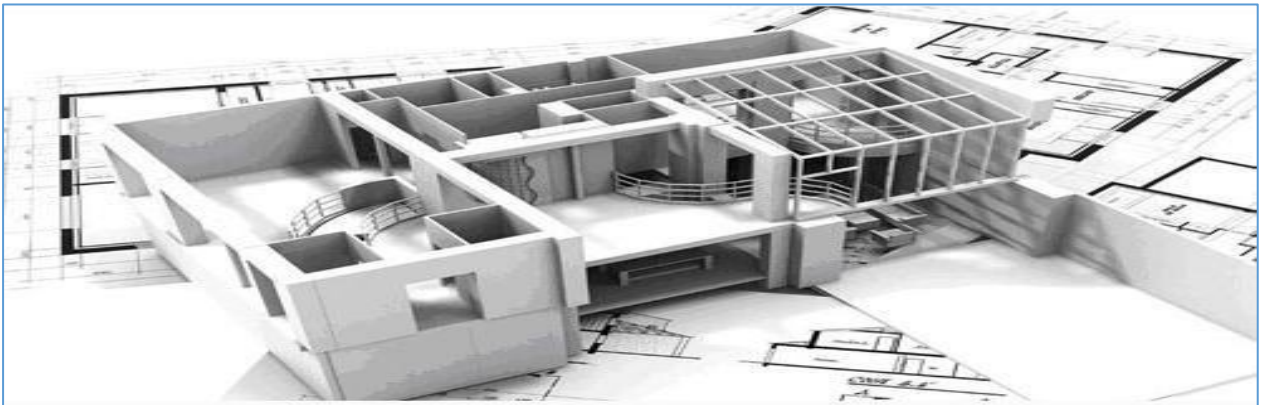




建工华创

NEEQ: 430020

北京建工华创科技发展股份有限公司



年度报告

2025

重要提示

一、董事刘亚庚因个人原因未能出席，故未能取得对年度报告内容无异议、保证真实、准确、完整的书面确认文件，无法保证年度报告的真实、准确、完整。不存在半数以上董事无法保证年度报告的真实性、准确性和完整性。除此之外，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。

存在异议或无法保证的详细情况

姓名	职务	董事会或监事会投票情况	异议理由
刘亚庚	董事	未出席	董事刘亚庚因个人原因未能出席，故未能取得对年度报告内容无异议、保证真实、准确、完整的书面确认文件。

二、公司负责人周华林、主管会计工作负责人吴翠华及会计机构负责人（会计主管人员）吴翠华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，存在未出席审议的董事。

董事刘亚庚因个人原因未能出席董事会，故未能取得对年度报告内容无异议、保证真实、准确、完整的书面确认文件。

四、北京中名国成会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）受公司全体股东委托，审计了公司2025年度的财务报表，并出具了带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见《审计报告》。根据全国中小企业股份转让系统发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的规定，董事会就上述带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见《审计报告》所涉及事项说明如下：

（一）审计报告中特别段落的内容

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二所述，建工华创公司2025年度净亏损639.80万元，期末未分配利润为-11,529.19万元，且于2025年12月31日公司流动负债高于流动资产898.73万元。这些事项或情况，表明存在可能导致对建工华创公司持续经营能力产生疑虑的重大不确定性。针对上述可能导致对持续经营假设产生疑虑的情况，建工华创公司管理层制定了相应的应对计划，计划采取措施改善经营状况，但可能导致对持续经营能力产生疑虑的重大事项或情况仍然存在不确定性。该事

项不影响已发表的审计意见。

（二）董事会关于《审计报告》中特别段落所涉及事项的说明

董事会认为北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）出具的带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见的审计报告的内容客观地反映了公司的实际情况。鉴于上述原因，公司为保证经营稳定，进一步提高自身持续经营能力，公司已采取并将陆续采取下列措施：

1. 业务模式转型：破解生存根基，筑牢现金流；
2. 赛道精准深耕：打造盈利壁垒，强化核心竞争力；
3. 海外市场破局：开辟第二增长曲线，分散经营风险；
4. 内部降本增效：盘活存量资源，保障运营稳健。

公司2026年将通过小B端服务、公建标杆打造、海外市场拓展三大路径协同发力，有效化解历史亏损与当前经营压力，快速实现现金流改善与盈利水平提升。公司具备明确的战略方向、可行的落地举措、扎实的业务基础，完全拥有持续经营能力，未来将稳步实现扭亏为盈，实现高质量可持续发展。当前公司虽面临行业市场容量收缩、成本高企及历史经营亏损的经营压力，但通过2026年全面实施业务双转型、赛道专业化、出海破局化三大核心战略，已精准锁定扭亏为盈突破口，具备清晰的可持续经营逻辑与坚实的长期生存发展基础，将实现从传统建筑服务商向装配式建筑解决方案提供商的核心质变。

另一方面，公司将根据法律法规、《公司章程》及内控制度，严格执行公司内控制度，保证公司经营计划和资金链之间能充分配合，尽量使企业恢复经营和盈利能力。

（三）董事会意见

对于北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，公司董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司2025年年度财务状况及经营成果。为了尽快消除持续经营重大不确定事项对公司的不利影响，保障公司持续经营能力，董事会正组织董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，维护公司和股东的合法权益。

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。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析.....	7
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	18
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告.....	25
附件	会计信息调整及差异情况	69

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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、建工华创	指	北京建工华创科技发展股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
三会	指	股东会、董事会、监事会的统称
工业化住宅	指	工业化住宅,采用现代化的科学技术手段,以先进的、集中的、大工业生产方式代替过去分散的、落后的手工业生产方式建造的住宅。
BPC 装配式房屋	指	BPC 全螺栓连接预制混凝土结构是以构建预制化生产、装配式施工为生产模式,以设计标准化、构件部品化、施工机械化为特征,能够整合设计、生产、施工等整个产业链,实现建筑产品节能、环保、全生命周期价值最大化的可持续发展的新型建筑。
被动房	指	“被动房”是建筑节能理念和各种技术产品的集大成者,通过充分利用太阳能、地热能等可再生能源使采暖消耗的一次能源不超过 15 千瓦/平米的房屋。如此低的能耗标准,是通过高隔热隔音、密封性强的建筑外墙和可再生能源得以实现。
绿色建筑	指	绿色建筑是在建筑的全寿命期内,最大限度地节约资源、保护环境和减少污染,为人们提供健康、适用和高效的使用空间,与自然和谐共生的建筑。
绿色建材	指	绿色建材,就是能够满足绿色建筑功能要求的、且在全生命周期内可减少天然资源消耗、减轻对环境影响的、具有“节能减排、安全便利和可循环”特征的建材产品称之为绿色建材。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京建工华创科技发展股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Jian Gong Hua Chuang Science Technology Development Co., Ltd.		
法定代表人	周华林	成立时间	1997年9月19日
控股股东	控股股东为张玉轻	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为张玉轻，一致行动人为张玉轻、周华林、周小林、望雪林
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-非金属矿物制品业（C30）-砖瓦石材等建筑材料制造（C303）-防水建筑材料制造陶瓷制品制造（C3034）		
主要产品与服务项目	研发轻集料混凝土、Bolt PC装配式房屋建筑的技术体系，以及 Bolt PC 装配式建筑项目技术推广服务、生产基地的建设服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	建工华创	证券代码	430020
挂牌时间	2007年9月28日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	50,521,989
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号3楼，投资者沟通电话：021-33388745		
联系方式			
董事会秘书姓名	望雪林	联系地址	北京市昌平区阳坊工业南区
电话	010-69766676	电子邮箱	xuelin911@vip.sina.com
传真	010-69761176		
公司办公地址	北京市昌平区阳坊镇前白虎涧村	邮政编码	102205
公司网址	www.hctech.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110114634323063C		
注册地址	北京市昌平区阳坊镇前白虎涧村		
注册资本（元）	50,521,989.00	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

1. 作为一家高新技术企业，在新型环保节能绿色建材行业，公司是装配式建筑技术提供商、预制构件生产商、装配式建筑施工服务商。
 2. 在装配式建筑体系研究和产品设计方面，公司研发并率先推广全国首创市场化的全螺栓混凝土装配式建筑科技技术。该技术对低矮层建筑技术进行了全面深入的研究，研究范围涵盖了从设计、构件生产、到建筑施工的全过程，形成自有知识产权的建筑技术体系和多项专利技术，并设计实现年产超过三十万建筑平米构件生产能力的自动化生产线。
 3. 公司拥有多项发明专利、多项新材料专利和新工艺专有技术、数十年在建筑材料方面积累的经验。公司以前沿领先技术作为核心竞争力，除了拥有装配式建筑设计的设计院外，同时还与武汉理工大学、北京建筑大学等科研院所合作展开广泛持续的技术产品研发，具有雄厚的技术研发实力。
 4. 公司为国家工程建设单位提供高性能的产品及服务；为建筑新材料制造企业提供技术咨询服务；为国内民宿旅游集团提供一体化装配式房屋建造；为个人自建房客户提供从房屋设计、生产，到装配式建筑施工的一条龙服务。
 5. 公司主要产品和服务包括：研发的轻集料混凝土、Bolt PC 装配式房屋建筑的技术体系，以及装配式建筑项目技术推广服务、生产基地的建设服务。
 6. 公司生产采用委托加工、合作生产等多种模式，与线上、线下多家销售平台合作，进行市场布局和销售。公司收入来源包括：专利技术使用权授权许可收入、装配式建筑构件及配套产品销售、专用生产设备的销售、技术服务收费、自建房定制化房屋的销售。
- 报告期内，公司商业模式未发生变动；至报告披露日公司商业模式未发生变动。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	高新技术企业认定，取得日期：2023.11.30，有效期：三年

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	4,588,317.13	5,466,532.06	-16.07%
毛利率%	27.84%	22.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,501,651.79	-8,809,703.43	37.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常	-4,358,336.31	-5,505,711.40	20.84%

性损益后的净利润			
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）	-55.02%	-48.37%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-43.59%	-30.23%	-
基本每股收益	-0.11	-0.17	-35.29%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	26,792,726.53	34,481,846.59	-22.30%
负债总计	19,733,319.88	21,024,390.35	-6.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,248,485.51	12,750,137.30	-43.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.14	0.25	-43.15%
资产负债率%（母公司）	70.63%	58.55%	-
资产负债率%（合并）	73.65%	60.97%	-
流动比率	0.54	0.77	-
利息保障倍数	-	-	-
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	-3,187,904.68	-2,756,513.27	-15.65%
应收账款周转率	3.53	2.95	-
存货周转率	0.49	0.44	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-22.30%	-37.95%	-
营业收入增长率%	-16.07%	25.87%	-
净利润增长率%	-	-	-

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	1,374,784.14	4.96%	2,691,946.61	7.81%	-48.93%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	1,203,018.86	4.34%	1,393,765.05	4.04%	-13.69%
其他应收款	79,325.70	0.29%	151,363.20	0.44%	-47.59%
存货	5,652,620.11	21.10%	7,870,388.31	22.82%	-28.18%
投资性房地产	-	-	1,745,745.04	5.06%	-100.00%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	8,219,398.89	29.68%	6,712,565.83	19.47%	22.45%

