



三楷深发

NEEQ : 833855

河北三楷深发科技股份有限公司

(Hebei Sunsky Deeply Developed Technology Co.,Ltd)



半年度报告

— 2025 —

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、公司负责人马国栋、主管会计工作负责人谢红及会计机构负责人（会计主管人员）张建敏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、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。

目录

第一节	公司概况.....	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件.....	15
第四节	股份变动及股东情况	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	21
第六节	财务会计报告	23
附件 I	会计信息调整及差异情况.....	97
附件 II	融资情况.....	97

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、三楷深发	指	河北三楷深发科技股份有限公司
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
公司法	指	中华人民共和国公司法
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2025年1月1日至2025年6月30日
新三板	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、财达证券	指	财达证券股份有限公司
律师事务所	指	北京海润天睿律师事务所
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
金铎建设	指	河北金铎建设工程有限公司
北京中汇能	指	北京中汇能宜居建筑设计咨询有限公司
帕希豪思	指	石家庄帕希豪思科技服务有限公司
卓霖中心	指	石家庄卓霖企业策划服务中心（有限合伙）
新源检测	指	河北新源建筑工程检测有限公司
冀财嘉德	指	河北冀财嘉德股权投资基金（有限合伙）
岩棉公司	指	河北金舵岩棉制品有限公司
珠海三楷	指	珠海三楷科技有限公司
合成	指	把几种不同材料按一定比例混合后，发生化学反应产生新的物质，并赋予其新的性能或功能的过程
复配	指	把几种不同材料按一定比例通过物理混合在一起产生新的性能或功能的过程
被动式超低能耗绿色建筑、被动房、超低能耗绿色建筑、近零能耗绿色建筑	指	简称“被动房”，属于低碳节能绿色建筑，指将自然通风、自然采光、太阳能辐射等各种被动式节能手段与建筑围护结构高效节能技术相结合，建造而成的建筑，具有超低能耗、高舒适度、微少排放等优点
五恒系统	指	是以节能为基础、以智慧控制为核心、以健康舒适为目标，使室内24小时恒定保持“恒温、恒湿、恒氧、恒洁、恒静”的效果
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河北三楷深发科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Hebei Sunsky Deeply Developed Technology Co.,Ltd		
法定代表人	马国栋	成立时间	2006年6月8日
控股股东	控股股东为（马国栋）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（马国栋），一致行动人为（卓霖中心）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-研究和试验发展（M73）-工程和技术研究和试验发展（M732）-工程和技术研究和试验发展（M7320）		
主要产品与服务项目	公司是专业从事高铁建设产品、绿色建筑环保节能材料研发、生产、销售，提供绿色建筑安装工程服务、高铁工程维护业务综合解决方案，集咨询、研究以及施工于一体的高新技术企业。		
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	三楷深发	证券代码	833855
挂牌时间	2015年10月23日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	70,319,000
主办券商（报告期内）	财达证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	石家庄市自强路35号		
联系方式			
董事会秘书姓名	号淼	联系地址	石家庄装备制造基地（裕翔街与衡井公路交叉口东北角）
电话	0311-85469290	电子邮箱	sksfdm@163.com
传真	0311-85469855		
公司办公地址	石家庄装备制造基地（裕翔街与衡井公路交叉口东北角）	邮政编码	051430
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911301007898110370		
注册地址	河北省石家庄市装备制造基地（裕翔街与衡井公路交叉口东北角）		
注册资本（元）	70,319,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是专业从事高铁建设产品、绿色建筑环保节能材料研发、生产、销售，提供绿色建筑安装工程服务、高铁工程维护业务综合解决方案，集咨询、科研以及施工于一体的高新技术企业。致力于为客户提供综合性解决方案。公司主要产品和服务如下：

1、高铁铁路板块

公司形成集研发、生产、销售和技术服务为一体的经营模式，以客户应用需求为前提开展研发活动，主要产品为聚羧酸减水剂和功能性材料，公司合成外加剂母液后，根据客户需求订制最佳方案，复配成具有差异化性能的外加剂最终产品，同时公司专业售后服务团队依据施工现场具体情况为客户提供产品使用工艺及现场技术指导，公司已将优质的产品专业的售后服务广泛应用于高速铁路、高速公路和城市道桥等众多领域。

同时公司具备特种工程施工资质，拥有无砟轨道结构抬升技术、无砟轨道纠偏技术、路基结构注浆加固技术等十余项特种工程施工工艺，针对轨道偏移、下沉等病害提供纠偏、抬升、裂缝修补、轨道板更换、精调等专业整治服务，成功实施京沪高铁南京段 CRTS II 型板植筋加固、郑阜高铁周口东站 CRTS III 型板无砟轨道结构抬升等多个项目。

公司该板块产品采用以销定产的生产模式，通过招投标模式为客户提供定制化产品及专业服务。

2、建筑节能板块

公司作为超低能耗建筑集成服务商，提供超低能耗建筑产业链相关产品及服务，涵盖超低能耗建筑咨询、模拟、围护结构保温系统、超低能耗建筑保温专项施工、既有建筑节能改造以及运营等。

公司该板块主要采用 EPC/PC 模式为大型的房地产、公共建筑和既有建筑提供从设计、采购、施工、运维等全过程或若干阶段的节能产品及技术服务，同时构建直销与代理商结合的销售模式，进行公司围护结构保温系统及系列保温产品的销售。

报告期内公司的商业模式无重大变化。

(二) 行业情况

1、外加剂行业

混凝土外加剂可以提高混凝土的性能，作为基础性建筑材料，广泛应用于办公楼、工业厂房、住宅公寓等大型楼宇、地标性建筑及地铁、桥隧、道路、航运工程等交通基础设施和民生项目。公司外加剂产品主要应用于铁路、公路等领域，尤其聚焦高速铁路的建设、维修以及加固市场，因此产品需求很大程度上取决于铁路新投资情况。

2025 年 1-6 月，全国铁路完成固定资产投资 3559 亿元，同比增长 5.5%。根据《“十四五”现代综合交通运输体系发展规划》，预计铁路“十四五”固定资产投资总规模与“十三五”相当，继续保持平稳态势，铁路运营里程预计到 2025 年达到 16.5 万公里。受益于铁路投资保持在较高水平，铁路建设领域对建筑混凝土外加剂的需求将保持稳中有增的态势。

此外，因为铁路投资具有“乘数效应”，铁路投资的强劲增长（前 6 个月已完成全年基建投资计划 5900 亿元的 60.32%），对钢铁、水泥等建材需求的显著拉动效应，均预示着上游外加剂材料市场的持续活跃。铁路建设向中西部倾斜、对工程质量和耐久性的高要求，以及对绿色低碳发展的重视，将持续驱动高性能特种外加剂，如早强型、高耐久型、无碱速凝剂等的技术升级和市场应用。

随着环保和安全政策趋严、企业资金压力加大、下游资格认证的增加，混凝土外加剂行业呈现出市场集中度持续提升的趋势。同时由于机制砂普及带来的性能和技术服务要求的提高，市场对于较高技术

性能的外加剂产品和整体技术解决方案的依赖度提升，因此，同时拥有研发创新及技术服务能力的企业具备较大的竞争优势。

2、高铁工程维护行业

我国高速铁路网络经过过去十余年的快速建设和发展，现已进入从“大规模建设”向“建管并重”、“管养为主”转型的关键时期。根据中国国家铁路集团有限公司公布的数据，截至 2024 年底，全国铁路营业里程达到 16.2 万公里，其中高速铁路里程达到 4.8 万公里，2025 年计划投产新线 2600 公里，其中高铁占比超过 70%，这些新线投入运营后，将进一步扩大维护市场需求。

中国国家标准化管理委员会发布了《铁路线路维护规范》等多项国家标准，对高铁养护提出了更高要求。中国铁道学会也在积极推进《高速铁路基础设施智能运维技术规范》等团体标准的制定工作，标志着高铁维护行业正朝着标准化、规范化、智能化方向发展。届时对维护、加固等养护方面的需求必然持续提高。随着通车里程和运营时间的不断增加，高铁养护市场预计将继续保持增长的趋势。

3、建筑节能行业

根据中国建筑节能协会、重庆大学联合发布的《2022 中国建筑能耗与碳排放研究报告：省级建筑碳达峰形势评估》，2020 年全国建筑全过程能耗总量为 22.7 亿吨标准煤，占全国能耗的 45.5%。全国建筑全过程碳排放总量为 50.8 亿吨二氧化碳，占全国碳排放的比重为 50.9%。

研究发现，总体上，全国建筑全过程能耗与碳排放变化呈现一致的阶段性特点。根据中国建筑科学研究院最新发布的数据，近零能耗公共建筑运行阶段碳排放较基准建筑可下降 55.4%。

超低能耗建筑规模化发展成效显著。“十四五”期间，住建部《“十四五”建筑节能与绿色建筑发展规划》提出到 2025 年建设超低能耗、近零能耗建筑示范项目 5000 万平方米以上。实际工程项目中，近零能耗建筑试点和示范项目已覆盖全国 75%的省市，基本实现全国覆盖。

公司将持续聚焦超低能耗建筑技术研发与集成服务，加强与中国建筑科学研究院等机构合作，参与行业标准制定和技术创新。同时深化区域市场拓展，针对不同气候特点提供差异化解决方案，特别是在夏热冬暖地区和热带沿海地区推广耐候性强的节能技术和材料。公司将进一步强化“设计-研发-实施-运维”一体化服务能力，通过技术创新和模式创新，推动建筑节能行业向标准化、工业化、智能化方向发展，为国家“双碳”目标实现提供产业支撑。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>2021年8月，公司被河北省工业和信息化厅认定为第六批河北省“专精特新”中小企业。</p> <p>2021年12月，公司被河北省工业和信息化厅认定为第四批河北省“专精特新”示范企业。</p> <p>2022年通过高新技术企业复审，获得最新发放的高新技术企业证书编号：GR202213004672，发证时间2022年11月22日，有效期3年。</p> <p>2021年9月18日，全资子公司金铎建设被河北省科学技术厅、河北省财政局、国家税务总局河北省税务局联合认定为高新技术企业，并获得颁发的高新技术企业证书，编号为GR202113001596，有效期3年。</p> <p>2024年公司通过“专精特新”中小企业复核，获得最新发放的“专精特新”中小企业证书，发证时间2024年8月2日，有效期3年。</p>

2024 年全资子公司金铎建设通过高新技术企业复审，获得最新发放的高新技术企业证书编号：GR202413001326，发证时间 2024 年 11 月 11 日，有效期 3 年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	44,588,734.01	44,694,668.45	-0.24%
毛利率%	26.72%	27.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,978,140.49	2,232,690.96	-11.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,907,048.30	2,330,741.58	-18.18%
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）	1.63%	1.71%	-
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）	1.58%	1.79%	-
基本每股收益	0.03	0.03	-6.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	194,809,639.54	202,085,605.75	-3.60%
负债总计	75,074,669.71	84,604,857.25	-11.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	119,734,969.83	117,756,829.34	1.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.70	1.67	1.68%
资产负债率%（母公司）	22.83%	23.65%	-
资产负债率%（合并）	38.54%	41.87%	-
流动比率	2.06	1.92	-
利息保障倍数	4.52	-6.96	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,682,253.37	-7,188,730.58	123.40%
应收账款周转率	0.46	0.41	-
存货周转率	1.37	1.56	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.60%	-2.85%	-
营业收入增长率%	-0.24%	70.38%	-
净利润增长率%	-9.51%	183.53%	-

