16、 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	942,224.84	1,974,134.85
企业所得税	489,700.66	292,039.72
城建税	144,794.92	144,454.44
教育费附加	62,422.45	62,276.52
地方教育附加	41,163.93	41,066.65
房产税	1,971,597.08	1,086,298.77
土地使用税	145,977.38	115,595.10
其他税费	27,643.06	326,087.27
合 计	3,825,524.32	4,041,953.32

17、 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	37,145,529.37	28,871,073.66
合 计	37,145,529.37	28,871,073.66

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
保证金	4,000,000.00	
往来款等	33,145,529.37	28,871,073.66
合 计	37,145,529.37	28,871,073.66

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

18、 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

1 年内到期的长期借款	8,000,000.00
合 计	8,000,000.00

19、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	7,003,668.74	6,176,552.21
合 计	7,003,668.74	6,176,552.21

20、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期借款	8,000,000.00	9,000,000.00
减：1 年内到期的长期借款	8,000,000.00	
合 计		9,000,000.00

注：

长期借款期末余额中的 8,000,000.00 元，系：

2023 年 5 月 15 日子公司新疆恒慧建设工程有限公司与新疆银行股份有限公司乌鲁木齐西大桥支行签订借款合同，借款合同编号为库银借字 JV423051509953 号，借款金额为人民币 9,000,000.00 元，借款期限为 2 年，借款年利率 6.3%，王卓义、马煜琪为该借款提供保证担保，新疆恒铭投资集团房地产开发有限公司以自有不动产、王桢葶以自有不动产、王桢璇以自有不动产、马煜琪以自有不动产为该借款提供抵押担保。公司已于 2024 年 5 月 15 日偿还该借款 1,000,000.00 元，截至 2024 年 12 月 31 日，剩余 8,000,000.00 元尚未偿还。

21、股本（单位：股）

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00						60,000,000.00

22、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	8,000,000.00			8,000,000.00
其他资本公积				
合 计	8,000,000.00			8,000,000.00

23、其他综合收益

项 目	上年年末	本年发生金额	年末余额
-----	------	--------	------

	余额	本年所得税前 发生额	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
一、将重分类 进损益的其他 综合收益						
自用房地产转 换为采用公允 价值模式计量 的投资性房地 产形成的利得 和损失	2,523,627.37					2,523,627.37
内部未实现损 益	697,917.49					697,917.49
合 计	3,221,544.86					3,221,544.86

24、 专项储备

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	3,850,855.93	990,972.41	616,399.20	4,225,429.14
合 计	3,850,855.93	990,972.41	616,399.20	4,225,429.14

25、 盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,849,144.45			1,849,144.45
合 计	1,849,144.45			1,849,144.45

26、 未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	9,551,693.24	9,372,783.16
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	9,551,693.24	9,372,783.16
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,193,516.93	333,165.55
减：提取法定盈余公积		154,255.47
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	8,358,176.31	9,551,693.24
---------	--------------	--------------

27、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,548,262.19	44,233,312.16	44,593,801.44	37,655,818.45
其他业务	6,617,447.91	2,575,995.24	11,635,469.36	1,808,256.88
合 计	57,165,710.10	46,809,307.40	56,229,270.80	39,464,075.33

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
建安工程	50,152,742.30	43,826,562.39	43,932,890.27	36,975,779.39
货物运输	395,519.89	406,749.77	660,911.17	680,039.06
小 计	50,548,262.19	44,233,312.16	44,593,801.44	37,655,818.45
其他业务：				
租赁收入	6,617,447.91	2,575,995.24	11,635,469.36	1,808,256.88
小 计	6,617,447.91	2,575,995.24	11,635,469.36	1,808,256.88
合 计	57,165,710.10	46,809,307.40	56,229,270.80	39,464,075.33

28、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城建税	9,631.38	145,635.92
教育费附加	4,054.08	62,355.26
地方教育附加	2,702.72	41,570.16
印花税	83,321.97	99,505.50
车船税	5,729.70	6,149.70
房产税	986,600.43	1,116,860.58
土地使用税	102,383.38	120,821.98
环境保护税	387.84	417.57
水利建设基金	182.64	299.58
合 计	1,194,994.14	1,593,616.25