在建工程	1,063,995.04	3.84%	2,729,540.87	7.92%	-61.02%
无形资产	6,478,851.54	23.39%	6,640,150.74	19.26%	-2.43%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	4,613,264.89	16.66%	4,703,688.77	13.64%	-1.92%
应付账款	2,823,394.49	10.19%	4,350,722.96	12.62%	-35.11%
其他应付款	10,797,961.80	40.30%	8,749,725.54	25.37%	23.41%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总额	26,792,726.53	100.00%	34,481,846.59	100.00%	-22.30%

项目重大变动原因

应付账款本期末减少 35.11%主要是由核销无法支付的应付款项所致。

(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	4,588,317.13	-	5,466,532.06	-	-16.07%
营业成本	3,310,751.05	72.16%	4,220,360.47	77.20%	-21.55%
毛利率%	27.84%	-	22.80%	-	-
销售费用	318,200.17	6.94%	480,198.18	8.78%	-33.74%
管理费用	3,581,108.92	78.05%	5,276,555.63	96.52%	-32.13%
研发费用	556,607.05	12.13%	664,746.10	12.16%	-16.27%
财务费用	154,973.57	3.38%	97,486.35	1.78%	58.97%
信用减值损失	-197,953.89	-4.31%	-589,825.20	-10.79%	66.44%
资产减值损失	-930,657.93	-20.28%	-1,677,552.03	-	44.52%
其他收益	50,000.00	1.09%	132,560.92	2.42%	-62.28%
投资收益	-1,050,000.00	-22.88%	-1,657,774.75	-30.33%	36.66%
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-1,296,703.52	-28.26%	-1,098.70	-0.02%	-117,921.62%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-6,956,249.44	-151.61%	-9,269,735.63	-169.57%	24.96%
营业外收入	558,199.85	12.17%	4,322.26	0.08%	12,814.54%
营业外支出	-	-	277,919.11	5.08%	-100.00%
净利润	-6,398,049.59	-139.44%	-9,543,332.48	-174.58%	32.96%

项目重大变动原因

1. 管理费用变动主要是由处置或报废固定资产从而导致折旧费减少所致。
2. 资产减值损失上期发生长期股权投资减值损失，本期变化是由存货跌价准备、合同资产减值准备、

以及预付账款减值准备所致。

3. 投资收益变动由于未产生处置长期股权投资和注销子公司的投资收益，以及诉讼调解金额所致。
4. 资产处置收益变动是由生产场地及相关资产清理从而导致处置固定资产资产所致。该处置不影响所属公司持续经营。
5. 营业利润变动主要是由于管理费用中处置固定资产导致折旧费减少所致。
6. 营业外收入变动主要是由核销无法支付的应付款项所致。
7. 净利润变化原因包括核销应付款导致营业外收入增加所致。

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	3,102,742.63	4,470,506.14	-30.60%
其他业务收入	1,485,574.50	996,025.92	49.15%
主营业务成本	2,945,498.78	4,086,402.67	-27.92%
其他业务成本	365,252.27	133,957.80	172.66%

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
预制混凝土构配件	3,102,742.63	2,945,498.78	5.07%	-30.60%	-27.92%	-3.52%
其他业务	1,485,574.50	365,252.27	75.41%	49.15%	172.66%	-11.14%
合计	4,588,317.13	3,310,751.05	27.84%	-16.07%	-21.55%	5.05%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的原因

本期主营业务收入和主营业务成本变化的主要原因是公司传统C端自建房市场收缩、价格竞争加剧、装配式人工成本优势弱化、公建与代加工业务尚未形成稳定现金流、出口业务处于前期布局，整体业务结构单一、盈利点分散、规模效应不足。

本期其他业务收入/其他业务成本主要是由租金收入所致，本期与上期相比租金收入有所减少。

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	巴州华创乡墅建筑科技有限公司	1,327,433.62	28.93%	是
2	工业和信息化部电信研究院	1,294,711.76	28.22%	否

3	北京璟澜餐饮管理有限公司	1,064,191.31	23.19%	否
4	北京盛信昊阳建筑工程有限公司	901,980.44	19.66%	否
合计		4,588,317.13	100.00%	-

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	北京沐承沐科技有限公司	1,233,373.64	58.94%	否
2	上海德重新材料技术服务有限公司	177,600.89	8.49%	否
3	北京长河域建设工程有限公司	128,328.32	6.13%	否
4	山东禄禧新能源科技有限公司	125,752.21	6.01%	否
5	北京华雅建筑装饰工程有限公司	91,787.39	4.39%	否
合计		1,756,842.45	83.96%	-

(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	-3,187,904.68	-2,756,513.27	-15.65%
投资活动产生的现金流量净额	264,730.00	1,498,586.68	-82.33%
筹资活动产生的现金流量净额	944,486.09	3,538,361.00	-73.31%

现金流量分析

1. 本期投资活动产生的现金流量净额的变化主要是由于上期发生处置子公司及其他营业单位，本期不存在上述情形所致。
2. 本期筹资活动产生的现金流量净额变动主要是由偿还短期借款所致。

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
山西华岩新材料技术有限公司	控股子公司	新型建筑材料的生产、销售等	24,000,000	1,324,530.02	17,520.87	-	-1,645,400.30
绿能谷(北	控股	能源科技产	10,000,000	139,356.27	-403,396.10	-	-183,982.98

京)能源科技有限责任公司	子公司	品销售等					
北京华创美宅建筑科技有限公司	控股子公司	技术开发、技术咨询等	500,000	680,896.15	-139,163.26	-	-227,746.26

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、产品研发、技术更新风险	<p>公司研发的轻集料混凝土、BPC 装配式房屋体系在行业内技术领先,公司为高新技术企业,目前拥有多项专利及自主知识产权,并且形成了比较成熟的技术积累和生产经验。但随着国家对装配式建筑的政策不断升级,激发了行业内企业技术研发的热情,相关技术的飞速发展,技术更新换代周期越来越短,将削弱已有的竞争优势。</p> <p>应对措施:公司相继编制了地方标准,团体标准,使得螺栓装配式混凝土结构体系有了更多的技术支撑与保障。</p>
2、技术研究人员匮乏的风险	<p>公司装配式建筑项目对技术推广服务、房屋的规划方案设计等人才有较大需求,公司具备一定的人才基础,对随着规模的扩大,对技术人才的需求势必增强,如果公司不能及时补充人才,将对项目的实施和发展造成影响。</p> <p>应对措施:公司受到规模等限制条件,除了建设公司内部的技术人才库,同时在项目及技术上广泛与科研院所建立各种形式的紧密合作。</p>
3、团队建设风险	<p>公司的商业模式需要快速复制生产建设基地,在形成全面培训体系的前提下,快速培训辅导团队尤其重要,如团队建设速度无法满足,势必会对建设基地后期运营管理造成困难。</p> <p>应对措施:公司在各生产基地建立培训制度,以培训,巡检等不同形式,提高生产基地的管理能力。</p>
4、供应商采购集中的风险	<p>报告期内,公司前五大供应商采购金额占比达采购金额的83.96%。</p> <p>应对措施:未来公司在多元化发展过程中将逐步寻找更多优良的供应商作为合作伙伴以解决单一供应商可能出现的采购问题;现阶段,公司会严格控制面向供应商的原材料采购,降低供应商采购集中所可能产生的风险。</p>
5、公司重大亏损的风险	<p>截至 2025 年 12 月 31 日,公司经审计合并财务报表未分配利润为-115,291,908.06 元,公司合并实收资本为 50,521,989.00 元,公司连续亏损,未弥补亏损额超过实收资本总额。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	-	-
作为被告/被申请人	1,050,000.00	13.19%
作为第三人	-	-
合计	1,050,000.00	13.19%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

对外借款原因：公司因交易失误导致累计向关联方提供借款 84,354.16 元。截至 2025 年 5 月 20 日公司发现上述事项并立即追回了上述借款。报告期内上述款项已归还，未对公司造成影响。本次偿还的款项不收取利息。详细内容详情请见公司于 2025 年 4 月 29 日在全国股份转让系统官网上披露的公司《补充追认关联交易暨资金占用公告（补发）》，公告编号：2025-012，以及公司于 2025 年 8 月 28 日在全国股份转让系统官网上披露的公司《补充追认关联交易暨资金占用公告（补发）》，公告编号：2025-030。

(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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

单位：元

占用主体	占用性质	占用形成时间	占用金额	已归还金额	占用余额	单日最高占用余额	是否已被采取监管措施
北京华泰天成科技发展有限公司	借款	2024 年 7 月 11 日	84,354.16	84,354.16	0.00	84,354.16	是
合计	-	-	84,354.16	84,354.16	0.00	84,354.16	-

发生原因、整改情况及对公司的影响

公司因交易失误导致累计向关联方提供借款 84,354.16 元。截至 2025 年 5 月 20 日公司发现上述事项并立即追回了上述借款。报告期内上述款项已归还，未对公司造成影响。本次偿还的款项不收取利息。详细内容详情请见公司于 2025 年 4 月 29 日在全国股份转让系统官网上披露的公司《补充追认关联交易暨资金占用公告（补发）》，公告编号：2025-012，以及公司于 2025 年 8 月 28 日在全国股份转让系统官网上披露的公司《补充追认关联交易暨资金占用公告（补发）》，公告编号：2025-030。

(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	1,000,000.00	1,327,433.62
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	-	35,724.00
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

关于销售产品、商品，提供劳务：报告期内公司发生日常性关联交易 132.74 万是销售商品给关联方巴州华创乡墅建筑科技有限公司。公司在 2025 年预计于关联方产生日常性关联交易 100 万元没有发生，是因为关联方成都途远智能科技有限公司没有采购公司产品。上述日常性关联交易变更已经公司总经理办公会议审议。上述关联交易系公司业务发展及生产经营的正常所需，符合公司和全体股东利益。公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，关联交易并未影响公司经营成果的真实性。未对公司正常生产经营活动造成影响。同时，关联交易根据市场上同期同类产品的销售价格确定，交易公平，定价公允，不存在侵害中小股东和公司利益的行为。

关于提供财务资助：公司因交易失误导致累计向关联方提供借款 84,354.16 元（其中期初余额 48,630.16 元，报告期内发生额 35,724.00 元）。截至 2025 年 5 月 20 日公司发现上述事项并立即追回了上述借款。报告期内上述款项已归还，未对公司造成影响。本次偿还的款项不收取利息。详细内容详见公司于 2025 年 4 月 29 日在全国股份转让系统官网上披露的公司《补充追认关联交易暨资金占用公告（补发）》，公告编号：2025-012，以及公司于 2025 年 8 月 28 日在全国股份转让系统官网上披露的公司《补充追认关联交易暨资金占用公告（补发）》，公告编号：2025-030。