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	5,580,096.01	2.86%	9,806,105.03	4.85%	-43.10%
交易性金融资产	10,500,000.00	5.39%	0.00	0.00%	100.00%
应收票据	4,330,074.55	2.22%	90,658.83	0.04%	4,676.23%
应收账款	68,508,086.94	35.17%	89,350,842.84	44.21%	-23.33%
预付款项	5,926,683.12	3.04%	3,024,649.90	1.50%	95.95%
其他应收款	2,831,051.56	1.45%	2,108,465.52	1.04%	34.27%
存货	14,133,820.78	7.26%	33,412,572.87	16.53%	-57.70%
合同资产	42,383,705.04	21.76%	22,817,662.95	11.29%	85.75%
其他流动资产	172,545.05	0.09%	130,991.52	0.06%	31.72%
其他非流动金融资产	0.00	0.00%	62,500.00	0.03%	-100.00%
固定资产	18,160,472.86	9.32%	19,026,945.61	9.42%	-4.55%
其他非流动资产	15,314,093.00	7.86%	14,747,153.00	7.30%	3.84%
长期待摊费用	116,060.48	0.06%	170,994.92	0.08%	-32.13%
短期借款	38,723,000.00	19.88%	31,796,000.00	15.73%	21.79%
应付账款	23,593,164.43	12.11%	37,137,694.24	18.38%	-36.47%
合同负债	2,542,647.41	1.31%	2,209,752.21	1.09%	15.06%
其他应付款	5,343,303.56	2.74%	5,933,868.00	2.94%	-9.95%
其他流动负债	3,803,638.93	1.95%	3,410,951.05	1.69%	11.51%
应付职工薪酬	829,833.90	0.43%	2,579,196.13	1.28%	-67.83%
长期借款	0.00	0.00%	1,000,000.00	0.49%	-100.00%

项目重大变动原因

- 1、货币资金较上年期末下降43.10%，主要系闲置资金购买理财产品所致。
- 2、交易性金融资产较上年增加100.00%，主要系公司加大应收账款催收力度，闲置资金购买银行理财产品增加所致。
- 3、应收票据较上年期末增长4,676.23%，主要系回款的应收票据增加所致。
- 4、预付账款较上年期末增长95.95%，主要系供应商信用收紧，预付货款增加所致。
- 5、其他应收款较上年期末增长34.27%，主要系报告期内投标保证金及周转金增加所致。
- 6、存货较上年期末下降57.70%，主要系报告期内合同履行成本减少所致。
- 7、合同资产较上年期末增长85.75%，主要系工程项目已完成履约，未最终结算所致。
- 8、其他流动资产较上年期末增长31.72%，主要系报告期内待认证、待抵扣进项税及预交税费增加所致。
- 9、其他非流动金融资产较上年期末下降100.00%，主要系本期新源检测10%股权转让，收回投资款项所致。
- 10、长期待摊费用较上年期末下降32.13%，主要为正常摊销所致。
- 11、应付账款较上年期末下降36.47%，主要系报告期内对外采购量下降所致。

12、应付职工薪酬较上年期末下降67.83%，主要系上年期末计提奖金所致。

13、长期借款较上年期末下降100.00%，主要系归还长期借款所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	44,588,734.01	-	44,694,668.45	-	-0.24%
营业成本	32,674,281.39	73.28%	32,464,621.19	72.64%	0.65%
毛利率	26.72%	-	27.36%	-	-
销售费用	6,152,928.44	13.80%	4,503,737.81	10.08%	36.62%
管理费用	3,478,831.13	7.80%	3,878,448.52	8.68%	-10.30%
研发费用	1,051,950.10	2.36%	1,005,061.87	2.25%	4.67%
财务费用	683,141.14	1.53%	780,992.45	1.75%	-12.53%
其他收益	140,675.35	0.32%	119,969.63	0.27%	17.26%
投资收益	-286,155.68	-0.64%	14,987.69	0.03%	-2,009.27%
信用减值损失	2,020,844.73	4.53%	-667,914.00	-1.49%	402.56%
资产减值损失	282,260.72	0.63%	1,306,105.44	2.92%	-78.39%
营业外收入	105,090.45	0.24%	93,649.53	0.21%	12.22%

项目重大变动原因

1、销售费用较上年同期增长36.62%，主要系催收账款产生的服务费增加所致。

2、投资收益较上年同期下降2,009.27%，主要系报告期内注销子公司所致。

3、信用减值损失较上年同期变动402.56%，主要系公司加强应收账款激励政策，长账龄应收账款回款所致。

4、资产减值损失较上年同期下降78.39%，主要系整个存续期预期信用损失率下降所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	42,683,642.42	42,141,198.43	1.29%
其他业务收入	1,905,091.19	2,553,470.02	-25.39%
主营业务成本	31,690,487.33	30,732,411.87	3.12%
其他业务成本	983,794.06	1,732,209.32	-43.21%

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

建筑混凝土外加剂	6,227,802.85	4,134,352.00	33.61%	-6.94%	5.47%	-7.81%
绿色建筑环保节能材料	5,965,420.13	4,660,842.18	21.87%	-64.66%	-61.64%	-6.17%
高铁工程维护	25,859,409.49	20,763,388.93	19.71%	45.81%	51.27%	-2.90%
绿色建筑安装	4,631,009.95	2,131,904.22	53.96%	456.51%	127.37%	66.64%

按区域分类分析

√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
河北省内	19,929,044.40	13,663,552.85	31.44%	8.51%	1.76%	4.55%
河北省外	22,754,598.02	18,026,934.48	20.78%	-4.29%	4.17%	-6.44%

收入构成变动的的原因

- 1、绿色建筑环保节能材料业务收入下降64.66%，主要受宏观经济及房地产行业影响，订单减少所致。
- 2、高铁工程维护业务收入增长45.81%，主要系高铁加固项目完成履约义务，满足收入确认条件所致。
- 3、绿色建筑安装业务收入增长456.51%，主要系被动房保温工程项目完成履约义务，满足收入确认条件所致。
- 4、河北省内收入增长主要系省内订单增长所致。

（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	1,682,253.37	-7,188,730.58	123.40%
投资活动产生的现金流量净额	-11,143,576.88	-2,225,312.27	-400.76%
筹资活动产生的现金流量净额	5,249,118.09	857,576.71	512.09%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额增长 123.40%，主要系报告期内购买商品、支付其他与经营活动有关的支出减少所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额下降 400.76%，主要系报告期内申购银行理财较上期增加所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额增长 512.09%，主要系报告期内归还银行贷款减少所致。

四、 投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
河北金铎建设工程有限公司	控股子公司	特种工程专业承包；防水防腐保温工程施工	38,800,000	103,223,424.4	25,373,818.22	31,356,214.09	886,901.18
石家庄帕希豪思科技服务有限公司	控股子公司	节能技术研发、技术咨询	1,000,000	133,512.61	-210,648.69	0	-8,183.63
珠海三楷科技有限公司	控股子公司	互联网销售	1,000,000	498,781.97	448,139.68	0	-47,029.05

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京中汇能宜居建筑设计咨询有限公司	注销	注销北京中汇能宜居建筑设计咨询有限公司是综合考虑行业发展和公司业务情况做出的重大决策，公司将聚焦主营业务，发挥自身优势，积极为股东创造更大收益。

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
交通银行	银行理财产品	交银理财稳享现金添利（法人版久久专享）理财产品D	8,200,000	0	自有资金
中信银行	银行理财产品	日盈象天天利 63号C	600,000	0	自有资金
中信银行	银行理财产品	日盈象天天利 147号C	300,000	0	自有资金

北京银行	银行理财产品	京华远见春系列日享金专精特新专属份额	600,000	0	自有资金
招商银行	银行理财产品	招银理财日日金68号C	600,000	0	自有资金
建设银行	银行理财产品	天天利现金管理2号	200,000	0	自有资金

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司始终将履行企业社会责任（CSR）作为实现可持续发展的重要基石，积极践行对股东、客户、员工、合作伙伴以及社会环境的责任承诺，具体表现如下：

1、保障股东权益，实现稳健回报：公司坚持规范治理，诚信经营，持续提升运营效率和盈利能力，努力为股东创造长期、稳定、良好的投资回报。高度重视投资者关系管理，严格按照法律法规及公司章程保障股东的知情权、参与权和监督权，切实维护股东合法权益。

2、聚焦客户价值，提升产品服务：公司秉持诚信经营理念，致力于与客户建立长期互信的合作伙伴关系。通过持续的技术创新和服务优化，努力为客户提供高品质的产品与专业服务，不断提升客户满意度和品牌美誉度。

3、关注员工发展，共建成长平台：公司视员工为最宝贵的财富，积极营造公平、尊重、包容的工作环境。持续完善人才培养与发展机制，为员工提供广阔的职业发展平台和学习成长机会，促进员工与公司的共同成长。

4、携手合作伙伴，谋求共赢发展：公司重视与供应商等合作伙伴的关系，坚持公平交易、诚信合作的原则，致力于构建稳定、透明、互利共赢的供应链生态，与合作伙伴共同成长。

5、践行绿色低碳，引领行业创新：公司严格遵守国家环保法规政策，充分发挥自身在研发与技术领域的核心优势。报告期内，持续加大在超低能耗建筑、绿色建造技术等领域的创新投入，积极推动绿色低碳建筑理念的实践与推广。公司致力于将“绿色低碳”深度融入业务发展，不断强化以传统建筑为根基，向新型建筑工业化、智能化及绿色建筑领域纵深拓展的综合竞争能力，为国家实现“双碳”战略目标贡献力量。

6、投身社会公益，支持教育发展：公司在追求经济效益的同时，积极回馈社会。报告期内，持续关注并参与多项社会公益活动，尤其重视对教育事业的支持，努力为促进社区和谐与教育发展尽一份力。

未来，公司将继续秉持负责任的发展理念，将社会责任融入企业战略与日常运营，努力实现经济效益、社会效益与环境效益的和谐统一，不断提升综合价值创造能力和可持续发展水平。