29、 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,475,494.88	1,745,100.21
咨询服务费	1,872,980.05	2,067,641.29
办公费	56,258.08	33,397.78
差旅费	128,187.76	45,494.98
业务招待费	338,814.67	179,557.82
折旧摊销费	112,549.63	234,590.46
车辆费	159,117.50	97,470.35
其 他	94,479.10	642,733.56
合 计	4,237,881.67	5,045,986.45

30、 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	9,338,002.45	9,233,396.90
减：利息收入	1,526.71	3,181.94
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	10,852.99	7,384.38
合 计	9,347,328.73	9,237,599.34

31、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	12,575.26		12,575.26
代扣个人所得税手续费返还	236.29		
合 计	12,811.55		12,575.26

32、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		-7,835.60
处置长期股权投资产生的		-406,675.88

投资收益

合 计 -414,511.48

33、公允价值变动收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
按公允价值计量的投资性房地产	6,400,673.00	-8,520.00	6,400,673.00
合 计	6,400,673.00	-8,520.00	6,400,673.00

34、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额	
应收账款坏账损失	-2,149,886.41	45,174.89	
其他应收款坏账损失	-43,019.25	-45,113.78	
合 计	-2,192,905.66	61.11	

35、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
资产处置收益	86,919.16	-6,649.47	86,919.16
合 计	86,919.16	-6,649.47	86,919.16

36、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的款项	639,310.19		639,310.19
其他	19,391.30	64,911.77	19,391.30
合 计	658,701.49	64,911.77	658,701.49

37、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
罚 款	90,000.00	45,200.00	90,000.00
滞纳金	7,313.88	136,329.17	7,313.88
对外捐赠			
其 他	2,629.08	33,658.06	2,629.08

合 计	99,942.96	215,187.23	99,942.96
-----	-----------	------------	-----------

38、 所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	584,029.83	
递延所得税费用	1,051,941.84	-25,067.42
合 计	1,635,971.67	-25,067.42

(2) 所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	442,454.74	308,098.13
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	110,613.69	77,024.53
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整	94,329.17	
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	77,813.37	53,796.81
税率变动对期初递延所得税余额的影响		-104,485.63
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	1,353,215.44	-51,403.13
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）		
其他		
所得税费用	1,635,971.67	-25,067.42

39、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到的保证金等	4,000,000.00	365,086.00
利息收入	1,526.71	3,181.94
往来款等	56,632,325.00	89,259,308.31

合 计	60,633,851.71	89,627,576.25
-----	---------------	---------------

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
费用支出	2,941,186.03	3,223,881.62
银行手续费	10,852.99	7,384.38
往来款等	44,002,653.46	72,738,967.24
合 计	46,954,692.48	75,970,233.24

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
处置子公司及其他营业单位收到的 现金净额负数		282,810.47
合 计		282,810.47

40、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,193,516.93	333,165.55
加：信用减值损失	2,192,905.66	-61.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	360,207.07	521,118.13
使用权资产折旧	1,808,256.88	1,808,256.88
无形资产摊销	2,547.96	2,547.96
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）	-86,919.16	6,649.47
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）	-6,400,673.00	8,520.00
财务费用（收益以“—”号填列）	9,338,002.45	9,233,396.90
投资损失（收益以“—”号填列）		414,511.48
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-548,226.41	44,946.93
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	1,600,168.25	184,475.53
存货的减少（增加以“—”号填列）	7,728,275.07	-20,201,156.51

经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	17,295,124.60	38,890,523.00
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-21,837,726.89	-30,838,892.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,258,425.55	408,001.49

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	2,008.42	400,684.32
减：现金的上年年末余额	400,684.32	589,888.20
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-398,675.90	-189,203.88

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,008.42	400,684.32
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,008.42	400,684.32
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,008.42	400,684.32
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		

41、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	509,587.52	涉诉资金冻结
投资性房地产	6,115,768.97	短期借款抵押
合 计	6,625,356.49	

42、 政府补助

（1）政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	12,575.26	其他收益	12,575.26