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、实际控制人及其控制的其他企业	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
北京华泰天成科技发展有限公司	是	35,724.00	已事后补充履行	已事后补充履行	是	是
合计	-	35,724.00	-	-	-	-

公司因交易失误导致累计向关联方提供借款 84,354.16 元（其中期初余额 48,630.16 元，报告期内发生额 35,724.00 元）。截至 2025 年 5 月 20 日公司发现上述事项并立即追回了上述借款。报告期内上述款项已归还，未对公司造成影响。本次偿还的款项不收取利息。详细内容详见公司于 2025 年 4 月 29 日在全国股份转让系统官网上披露的公司《补充追认关联交易暨资金占用公告（补发）》，公告编号：2025-012，以及公司于 2025 年 8 月 28 日在全国股份转让系统官网上披露的公司《补充追认关联交易暨资金占用公告（补发）》，公告编号：2025-030。

(五)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	------	------	------	------	--------	--------

	日期	日期				况
董监高	2007年3月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内公司无超期未履行完毕的承诺事项。

(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	661,526.12	2.39%	因诉讼冻结资金
总计	-	-	661,526.12	2.39%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司因诉讼冻结资金余额 661,526.12 元。截至本报告发布之日，冻结资金已解除冻结，未对公司正常生产经营活动造成影响。

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	28,754,047	56.91%	-	28,754,047	56.91%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,700,058	15.24%	-	7,700,058	15.24%	
	董事、监事、高管	0		-	0		
	核心员工	0		-	0		
有限售条件股份	有限售股份总数	21,767,942	43.09%	-	21,767,942	43.09%	
	其中：控股股东、实际控制人	21,767,942	43.09%	-	21,767,942	43.09%	
	董事、监事、高管	0	-	-	0	-	
	核心员工	0	-	-	0	-	
总股本		50,521,989	-	0	50,521,989	-	
普通股股东人数							29

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张玉轻	14,317,424	0	14,317,424	28.3390%	10,738,068	3,579,356	0	0
2	上海途远美宅置业顾问有限公司	10,411,417	0	10,411,417	20.6077%	0	10,411,417	0	0
3	望雪林	8,272,400	0	8,272,400	16.3739%	8,272,400	0	0	0
4	天津绿源	5,400,000	0	5,400,000	10.6884%	0	5,400,000	0	0

	道投资有 限公司								
5	周小林	4,120,702	0	4,120,702	8.1563%	0	4,120,702	0	0
6	周华林	2,757,474	0	2,757,474	5.4580%	2,757,474	0	0	0
7	范超群	1,070,000	0	1,070,000	2.1179%	0	1,070,000	0	0
8	张建新	342,857	0	342,857	0.6786%	0	342,857	0	0
9	李家泉	342,857	0	342,857	0.6786%	0	342,857	0	0
10	唐以锦	342,857	0	342,857	0.6786%	0	342,857	0	0
	合计	47,377,988	0	47,377,988	93.7770%	21,767,942	25,610,046	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

张玉轻与周华林为夫妻关系，周小林与周华林为姐弟关系，望雪林与周华林为兄妹关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

公司控股股东为张玉轻。实际控制人为张玉轻，一致行动人为张玉轻、周华林、周小林、望雪林。张玉轻与周华林为夫妻关系，周小林与周华林为姐弟关系，望雪林与周华林为兄妹关系。报告期内，公司控股股东、实际控制及其一致行动人未发生变更。

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				
周华林	董事长、总经理	男	1958年10月	2025年5月23日	2028年5月22日	2,757,474	0	2,757,474	5.46%
望雪林	董事、副总经理兼董事会秘书	女	1971年9月	2025年5月23日	2028年5月22日	8,272,400	0	8,272,400	16.37%
张玉轻	董事	女	1963年4月	2025年5月23日	2028年5月22日	14,317,424	0	14,317,424	28.34%
赵雅娜	董事	女	1974年4月	2025年5月23日	2028年5月22日	0	0	0	0%
刘亚庚	董事	女	1961年12月	2025年5月23日	2028年5月22日	0	0	0	0%
王锐缨	监事会主席	男	1958年12月	2025年5月23日	2028年5月22日	0	0	0	0%
尹长城	监事	男	1960年3月	2025年6月20日	2028年5月22日	0	0	0	0%
刘川	职工监事	男	1973年4月	2025年5月23日	2028年5月22日	0	0	0	0%
吴翠华	财务负责人	女	1953年4月	2025年5月23日	2028年5月22日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

张玉轻与周华林为夫妻关系，望雪林与周华林为兄妹关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
----	------	------	------	------

肖宪民	监事	离任	-	换届
尹长城	-	新任	监事	换届

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

新任监事情况：尹长城，男，1960年，中国国籍，无境外永久居留权，曾任职金隅嘉业房地产开发有限公司，现任职于公司生产部。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	2	-	-	2
生产人员	3	-	-	3
销售人员	5	-	-	5
技术人员	5	-	-	5
财务人员	4	-	-	4
行政人员	5	-	-	5
员工总计	24	-	-	24

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	9	9
专科	4	4
专科以下	8	8
员工总计	24	24

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

根据《中华人民共和国劳动合同法》及地方相关法律法规，与公司所有员工签订《劳动合同》，支付员工薪酬包含基本工资、岗位工资、伙食补贴等。薪酬会随岗位晋升、公司与个人业绩情况、市场整体薪酬水平提高面对员工薪酬的调整与提高。按相关规定为员工购买社会保险。

公司没有需承担费用的离退休职工。

公司制订了相关的培训计划，提升员工素质及提高员工对企业的认同感和归属感，培训包括：

1. 新员工入职培训，让新员工了解公司的发展史、公司经营理念、公司规章管理制度、企业文化、安全教育、员工新入职指引、同事之间介绍认识等让新员工尽快融入公司集体，积极投入工作。
2. 在岗培训，针对不同岗位人员，公司安排老员工一对一的工作带教，熟悉了解本部门工作职责、本

岗位工作职责、岗位专业知识和技能、安全操作规程，以及工作中常见的问题及解决办法等。

(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律法规的要求，建立了较为完善的法人治理结构、及有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、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，上述机构人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能切实履行应尽的职责和义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期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

1. 业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。
2. 人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。
3. 资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。
4. 机构独立：公司已依法建立健全股东会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、

实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5. 财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1. 内部控制制度建设情况：
根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。
2. 董事会关于内部控制的说明：
董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。
3. 关于会计核算体系：
报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。
4. 关于财务管理体系：
报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。
5. 关于风险控制体系：
报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中名国成审字（2026）第 0664 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 号恒基中心办一 910 单元	
审计报告日期	2026 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	高云峰	李立
	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）	12.5	

审计报告

中名国成审字（2026）第 0664 号

北京建工华创科技发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京建工华创科技发展股份有限公司（以下简称建工华创公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 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，公允反映了建工华创公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 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和中国注册会计师独立性准则对公众利益实体的独立性要求，我们独立于建工华创公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二所述，建工华创公司 2025 年度净亏损 639.80 万元，期末未分配利润为-11,529.19 万元，且于 2025 年 12 月 31 日公司流动负债高于流动资产 898.73 万元。这些事项或情况，表明存在可能导致对建工华创公司持续经营能力产生疑虑的重大不确定性。针对上述可能导致对持续经营假设产生疑虑的情况，建工华创公司管理层制定了相应的应对计划，计划采取措施改善经营状况，但可能导致对持续经营能力产生疑虑的重大事项或情况仍然存在不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

建工华创公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括建工华创公司 2025 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

建工华创公司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，管理层负责评估建工华创公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算建工华创公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督建工华创公司的财务报告过程。

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

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

(6) 就建工华创公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，

以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

北京中名国成会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：高云峰

中国注册会计师：李立

二〇二六年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,374,784.14	2,691,946.61
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	五、2/十三、1	1,203,018.86	1,393,765.05
应收款项融资			
预付款项	五、3	1,013,457.30	2,412,700.68
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、4/十三、2	79,325.70	151,363.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	5,652,620.11	7,870,388.31
其中：数据资源			
合同资产	五、6	190,168.51	
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	1,232,670.41	1,577,576.23
流动资产合计		10,746,045.03	16,097,740.08
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	五、8/十三、3	0.00	0.00
其他权益工具投资	五、9	0.00	0.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、10		1,745,745.04
固定资产	五、11	8,219,398.89	6,712,565.83
在建工程	五、12	1,063,995.04	2,729,540.87
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		0.00	0.00
无形资产	五、13	6,478,851.54	6,640,150.74
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	284,436.03	556,104.03
递延所得税资产	五、15		
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,046,681.50	18,384,106.51
资产总计		26,792,726.53	34,481,846.59
流动负债：			
短期借款	五、17	4,613,264.89	4,703,688.77
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	2,823,394.49	4,350,722.96
预收款项		0.00	0.00
合同负债	五、19	618,500.69	2,090,428.66
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	803,221.30	854,119.60
应交税费	五、21	5,309.74	2,309.58

其他应付款	五、22	10,797,961.80	8,749,725.54
其中：应付利息		2,014,521.07	2,014,521.07
应付股利		3,400,000.00	3,400,000.00
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		0.00	0.00
其他流动负债	五、23	71,666.97	273,395.24
流动负债合计		19,733,319.88	21,024,390.35
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债	五、15		
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		19,733,319.88	21,024,390.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	50,521,989.00	50,521,989.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	80,514,744.20	80,514,744.20
减：库存股			
其他综合收益	五、26	-12,000,000.00	-12,000,000.00
专项储备			
盈余公积	五、27	3,503,660.37	3,503,660.37
一般风险准备			
未分配利润	五、28	-115,291,908.06	-109,790,256.27
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		7,248,485.51	12,750,137.30
少数股东权益		-189,078.86	707,318.94
所有者权益（或股东权益）合计		7,059,406.65	13,457,456.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计		26,792,726.53	34,481,846.59

法定代表人：周华林

主管会计工作负责人：吴翠华

会计机构负责人：吴翠华

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	788,988.22	2,043,500.19
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2/十三、1	1,203,018.86	1,393,765.05
应收款项融资			
预付款项	五、3	931,778.60	2,251,543.07
其他应收款	五、4/十三、2	1,157,823.29	962,736.81
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	5,509,576.27	7,727,344.47
其中：数据资源			
合同资产	五、6	190,168.51	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	20,192.81	264,063.32
流动资产合计		9,801,546.56	14,642,952.91
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	五、8/十三、3	8,935.65	848,089.80
其他权益工具投资	五、9	0.00	0.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、10		1,745,745.04
固定资产	五、11	8,219,398.89	4,375,055.41
在建工程	五、12	1,063,995.04	2,729,540.87
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、13	6,478,851.54	6,640,150.74
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	284,436.03	556,104.03
递延所得税资产	五、15		
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,055,617.15	16,894,685.89
资产总计		25,857,163.71	31,537,638.80
流动负债：			
短期借款	五、17	4,613,264.89	4,703,688.77
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、18	1,968,718.15	3,421,134.13
预收款项		0.00	1,505.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、20	727,128.66	
应交税费	五、21	5,178.01	2,181.16
其他应付款	五、22	10,331,420.55	8,643,450.85
其中：应付利息		2,014,521.07	2,014,521.07
应付股利		3,400,000.00	3,400,000.00
合同负债	五、19	546,966.96	1,497,543.27
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、23	71,105.70	194,680.63
流动负债合计		18,263,782.92	18,464,183.81
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		0.00	0.00
递延所得税负债	五、15		
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		18,263,782.92	18,464,183.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	50,521,989.00	50,521,989.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	五、25	80,514,744.20	80,514,744.20
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益	五、26	-12,000,000.00	-12,000,000.00
专项储备			
盈余公积	五、27	3,503,660.37	3,503,660.37
一般风险准备			
未分配利润	五、28	-114,947,012.78	-109,466,938.58
所有者权益（或股东权益）合计		7,593,380.79	13,073,454.99
负债和所有者权益（或股东权益）合计		25,857,163.71	31,537,638.80