七、 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
----------	------------

资金周转率较低风险	由于公司主要客户为中国中铁及中国铁建集团下属子公司和房地产公司，合作业务大多与工程施工相关。公司货款结算一般采用定期结算的方式。行业内企业普遍存在应收账款金额较高的情况。虽然公司主要客户信用较好，出现坏账风险不大，但是应收账款金额较大，占用公司大额资金，回款缓慢，严重影响资金周转效率。
生产经营对下游行业依赖过大风险	目前公司主营产品混凝土外加剂的主要终端用户为铁路及相关路桥行业，该产品的市场需求直接依赖终端用户所在行业的发展状况，而该行业受宏观经济政策影响较大。一旦铁路及相关路桥行业未来出现基础设施建设收缩等政策变化，将会对公司的生产经营产生较大影响。由于国内正处于被动式超低能耗绿色建筑大力推广阶段，目前公司在该领域的业绩受相关政策影响较大。
人才流失风险	作为高新技术企业，技术研发人员是公司的核心竞争力之一。公司的技术服务水平和技术创新能力依赖于多年经营积累起来的核心技术以及掌握和管理这些技术的研发人员、技术管理人员。随着行业内竞争的加剧，各公司均在吸收和引进高素质技术人才，这为公司吸引、保留核心技术和管理人员带来一定压力，如果不能吸引、保留好技术人才，公司的业务发展会受到一定的不利影响。
核心技术泄密风险	知识产权和核心技术是赢得市场的关键因素，是企业核心竞争力的重要组成部分。截至报告期末，公司拥有 78 项专利，同时具备 4 项软件著作权。如果企业的知识产权受到侵害或核心技术失密，将极大削弱企业的核心竞争力，对经营业绩产生不利影响。截至 2025 年 6 月 30 日，公司尚未发生因技术泄密的情况。尽管采取了上述措施防止公司核心技术对外泄露，但若公司上述人员离开本公司或私自泄露公司技术机密，仍可能会给公司带来直接或间接的经济损失。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

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	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				

								其控制的企业		
1	河北金铎建设工程有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	0	2023年12月14日	2025年12月13日	连带	否	已事前及时履行	否
总计	-	6,000,000.00	6,000,000.00	0	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

河北金铎建设工程有限公司相关授信及借款合同情况：

2023年12月14日，全资子公司河北金铎建设工程有限公司（以下简称“金铎建设”）与北京银行股份有限公司石家庄分行（以下简称“北京银行”）签订编号为A050305的综合授信合同，融资金额600万元，授信使用期限：2023年12月14日至2025年12月13日，每笔贷款使用期限为12个月，额度为可循环使用额度。以公司河北三楷深发科技股份有限公司名下不动产为金铎建设提供抵押担保，同时由公司、公司实际控制人马国栋及其配偶、公司股东谢红无偿提供保证担保。截至2025年6月30日，公司担保金额600万元，担保余额0元，无明显迹象表明公司有可能承担连带清偿责任。

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）	6,000,000.00	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（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	30,000,000.00	3,935,832.75
销售产品、商品，提供劳务		18,364.82

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

公司日常性关联交易是为满足公司经营生产需要，是按一般市场经营规则进行，公司与关联方交易遵循公平、公正、公开的原则，不存在损害公司及其他非关联股东利益的情况，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性无重大影响。

（五） 股份回购情况

本公司于 2025 年 5 月 26 日召开了第三届董事会第二十一次会议，2025 年 6 月 16 日召开了 2025 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司回购股份方案的议案》（以下简称“回购方案”）。基于对公司未来发展前景的信心和对公司内在价值的认可，增强投资者信心，维护股东利益，促进公司长期健康发展，同时公司的发展需要建立、健全长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司员工的积极性，使得公司股东、管理层和员工共享公司发展成果，在综合考虑公司经营情况、财务情况及持续经营能力等因素的基础上，公司拟以自有资金回购部分公司股份，用于实施股权激励或员工持股计划。本次回购股份的实施期限为自股东大会审议通过本次股份回购方案之日起不超过十二个月，拟回购股份数量不少于 600,000 股，不超过 1,200,000 股，占公司目前总股本的比例为 0.85%-1.71%，根据本次拟回购股份数量及拟回购价格上限，预计回购资金总额不超过 4,200,000 元，资金来源为公司自有资金。

公司报告期内没有实施回购。

（六） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 10 月 23 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺将不直接或间接从事与挂牌公司业务范围相同、相似或构成	正在履行中

					实质竞争的业 务。	
董监高	2015年10 月23日	-	挂牌	规范关联 交易	规范关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

上述承诺事项无超期未履行完毕情况。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证金	66,153.41	0.03%	保函保证金及利息
土地使用权	无形资产	抵押	3,015,381.84	1.55%	银行贷款抵押
房屋及建筑物	固定资产	抵押	4,147,228.50	2.13%	银行贷款抵押
总计	-	-	7,228,763.75	3.71%	-

资产权利受限事项对公司的影响

资产权利受限主要为保证金和抵押所导致，对公司经营无重大不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	26,527,670	37.72%	-750	26,526,920	37.72%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,972,062	15.60%	0	10,972,062	15.60%	
	董事、监事、高管	3,595,548	5.11%	-750	3,594,798	5.11%	
	核心员工	249,027	0.35%	-89,027	160,000	0.23%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	43,791,330	62.28%	750	43,792,080	62.28%	
	其中：控股股东、实际控制人	32,928,187	46.83%	0	32,928,187	46.83%	
	董事、监事、高管	10,863,143	15.45%	750	10,863,893	15.45%	
	核心员工						
总股本		70,319,000	-	0	70,319,000	-	
普通股股东人数							67

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 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	马国栋	43,900,249	0	43,900,249	62.43%	32,928,187	10,972,062	0	0
2	谢红	10,341,851	0	10,341,851	14.71%	7,756,388	2,585,463	0	0
3	冀财嘉德	4,300,000	0	4,300,000	6.12%	0	4,300,000	0	0
4	王文彬	4,099,340	0	4,099,340	5.83%	3,092,505	1,006,835	0	0

5	薛艳芬	2,314,560	-20,700	2,293,860	3.26%	0	2,293,860	0	0
6	卓霖中心	4,306,770	-2,650,100	1,656,670	2.36%	0	1,656,670	0	0
7	阳斌辉	0	1,471,471	1,471,471	2.09%	0	1,471,471	0	0
8	彭永忠	0	730,000	730,000	1.04%	0	730,000	0	0
9	王冰	0	392,400	392,400	0.56%	0	392,400	0	0
10	王华子	0	354,000	354,000	0.50%	0	354,000	0	0
	合计	69,262,770	-	69,539,841	98.89%	43,777,080	25,762,761	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

截至本报告出具之日,马国栋先生持有卓霖中心 66.22%的出资额,为卓霖中心的执行事务合伙人,谢红女士持有卓霖中心 4.8%的出资额。其他股东相互之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
马国栋	董事长、 总经理、 总工程师	男	1963年 9月	2021年 6月26 日	2024年 6月26 日	43,900,249	0	43,900,249	62.43%
谢红	董事、 副总经理	女	1971年 10月	2021年 6月26 日	2024年 6月26 日	10,341,851	0	10,341,851	14.71%
张建敏	董事、 财务总监	女	1964年 11月	2021年 6月26 日	2024年 6月26 日	0	0	0	0%
张连臣	董事、 销售副总	男	1976年 3月	2021年 6月26 日	2024年 6月26 日	0	0	0	0%
赵风清	独立 董事	男	1964年 1月	2021年 6月26 日	2024年 6月26 日	0	0	0	0%
王朝晖	独立 董事	女	1968年 9月	2021年 6月26 日	2024年 6月26 日	0	0	0	0%
王文彬	监事会 主席	男	1970年 6月	2021年 6月26 日	2024年 6月26 日	4,099,340	0	4,099,340	5.83%
梁凤肖	监事	女	1982年 10月	2021年 6月26 日	2024年 6月26 日	10,000	0	10,000	0.01%
秦伟涛	监事	男	1985年 1月	2021年 6月26 日	2024年 6月26 日	0	0	0	0%
号淼	董事 会秘书	女	1989年 7月	2021年 6月26 日	2024年 6月26 日	7,500	0	7,500	0.01%

备注：公司第三届董事会、监事会及高级管理人员的任期已于 2024 年 6 月 26 日届满，公司正在积极筹备换届工作。鉴于截至半年报披露之日新一届董事会候选人、监事会候选人及高级管理人员候选人的提名工作尚未完成，为保持相关工作的连续性及稳定性，公司董事会、监事会换届选举工作将适当延期，同时公司高级管理人员的任期也相应顺延。详见公司 2024 年 6 月 24 日发布的《河北三楷深发科技股份有限公司关于董事会、监事会及高级管理人员延期换届的提示性公告》。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

无

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	11	0	0	11
生产人员	14	1	1	14
销售人员	10	0	0	10
技术人员	62	3	4	61
财务人员	5	2	1	6
行政人员	25	2	4	23
员工总计	127	8	10	125

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	10	0	0	10

核心员工的变动情况

无

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	5,580,096.01	9,806,105.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	10,500,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	五、3	4,330,074.55	90,658.83
应收账款	五、4	68,508,086.94	89,350,842.84
应收款项融资			
预付款项	五、5	5,926,683.12	3,024,649.90
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	2,831,051.56	2,108,465.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	14,133,820.78	33,412,572.87
其中：数据资源			
合同资产	五、8	42,383,705.04	22,817,662.95
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	172,545.05	130,991.52
流动资产合计		154,366,063.05	160,741,949.46
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	五、10		62,500.00

投资性房地产			
固定资产	五、11	18,160,472.86	19,026,945.61
在建工程	五、12	10,563.88	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、13	3,284,564.09	3,346,257.71
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、14	116,060.48	170,994.92
递延所得税资产	五、15	3,557,822.18	3,989,805.05
其他非流动资产	五、16	15,314,093.00	14,747,153.00
非流动资产合计		40,443,576.49	41,343,656.29
资产总计		194,809,639.54	202,085,605.75
流动负债：			
短期借款	五、17	38,723,000.00	31,796,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、18	23,593,164.43	37,137,694.24
预收款项			
合同负债	五、19	2,542,647.41	2,209,752.21
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、20	829,833.90	2,579,196.13
应交税费	五、21	229,099.02	527,413.16
其他应付款	五、22	5,343,303.56	5,933,868.00
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	五、23		
其他流动负债	五、24	3,803,638.93	3,410,951.05
流动负债合计		75,064,687.25	83,594,874.79
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五、25		1,000,000.00
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	五、15	9,982.46	9,982.46
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,982.46	1,009,982.46
负债合计		75,074,669.71	84,604,857.25
所有者权益：			
股本	五、26	70,319,000.00	70,319,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	28,017,012.11	28,017,012.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,390,504.84	6,390,504.84
一般风险准备	五、28		
未分配利润	五、29	15,008,452.88	13,030,312.39
归属于母公司所有者权益合计		119,734,969.83	117,756,829.34
少数股东权益			-276,080.84
所有者权益合计		119,734,969.83	117,480,748.50
负债和所有者权益合计		194,809,639.54	202,085,605.75

法定代表人：马国栋

主管会计工作负责人：谢红

会计机构负责人：张建敏

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,467,117.76	8,981,688.51
交易性金融资产		4,400,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		3,120,972.50	90,658.83
应收账款	十三、1	56,552,206.67	65,247,903.61
应收款项融资			
预付款项		4,860,038.13	2,947,376.23