(2) 政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
				(%) 直接 间接	
新疆恒慧建设工程有限公司	新疆昌吉州昌吉市	昌吉市乌伊东路 89 号 25 区 3 丘 16 栋 5 层 W501	民营企业	100%	自有资金设立

九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、长期借款。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）。

本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司已制定风险管理政策以识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。本公司会定期重估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。内部审计部门也定期及不定期检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1. (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。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期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。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 98.23%；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 84.65%。

2. (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。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

3. (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。

①利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。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）。

本公司的利率风险主要产生于银行借款。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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。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费用，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，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

② 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。

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。期末，本公司的资产负债率为 73.11%（上年年末：69.70%）。

3、金融资产转移

报告期内，公司未发生金融资产转移。

十、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）。

报告期内，公司不存在以公允价值计量的项目。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东、实际控制人情况

关联方名称	与本公司关系	持股比例	备注
王桺葶	控股股东、实际控制人、一致行动人	33.00%	董事、董事长
王桺漩	控股股东、实际控制人、一致行动人	32.67%	董事、总经理
王卓义	控股股东、实际控制人、一致行动人	33.33%	

王桺葶、王桺漩、王卓义系兄妹关系，合计持有公司 99.00%的股权，共同为公司控股股东、实际控制人、一致行动人。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
袁菊英	董事
杨廷慧	董事
周真敏	董事
张海月	监事、监事会主席
卡哈尔·艾代都	监事
梁文军	职工代表监事
陈彬	财务负责人
何小云	董事会秘书
王国异	实际控制人的兄弟
昌吉市安盛房产经纪有限公司	报告期内王桺葶曾控股
新疆恒宜房地产开发有限公司	报告期内王桺葶曾控股
北京恒铭科技发展集团有限公司	报告期内王卓义曾控股
新疆恒铭交河王生态食品开发有限公司	报告期内王桺漩曾参股
新疆双翼房地产开发有限公司	报告期内王国异曾控股

5、关联方交易情况

(1) 销售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
新疆双翼房地产开发有限公司	提供劳务	34,372,898.68	19,429,996.65

(2) 关联担保情况（本公司作为被担保方）

担保方	担保项目	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王桢葶、王桢漩、周真敏、王卓义、陈彬、新疆恒铭投资集团房地产开发有限公司	银行借款	40,000,000.00	2024/06/04	2025/06/02	否
王桢葶、王桢漩、周真敏、王卓义、陈彬、新疆双翼房地产开发有限公司	银行借款	18,900,000.00	2024/08/30	2025/08/28	否
王桢葶、王桢漩、周真敏、王卓义、陈彬、新疆双翼房地产开发有限公司	银行借款	23,900,000.00	2024/11/05	2025/11/03	否
王桢葶、王桢漩、周真敏、王卓义、陈彬、新疆恒宜房地产开发有限公司	银行借款	27,900,000.00	2024/11/20	2025/11/19	否
王桢葶、王桢漩、王卓义	银行借款	4,500,000.00	2024/06/26	2025/06/25	否
王桢葶、王卓义、王桢漩、王国异、新疆感知新型材料有限公司、新疆恒铭投资集团房地产开发有限公司	银行借款	8,000,000.00	2024/05/22	2025/05/22	否
王桢葶、王桢漩、王卓义、马煜琪、新疆恒铭投资集团房地产开发有限公司	银行借款	9,000,000.00	2023/05/15	2025/05/15	否

(3) 关键管理人员薪酬

关联方	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	599,428.24	694,937.57

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额	年初余额
应收账款：		
新疆双翼房地产开发有限公司	1,296,151.13	13,179,755.41
合 计	1,296,151.13	13,179,755.41
其他应收款：		
新疆双翼房地产开发有限公司	3,319,076.36	4,133,000.00
新疆恒铭交河王生态食品发展有限公司		59,000.00
合 计	3,319,076.36	4,192,000.00

(2) 应付项目

关联方名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
新疆双翼房地产开发有限公司	28,982,850.75	
合 计	28,982,850.75	
其他应付款：		
王桢葶		126,020.00
王桢漩	4,493,705.27	4,493,705.27
合 计	4,493,705.27	4,619,725.27