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		4,588,317.13	5,466,532.06
其中：营业收入	五、29/十三、4	4,588,317.13	5,466,532.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,119,251.23	10,942,577.93
其中：营业成本	五、29/十三、4	3,310,751.05	4,220,360.47
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、30	197,610.47	203,231.20
销售费用	五、31	318,200.17	480,198.18
管理费用	五、32	3,581,108.92	5,276,555.63
研发费用	五、33	556,607.05	664,746.10
财务费用	五、34	154,973.57	97,486.35
其中：利息费用		152,241.80	94,603.77
利息收入		2,058.59	813.44
加：其他收益	五、35	50,000.00	132,560.92
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	-1,050,000.00	-1,657,774.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	-1,657,774.75

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）	五、37	-197,953.89	-589,825.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-930,657.93	-1,677,552.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	-1,296,703.52	-1,098.70
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,956,249.44	-9,269,735.63
加：营业外收入	五、40	558,199.85	4,322.26
减：营业外支出	五、41	0.00	277,919.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,398,049.59	-9,543,332.48
减：所得税费用	五、42		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,398,049.59	-9,543,332.48
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）		-6,398,049.59	-9,543,332.48
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）		-896,397.80	-733,629.05
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,501,651.79	-8,809,703.43
六、其他综合收益的税后净额			-1,059,104.27
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-1,059,104.27
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			-1,059,104.27
（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			-1,059,104.27
（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		-6,398,049.59	-10,602,436.75
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,501,651.79	-9,868,807.70
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-896,397.80	-733,629.05
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.11	-0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.11	-0.11

法定代表人：周华林

主管会计工作负责人：吴翠华

会计机构负责人：吴翠华

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	五、29/十三、4	4,588,317.13	5,034,327.19
减：营业成本	五、29/十三、4	3,229,272.14	3,942,804.93
税金及附加	五、30	197,478.74	202,977.09
销售费用	五、31	137,354.87	165,417.38
管理费用	五、32	2,998,401.16	3,740,729.78
研发费用	五、33	556,607.05	664,746.10
财务费用	五、34	153,913.32	96,907.52
其中：利息费用		152,241.80	94,603.77
利息收入		1,624.34	589.27
加：其他收益	五、35	50,000.00	132,560.92
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	-1,050,000.00	-16,507,146.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	-16,507,146.37
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）	五、37	-201,718.08	-589,199.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-2,069,812.08	-2,327,694.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	-12,410.24	-1,098.70
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,968,650.55	-23,071,833.39
加：营业外收入	五、40	488,576.35	0.21
减：营业外支出	五、41	0.00	277,655.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,480,074.20	-23,349,488.65
减：所得税费用	五、42	-	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,480,074.20	-23,349,488.65

(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-5,480,074.20	-23,349,488.65
(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			-1,059,104.27
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			-1,059,104.27
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			-1,059,104.27
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		-5,480,074.20	-24,408,592.92
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	2024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		2,905,625.49	6,498,232.14
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、43	370,354.64	255,679.06
经营活动现金流入小计		3,275,980.13	6,753,911.20
购买商品、接受劳务支付的现金		2,078,565.99	5,516,644.10
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,178,767.58	2,364,136.42
支付的各项税费		232,739.82	283,684.75
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	1,973,811.42	1,345,959.20
经营活动现金流出小计		6,463,884.81	9,510,424.47
经营活动产生的现金流量净额		-3,187,904.68	-2,756,513.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	五、43	280,230.00	3,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	1,241,789.36
收到其他与投资活动有关的现金		-	375,797.32
投资活动现金流入小计		280,230.00	1,620,586.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,500.00	122,000.00
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			
投资活动现金流出小计		15,500.00	122,000.00
投资活动产生的现金流量净额		264,730.00	1,498,586.68
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		21,730,000.00	6,650,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43	1,168,795.00	0.00
筹资活动现金流入小计		22,898,795.00	6,650,000.00
偿还债务支付的现金		21,820,000.00	2,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		134,308.91	90,915.00
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、43		120,724.00
筹资活动现金流出小计		21,954,308.91	3,111,639.00

筹资活动产生的现金流量净额		944,486.09	3,538,361.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,978,688.59	2,280,434.41
加：期初现金及现金等价物余额		2,691,946.61	411,512.20
六、期末现金及现金等价物余额		713,258.02	2,691,946.61

法定代表人：周华林

主管会计工作负责人：吴翠华

会计机构负责人：吴翠华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 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		2,905,625.49	5,659,105.22
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	645,545.01	255,454.89
经营活动现金流入小计		3,551,170.50	5,914,560.11
购买商品、接受劳务支付的现金		1,878,565.99	5,294,766.82
支付给职工以及为职工支付的现金		1,211,580.69	1,937,078.89
支付的各项税费		232,739.82	279,734.03
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	2,417,513.18	1,267,838.73
经营活动现金流出小计		5,740,399.68	8,779,418.47
经营活动产生的现金流量净额		-2,189,229.18	-2,864,858.36
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	五、43		3,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,617,586.68
收到其他与投资活动有关的现金			90,000.00
投资活动现金流入小计			1,710,586.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,500.00	122,000.00
投资支付的现金		300,000.00	
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			590,000.00
投资活动现金流出小计		315,500.00	712,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-315,500.00	998,586.68
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		21,730,000.00	6,650,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43	813,000.00	
筹资活动现金流入小计		22,543,000.00	6,650,000.00

偿还债务支付的现金		21,820,000.00	2,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		134,308.91	90,915.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、43	0.00	120,724.00
筹资活动现金流出小计		21,954,308.91	3,111,639.00
筹资活动产生的现金流量净额		588,691.09	3,538,361.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,916,038.09	1,672,089.32
加：期初现金及现金等价物余额		2,043,500.19	371,410.87
六、期末现金及现金等价物余额		127,462.10	2,043,500.19

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025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	50,521,989.00				80,514,744.20	-	- 12,000,000.00		3,503,660.37		- 109,790,256.27	707,318.94	13,457,456.24
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	50,521,989.00				80,514,744.20	-	- 12,000,000.00		3,503,660.37		- 109,790,256.27	707,318.94	13,457,456.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-	-	-				-5,501,651.79	- 896,397.80	-6,398,049.59
（一）综合收益总额	-						-				-5,501,651.79	- 896,397.80	-6,398,049.59
（二）所有者投入和减少资本	-				-	-						-	-

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-				-	-							
4. 其他												-	-
(三) 利润分配	-												
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	-												
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备	-												
1. 本期提取													

2. 本期使用												
(六) 其他	-			-								-
四、本期末余额	50,521,989.00			80,514,744.20	-	-	12,000,000.00	3,503,660.37		-	-	7,059,406.65
										115,291,908.06	189,078.86	

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	50,521,989.00				80,514,744.20	-	-	10,940,895.73	3,503,660.37		-	328,643.12	22,947,588.12
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	50,521,989.00				80,514,744.20	-	-	10,940,895.73	3,503,660.37		-	328,643.12	22,947,588.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-				-	-	-1,059,104.27				-8,809,703.43	378,675.82	-9,490,131.88
（一）综合收益总额	-						-1,059,104.27				-8,809,703.43	-733,629.05	-
													10,602,436.75

(五) 专项储备	-											
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他	-				-							-
四、本年期末余额	50,521,989.00				80,514,744.20	-	-	3,503,660.37		-	707,318.94	13,457,456.24
							12,000,000.00			109,790,256.27		

法定代表人：周华林

主管会计工作负责人：吴翠华

会计机构负责人：吴翠华

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 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	50,521,989.00				80,514,744.20	-	-		3,503,660.37		-	13,073,454.99
							12,000,000.00				109,466,938.58	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他											-	-
二、本年期初余额	50,521,989.00				80,514,744.20	-	-		3,503,660.37		-	13,073,454.99
							12,000,000.00				109,466,938.58	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-				-	-	-		-		-5,480,074.20	-5,480,074.20

6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					-							-
四、本年期末余额	50,521,989.00				80,514,744.20	-	-		3,503,660.37		-	7,593,380.79
							12,000,000.00				114,947,012.78	

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	50,521,989.00				80,514,744.20	-	-		3,503,660.37		-86,117,449.93	37,482,047.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他											-	-
二、本年期初余额	50,521,989.00				80,514,744.20	-	-		3,503,660.37		-86,117,449.93	37,482,047.91
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）	-				-	-	-1,059,104.27		-		-23,349,488.65	-
（一）综合收益总额							-1,059,104.27				-23,349,488.65	-
（二）所有者投入和减少 资本	-				-	-						-

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-				-	-						
4. 其他					-							-
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他					-							-
四、本期末余额	50,521,989.00				80,514,744.20	-	-	3,503,660.37		-	109,466,938.58	13,073,454.99
							12,000,000.00					

财务报表附注

一、公司基本情况

北京建工华创科技发展股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身系北京建工华创工程技术有限公司，由张玉轻、望树岑、望雪林共同出资组建，于1997年9月19日取得北京市工商行政管理局核发的1100001489108号《企业法人营业执照》。2007年9月进入证券公司代办股份转让系统挂牌，2012年转入全国中小企业股份转让系统，公司证券代码为430020。

截至2025年12月31日公司注册资本50,521,989.00元。注册类型为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股），注册地为北京市昌平区阳坊镇前白虎涧村东，法定代表人为周华林，营业期限自2006年12月08日至长期。

统一社会信用代码为91110114634323063C。

本公司所属行业：防水建筑材料制造陶瓷制品制造业。

本公司主要经营活动：研发轻集料混凝土、Bolt PC装配式房屋建筑的技术体系，以及Bolt PC装配式建筑项目技术推广服务、生产基地的建设服务。

财务报表批准报出日：本公司董事会于2026年4月24日批准报出。

二、财务报表的编制基础

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

本公司2025年度净亏损639.80万元，期末未分配利润为-11,529.19万元，且于2025年12月31日公司流动负债高于流动资产898.73万元。这些事项或情况，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。针对上述可能导致对持续经营假设产生疑虑的情况，公司管理层计划在未来的经营活动中采取一系列措施改善经营状况。公司拟2026年通过自建房B端转型+公建标杆复制+代加工轻资产+香港出口突破四大路径，实现业务结构优化、规模效应提升、现金流改善；依托现有技术样板、客户渠道、合作资源与政策红利，具备扭亏为盈、持续经营的现实基础与可执行路径，形成稳定可持续的业务增长模式。基于上述措施，本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