其他应收款	十三、2	29,271,611.20	26,737,588.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,287,708.99	6,631,404.35
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		75,689.09	71,199.17
流动资产合计		111,035,344.34	110,707,819.21
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	十三、3	39,300,000.00	38,800,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			62,500.00
投资性房地产			
固定资产		8,685,686.94	9,374,858.75
在建工程		10,563.88	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,220,885.00	3,277,484.26
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		56,968.08	68,361.78
递延所得税资产		1,887,291.46	2,489,322.12
其他非流动资产		10,484,401.00	9,917,461.00
非流动资产合计		63,645,796.36	63,989,987.91
资产总计		174,681,140.70	174,697,807.12
流动负债：			
短期借款		29,026,000.00	25,796,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,794,265.44	10,890,906.35
预收款项			
合同负债		2,355,834.81	1,567,550.38
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		432,240.33	1,427,781.53
应交税费		226,132.88	171,177.51
其他应付款		279,025.51	560,092.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		762,290.51	891,346.61
流动负债合计		39,875,789.48	41,304,854.38
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		8,037.79	8,037.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,037.79	8,037.79
负债合计		39,883,827.27	41,312,892.17
所有者权益：			
股本		70,319,000.00	70,319,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		28,017,012.11	28,017,012.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,390,504.84	6,390,504.84
一般风险准备			
未分配利润		30,070,796.48	28,658,398.00
所有者权益合计		134,797,313.43	133,384,914.95
负债和所有者权益合计		174,681,140.70	174,697,807.12

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业总收入		44,588,734.01	44,694,668.45
其中：营业收入	五、30	44,588,734.01	44,694,668.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		44,400,543.39	43,113,687.24
其中：营业成本	五、30	32,674,281.39	32,464,621.19
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、31	359,411.19	480,825.40
销售费用	五、32	6,152,928.44	4,503,737.81
管理费用	五、33	3,478,831.13	3,878,448.52
研发费用	五、34	1,051,950.10	1,005,061.87
财务费用	五、35	683,141.14	780,992.45
其中：利息费用		684,950.63	785,393.61
利息收入		6,389.01	11,236.25
加：其他收益	五、36	140,675.35	119,969.63
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	-286,155.68	14,987.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、38		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	2,020,844.73	-667,914.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	282,260.72	1,306,105.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41	-227.88	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,345,587.86	2,354,129.97
加：营业外收入	五、42	105,090.45	93,649.53
减：营业外支出	五、43	40,554.95	191,700.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,410,123.36	2,256,079.35
减：所得税费用	五、44	431,982.87	70,132.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,978,140.49	2,185,946.98
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)		1,978,140.49	2,185,946.98
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)			-46,743.98
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,978,140.49	2,232,690.96
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		1,978,140.49	2,185,946.98
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,978,140.49	2,232,690.96
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			-46,743.98
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.03	0.03
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.03	0.03

法定代表人: 马国栋

主管会计工作负责人: 谢红

会计机构负责人: 张建敏

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业收入	十三、4	13,391,052.04	26,505,178.25
减: 营业成本	十三、4	8,920,413.86	17,909,798.27
税金及附加		297,010.54	343,501.89
销售费用		1,923,627.89	2,521,981.04

管理费用		2,573,582.88	2,661,531.83
研发费用		741,547.36	801,278.12
财务费用		506,903.82	650,681.31
其中：利息费用		509,205.68	653,443.06
利息收入		5,353.56	7,349.44
加：其他收益		140,410.64	119,598.98
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	3,067.31	13,867.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		3,436,757.38	2,454,869.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			9,991.52
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,008,201.02	4,214,733.48
加：营业外收入		33,652.75	86,474.00
减：营业外支出		27,424.63	190,941.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,014,429.14	4,110,266.45
减：所得税费用		602,030.66	369,729.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,412,398.48	3,740,537.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,412,398.48	3,740,537.31
（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		1,412,398.48	3,740,537.31

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	2025年1-6月	2024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		40,162,773.81	39,782,303.98
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	1,294,405.34	2,480,295.09
经营活动现金流入小计		41,457,179.15	42,262,599.07
购买商品、接受劳务支付的现金		21,587,586.12	26,008,472.34
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		6,978,525.79	5,951,894.33
支付的各项税费		1,955,865.40	2,613,871.69
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	9,252,948.47	14,877,091.29
经营活动现金流出小计		39,774,925.78	49,451,329.65
经营活动产生的现金流量净额		1,682,253.37	-7,188,730.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,300,000.00	6,853,600.00
取得投资收益收到的现金		6,556.69	9,601.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		62,500.00	15,000.00

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		7,369,056.69	6,878,201.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		712,633.57	953,514.00
投资支付的现金		17,800,000.00	8,150,000.00
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		18,512,633.57	9,103,514.00
投资活动产生的现金流量净额		-11,143,576.88	-2,225,312.27
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		10,927,000.00	16,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、45		
筹资活动现金流入小计		10,927,000.00	16,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	14,370,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		677,881.91	767,423.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、45		5,000.00
筹资活动现金流出小计		5,677,881.91	15,142,423.29
筹资活动产生的现金流量净额		5,249,118.09	857,576.71
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		-4,212,205.42	-8,556,466.14
加：期初现金及现金等价物余额		9,726,148.02	10,465,745.11
六、期末现金及现金等价物余额		5,513,942.60	1,909,278.97

法定代表人：马国栋

主管会计工作负责人：谢红

会计机构负责人：张建敏

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024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		19,947,276.58	29,320,409.59
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,673,294.69	12,210,619.38
经营活动现金流入小计		24,620,571.27	41,531,028.97
购买商品、接受劳务支付的现金		12,188,006.54	19,800,680.28
支付给职工以及为职工支付的现金		3,148,468.41	2,177,429.72

支付的各项税费		1,034,025.22	1,337,317.35
支付其他与经营活动有关的现金		10,582,397.20	20,906,878.51
经营活动现金流出小计		26,952,897.37	44,222,305.86
经营活动产生的现金流量净额		-2,332,326.10	-2,691,276.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,200,000.00	4,853,600.00
取得投资收益收到的现金		3,067.31	8,066.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		62,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,265,567.31	4,861,666.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		75,675.00	776,230.00
投资支付的现金		7,100,000.00	6,150,000.00
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		7,175,675.00	6,926,230.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,910,107.69	-2,064,563.17
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		7,230,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,230,000.00	11,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	9,370,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		502,136.96	635,472.74
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,502,136.96	10,005,472.74
筹资活动产生的现金流量净额		2,727,863.04	994,527.26
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		-4,514,570.75	-3,761,312.80
加：期初现金及现金等价物余额		8,981,688.51	5,559,179.94
六、期末现金及现金等价物余额		4,467,117.76	1,797,867.14

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	七、1
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	七、1
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

1、公司综合考虑行业发展和公司业务情况决定注销子公司-北京中汇能宜居建筑设计咨询有限公司。

2、本公司于2025年5月26日召开了第三届董事会第二十一次会议，2025年6月16日召开了2025年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司回购股份方案的议案》（以下简称“回购方案”）。基于对公司未来发展前景的信心和对公司内在价值的认可，增强投资者信心，维护股东利益，促进公司长期健康发展，同时公司的发展需要建立、健全长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司员工的积极性，使得公司股东、管理层和员工共享公司发展成果，在综合考虑公司经营情况、财务情况及持续经营能力等因素的基础上，公司拟以自有资金回购部分公司股份，用于实施股权激励或员工持股计划。本次回购股份的实施期限为自股东大会审议通过本次股份回购方案之日起不超过十二个月，拟回购股份数量不少于600,000股，不超过1,200,000股，占公司目前总股本的比例为0.85%-1.71%，根据本次拟回购股份数量及拟回购价格上限，预计回购资金总额不超过4,200,000元，资金来源为公司自有资金。

公司报告期内没有实施回购。

（二） 财务报表项目附注

一、 公司基本情况

河北三楷深发科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由河北金舵建材科技开发有限公司整体变更设立，统一社会信用代码：911301007898110370，公司注册地址：河北省石家庄市装备制造基地（裕翔街与衡井公路交叉口东北角），组织形式为股份有限公司，法定代表人：马国栋。2015年10月23日起河北三楷深发科技股份有限公司的股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股票简称“三楷深发”，股票代码：“833855”。

公司原注册资本、股本为人民币5003万元，2018年4月16日，公司召开2018年度股东大会，审议通过了《2018年度利润分配预案》，权益分配方案为：以公司现有总股本50,030,000.00股为基数，向全体股东每10股配送红股3股，公司已在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成权益分派股份登记，根据权益分派结果，公司股本由50,030,000.00股增加至65,039,000.00股。公司已就上述事项完成注册资本工商变更登记和章程修正案的备案登记手续，公司注册资本由5003万元增加至6503.90万元。

公司2020年度完成两次股票定向发行，根据2020年度第二次临时股东大会决议，公司新增人民币普通股4,790,000.00股，每股面值1.00元，每股增发价3.50元，变更后的注册资本为人民币6982.90万元；公司2020年度第五次临时股东大会审议通过2020年度第二次定向发行方案及相关议案，公司本次拟发行股票490,000股，每股面值1.00元，每股增发价3.50元，变更后的注册资本为人民币70,319,000.00元。公司已就上述事项完成注册资本工商变更登记和章程修正案的备案登记手续，公司注册资本由6503.90万元增加至7031.90万元。

本公司经营范围：新型建筑材料研发、生产、销售；保温、建筑工程施工，技术服务方案设计、咨询、推广；道路普通货物运输；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司子公司主要从事建设工程施工、特种工程专业承包、防水、防腐、保温工程施工等活动。

财务报表批准报出日：本公司董事会于2025年8月22日批准报出本财务报表。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照

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》披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司自报告期末 12 个月具有持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2025 年半年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 8.0% 的应收账款认定为重要的应收账款。
重要的应收账款坏账准备收回或转回	公司将单项收回或转回金额超过资产总额 0.5% 的应收账款坏账准备认定为重要的应收账款坏账准备收回或转回。
重要的核销应收账款	公司将单项核销金额超过资产总额 0.5% 的应收账款认定为重要的核销应收账款。
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	公司将单项其他应收款超过资产总额 0.5% 的

	其他应收款认定为重要的其他应收款。
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	公司将单项收回或转回金额超过资产总额 0.5% 的其他应收款坏账准备认定为重要的其他应收款坏账准备收回或转回。
重要的核销其他应收款	公司将单项核销金额超过资产总额 0.5% 的其他应收款认定为重要的核销其他应收款。
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将单项预付款项金额超过资产总额 0.5% 的认定为重要的账龄超过 1 年的预付款项。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.5% 的认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将单项其他应付款金额超过资产总额 0.5% 的其他应付款认定为重要的账龄超过 1 年的其他应付款。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将单项合同负债金额超过资产总额 0.5% 的合同负债认定为重要的账龄超过 1 年的合同负债。
重要的投资活动现金流量	公司将单项投资活动现金流量超过资产总额 5% 的认定为重要的投资活动现金流量。
重要的非全资子公司	公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15% 的子公司确定为重要非全资子公司。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企

业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指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（参见本附注三、7（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三、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）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、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，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、9“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”（详见本附注三、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。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、金融工具