十二、股份支付

公司报告期内未发生股份支付。

十三、承诺及或有事项

1、截至 2024 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备 注
新疆恒泰新型建材有限公司	连带责任保证担保	9,900,000.00	2024 年 11 月 29 日-2025 年 11 月 28 日	
新疆感知新型材料有限公司	连带责任保证担保	7,700,000.00	2024 年 7 月 12 日-2025 年 7 月 10 日	
合 计		17,600,000.00		

十四、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日，公司不存在应披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	10,659,963.62	9,602,038.79
1 至 2 年	6,003,838.18	54,449,851.24
2 至 3 年	48,858,430.61	285,631.69
3 至 4 年		

4 至 5 年		63.70
5 年以上	1,000,063.70	4,348,624.25
小 计	66,522,296.11	68,686,209.67
减：坏账准备	8,524,867.03	6,340,288.95
合 计	57,997,429.08	62,345,920.72

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	66,522,296.11	100.00	8,524,867.03	12.82	57,997,429.08
其中：					
账龄组合	65,448,289.10	98.39	8,524,867.03	13.03	56,923,422.07
合并范围内关联方	1,074,007.01	1.61			1,074,007.01
合 计	66,522,296.11	——	8,524,867.03	——	57,997,429.08

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比 例（%）	金 额	计 提 比 例（%）	
单项计提坏账准备的应收 账款					
按组合计提坏账准备的应 收账款	68,686,209.67	100.00	6,340,288.95	9.23	62,345,920.72
其中：					
账龄组合	68,686,209.67	100.00	6,340,288.95	9.23	62,345,920.72
合 计	68,686,209.67	——	6,340,288.95	——	62,345,920.72

①期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	9,585,956.61	95,859.57	1.00
1 至 2 年	6,003,838.18	300,191.91	5.00
2 至 3 年	48,858,430.61	7,328,764.59	15.00
3 至 4 年			30.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上	1,000,063.70	800,050.96	80.00
合 计	65,448,289.10	8,524,867.03	

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,602,038.79	96,020.39	1.00
1 至 2 年	54,449,851.24	2,722,492.56	5.00
2 至 3 年	285,631.69	42,844.75	15.00
3 至 4 年			30.00
4 至 5 年	63.70	31.85	50.00
5 年以上	4,348,624.25	3,478,899.40	80.00
合 计	68,686,209.67	6,340,288.95	

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	6,340,288.95	2,184,578.08			8,524,867.03
合 计	6,340,288.95	2,184,578.08			8,524,867.03

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 65,223,621.99 元，占应收账款期末余额合计数的比例 98.05%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,712,170.55 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	26,349,331.65	27,409,069.00
合 计	26,349,331.65	27,409,069.00

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	10,968,678.74	10,380,290.23
1 至 2 年	617,103.75	325,054.09
2 至 3 年	161,838.83	1,052,384.02
3 至 4 年	53,058.20	90,874.35
4 至 5 年	121,829.21	15,618,843.17
5 年以上	14,566,219.53	60,000.00
小 计	26,488,728.26	27,527,445.86
减：坏账准备	139,396.61	118,376.86
合 计	26,349,331.65	27,409,069.00

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
各类保证金	14,566,219.53	15,640,143.17
往来款及其他	1,645,293.90	6,255,287.05
个人备用金等	141,191.02	146,680.80
合并范围内应收款项	10,136,023.81	5,485,334.84
小 计	26,488,728.26	27,527,445.86
减：坏账准备	139,396.61	118,376.86
合 计	26,349,331.65	27,409,069.00

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预	整个存续期预期	整个存续期预期	

	期信用损失	信用损失(未发生 信用减值)	信用损失(已发生 信用减值)
上年年末余额	118,376.86		118,376.86
上年年末其他应 收款账面余额在 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	21,019.75		21,019.75
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
年末余额	139,396.61		139,396.61

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
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	26,488,728.26		139,396.61	26,349,331.65
其中：账龄组合	1,697,183.17	8.21	139,396.61	1,557,786.56
无风险组合	14,655,521.28			14,655,521.28
合并范围内关联 方	10,136,023.81			10,136,023.81
合 计	26,488,728.26		139,396.61	26,349,331.65