三、公司主要会计政策、会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、15、附注三、19和附注三、24。

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12月31日的合并及公司财务状况以及2025年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的应收账款	金额 \geq 100 万元
重要的在建工程	金额 \geq 100 万元
重要的研发活动	金额 \geq 50 万元
重要投资活动有关的现金的金额	金额 \geq 50 万元
重要的账龄超过 1 年的预付账款	金额 \geq 50 万元
重要的账龄超过 1 年的应付账款	金额 \geq 100 万元
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	金额 \geq 30 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有

的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按

原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司

（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

(3) 金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

预期信用损失的计量

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，

以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

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

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

对于应收账款、其他应收款等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

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

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

A、应收账款

应收账款组合 1：无风险组合

应收账款组合 2：账龄分析组合

合同资产

合同资产组合 1：工程施工

合同资产组合 2：质量保证金

对于划分为组合的应收账款、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

B、其他应收款

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

其他应收款组合 1：无风险组合

其他应收款组合 1：账龄分析组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

信用风险显著增加的评估

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

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

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

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（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。

11、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

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，计提存货跌价准备。

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单

位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

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

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

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(4) 持有待售的权益性投资

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

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三、20。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	5	5	19.00
办公设备	5	5	19.00
房屋建筑物	20	5	4.75
电子设备	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

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

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

(5) 固定资产处置

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

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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	确定依据	摊销方法
土地	50	法定权利	直线法

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、委托外部研发服务费、材料费、服务器租赁、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。

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

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

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

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

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

（2）短期薪酬

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

(3) 离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(4) 辞退福利

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

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

(5) 其他长期福利

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

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

24、收入

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

①商品销售收入

本公司销售货物由客户自提货物的，在客户自提时对货物进行初步验收并在签收单上签字确认，收到签收单作为控制权转移时点，确认销售收入；根据客户要求将货物运输到指定交货地点的，由客户对货物进行初步验收并在签收单上签字确认，收到客户签收单作为控制权转移时点，确认销售收入。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提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

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提供工程收入

本公司按照双方确认的工程进度确认收入，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。

④让渡资产使用权

本公司技术转让（专利实施许可）合同签订后，公司按合同约定将技术资料交付对方，双方在交接清单上签字盖章作为控制权转移时点，本公司确认收入。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

26、租赁

（1）租赁的识别

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

（2）本公司作为出租人

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

经营租赁

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

租赁变更

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

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

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

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

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

(续)

纳税主体名称	所得税税率%
北京建工华创科技发展股份有限公司	5
山西华岩新材料技术有限公司	5
绿能谷(北京)能源科技有限责任公司	5
北京华创美宅建筑科技有限公司	5

2、优惠税负及批文

①本公司属于北京市财政局、国家税务总局北京市税务局、北京市科学技术委员会批准的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税，颁发的高新技术企业证书编号为 GR202311005725，优惠期间自 2023 年 11 月 30 日至 2026 年 11 月 30 日。

②根据财务部、国家税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	27,788.56	10,815.66
银行存款	1,346,995.58	2,681,130.95
合 计	1,374,784.14	2,691,946.61

其中：存放在境外的款项总额

期末，本公司因诉讼冻结资金余额 661,526.12 元，不存在抵押、质押、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

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	956,620.89	
1 至 2 年		776,625.00
2 至 3 年	706,425.00	357,737.00
3 至 4 年	357,737.00	
4 至 5 年		3,729,320.00
5 年以上	6,108,334.41	4,583,593.78
小 计	8,129,117.30	9,447,275.78
减：坏账准备	6,926,098.44	8,053,510.73
合 计	1,203,018.86	1,393,765.05

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备	
				预期信用损失率(%)	
其中：无风险组合					
账龄分析组合	8,129,117.30	100.00	6,926,098.44	85.20	1,203,018.86
合计	8,129,117.30	100.00	6,926,098.44	85.20	1,203,018.86

(续)

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备	
				预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：无风险组合					
账龄分析组合	9,447,275.78	100.00	8,053,510.73	85.25	1,393,765.05
合计	9,447,275.78	100.00	8,053,510.73	85.25	1,393,765.05

按单项计提坏账准备的应收账款：无

按组合计提坏账准备的应收账款：

账龄分析组合计提项目：

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	956,620.89	143,493.13	15.00			15.00
1至2年			35.00	776,625.00	271,818.75	35.00
2至3年	706,425.00	423,855.00	60.00	357,737.00	214,642.20	60.00
3至4年	357,737.00	250,415.90	70.00			70.00
4至5年			80.00	3,729,320.00	2,983,456.00	80.00
5年以上	6,108,334.41	6,108,334.41	100.00	4,583,593.78	4,583,593.78	100.00
合计	8,129,117.30	6,926,098.44		9,447,275.78	8,053,510.73	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	8,053,510.73
本期计提	183,141.46
本期收回或转回	
本期核销	1,310,553.75
期末余额	6,926,098.44

(4) 本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	1,310,553.75

重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京博瑞众诚科技有限公司	销售款	877,926.25	无法收回	董事长审批	否
中国核工业二三建设有限公司 京东机械厂	销售款	315,000.00	注销	董事长审批	否
北京市建筑工程研究院	销售款	75,200.00	无法收回	董事长审批	否
中铁六局集团北京铁路建设有限公司	销售款	13,860.00	无法收回	董事长审批	否
中铁二十二局	销售款	12,900.00	无法收回	董事长审批	否
中铁六局集团北京铁路建设有限公司第一项目部	销售款	9,580.00	无法收回	董事长审批	否
中铁六局集团北京铁路建设有限公司第二线路作业队	销售款	4,900.00	无法收回	董事长审批	否
北京宝贵石艺科技有限公司	销售款	1,187.50	无法收回	董事长审批	否
合 计		1,310,553.75			

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 6,313,201.09 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 75.58%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,265,033.83 元。

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备期末余额
北京沐承沐科技有限公司	2,641,494.38		31.62	2,641,494.38
四川途远美宅智能科技有限公司	1,004,441.00		12.03	764,641.50
北京盛信昊阳建筑工程有限公司	951,020.89		11.39	142,653.13
上海途远美宅置业顾问有限公司	884,358.00		10.59	884,358.00
山西华天新能源发展有限公司	831,886.82		9.96	831,886.82
合 计	6,313,201.09		75.58	5,265,033.83

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	245,516.23	18.41	1,053,476.85	43.66
1 至 2 年	31,490.00	2.36	125,160.92	5.19

2至3年	97,761.07	7.33	38,264.60	1.59
3年以上	958,690.00	71.90	1,195,798.31	49.56
小计	1,333,457.30	100.00	2,412,700.68	100.00
减：减值准备	320,000.00			
合计	1,013,457.30	100.00	2,412,700.68	100.00

(2) 账龄超过1年的重要预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	减值准备
天津睿德屹普机械设备制造有限公司	391,562.84	29.36	
东莞市罗数基础工业科技有限公司	320,000.00	24.00	320,000.00
合计	711,562.84	53.36	320,000.00

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,039,425.39 元，占预付款项期末余额合计数的比例 77.95%。

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
天津睿德屹普机械设备制造有限公司	391,562.84	29.36
东莞市罗数基础工业科技有限公司	320,000.00	24.00
郑州玛纳房屋装备有限公司	170,280.00	12.77
唐山泓泽装配式构件有限公司	82,519.53	6.19
济南聚龙居建筑安装工程有限公司	75,063.02	5.63
合计	1,039,425.39	77.95

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	79,325.70	151,363.20
合计	79,325.70	151,363.20

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款情况

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	37,844.08	85,910.10
1 至 2 年	19,720.00	37,000.00
2 至 3 年	17,000.00	34,974.69
3 至 4 年	21,481.00	13,780.56
4 至 5 年	2,000.00	1,500.00
5 年以上	55,695.00	380,901.09
小 计	153,740.08	554,066.44
减：坏账准备	74,414.38	402,703.24
合 计	79,325.70	151,363.20

②按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	55,570.39	2,689.01	52,881.38	28,520.00	6,450.40	22,069.60
保证金押金	22,000.00	21,000.00	1,000.00	98,342.48	20,779.42	77,563.06
设计安装费				300,500.00	300,500.00	0.00
往来款	76,169.69	50,725.37	25,444.32	126,703.96	74,973.42	51,730.54
合 计	153,740.08	74,414.38	79,325.70	554,066.44	402,703.24	151,363.20

③坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
其中：账龄分析组合	153,740.08	48.40	74,414.38	79,325.70
无风险组合				
合 计	153,740.08	48.40	74,414.38	79,325.70

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

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				
其中：账龄分析组合	554,066.44	72.68	402,703.24	151,363.20
无风险组合				
合 计	554,066.44	72.68	402,703.24	151,363.20

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

上年年末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	402,703.24			402,703.24
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	20,812.43			20,812.43
本期转回	6,000.00			6,000.00
本期转销				
本期核销	343,101.29			343,101.29
其他变动				
期末余额	74,414.38			74,414.38

本期转回或收回金额重要的坏账准备

无。

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	343,101.29

重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性 质	核销金额	核销 原因	履行的核销 程序	是否由关联交 易产生
北京博睿勤和科技发展有限公司	设计安装费	300,500.00	无法收回	董事长审批	否
合 计		300,500.00			

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
牛春水	备用金	48,994.13	0至2年	31.87	2,317.48
徐海龙	备用金	26,765.00	2至4年	17.41	10,882.50
中国联合网络通信有限公司北京分公司	押金	20,000.00	5年以上	13.01	20,000.00
北京绿舍能源环境有限公司	往来款	20,000.00	5年以上	13.01	20,000.00
河南玛纳建筑模板有限公司	往来款	13,685.00	5年以上	8.90	13,685.00
合计		129,444.13		84.20	66,884.98

5. 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,911,961.22	209,720.31	2,702,240.91	3,187,163.85	209,720.31	2,977,443.54
在产品	749,424.24		749,424.24	850,974.20		850,974.20
库存商品	2,790,042.31	589,087.35	2,200,954.96	4,053,959.14	11,988.57	4,041,970.57
合计	6,451,427.77	798,807.66	5,652,620.11	8,092,097.19	221,708.88	7,870,388.31

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	209,720.31					209,720.31
库存商品	11,988.57	577,098.78				589,087.35
合计	221,708.88	577,098.78				798,807.66