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

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

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

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的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，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入

留存收益。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，

信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

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

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

（7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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

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

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

(1) 应收票据组合

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 无风险银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
组合 2: 商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分	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，通过违约风险敞口或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(2) 应收账款组合

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合 2: 特殊性质款项组合	本组合为应收关联方、政府部门等应收款项	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，通过违约风险敞口或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，该组合风险较低，不计提坏账准备

(3) 其他应收款组合

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 账龄组	本组合以应收款项的账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况

合	作为信用风险特征	以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与未来 12 个月内或者整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合 2: 特殊性 质款项组合	本组合为日常经营活动中应收取各类关联方往来、保证金、押金、员工备用金、员工借款、代扣个人社保、政府部门应收款项	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，该组合风险较低，不计提坏账准备

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品、包装物、低值易耗品、合同履约成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、合同资产和合同负债

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

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

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，作为交易性金融资产或其他权益工具核算，其会计政策详见附注三、9 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。

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。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7、（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、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19—31.67

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。

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。

15、持有待售的非流动资产或处置组

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

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

16、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。

本公司各类在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	满足建筑安装验收标准
需要按照调试的机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

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、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在

合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

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

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。**

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

②租赁负债

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

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

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内

含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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

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

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

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

(2) 本公司作为出租人

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

①融资租赁

在租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间,本公司采用直线法,将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

(3) 售后租回交易

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

19、无形资产

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命如下:

类别	使用寿命	确定依据	摊销方法
土地使用权	50年	受益年限	直线法

计算机软件	10年	受益年限	直线法
专利权	10年	受益年限	直线法
软件著作权	5年	受益年限	直线法
其他	5年	受益年限	直线法

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

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

20、研究开发支出

本公司研究开发支出包括研发人员职工薪酬、外包合作研发等委托费用、材料费、研发资产折旧摊销费用、检验费及其他相关费用。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

21、长期待摊费用摊销方法

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

22、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

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

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

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

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

24、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：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、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，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。

25、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约

进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

（1）收入确认的具体方法

①销售商品

公司销售外加剂、保温材料等产品，属于在某一时点履行履约义务。公司根据客户订单要求组织生产和发货，将货物送至客户指定的送货地点，经客户验收并开具验收单或接收单或在公司送货凭单上签字确认，每月对账日公司按验收单、接收单或送货单等形成结算单、对账单，经客户确认货物数量、金额无误后，作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

②提供劳务

公司高铁工程维护业务、绿色建筑安装业务属于在某一段时间内履行履约义务，在取得经客户确认的工程量计量资料后，根据已确认的工程量及合同约定单价确认收入并结转成本。

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

③咨询服务

公司咨询服务属于在某一段时间内履行履约义务，在取得客户确认的进度确认资料按履约进度确认收入。

26、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

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

27、递延所得税资产/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。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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。

29、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策

报告期本公司没有重要会计政策变更。

（2）会计估计变更

报告期本公司没有会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	3、6、9、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	5
企业所得税	应纳税所得额	15、25

2、优惠税负及批文

本公司 2013 年起被河北省科学技术厅认定为高新技术企业，最新发放的高新技术企业证书编号：GR202213004672，发证时间 2022 年 11 月 22 日，有效期 3 年，本公司减按 15% 的税率征收企业所得税。

子公司河北金铎建设工程有限公司 2024 年 11 月 11 日网络公示河北省认定机构 2024 年认定报备的第一批高新技术企业，公示的高新技术企业证书编号：GR202413001326，2024

年子公司减按 15% 的税率征收企业所得税。

财政部税务总局公告 2023 年第 7 号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》为进一步激励企业加大研发投入，更好地支持科技创新，现就企业研发费用税前加计扣除政策有关问题公告如下：一、企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

根据财政部、税务总局 2023 年第 43 号《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。河北三楷深发科技股份有限公司 2025 年 1-6 月享受该税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2025 年 1 月 1 日】，期末指【2025 年 06 月 30 日】，本期指 2025 年 1 月-6 月，上期指 2024 年 1 月-6 月。

1、货币资金

项 目	2025.06.30	2024.12.31
库存现金	7,767.76	1,311.54
银行存款	5,506,174.84	9,724,836.48
其他货币资金	66,153.41	79,957.01
合 计	5,580,096.01	9,806,105.03

其中：存放在境外的款项总额

存放财务公司款项

说明：其他货币资金为保证金，本企业不能任意支取。除此受限的货币资金外不存在其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金。

2、交易性金融资产

项 目	2025.06.30	2024.12.31
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	10,500,000.00	
其中：债务工具投资	10,500,000.00	
权益工具投资		

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

其中：债务工具投资

减：列示于其他非流动金融资产的部分

合 计

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

种 类	账面余额	2025.06.30	
		坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	4,330,074.55		4,330,074.55
合 计	4,330,074.55		4,330,074.55

(续)

种 类	账面余额	2024.12.31	
		坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	90,658.83		90,658.83
商业承兑汇票			
合 计	90,658.83		90,658.83

(2) 坏账准备

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

2025年6月30日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，该组合预期信用损失为0。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		621,883.20
合 计		621,883.20

4、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

类别	2025.06.30			2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
单项计提预期信用损失的应收账款	653,653.00	653,653.00		653,653.00	653,653.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	83,952,496.85	15,444,409.91	68,508,086.94	107,141,703.87	17,790,861.03	89,350,842.84
其中：账龄组合	83,952,496.85	15,444,409.91	68,508,086.94	107,141,703.87	17,790,861.03	89,350,842.84
合计	84,606,149.85	16,098,062.91	68,508,086.94	107,795,356.87	18,444,514.03	89,350,842.84

(2) 坏账准备

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

① 2025年06月30日，单项计提坏账准备：

单位名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
河北永嘉房地产开发有限公司	653,653.00	100	653,653.00	企业进入破产阶段，回收可能性小
合计	653,653.00	100	653,653.00	

② 2025年06月30日，按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	2025.06.30			
	金额	比例%	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	43,095,354.08	51.33	3.91	1,686,167.93
1至2年	16,483,399.20	19.63	16.57	2,731,020.71
2至3年	3,942,739.66	4.7	17.75	699,996.02
3至4年	12,435,194.13	14.81	32.85	4,084,393.75
4至5年	4,081,848.50	4.86	57.05	2,328,870.22
5年以上	3,913,961.28	4.67	100.00	3,913,961.28
合计	83,952,496.85	100		15,444,409.91

(续)

账龄	2024.12.31			
----	------------	--	--	--

	金 额	比例%	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	61,623,195.01	57.52	4.86	2,995,375.88
1 至 2 年	14,491,273.57	13.52	17.81	2,581,493.79
2 至 3 年	15,305,368.10	14.29	14.89	2,278,883.18
3 至 4 年	8,458,355.59	7.89	43.86	3,709,843.83
4 至 5 年	3,605,491.45	3.37	71.20	2,567,244.20
5 年以上	3,658,020.15	3.41	100.00	3,658,020.15
合 计	107,141,703.87	100.00		17,790,861.03

(3) 坏账准备的变动

项 目	2024.12.31	本期增加	本期减少		2025.06.30
			转回	转销或核销	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	17,790,861.03		2,037,530.30	308,920.82	15,444,409.91
其中：账龄组合	17,790,861.03		2,037,530.30	308,920.82	15,444,409.91

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	308,920.82

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

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

单位名称	期末应收账款余额	期末合同资产余额	二者合并计算金额	占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例 (%)	二者合并计算坏账准备期末余额
北京铁科特种工程技术有限公司	12,295,460.35	21,089,650.43	33,385,110.78	24.98	1,459,048.33
石家庄富嘉房地产开发有限公司	1,445,971.50	13,213,303.05	14,659,274.55	10.97	3,204,008.19
湖北木之君铁路工程有限公司	930,907.75	11012243.31	11,943,151.06	8.93	2,373,272.94
石家庄荣繁房地产开发有限公司	7,923,510.42		7,923,510.42	5.92	2,297,333.24
中铁三局集团有限公司	5,708,420.55		5,708,420.55	4.27	62,792.63

合 计	28,304,270.57	45,315,196.79	73,619,467.36	55.07	9,396,455.33
-----	---------------	---------------	---------------	-------	--------------

5、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2025.06.30		2024.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	5,899,140.93	99.53	3,023,643.90	99.97
1 至 2 年	26,536.19	0.45	1,006.00	0.03
2 至 3 年	1,006.00	0.02		
3 年以上				
合 计	5,926,683.12	100.00	3,024,649.90	100.00

(2) 按预付对象归集的年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 5,346,463.82 元，占预付账款期末余额合计数的比例 90.21%。

6、其他应收款

项 目	2025.06.30	2024.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,831,051.56	2,108,465.52
合 计	2,831,051.56	2,108,465.52

(1) 其他应收款情况

项目	2025.06.30		2024.12.31			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,831,051.56		2,831,051.56	2,108,465.52		2,108,465.52
合 计	2,831,051.56		2,831,051.56	2,108,465.52		2,108,465.52

①坏账准备

本公司其他应收款中全部为履约保证金、投标保证金及职工备用金等，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，该组合风险较低，不计提坏账准备。

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2025.06.30	2024.12.31
履约保证金	478,732.71	576,902.71
投标保证金	894,482.71	535,315.71

备用金		57,184.64
周转金	437,680.22	213,447.10
其他	387,264.66	31,488.06
代垫保险	128,091.26	166,496.30
押金	504,800.00	527,631.00
合 计	2,831,051.56	2,108,465.52

③其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	比例(%)	坏账准备期末余额
中铁二十四局集团有限公司设备物资集采中心	否	投标保证金	550,000.00	1年以上	19.43	
中国铁路沈阳局集团有限公司物资采购所	否	投标保证金	193,500.00	1年以内	6.83	
石家庄荣繁房地产开发有限公司	否	履约保证金	191,000.00	5年以内	6.75	
赵光耀	否	周转金	104,500.00	1年以内	3.69	
侯涛	否	周转金	100,000.00	1年以内	3.53	
合 计			1,139,000.00		40.23	

7、存货

(1) 存货分类

项 目	2025.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,805,033.02	19,108.66	2,785,924.36
库存商品	1,440,078.90	2,580.29	1,437,498.61
发出商品	3,491,454.01		3,491,454.01
合同履约成本	5,814,389.87	69,642.29	5,744,747.58
低值易耗品	318,062.39		318,062.39
包装物	356,133.83		356,133.83
合 计	14,225,152.02	91,331.24	14,133,820.78

(续)

项 目	2024.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,620,526.61	19,108.66	1,601,417.95
库存商品	1,612,545.01	2,580.29	1,609,964.72
发出商品	2,511,324.57		2,511,324.57

项 目	2024.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	27,156,976.27	69,642.29	27,087,333.98
低值易耗品	223,337.71		223,337.71
包装物	379,193.94		379,193.94
合 计	33,503,904.11	91,331.24	33,412,572.87

(2) 存货跌价准备

项 目	2024.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2025.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	19,108.66					19,108.66
库存商品	2,580.29					2,580.29
合同履约成本	69,642.29					69,642.29
合 计	91,331.24					91,331.24