其中：账龄组合

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	743,353.18	7,433.53	1.00
1 至 2 年	617,103.75	30,855.19	5.00
2 至 3 年	161,838.83	24,275.82	15.00
3 至 4 年	53,058.20	15,917.46	30.00

4 至 5 年	121,829.21	60,914.61	50.00
5 年以上			
合 计	1,697,183.17	139,396.61	

上年年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
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	27,527,445.86		118,376.86	27,409,069.00
其中：账龄组合	5,300,635.67	2.23	118,376.86	5,182,258.81
无风险组合	16,741,475.35			16,741,475.35
合并范围内关联方	5,485,334.84			5,485,334.84
合 计	27,527,445.86		118,376.86	27,409,069.00

其中：账龄组合

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,789,397.14	47,893.97	1.00
1 至 2 年	333,790.48	16,689.52	5.00
2 至 3 年	47,873.70	7,181.06	15.00
3 至 4 年	90,874.35	27,262.31	30.00
4 至 5 年	38,700.00	19,350.00	50.00
5 年以上			
合 计	5,300,635.67	118,376.86	

④坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	118,376.86	21,019.75			139,396.61
合 计	118,376.86	21,019.75			139,396.61

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新疆恒慧建设工程有限公司	合并范围内应收款项	10,136,023.81	1 年以内	38.27	
新疆恒铭投资集团房地产开发有限公司	保证金	9,600,000.00	5 年以上	36.24	
新疆双翼房地产开发有限公司	保证金	3,319,076.36	5 年以上	12.53	
昌吉市滨湖镇迎丰村民委员会	保证金	1,000,000.00	5 年以上	3.78	
昌吉市住房和城乡建设局	保证金	597,177.77	5 年以上	2.25	
合 计	—	24,652,277.94	—	93.07	

⑦涉及政府补助的应收款项

无。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额		上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备
对子公司投资	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00	
对联营、合营企业投资					
合 计	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00	

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余	本期	本期	期末余额	本期计提	减值准备
-------	-------	----	----	------	------	------

	额	增加	减少	减值准备	期末余额
新疆恒慧建设工程有限公司	40,000,000.00		40,000,000.00		
合 计	40,000,000.00		40,000,000.00		

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,654,553.42	4,769,183.05	16,520,736.95	14,127,243.29
其他业务	7,674,473.79	2,575,995.24	13,990,330.69	1,808,256.88
合 计	12,329,027.21	7,345,178.29	30,511,067.64	15,935,500.17

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
建安工程	4,259,033.53	4,362,433.28	15,859,825.78	13,447,204.23
货物运输	395,519.89	406,749.77	660,911.17	680,039.06
小 计	4,654,553.42	4,769,183.05	16,520,736.95	14,127,243.29
其他业务：				
租赁收入	7,674,473.79	2,575,995.24	13,990,330.69	1,808,256.88
小 计	7,674,473.79	2,575,995.24	13,990,330.69	1,808,256.88
合 计	12,329,027.21	7,345,178.29	30,511,067.64	15,935,500.17

十七、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	86,919.16	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	12,575.26	
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	6,400,673.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	558,758.53	
小 计	7,058,925.95	

减：所得税影响额	1,764,731.49
少数股东权益影响额（税后）	
合 计	5,294,194.46

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	-1.39	-0.02	-0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-7.55	-0.11	-0.11

新疆瀚盛科技股份有限公司

2025 年 4 月 24 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

2023 年 8 月 1 日，财政部发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。
2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号），本公司自 2024 年 1 月 1 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”“关于供应商融资安排的披露”“关于流动负债与非流动负债的划分”。
2024 年 12 月 6 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》，规定保证类质保费用应计入营业成本，自发布之日起施行。
执行上述会计政策对公司财务报表无影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元	
项目	金额
非流动资产处置损益	86,919.16
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	12,575.26
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	6,400,673.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	558,758.53
小计	7,058,925.95
减：所得税影响额	1,764,731.49
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	5,294,194.46

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用