6. 合同资产

项 目	期末余额	上年年末余额
合同资产	223,727.66	
减：合同资产减值准备	33,559.15	
小 计	190,168.51	
减：列示于其他非流动资产的合同资产		
合 计	190,168.51	

(1) 合同资产减值准备计提情况

类 别	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		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	223,727.66	100.00	33,559.15	15.00	190,168.51					
其中：工程施工	223,727.66	100.00	33,559.15	15.00	190,168.51					
质量保证金										
合 计	223,727.66	100.00	33,559.15	15.00	190,168.51					

按组合计提减值准备：

组合计提项目：工程施工

	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)
1年以内	223,727.66	33,559.15	15.00			

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项 目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
啫町（北京）商贸有限公司		33,559.15			33,559.15

7. 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	1,232,670.41	1,577,576.23

9. 其他权益工具投资

项 目	期末余额	上年年末余额
山西北阳实业股份有限公司 10%的股份		

由于山西北阳实业股份有限公司 10%的股份是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司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。

项 目	本期计入其他综合收益的利得和损失	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失	本期确认的股利收入	因终止确认转入留存收益的累计利得和损失	终止确认的原因
山西北阳实业股份有限公司		-12,000,000.00			

10. 投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,817,270.00	2,817,270.00
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	2,817,270.00	2,817,270.00
(1) 处置		
(2) 其他转出	2,817,270.00	2,817,270.00
4.期末余额		
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	1,071,524.96	1,071,524.96
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	1,071,524.96	1,071,524.96
(1) 处置		
(2) 其他转出	1,071,524.96	1,071,524.96
4.期末余额		
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值		
2.期初账面价值	1,745,745.04	1,745,745.04

11. 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	8,219,398.89	6,712,565.83

固定资产清理

合 计

8,219,398.89

6,712,565.83

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	10,747,573.09	29,614,104.91	2,860,630.41	737,205.09	399,172.02	44,358,685.52
2、本年增加金额	5,546,810.87	13,716.81				5,560,527.68
(1) 购置		13,716.81				13,716.81
(2) 在建工程转入	2,729,540.87					2,729,540.87
(3) 其他转入	2,817,270.00					2,817,270.00
3、本年减少金额	6,185,572.17	11,512,637.63	164,640.00	67,205.89		17,930,055.69
(1) 处置或报废	6,185,572.17	11,512,637.63	164,640.00	67,205.89		17,930,055.69
(2) 转入投资性房地产						
(3) 合并范围减少						
4、年末余额	10,108,811.79	18,115,184.09	2,695,990.41	669,999.20	399,172.02	31,989,157.51
二、累计折旧						
1、年初余额	6,252,256.44	22,457,866.64	2,717,598.89	708,274.39	373,313.39	32,509,309.75
2、本年增加金额	1,719,992.60	191,415.98		141.69		1,911,550.27
(1) 计提	648,467.64	191,415.98		141.69		840,025.31
(2) 其他转入	1,071,524.96					1,071,524.96
3、本年减少金额	4,634,077.05	10,878,539.19	156,408.00	63,845.59		15,732,869.83
(1) 处置或报废	4,634,077.05	10,878,539.19	156,408.00	63,845.59		15,732,869.83
(2) 转入投资性房地产						
(3) 合并范围减少						
4、年末余额	3,338,171.99	11,770,743.43	2,561,190.89	644,570.49	373,313.39	18,687,990.19
三、减值准备						
1、年初余额		5,136,809.94				5,136,809.94
2、本年增加金额						
3、本年减少金额		55,041.51				55,041.51
4、年末余额		5,081,768.43				5,081,768.43
四、账面价值						
1、年末账面价值	6,770,639.80	1,262,672.23	134,799.52	25,428.71	25,858.63	8,219,398.89
2、年初账面价值	4,495,316.65	2,019,428.33	143,031.52	28,930.70	25,858.63	6,712,565.83

② 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	8,560,223.48	3,000,589.89	5,081,768.43	477,865.86	

③通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
房屋及建筑物	1,611,787.21
合 计	1,611,787.21

④未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	4,062,707.80	手续未办理完毕

12. 在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	1,063,995.04	2,729,540.87

(1) 在建工程情况

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	账面价值
展示基地样板房				2,729,540.87		2,729,540.87
中温太阳能项目	1,063,995.04		1,063,995.04			
合 计	1,063,995.04		1,063,995.04	2,729,540.87		2,729,540.87

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末余额
中温太阳能项目		1,063,995.04						1,063,995.04
合 计	2,729,540.87	1,063,995.04	2,729,540.87					1,063,995.04

(续)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
中温太阳能项目	1,500,000.00	70.93	70.93	自有资金
合 计	1,500,000.00	--	--	--

13. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	非专利技术	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	8,064,960.35	6,196,666.57	14,261,626.92
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额	8,064,960.35	6,196,666.57	14,261,626.92
二、累计摊销			
1、年初余额	1,424,809.61	6,196,666.57	7,621,476.18
2、本年增加金额	161,299.20		161,299.20
(1) 摊销	161,299.20		161,299.20
3、本年减少金额			
4、年末余额	1,586,108.81	6,196,666.57	7,782,775.38
三、减值准备			
1、年初余额			
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	6,478,851.54	0.00	6,478,851.54
2、年初账面价值	6,640,150.74	0.00	6,640,150.74

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

14、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
实验室改造	466,593.69		233,292.00		233,301.69
变压器	89,510.34		38,376.00		51,134.34
合 计	556,104.03		271,668.00		284,436.03

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
应收账款坏账准备	6,926,098.44	8,053,510.73
其他应收款坏账准备	74,414.38	402,703.24

项 目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备	6,234,135.24	7,036,070.85
可抵扣亏损	73,615,162.46	72,422,323.13
合 计	86,849,810.52	87,914,607.95

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2025 年		5,205,210.26	
2026 年	7,801,873.82	7,801,873.82	
2027 年			
2028 年	1,053,372.55	1,053,372.55	
2029 年	5,256,905.16	5,256,905.16	
2030 年	8,804,394.09	8,804,394.09	
2031 年	8,874,973.29	8,874,973.29	
2032 年	8,120,129.55	8,120,129.55	
2033 年	5,858,711.58	5,858,711.58	
2034 年	21,446,752.83	21,446,752.83	
2035 年	6,398,049.59		
合 计	73,615,162.46	72,422,323.13	

16. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面余额	账面价值	期 末		受限情况
			受限类型		
货币资金	661,526.12		冻结	法院诉讼冻结	1,580,000.00 元

17. 短期借款

(1) 短期借款分类：

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	4,610,000.00	4,700,000.00
应付利息	3,264.89	3,688.77
合 计	4,613,264.89	4,703,688.77

2022 年 6 月 27 日，本公司与中国农业银行股份有限公司北京分行西城支行签订《中国农业银行股份有限公司小微企业抵押 e 贷借款合同》(11100620220001099)，额度为 1000 万元，额度有效期 2022 年 6 月 27 日至 2032 年 6 月 26 日，以张玉轻及周华林在北京市海淀区远大园四区 9 号楼 7A 号的房产作为抵押物，抵押物价值壹仟捌佰贰拾陆万零捌佰元整。截至 2025 年 12 月 31 日借款本金为 4,610,000.00 元，借款利息为 3,264.89 元。

18. 应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
材料款	1,260,913.90	1,613,793.35
工程款	429,489.90	465,589.90
设备款	980,397.03	2,106,839.71
运费、中介费	152,593.66	164,500.00
合 计	2,823,394.49	4,350,722.96

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
无锡康特贸易有限责任公司	403,113.81	尚未结算完毕
太原市中捷彩钢压型板材有限公司	400,583.90	尚未结算完毕
无锡市康特建筑机械有限公司	270,000.00	尚未结算完毕
侯马市华翔建安有限公司	244,679.90	尚未结算完毕
筑友（北京）供应链管理有限公司	236,303.12	尚未结算完毕
合 计	1,554,680.73	

19. 合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收配件	618,500.69	2,090,428.66
减：列示于其他非流动负债的部分		
合 计	618,500.69	2,090,428.66

20. 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	854,119.60	1,778,496.60	1,829,394.90	803,221.30
二、离职后福利-设定提存计划		272,614.85	272,614.85	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	854,119.60	2,051,111.45	2,102,009.75	803,221.30

(1) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	854,119.60	1,522,654.62	1,581,092.62	795,681.60
职工福利费		34,929.37	34,929.37	
社会保险费		167,154.83	167,154.83	
其中：1. 医疗保险费		162,525.56	162,525.56	

2. 工伤保险费		4,629.27	4,629.27	
3. 生育保险费				
住房公积金		13,025.00	13,025.00	
工会经费和职工教育经费		40,732.78	33,193.08	7,539.70
合 计	854,119.60	1,778,496.60	1,829,394.90	803,221.30

(2) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利				
其中：基本养老保险费		264,352.12	264,352.12	
失业保险费		8,262.73	8,262.73	
企业年金缴费				
合 计		272,614.85	272,614.85	

21. 应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
教育费附加	373.51	
地方教育费附加	249.01	
个人所得税	3,088.13	2,309.58
城市维护建设税	622.52	
印花税	976.57	
合 计	5,309.74	2,309.58

22. 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	2,014,521.07	2,014,521.07
应付股利	3,400,000.00	3,400,000.00
其他应付款	5,383,440.73	3,335,204.47
合 计	10,797,961.80	8,749,725.54

(1) 应付利息情况

项 目	期末余额	上年年末余额
周华林	605,201.12	605,201.12
望雪林	1,321,924.51	1,321,924.51
张玉轻	84,253.77	84,253.77
尹长城	3,141.67	3,141.67

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	2,014,521.07	2,014,521.07

(2) 应付股利情况

项 目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	3,400,000.00	3,400,000.00

重要的超过 1 年未支付的应付股利

股东名称	应付股利金额	未支付原因
张玉轻	2,024,849.95	流动资金不足
望树岑	644,300.05	流动资金不足
望雪林	608,600.00	流动资金不足
范炎	79,500.00	流动资金不足
康淑丽	39,750.00	流动资金不足
周小林	1,500.00	流动资金不足
周华林	1,500.00	流动资金不足
合 计	3,400,000.00	--

(3) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
代扣代付员工保险和公积金		8,268.00
押金保证金	300,000.00	300,000.00
已报销未付款	364,782.28	138,250.56
代收代付款	2,539,863.45	2,888,685.91
借款	1,128,795.00	
赔偿款	1,050,000.00	
合 计	5,383,440.73	3,335,204.47

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
望雪林	1,741,212.20	流动资金紧张
美国联合涂料公司	624,128.32	流动资金紧张
合 计	2,365,340.52	

23、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	71,666.97	273,395.24

24、股本

项 目	期初余额	本期增减(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他 小计	
股份总数	50,521,989.00					50,521,989.00

25、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	78,833,593.89			78,833,593.89
其他资本公积	1,681,150.31			1,681,150.31
合 计	80,514,744.20			80,514,744.20