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
合同履约成本	估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、销售费用、销售税金		核销

8、合同资产

项 目	2025.06.30	2024.12.31
合同资产	49,909,878.10	30,665,295.21
减：合同资产减值准备	7,526,173.06	7,847,632.26
小计	42,383,705.04	22,817,662.95
减：列示于其他非流动资产的部分		
——账面余额		
——减值准备		
小计		
合 计	42,383,705.04	22,817,662.95

合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。2025年06月30日，计提减值准备的合同资产如下：

① 单项计提减值准备的合同资产：

客户名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	减值准备	理由
河北永嘉房地产开发有限公司	886,292.00	100.00	886,292.00	企业进入破产阶段,回收可能性小
合计	886,292.00	100.00	886,292.00	

② 按组合计提减值准备的合同资产:

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
1年以内	21,723,096.55	0.7	151,179.24	
1-2年	7,570,891.19	7.64	578,291.87	
2-3年				
3-4年	19,729,598.36	29.96	5,910,409.95	
4-5年				
5年以上				
合计	49,023,586.10		6,639,881.06	

9、其他流动资产

项目	2025.06.30	2024.12.31
待认证、待抵扣进项税	122,284.84	96,699.90
预缴税费	50,260.21	34,291.62
合计	172,545.05	130,991.52

10、其他非流动金融资产

项目	2025.06.30	2024.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	62,500.00
其中：债务工具投资	0.00	
权益工具投资	0.00	62,500.00
合计	0.00	62,500.00

11、固定资产

项目	2025.06.30	2024.12.31
固定资产	18,160,472.86	19,026,945.61
固定资产清理		
合计	18,160,472.86	19,026,945.61

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	27,683,809.81	8,501,329.07	2,895,667.82	4,626,612.36	43,707,419.06
2、本期增加金额		40,680.59	150,000.00	12,275.14	202,955.73
(1) 购置		40,680.59	150,000.00	12,275.14	202,955.73
(2) 在建工程转入					
(3) 合并范围增加					
(4) 其他					
3、本期减少金额			450,870.93	20,468.63	471,339.56
(1) 处置或报废			50,870.93	20,468.63	471,339.56
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	27,683,809.81	8,542,009.66	2,594,796.89	4,618,418.87	43,439,035.23
二、累计折旧					
1、年初余额	10,925,012.19	7,828,706.06	2,701,116.99	3,225,638.21	24,680,473.45
2、本期增加金额	662,178.48	116,887.46	22,870.45	151,619.83	953,556.22
(1) 计提	662,178.48	116,887.46	22,870.45	151,619.83	953,556.22
(2) 企业合并增加					
(3) 其他					
3、本期减少金额			335,306.55	20,160.75	355,467.30
(1) 处置或报废			335,306.55	20,160.75	355,467.30
(2) 合并范围减少					
(3) 其他					
4、年末余额	11,587,190.67	7,945,593.52	2,388,680.89	3,357,097.29	25,278,562.37
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
(3) 其他					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
(3) 其他					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	16,096,619.14	596,416.14	206,116.00	1,261,321.58	18,160,472.86
2、年初账面价值	16,758,797.62	672,623.01	194,550.83	1,400,974.15	19,026,945.61

②截至 2025 年 06 月 30 日，固定资产中账面价值为 4,147,228.50 元的房屋建筑物用于

银行借款抵押。

③截至 2025 年 06 月 30 日，固定资产中挤塑板车间及库房、合成车间、门卫、职工宿舍楼等账面价值为 10,216,564.17 元的房屋建筑物，尚未取得权属证明，目前正在办理中。

12、在建工程

项 目	2025.06.30	2024.12.31
在建工程	10,563.88	
工程物资		
合 计	10,563.88	

(1) 在建工程情况

项目	2025.06.30			2024.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装配式轻骨料混凝土自保温复合墙板	10,563.88		10,563.88			
合计	10,563.88		10,563.88			

13、无形资产

项 目	土地使用权	软件	著作权	专利权	其他	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	4,556,363.74	720,355.08	3,046,300.00			8,323,018.82
2、本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3、本期减少金额			3,046,300.00			3,046,300.00
(1) 处置						
(2) 其他						
4、年末余额	4,556,363.74	720,355.08				5,276,718.82
二、累计摊销						
1、年初余额	1,495,294.30	435,166.81	3,046,300.00			4,976,761.11
2、本期增加金额						
(1) 摊销						
(2) 企业合并增加						
3、本期减少金额			3,046,300.00			3,046,300.00

项 目	土地使用权	软件	著作权	专利权	其他	合 计
(1) 处置						
(2) 其他			3,046,300.00			3,046,300.00
4、年末余额	1,540,981.90	451,172.83				1,992,154.73
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	3,015,381.84	269,182.25				3,284,564.09
2、年初账面价值	3,061,069.44	285,188.27				3,346,257.71

(1) 截至 2025 年 06 月 30 日，公司不存在未办妥权证的无形资产。

(2) 截至 2025 年 06 月 30 日，公司账面价值 3,015,381.84 元土地使用权用于银行借款抵押。

14、长期待摊费用

项 目	期初	本期增加	本期摊销	其他减少	期末	其他减少的原因
粉剂车间维修	68,361.78		11,393.70		56,968.08	
其他						
产业工人培训基地	102,633.14		43,540.74		59,092.40	
合 计	170,994.92		54,934.44		116,060.48	

15、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2025.06.30		2024.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,142,625.64	7,617,504.30	1,174,518.41	7,830,122.73
信用减值准备	2,415,196.54	16,098,062.91	2,764,661.64	18,427,830.26
公允价值变动损益			50,625.00	337,500.00
合 计	3,557,822.18	23,715,567.21	3,989,805.05	26,595,452.99

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2025.06.30		2024.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并资产评估增值				
固定资产折旧	9,982.46	66,549.73	9,982.46	66,549.73
合计	9,982.46	66,549.73	9,982.46	66,549.73

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2025.06.30	2024.12.31
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	49,764,098.09	53,555,538.16
合 计	49,764,098.09	53,555,538.16

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以内年度到期

年 份	2025.06.30	2024.12.31	备注
2025			
2026		482,529.57	
2027	15,388,946.78	17,205,716.87	
2028	15,175,352.28	15,175,352.28	
2029	19,144,586.35	20,691,939.44	
2030	55,212.68		
合 计	49,764,098.09	53,555,538.16	

16、其他非流动资产

项 目	2025.06.30	2024.12.31
抵房款	12,867,035.00	12,300,095.00
购地前期款	2,447,058.00	2,447,058.00
合 计	15,314,093.00	14,747,153.00

17、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2025.06.30	2024.12.31
信用借款		
保证借款	10,153,000.00	6,226,000.00
抵押借款	28,570,000.00	25,570,000.00
贴现未到期票据		
合 计	38,723,000.00	31,796,000.00

(2) 截至 2025 年 06 月 30 日, 本公司无已到期未偿还的短期借款。

(3) 借款情况

①北京银行股份有限公司石家庄分行贷款余额为 16,000,000.00 元, 河北三楷深发科技股份有限公司、河北金铎建设工程有限公司分别与北京银行股份有限公司石家庄分行签订抵押合同, 以河北三楷深发科技股份有限公司名下工业用地、办公楼、车间、厂房设立抵押担保。河北三楷深发科技股份有限公司、马国栋、乔俊茶和谢红与北京银行股份有限公司石家庄分行签订保证合同, 为贷款提供连带责任保证。

②中国农业银行股份有限公司石家庄东城支行贷款 5,570,000.00 元, 谢晓、郭雪君、张连臣分别与中国农业银行股份有限公司石家庄东城支行签订抵押合同, 以三处房产为借款设立抵押担保。

③光大银行槐安西路支行贷款余额 7,000,000.00 元, 抵押品为薛艳芬、乔俊茶、张卫东、王文彬、王芳的房产, 并由马国栋提供连带责任保证。

④邮政储蓄银行股份有限公司石家庄市栾城支行授信 5,000,000.00 元, 贷款余额 3,456,000.00 元, 公司实际控制人马国栋及其配偶乔俊茶作为共同借款人无偿承担连带保证责任。

⑤中信银行石家庄分行贷款, 截至 2025 年 06 月 30 日余额为 3,000,000.00 元, 马国栋、乔俊茶与中信银行石家庄分行签订保证合同, 为贷款提供连带责任保证。

⑥中国建设银行股份有限公司石家庄市开发区科技支行授权信用贷款, 期限 1 年, 贷款余额 3,697,000.00 元。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2025.06.30	2024.12.31
材料款	5,676,097.52	6,553,977.19
运费	667,225.00	725,505.90
工程分包款	16,350,760.01	26,281,929.49
其他	899,081.90	3,576,281.66
合 计	23,593,164.43	37,137,694.24

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款说明

无账龄超过 1 年的重要应付账款, 账龄超过 1 年的主要为应付材料采购款尾款。

19、合同负债

项 目	2025.06.30	2024.12.31
-----	------------	------------

合同负债	2,865,719.06	2,471,331.93
减：列示于其他流动负债的部分	323,071.65	261,579.72
合 计	2,542,647.41	2,209,752.21

(1) 分类

项 目	2025.06.30	2024.12.31
货款（预收制造产品销售款）	2,421,204.08	1,771,331.93
工程款	158,265.73	700,000.00
技术咨询	286,249.25	
合 计	2,865,719.06	2,471,331.93

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,579,196.13	5,510,281.13	7,259,643.36	829,833.90
二、离职后福利-设定提存计划		465,147.15	465,147.15	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,579,196.13	5,975,428.28	7,724,790.51	829,833.90

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,579,196.13	4,518,449.97	6,267,812.20	829,833.90
2、职工福利费		165,910.78	165,910.78	
3、社会保险费		734,595.05	734,595.05	
其中：医疗保险费		212,400.26	212,400.26	
工伤保险费		24,130.91	24,130.91	
生育保险费		32,916.73	32,916.73	
4、住房公积金		90,226.33	90,226.33	
5、工会经费和职工教育经费		1,099.00	1,099.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	2,579,196.13	5,510,281.13	7,259,643.36	829,833.90

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		444,626.29	444,626.29	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费		20,520.86	20,520.86	
3、企业年金缴费				
合 计		465,147.15	465,147.15	

21、应交税费

税 项	2025.06.30	2024.12.31
增值税	196,932.48	458,872.83
个人所得税	4,288.94	3,633.21
城市维护建设税	13,785.28	32,149.31
教育费附加	9,846.63	22,963.79
印花税	4,245.69	9,794.02
合 计	229,099.02	527,413.16

22、其他应付款

项 目	2025.06.30	2024.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,343,303.56	5,933,868.00
合 计	5,343,303.56	5,933,868.00

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2025.06.30	2024.12.31
代垫款项	69,498.48	266,570.61
押金保证金	392,100.00	57,700.00
股东借款	4,600,000.00	4,600,000.00
其他	281,705.08	1,009,597.39
合 计	5,343,303.56	5,933,868.00