26、其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	期初余额	本期发生额	期末余额
		税后归属于母 公司 减：前期计入其他综合收益当 期转入留存收益	
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	-12,000,000.00		-12,000,000.00
4.企业自身信用风险公允价值变动			
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			
其他综合收益合计	-12,000,000.00		-12,000,000.00

27、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	3,503,660.37	3,503,660.37
--------	--------------	--------------

28、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	-109,790,256.27	-100,980,552.84	
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	-109,790,256.27	-100,980,552.84	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-5,501,651.79	-9,868,807.70	
使用盈余公积弥补亏损			
使用资本公积弥补亏损			
其他调整			
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			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-115,291,908.06	-109,790,256.27	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

29. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,102,742.63	2,945,498.78	4,470,506.14	4,086,402.67
其他业务	1,485,574.50	365,252.27	996,025.92	133,957.80
合 计	4,588,317.13	3,310,751.05	5,466,532.06	4,220,360.47

(2) 营业收入、营业成本按或产品类型划分

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
预制混凝土构配件	3,102,742.63	2,945,498.78	4,470,506.14	4,086,402.67
小 计	3,102,742.63	2,945,498.78	4,470,506.14	4,086,402.67

其他业务：				
租赁	1,294,711.76	180,665.80	996,025.92	133,957.80
材料	190,862.74	184,586.47		
小计	1,485,574.50	365,252.27	996,025.92	133,957.80
合计	4,588,317.13	3,310,751.05	5,466,532.06	4,220,360.47

(3) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	本期发生额					
	预制混凝土构配件		材料		租赁	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,102,742.63	2,945,498.78				
其中：在某一时点确认	711,117.70	709,520.39				
在某一时段确认	2,391,624.93	2,235,978.39				
其他业务			190,862.74	184,586.47	1,294,711.76	180,665.80
其中：在某一时点确认			190,862.74	184,586.47		
在某一时段确认					1,294,711.76	180,665.80
合 计	3,102,742.63	2,945,498.78	190,862.74	184,586.47	1,294,711.76	180,665.80

30、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,490.08	3,199.95
教育费附加及地方教育费附加	2,490.08	3,199.95
房产税	155,310.60	155,310.60
土地使用税	28,260.14	28,260.14
车船使用税	6,700.00	7,850.00
印花税	2,359.57	5,410.56
合 计	197,610.47	203,231.20

31、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	289,680.89	418,502.82
办公费	18.17	514.20
业务招待费	1,293.00	4,954.80
交通费	1,511.24	13,349.85
广告宣传费	1,760.00	38,301.89
邮递费	2,200.00	4,307.89
折旧费	21,608.87	266.73

差旅费	128.00	
合 计	318,200.17	480,198.18

32、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,331,681.65	1,732,133.45
办公费	88,521.12	174,864.08
无形资产摊销	161,299.20	161,299.20
折旧费	606,773.58	1,474,038.89
中介费咨询费	312,300.55	473,096.99
交通费	105,106.54	229,572.73
差旅费	16,926.33	67,770.77
租赁费	300,000.00	125,748.60
业务招待费	31,067.47	91,837.15
待摊费用	271,668.00	421,047.68
劳动保护费		1,506.68
物业水电费		
修理费	95,624.32	113,712.87
劳务费	196,514.32	137,341.46
其他	63,625.84	72,585.08
合 计	3,581,108.92	5,276,555.63

33、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	471,843.63	529,788.22
材料费	52,611.91	57,582.03
折旧费	24,400.50	66,456.74
差旅费	967.00	
检验费	6,784.01	1,485.15
待摊费用		9,433.96
合 计	556,607.05	664,746.10

34、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	152,241.80	94,603.77

减：利息收入	2,058.59	813.44
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	4,790.36	3,696.02
合 计	154,973.57	97,486.35

35、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	50,000.00	132,000.00
直接减免的增值税		
代扣代缴个人所得税手续费		560.92
合 计	50,000.00	132,560.92

政府补助的具体信息详见附注八、政府补助。

36、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
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		-2,296,021.37
注销子公司产生的投资收益		638,246.60
其他	-1,050,000.00	
合 计	-1,050,000.00	-1,657,774.75

37、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-183,141.46	-623,357.52
其他应收款信用减值损失	-14,812.43	33,532.32
合 计	-197,953.89	-589,825.20

38、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资减值损失		-1,677,552.03
存货跌价准备	-577,098.78	
合同资产减值准备	-33,559.15	
预付账款减值准备	-320,000.00	
合 计	-930,657.93	-1,677,552.03

39、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-1,296,703.52	-1,098.70
其中：固定资产	-1,296,703.52	-1,098.70
合 计	-1,296,703.52	-1,098.70

40、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		4,322.26	
无法支付的应付款项	558,199.85		558,199.85
合 计	558,199.85	4,322.26	558,199.85

41、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
无法收回的应收款项		75,058.84	
其他		202,860.27	
合 计		277,919.11	

42、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合 计		

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-6,398,049.59	-9,543,332.48
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-319,902.48	-477,166.62
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		
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	29,338.37	3,472.96

税率变动对期初递延所得税余额的影响		
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	318,394.46	506,930.97
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）		
其他	-27,830.35	-33,237.31
所得税费用		

43、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	本期发生额	上期发生额
备用金、押金	84,073.71	
政府补助	50,000.00	
利息收入	2,058.59	813.44
往来款	234,222.34	254,304.49
个税手续费		560.92
其他		0.21
合 计	370,354.64	255,679.06

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
经营租赁支出	300,000.00	125,748.60
备用金	98,833.79	
费用性支出	761,762.36	1,195,066.58
银行手续费	4,867.29	3,696.02
支付的代收代付款项		21,448.00
往来款	146,821.86	
受限货币资金本期支付	661,526.12	
合 计	1,973,811.42	1,345,959.20

(3) 收到的重要投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
海南子公司注销清算		410,615.36
河北乡墅股权转让款		831,174.00
合 计		1,241,789.36

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到股东借款	1,128,795.00	
其他借款	40,000.00	
合 计	1,168,795.00	

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
借款		120,724.00

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-6,398,049.59	-9,543,332.48
加：资产减值损失	930,657.93	1,677,552.03
信用减值损失	197,953.89	589,825.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	840,025.31	1,728,004.72
使用权资产折旧		
无形资产摊销	161,299.20	161,299.20
长期待摊费用摊销	271,668.00	289,159.62
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）	1,296,703.52	1,098.70
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		94,603.77
投资损失（收益以“-”号填列）	1,050,000.00	1,657,774.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,369,878.25	3,301,202.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,213,729.02	-560,400.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,121,770.21	-2,153,301.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,187,904.68	-2,756,513.27
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

新增使用权资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	713,258.02	2,691,946.61
减：现金的期初余额	2,691,946.61	411,512.20
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,978,688.59	2,131,862.59

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	713,258.02	2,691,946.61
其中：库存现金	27,788.56	10,815.66
可随时用于支付的银行存款	685,469.46	2,681,130.95
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,374,784.14	411,512.20
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	713,258.02	

45、租赁

(1) 本公司作为承租人

项 目	本期发生额
短期租赁费用	300,000.00
与租赁相关的现金流出总额	300,000.00

(2) 本公司作为出租人

①经营租赁收入

项 目	本期发生额
租赁收入	996,025.92

其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入

②资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额。

资产负债表日后	期末余额	上年年末余额
第1年	1,150,409.92	1,045,827.20
第2年	1,150,409.92	1,150,409.92
第3年	1,150,409.92	1,150,409.92
第4年	1,265,450.91	1,150,409.92
第5年	1,265,450.91	1,265,450.91
5年后	1,054,542.43	2,319,993.34
合计	7,036,674.01	8,082,501.21

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
人工费	471,843.63		529,788.22	
材料费	52,611.91		57,582.03	
折旧费	24,400.50		66,456.74	
摊销			9,433.96	
差旅费	967.00			
检验费	6,784.01		1,485.15	
合计	556,607.05		664,746.10	

2、开发支出

无。

3、外购在研项目

无。

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

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	

山西华岩新材料技术有限公司	2400 万元	山西	山西	新型建筑材料的生产、销售	51.00	设立
绿能谷（北京）能源科技有限责任公司	1000 万元	北京	北京	能源科技产品销售	51.00	设立
北京华创美宅建筑科技有限公司	50 万元	北京	北京	技术开发、技术咨询	100.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山西华岩新材料技术有限公司	49.00	-806,246.15		8,585.23

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山西华岩新材料技术有限公司	1,324,530.02		1,324,530.02	1,307,009.15		1,307,009.15

续 (1):

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山西华岩新材料技术有限公司	2,105,030.31	2,337,510.42	4,442,540.73	2,779,619.56		2,779,619.56

续 (2):

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山西华岩新材料技术有限公司		-1,645,400.30	-1,645,400.30	-918,216.07

续 (3):

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山西华岩新材料技术有限公司		-1,277,789.03	-1,277,789.03	597,557.820

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
巴州华创乡墅建筑科技有限公司	焉耆县	焉耆县	建筑材料生产及销售等	23.53		权益法

八、政府补助

1、计入其他应收款的政府补助

无。

2、计入递延收益的政府补助

无。

3、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种 类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目
与资产相关的政府补助：			
无机活性复合材料生产线技术改造项目		132,000.00	其他收益
与收益相关的政府补助：			
高新补贴	50,000.00		其他收益
合 计	50,000.00	132,000.00	

4、本年返还政府补助情况

无。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

控制人名称	关联关系	对本公司的持股比例%	对本公司表决权比例%
张玉轻	控股股东	28.34	28.34

说明：周华林、周小林、望雪林是张玉轻的一致行动人。

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

本公司重要的联营企业详见附注七、2、“在联营企业中的权益”。

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
山西北阳实业股份有限公司	参股公司，持有其 10%股份
北京华泰天成科技发展有限公司	同一股东

上海途远美宅置业顾问有限公司	公司股东（持股比例为 20.61%）
成都途远智能科技有限公司	上海途远美宅置业顾问有限公司股东
四川途远美宅智能科技有限公司	上海途远美宅置业顾问有限公司股东
望雪林	公司股东、董事兼董事会秘书
周华林	公司股东、董事长兼总经理、法定代表人
周小林	公司股东
康淑丽	公司股东
赵雅娜	董事
刘亚庚	董事
王锐纓	监事会主席
尹长城	监事
刘川	职工代表监事
吴翠华	财务总监

5、关联方交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

无。

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都途远智能科技有限公司	产品销售		99,475.22
巴州华创乡墅建筑科技有限公司	产品销售	1,327,433.62	

（2）关联担保情况

①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
张玉轻	10,000,000.00	2022年6月27日	2032年6月26日	否

（3）关联方资金拆借

①本金情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
周华林	755,795.00	2025.5.28		无息

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
望雪林	373,000.00	2025.1.1		无息
尹长城	40,000.00	2025.12.12		无息

续：

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拆出：				
北京华泰天成科技发展有限公司	48,630.16	35,724.00	84,354.16	