(2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款

23、一年内到期的非流动负债

项 目	2025.06.30	2024.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、23）		
合 计		

24、其他流动负债

项 目	2025.06.30	2024.12.31
-----	------------	------------

待转销项税	3,803,638.93	3,320,292.22
已背书未到期的应收票据		90,658.83
合 计	3,803,638.93	3,410,951.05

25、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2025.06.30	2024.12.31
抵押借款		
保证借款		1,000,000.00
减：一年内到期的长期借款		
合 计		1,000,000.00

26、股本

项目	期初余额	本期增减			小计	期末余额
		发行 新股 送股	公积金 转股	其他		
股份总数	70,319,000.00					70,319,000.00

27、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	28,017,012.11			28,017,012.11
其他资本公积				
合 计	28,017,012.11			28,017,012.11

28、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,390,504.84			6,390,504.84
任意盈余公积				
合 计	6,390,504.84			6,390,504.84

29、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	13,030,312.39	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	13,030,312.39	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,978,140.49	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

提取一般风险准备金

应付普通股股利

转作股本的普通股股利

期末未分配利润 15,008,452.88

30、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如内：

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,683,642.42	31,690,487.33	42,141,198.43	30,732,411.87
其他业务	1,905,091.59	983,794.06	2,553,470.02	1,732,209.32
合 计	44,588,734.01	32,674,281.39	44,694,668.45	32,464,621.19

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如内：

行业名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
工程和技术研究和试验发展	42,683,642.42	31,690,487.33	42,141,198.43	30,732,411.87
合 计	42,683,642.42	31,690,487.33	42,141,198.43	30,732,411.87

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
建筑混凝土外加剂	6,227,802.85	4,134,352.00	6,691,902.51	3,919,991.26
绿色建筑环保节能材料	5,965,420.13	4,660,842.18	16,881,650.41	12,148,785.89
高铁工程维护	25,859,409.49	20,763,388.93	17,735,494.14	13,726,015.53
绿色建筑安装	4,631,009.95	2,131,904.22	832,151.37	937,619.19
合 计	42,683,642.42	31,690,487.33	42,141,198.43	30,732,411.87

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如内：

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
河北省内	19,929,044.40	13,663,552.85	18,366,926.37	13,427,592.23
河北省外	22,754,598.02	18,026,934.48	23,774,272.06	17,304,819.64
合 计	42,683,642.42	31,690,487.33	42,141,198.43	30,732,411.87

(5) 2025 年半年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品销售	提供劳务	咨询服务及其他	合计
在某一时段内确认收入		30,490,419.44	1,433,944.24	31,924,363.68
在某一时点确认收入	12,664,370.33			12,664,370.33
合 计	12,664,370.33	30,490,419.44	1,433,944.24	44,588,734.01

(6) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、25.本公司根据合同的约定，销售外加剂、保温材料等产品，每月对账日公司按验收单、接收单或送货单等形成结算单、对账单，经客户确认货物数量、金额无误后，完成履约义务，客户取得相关商品的控制权；高铁工程维护业务、绿色建筑安装业务在取得经客户确认的工程量计量资料后，根据履约进度确认已完成履约义务；咨询服务在取得客户确认的进度确认资料按履约进度确认已完成的履约义务。

31、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	86,652.93	153,827.03
教育费附加	64,473.22	109,876.46
房产税	91,009.58	90,888.23
土地使用税	98,301.00	98,301.00
车船使用税	8,280.00	5,274.30
印花税	10,694.46	22,658.38
合 计	359,411.19	480,825.40

32、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,572,782.68	1,970,662.23
广告费	3,135.00	
推广及咨询服务费	3,268,983.96	1,504,997.74
业务招待费	282,988.70	453,012.35
差旅费	286,436.99	281,070.37
折旧	169,910.26	108,299.53
保险及公积金	388,336.13	
其他	180,354.72	185,695.59
合 计	6,152,928.44	4,503,737.81

33、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
职工工资、奖金	1,298,685.17	1,429,164.72
职工福利费	142,684.59	464,316.51
职工教育费	1,099.00	2,093.40
社会保险及公积金	193,764.39	234,478.63
差旅费	6,660.37	15,771.11
办公费用	202,195.06	361,122.23
业务招待费	203,908.69	196,536.00
中介机构费用	311,010.90	48,687.74
水电费	48,136.05	55,148.97
折旧	580,403.89	350,518.29
摊销	66,563.35	49,745.51
大修费用	28,840.00	35,111.11
实验费	9,786.55	2,083.18
劳动保护费	10,065.86	17.95
车辆运输及修理	2,134.41	265,486.71
车辆保险费用	21,364.68	34,352.66
会议费	27,572.72	21,419.46
其他	323,955.45	312,394.34
合 计	3,478,831.13	3,878,448.52

34、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	771,545.34	655,300.35
仪器设备维护费		26,536.74
设备租赁费	4,250.00	38,104.70
仪器设备折旧费	48,773.56	56,688.59
研发成果评审验收费	21,550.94	3,698.11
研发材料费	65,639.30	609,403.62
技术服务费	3,801.89	70,000.00
中间实验检测费	81,760.37	148,877.36
其他	54,628.70	-603,547.60
合 计	1,051,950.10	1,005,061.87

35、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

利息支出	677,881.91	785,393.61
贴现利息	7,068.72	
减：利息收入	6,389.01	11,236.25
手续费	2,493.52	3,558.29
其他	2,086.00	3,276.80
合 计	683,141.14	780,992.45

36、其他收益

项 目	本期金额	上期金额
政府补助		
减免增值税		7.10
代扣代缴个人所得税手续费	642.70	363.55
加计扣除	140,032.65	119,598.98
合 计	140,675.35	119,969.63

注：政府补助的具体信息详见附注八、政府补助。

37、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
理财收益	6,556.69	9,601.73
债务重组损失		5,385.96
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-292,712.37	
合 计	-286,155.68	14,987.69

38、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		
其中：权益工具投资公允价值变动		
债务工具投资公允价值变动		
其他非流动金融资产		
合 计		

39、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收票据信用减值损失		
应收账款信用减值损失	2,020,844.73	-667,914.00

合 计	2,020,844.73	-667,914.00
-----	--------------	-------------

40、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	282,260.72	1,306,105.44
存货跌价损失		
合 计	282,260.72	1,306,105.44

41、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-227.88		-227.88
其中：固定资产处置利得	-227.88		-227.88
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
合 计	-227.88		-227.88

42、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		51,550.83	
罚没收入	2,962.44		2,962.44
无需支付的往来款	72,937.56	9,747.24	72,937.56
其他	29,190.45	32,351.46	29,190.45
合 计	105,090.45	93,649.53	105,090.45

43、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出			
非流动资产报废损失	15,360.77		15,360.77
罚款、赔款	11,842.17	759.12	11,842.17
盘亏损失			
其他	13,352.01	190,941.03	13,352.01
合 计	40,554.95	191,700.15	40,554.95

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		

递延所得税费用	431,982.87	70,132.37
合 计	431,982.87	70,132.37

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	2,410,123.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	361,518.50
子公司适用不同税率的影响	-5,521.27
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	72,154.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	0.00
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	0.00
税法规定的额外可扣除费用	-155,866.32
其他	159,697.60
所得税费用	431,982.87

45、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助款		51,550.83
利息收入	6,580.49	11,236.25
押金、保证金	827,276.91	1,136,916.45
代收代付	16,646.48	61,339.21
备用金	168,128.00	1,149,813.15
其他	275,773.46	69,439.20
合 计	1,294,405.34	2,480,295.09

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
付现费用	7,668,172.72	11,421,761.07
手续费支出	3,634.20	3,558.29
押金、保证金	1,063,440.00	1,543,842.71
备用金	451,676.00	1,790,655.15

代收代付	41,217.07	46,639.02
营业外支出	24,808.48	70,635.05
合计	9,252,948.47	14,877,091.29

(3) 收到的重要投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
理财产品	7,300,000.00	6,853,600.00
合计	7,300,000.00	6,853,600.00

(4) 支付的重要投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
理财产品	17,800,000.00	8,150,000.00
合计	17,800,000.00	8,150,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
票据未到期贴现		
股东借款		
合计		

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
偿还借款		5,000.00
合计		5,000.00

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	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	1,978,140.49	2,185,946.98
加：信用减值损失	-2,020,844.73	667,914.00
资产减值损失	-282,260.72	-1,306,105.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	953,556.22	598,691.93
无形资产摊销	61,693.62	357,712.87
长期待摊费用摊销	54,934.44	56,402.19
资产处置损失（收益以“-”号填列）	227.88	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	15,360.77	

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	677,881.91	785,393.61
投资损失（收益以“-”号填列）	286,155.68	-14,987.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	431,982.87	133,596.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	-63,464.58
存货的减少（增加以“-”号填列）	19,171,905.70	-1,318,702.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,650,363.77	2,673,576.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,996,116.99	-11,944,705.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,682,253.37	-7,188,730.58
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		
确认使用权资产的租赁		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,513,942.60	1,909,278.97
减：现金的期初余额	9,726,148.02	10,465,745.11
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	-4,212,205.42	-8,556,466.14

企业因销售商品或提供劳务取得票据并背书转让给供应商采购材料的金额为11,512,062.25元。

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	5,513,942.60	1,909,278.97
其中：库存现金	7,767.76	2,622.39
可随时用于支付的银行存款	5,506,174.84	1,906,652.66
可随时用于支付的其他货币资金		3.92
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项 目	本期金额	上期金额
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	5,513,942.60	1,909,278.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

47、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面余额	期末账面价值	受限原因
货币资金	66,153.41	66,153.41	保函保证金本金及利息
固定资产	9,643,685.41	4,147,228.50	银行借款抵押
无形资产	4,556,363.74	3,015,381.84	银行借款抵押
合 计	14,266,202.56	7,228,763.75	

48、外币货币性项目

本公司无外币货币性项目

49、租赁

(1) 本公司作为承租人

项 目	本期金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	29,673.62
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费	
租赁负债的利息费用	
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	
售后租回交易产生的相关损益	

(2) 本公司作为出租人

项 目	本期金额
租赁收入	
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	

六、研发支出

1.研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	771,545.34		655,300.35	
仪器设备维护费			26,536.74	
设备租赁费	4,250.00		38,104.70	
仪器设备折旧费	48,773.56		56,688.59	
研发成果评审验收费	21,550.94		3,698.11	
研发材料费	65,639.30		609,403.62	
技术服务费	3,801.89		70,000.00	
中间实验检测费	81,760.37		148,877.36	
其他	54,628.70		-603,547.60	
合 计	1,051,950.10		1,005,061.87	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

本公司2025年半年度纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本期与上年期末减少1家公司。

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
河北金铎建设工程有限公司	3880.00 万	河北	石家庄市栾城区	建筑	100.00		设立
石家庄帕希豪思科技服务有限公司	100.00 万	河北	石家庄市栾城区	建筑		100.00	设立
珠海三楷科技有限公司	100.00 万	广东	珠海市横琴新区	服务	100.00		设立