②应付利息：

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	说明
拆入：					
周华林	605,201.12			605,201.12	年利率 4.35%
望雪林	1,321,924.51			1,321,924.51	年利率 4.35%
张玉轻	84,253.77			84,253.77	年利率 4.35%
尹长城	3,141.67			3,141.67	年利率 4.35%

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	576,000.00	624,000.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海途远美宅置业顾问有限公司	884,358.00	884,358.00	884,358.00	884,358.00
应收账款	成都途远智能科技有限公司	369,829.00	221,897.40	419,829.00	129,440.15
应收账款	四川途远美宅智能科技有限公司	1,004,441.00	764,641.50	1,004,441.00	607,308.80
其他应收款	北京华泰天成科技发展有限公司			48,630.16	972.60

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	河北乡墅建筑技术有限公司	96,899.35	96,899.35
其他应付款	周华林	470,525.00	
其他应付款	望雪林	2,324,908.03	1,885,523.83

其他应付款	尹长城	42,317.00	19,879.42
应付利息	周华林	605,201.12	605,201.12
应付利息	望雪林	1,321,924.51	1,321,924.51
应付利息	张玉轻	84,253.77	84,253.77
应付利息	尹长城	3,141.67	3,141.67
应付股利	张玉轻	2,024,849.95	2,024,849.95
应付股利	望雪林	608,600.00	608,600.00
应付股利	康淑丽	39,750.00	39,750.00
应付股利	周小林	1,500.00	1,500.00
应付股利	周华林	1,500.00	1,500.00

7、关联方承诺

无。

十、承诺及或有事项

1、已签订的尚未履行或尚未完全履行的合同及有关财务支出

2008年4月25日，公司与北京阳昊科技发展有限公司（以下简称阳昊科技）签订厂房转让补偿合同，约定阳昊科技于2008年5月1日向公司交付座落在北京市昌平区阳坊镇工业南区经三路西侧纬十路南侧的厂房，厂房转让补偿价款为1400万元。公司实际支付690万元并取得房产，按实际支付金额690万元计入固定资产。目前取得建设工程规划许可证，房产证未办理。

十一、资产负债表日后事项

截至2026年4月24日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

原告徐旦与被告建工华创公司就无锡洲翔华创新材料技术有限公司股东出资、追偿权纠纷一案，经法院调解2026年4月达成协议，建工华创公司确认应给付徐旦款项105万元，本案财产保全措施解除之日起三日内向徐旦给付款项50万元，剩余款项55万元由建工华创公司自2026年5月起，于每月10日前向徐旦给付11万元，共五期，直至款清之日止。

十三、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	956,620.89	
1至2年	-	776,625.00
2至3年	706,425.00	357,737.00
3至4年	357,737.00	
4至5年	-	3,729,320.00
5年以上	5,083,289.59	3,558,548.96
小计	7,104,072.48	8,422,230.96
减：坏账准备	5,901,053.62	7,028,465.91
合计	1,203,018.86	1,393,765.05

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备							
其中：无风险组合							
账龄分析组合	7,104,072.48	100.00	5,901,053.62	83.07			1,203,018.86
合计	7,104,072.48	100.00	5,901,053.62	83.07			1,203,018.86

续：

类别	账面余额		上年年末余额		坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备							
其中：无风险组合							
账龄分析组合	8,422,230.96	100.00	7,028,465.91	83.45			1,393,765.05
合计	8,422,230.96	100.00	7,028,465.91	83.45			1,393,765.05

按单项计提坏账准备的应收账款：无

按组合计提坏账准备的应收账款：

账龄分析组合计提项目：

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	956,620.89	143,493.13	15.00			15.00

1至2年	-	35.00	776,625.00	271,818.75	35.00
2至3年	706,425.00	423,855.00	60.00	357,737.00	60.00
3至4年	357,737.00	250,415.90	70.00		70.00
4至5年	-	80.00	3,729,320.00	2,983,456.00	80.00
5年以上	5,083,289.59	5,083,289.59	100.00	3,558,548.96	100.00
合计	7,104,072.48	5,901,053.62	8,422,230.96	7,028,465.91	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	7,028,465.91
本期计提	183,141.46
本期收回或转回	
本期核销	1,310,553.75
期末余额	5,901,053.62

(4) 本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	1,310,553.75

重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京博瑞众诚科技有限公司	销售款	877,926.25	无法收回	董事长审批	否
中国核工业二三建设有限公司 京东机械厂	销售款	315,000.00	注销	董事长审批	否
北京市建筑工程研究院	销售款	75,200.00	无法收回	董事长审批	否
中铁六局集团北京铁路建设有限公司	销售款	13,860.00	无法收回	董事长审批	否
中铁二十二局	销售款	12,900.00	无法收回	董事长审批	否
中铁六局集团北京铁路建设有限公司第一项目部	销售款	9,580.00	无法收回	董事长审批	否
中铁六局集团北京铁路建设有限公司第二线路作业队	销售款	4,900.00	无法收回	董事长审批	否
北京宝贵石艺科技有限公司	销售款	1,187.50	无法收回	董事长审批	否
合计		1,310,553.75			

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 5,897,365.77 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 80.48%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,849,198.51 元。

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

北京沐承沐科技有限公司	2,641,494.38	36.05	2,641,494.38
四川途远美宅智能科技有限公司	1,004,441.00	13.71	764,641.50
北京盛信昊阳建筑工程有限公司	951,020.89	12.98	142,653.13
上海途远美宅置业顾问有限公司	884,358.00	12.07	884,358.00
山东大众防护材料有限公司	416,051.50	5.68	416,051.50
合 计	5,897,365.77	80.48	4,849,198.51

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	1,157,823.29	962,736.81
合 计	1,157,823.29	962,736.81

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款情况

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	492,372.66	540,830.51
1至2年	285,000.00	124,000.00
2至3年	104,000.00	114,974.69
3至4年	101,481.00	151,780.56
4至5年	140,000.00	51,500.00
5年以上	105,695.00	74,401.09
小 计	1,228,548.66	1,057,486.85
减：坏账准备	70,725.37	94,750.04
合 计	1,157,823.29	962,736.81

②按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	42,484.69	17,040.37	25,444.32	96,342.48	19,779.42	76,563.06
保证金押金	20,000.00	20,000.00	0.00	20,000.00	20,000.00	0.00

合并范围关联方	1,132,378.97		1,132,378.97	834,580.41		834,580.41
往来款	33,685.00	33,685.00	0.00	106,563.96	54,970.62	51,593.34
合计	1,228,548.66	70,725.37	1,157,823.29	1,057,486.85	94,750.04	962,736.81

③坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内 的预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
其中：账龄分析组合	96,169.69	73.54	70,725.37	25,444.32
无风险组合	1,132,378.97			1,132,378.97
合计	1,228,548.66	5.76	70,725.37	1,157,823.29

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

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				
其中：账龄分析组合	222,906.44	42.51	94,750.04	128,156.40
关联方组合	834,580.41			834,580.41
合计	1,057,486.85	8.96	94,750.04	962,736.81

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

上年年末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期信用损失（未 发生信用减值）	整个存续期预期信用损失 （已发生信用减值）	
期初余额	94,750.04			94,750.04
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

--转回第一阶段		
本期计提	18,576.62	18,576.62
本期转回	42,601.29	42,601.29
本期转销		
本期核销		
其他变动		
期末余额	70,725.37	70,725.37

本期转回或收回金额重要的坏账

无。

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	42,601.29

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
绿能谷（北京）能源科 技有限公司	关联方	476,000.00	0至2年	38.74	
山西华岩新材料技术有 限公司	关联方	357,000.00	2至5年以上	29.06	
北京华创美宅建筑科技 有限公司	关联方	299,378.97	1年以内	24.37	
中国联合网络通信有限 公司北京分公司	押金	20,000.00	5年以上	1.63	20,000.00
北京绿舍能源环境有限 公司	往来款	20,000.00	5年以上	1.63	20,000.00
合 计		1,172,378.97		95.43	40,000.00

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	账面价值
对子公司投资	12,540,000.00	12,531,064.35	8,935.65	12,240,000.00	11,391,910.20	848,089.80
对合营企业投资						
对联营企业投资	1,677,552.03	1,677,552.03		1,677,552.03	1,677,552.03	
合 计	14,217,552.03	14,208,616.38	8,935.65	13,917,552.03	13,069,462.23	848,089.80

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动		期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
					计提减值 准备	其他		
山西华岩新材料 技术有限公司	12,240,000.00	11,391,910.20			839,154.15		12,240,000.00	12,231,064.35
北京华创美宅建 筑科技有限公司			300,000.00		300,000.00		300,000.00	300,000.00
合 计	12,240,000.00	11,391,910.20	300,000.00		1,139,154.15		12,540,000.00	12,531,064.35

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	追加/ 新增 投资	减少 投资	权益法 下确认 的投资 损益	本期增减变动				其他	期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
						其他 综合 收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值 准备			
①联营企业												
巴州华创乡墅 建筑科技有限 公司	1,677,552.03	1,677,552.03									1,677,552.03	1,677,552.03
合 计	1,677,552.03	1,677,552.03									1,677,552.03	1,677,552.03

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,102,742.63	2,864,019.87	4,038,301.27	3,808,847.13
其他业务	1,485,574.50	365,252.27	996,025.92	133,957.80
合 计	4,588,317.13	3,229,272.14	5,034,327.19	3,942,804.93

(2) 营业收入、营业成本按或产品类型划分

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
预制混凝土构配件	3,102,742.63	2,864,019.87	4,038,301.27	3,808,847.13
小 计	3,102,742.63	2,864,019.87	4,038,301.27	3,808,847.13
其他业务：				
租赁	1,294,711.76	180,665.80	996,025.92	133,957.80
材料	190,862.74	184,586.47		
小 计	1,485,574.50	365,252.27	996,025.92	133,957.80
合 计	4,588,317.13	3,229,272.14	5,034,327.19	3,942,804.93

(3) 营业收入、营业成本按商品转让时间时间划分

项 目	本期发生额					
	预制混凝土构配件		材料		租赁	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务						
其中：在某一时点确认	711,117.70	628,041.48				
在某一时段确认	2,391,624.93	2,235,978.39				
其他业务						
其中：在某一时点确认			190,862.74	184,586.47		
在某一时段确认					1,294,711.76	180,665.80
合 计	3,102,742.63	2,864,019.87	190,862.74	184,586.47	1,294,711.76	180,665.80

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,296,703.52	

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	50,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	
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	
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资产损失	
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	558,199.85
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	1,738,503.67
减：非经常性损益的所得税影响数	-
非经常性损益净额	1,738,503.67
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	-
	595,188.19
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,143,315.48

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	-55.02	-0.11	-0.11
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-43.59	-0.09	-0.09

北京建工华创科技发展股份有限公司

2026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 请填写具体原因 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	-1,296,703.52
计入当期损益的政府补助	50,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-491,800.15
非经常性损益合计	-1,738,503.67
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	-595,188.19
非经常性损益净额	-1,143,315.48

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用