(2) 无重要的非全资子公司

八、政府补助

1. 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益金额	上期计入损益金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
即征即退增值税			其他收益	与收益相关
河北省专利资助项目			其他收益	与收益相关
专精特新贷款贴息			财务费用	与收益相关
创新平台建设奖			其他收益	与收益相关
高新市级奖励			其他收益	与收益相关
科技型中小企业贷款贴息市级补助资金			财务费用	与收益相关

补助项目	本期计入 损益金额	上期计入 损益金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
创新主体培育奖			其他收益	与收益相关
市级知识产权专项奖金			其他收益	与收益相关
科技计划市级资金-创新能力			其他收益	与收益相关
稳岗补贴			其他收益	与收益相关
研发投入强度奖			其他收益	与收益相关
科技企业研发费用加计扣除后补助			其他收益	与收益相关
专利保险补助			营业外收入	与收益相关
重点人群税收优惠			其他收益	与收益相关
课题研究资金		1,000,000.00	递延收益	与收益相关
合 计		1,000,000.00		

九、关联方及其交易

1、本公司的控股股东

关联方名称	与本公司的关系	任职情况	对本公司的 持股比例	对本公司的表决权 比例
马国栋	本公司股东	公司董事长兼总经理	62.43%	64.79%

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

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
谢红	本公司股东，持股比例14.71%
马睿	子公司财务负责人,执行子公司事务的董事
石家庄卓霖企业策划服务中心（有限合伙）	本公司股东，持股比例2.36%，马国栋持有其66.22%的出资额,谢红持有其4.80%的出资额，职工持有28.98%的出资额
河北冀财嘉德股权投资基金（有限合伙）	本公司股东，持股比例6.12%
王文彬	本公司股东，持股比例5.83%
薛艳芬	本公司股东，持股比例3.26%
乔俊茶	与本公司控股股东为夫妻关系
谢晓	持本公司14.71%股份的股东家庭密切成员
郭雪君	持本公司14.71%股份的股东家庭密切成员

河北金舵岩棉制品有限公司	岩棉公司持股比例22%的股东乔俊茶与本公司控股股东为夫妻关系
梁凤肖	公司监事
秦伟涛	公司监事
张建敏	公司财务负责人兼公司董事
张连臣	公司董事，销售副总
号淼	董事会秘书
王朝晖	独立董事
赵风清	独立董事
张卫东	持股比例0.0399%的股东
王芳	石家庄卓霖企业策划服务中心（有限合伙）的股东朱江华配偶

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		本期金额	上期金额
河北金舵岩棉制品有限公司	采购岩棉板等	3,514,833.94	6,113,110.38
河北金舵岩棉制品有限公司	委托加工费	420,998.81	864,321.45
河北金舵岩棉制品有限公司	提供劳务		252,800.00
河北金舵岩棉制品有限公司	场地租赁		275,229.36
合 计		3,935,832.75	7,505,461.19

②销售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		本期金额	上期金额
河北金舵岩棉制品有限公司	销售材料	18,364.82	
合 计		18,364.82	

（2）关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
河北金铎建设工程有限公司	6,000,000.00	2023/12/14	2025/12/13	否

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
谢红	1,000,000.00	2024/12/09	2026/11/24	否
薛艳芬、乔俊茶、张卫东、王文彬、王芳、马国栋	7,000,000.00	2024/8/30	2025/8/29	否
张连臣、谢晓、郭雪君	5,570,000.00	2023/10/19	2026/10/18	否
马国栋、乔俊茶、谢红	13,000,000.00	2024/10/22	2025/11/26	否
马国栋、乔俊茶	3,000,000.00	2025/3/17	2026/7/22	否
马国栋、乔俊茶	5,000,000.00	2024//11/29	2026/11/28	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
谢红	4,600,000.00	2024/11/6	2025/11/6	

(4) 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	48.62	47.75

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方名称	期末 账面余额	期初 账面余额
预付账款	河北金舵岩棉制品有限公司	4,437,385.88	2,150,891.79
应付账款	河北金舵岩棉制品有限公司		
其他应付款	谢红	4,600,000.00	4,600,000.00

十、承诺及或有事项

截至 2025 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、债务重组

无

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

类别	2025.06.30			2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
单项计提预期信用损失的应收账款	653,653.00	653,653.00		653,653.00	653,653.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	67,502,873.50	10,950,666.83	56,552,206.67	79,944,250.44	14,696,346.83	65,247,903.61
其中：账龄组合	52,899,051.45	10,950,666.83	41,948,384.62	65,508,113.98	14,696,346.83	50,811,767.15
特殊性质款项组合	14,603,822.05		14,603,822.05	14,436,136.46		14,436,136.46
合计	68,156,526.50	11,604,319.83	56,552,206.67	80,597,903.44	15,349,999.83	65,247,903.61

(2) 坏账准备

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

①2025年06月30日，单项计提坏账准备：

单位名称	账面余额	整个存续期预期信用损失		坏账准备	理由
		期信用损失率%	坏账准备		
河北永嘉房地产开发有限公司	653,653.00	100	653,653.00	企业进入破产阶段，回收可能性小	
合计	653,653.00	100	653,653.00		

(3) 2025年06月30日，按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	2025.06.30			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	25,200,500.51	47.64	1,445,068.29	5.73
1至2年	13,900,416.31	26.28	2,648,464.27	19.05
2至3年	3,896,719.66	7.37	695,125.04	17.84
3至4年	3,401,921.23	6.43	1,077,410.32	31.67
4至5年	3,526,440.21	6.66	2,111,545.38	59.88
5年以上	2,973,053.53	5.62	2,973,053.53	100.00
合计	52,899,051.45	100.00	10,950,666.83	

(续)

账龄	2024.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	36,412,583.00	55.58	2,853,708.27	7.84
1至2年	11,873,364.64	18.13	2,446,254.76	20.60
2至3年	4,789,760.54	7.31	1,188,157.36	24.81
3至4年	6,582,224.50	10.05	3,050,844.44	46.35
4至5年	2,218,444.15	3.39	1,525,644.85	68.77
5年以上	3,631,737.15	5.54	3,631,737.15	100.00
合计	65,508,113.98	100.00	14,696,346.83	

(3) 坏账准备的变动

项目	2025.01.01	本期增加	本期减少		2025.06.30
			转回	转销或核销	
单项计提预期信用损失的应收账款	653,653.00				653,653.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	14,696,346.83		3,436,759.18	308,920.82	10,950,666.83
其中：账龄组合	14,696,346.83		3,436,759.18	308,920.82	10,950,666.83

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末应收账款余额	占应收账款期末总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中铁三局集团有限公司	5,708,420.55	8.37	62,792.63
中建材中岩科技有限公司	3,414,108.55	5.01	46,125.12
中铁十八局集团有限公司	3,337,679.92	4.89	36,714.48
石家庄市建筑工程有限公司正定新区第一经营处	2,788,966.97	4.09	709,394.36
南通市达欣工程股份有限公司	2,207,950.99	3.24	414,682.43
合计	17,457,126.98	25.60	1,269,709.01

2、其他应收款

项目	2025.06.30	2024.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	29,271,611.20	26,737,588.51
合计	29,271,611.20	26,737,588.51

(1) 其他应收款情况

项目	2025.06.30			2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	29,271,611.20		29,271,611.20	26,737,588.51		26,737,588.51
合 计	29,271,611.20		29,271,611.20	26,737,588.51		26,737,588.51

①坏账准备

本公司其他应收款中主要为内部往来款项、履约保证金、投标保证金及职工备用金等，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，该组合风险较低，不计提坏账准备。

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2025.06.30	2024.12.31
履约保证金	117,592.71	145,902.71
投标保证金	680,982.71	446,282.71
往来款	28,133,739.29	26,065,935.79
其他	330,776.33	63,085.37
代垫保险	8,520.16	16,381.93
合 计	29,271,611.20	26,737,588.51

③其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	比例(%)	坏账准备期末余额
河北金铎建设工程有限公司	是	往来款	28,133,739.29	1年以内	96.11	
中铁二十四局集团有限公司	否	投标保证金	550,000.00	1年以内	1.88	
中铁一局集团有限公司	否	履约保证金	82,000.00	1年以内	0.28	
河北天睿房地产开发有限公司	否	投标保证金	50,000.00	1年以内	0.17	
常彬娜	否	备用金	21,000.00	1年以内	0.07	
合 计			28,836,739.29		98.51	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2025.06.30			2024.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	39,300,000.00		39,300,000.00	38,800,000.00		38,800,000.00

项 目	2025.06.30			2024.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资						
合 计	39,300,000.00		39,300,000.00	38,800,000.00		38,800,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
河北金铎建设工程有限公司	38,800,000.00			38,800,000.00
珠海三楷科技有限公司		500,000.00		500,000.00
减：长期投资减值准备				
合 计	38,800,000.00	500,000.00		39,300,000.00

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如内：

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,193,222.98	8,363,957.80	23,827,335.81	16,068,777.15
其他业务	1,197,829.06	556,456.06	2,677,842.44	1,841,021.12
合 计	13,391,052.04	8,920,413.86	26,505,178.25	17,909,798.27

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如内：

行业名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
工程和技术研究和试验发展	12,193,222.98	8,363,957.80	23,827,335.81	16,068,777.15
合 计	12,193,222.98	8,363,957.80	23,827,335.81	16,068,777.15

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如内：

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
建筑混凝土外加剂业务	6,227,802.85	3,730,127.00	6,691,902.51	3,919,991.26
绿色建筑环保节能材料业务	5,965,420.13	4,633,830.80	17,135,433.30	12,148,785.89
绿色建筑安装业务				
合 计	12,193,222.98	8,363,957.80	23,827,335.81	16,068,777.15

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如内：

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
河北省内	10,517,012.25	7,267,845.88	19,316,269.71	13,232,939.06
河北省外	1,676,210.73	1,096,111.92	4,511,066.10	2,835,838.09
合 计	12,193,222.98	8,363,957.80	23,827,335.81	16,068,777.15

(5) 2025 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品销售	提供劳务	咨询服务及其他	合计
在某一时段内确认收入			582,308.88	582,308.88
在某一时点确认收入	12,808,743.16			12,808,743.16
合 计	12,808,743.16		582,308.88	13,391,052.04

5、投资收益

被投资单位名称	本期金额	上期金额
理财收益	3,067.31	8,066.83
债务重组损失		5,800.96
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
合 计	3,067.31	13,867.79

十四、补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	28,034.98	
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		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	6,556.69	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益

非货币性资产交换损益

债务重组损益

企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等

因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响

因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用

对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益

交易价格显失公允的交易产生的收益

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益

受托经营取得的托管费收入

除上述各项之外的其他营业外收入和支出 36,500.52

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 71,092.19

减：非经常性损益的所得税影响数

非经常性损益净额 71,092.19

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数

归属于公司普通股股东的非经常性损益 71,092.19

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	1.63	0.03	0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.58	0.03	0.03

河北三楷深发科技股份有限公司

2025年8月22日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	28,034.98
委托他人投资或管理资产的损益	6,556.69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	36,500.52
非经常性损益合计	71,092.19
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	71,092.19

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用