

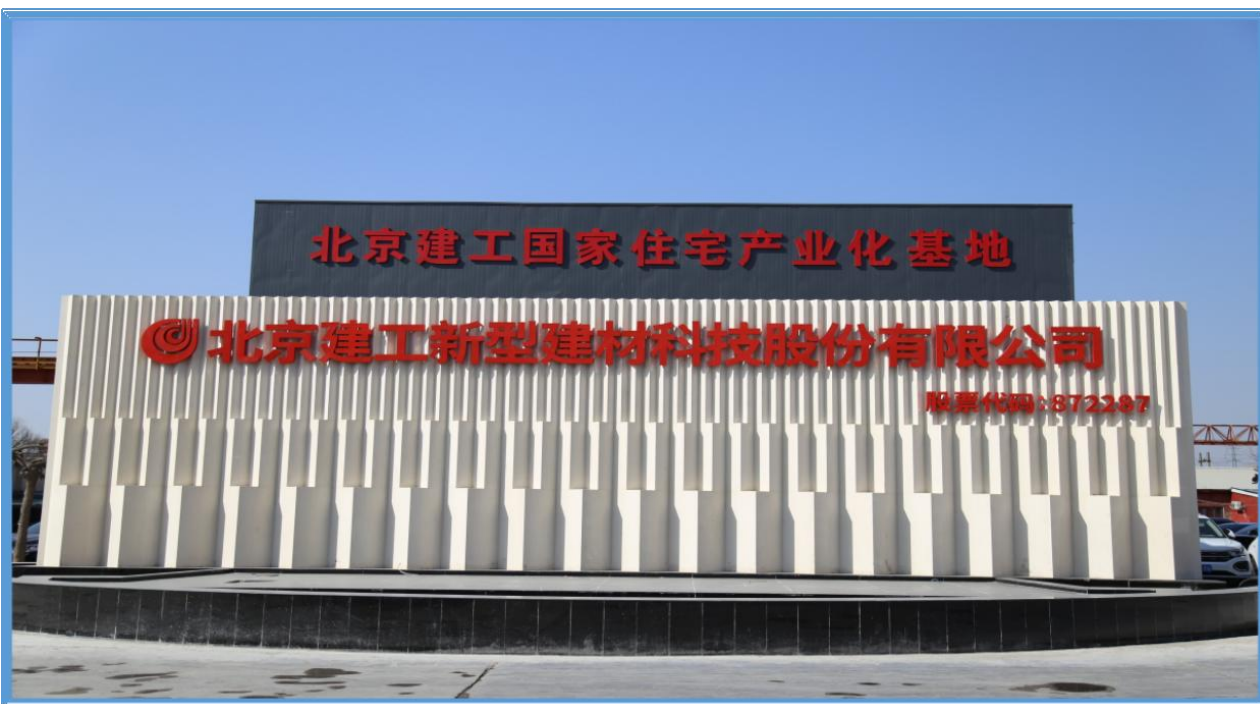


建工新科

NEEQ: 872287

北京建工新型建材科技股份有限公司

BCEG Advanced Construction Materials Technology Co.,Ltd



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、公司负责人李文、主管会计工作负责人陈俊超及会计机构负责人（会计主管人员）陈俊超保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动、融资和利润分配	24
第五节	行业信息	28
第六节	公司治理	29
第七节	财务会计报告	33
附件	会计信息调整及差异情况	175

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	建工新科公司董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、建工新科	指	北京建工新型建材科技股份有限公司
建工新材	指	北京建工新型建材有限责任公司
建工投资	指	北京建工投资发展有限责任公司
建工集团	指	北京建工集团有限责任公司
北投建科基金	指	北京北投建科投资基金合伙企业（有限合伙）
新科唐山	指	建工新科唐山装配式建筑有限公司
全国股份转让系统、新三板	指	全国中小企业股份转让系统
北京市工商局	指	北京市工商行政管理局
北京市国资委	指	北京市国有资产监督管理委员会
首创证券、主办券商	指	首创证券股份有限公司
《公司章程》	指	《北京建工新型建材科技股份有限公司章程》
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、万元
风电混塔	指	风力发电中结合钢和混凝土的混合塔架结构，采用“下部混凝土段+上部钢塔段”的组合形式。
盾构管片	指	盾构施工的主要装配构件，是隧道的最内层屏障。
混凝土	指	用水泥作胶凝材料，砂、石作集料与水（加或不加外加剂和掺合料）按一定比例配合，经搅拌、成型、养护而得的工程复合材料，也称水泥混凝土，广泛应用于土木工程。
砼	指	水泥混凝土的同义字
PC	指	英文 precast concrete 的缩写，是预制混凝土的简称。
装配式	指	是装配式结构的简称，是由预制构件或部件通过各种可靠的链接方式装配而成的结构。
BIM	指	英文 Building Information Modeling 的缩写，译为建筑信息模型，是以建筑工程项目的各项相关信息数据作为模型的基础，进行建筑模型的建立，通过数字信息仿真模拟建筑物所具有的真实信息。
IMPCs 系统	指	公司自主研发的装配式 PC 部品生产数据平台系统

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京建工新型建材科技股份有限公司		
英文名称及缩写	BCEG Advanced Construction Materials Technology Co.,Ltd		
法定代表人	李文	成立时间	1995年2月26日
控股股东	控股股东为（北京北投建科投资基金合伙企业（有限合伙））	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（北京市国资委），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-非金属矿物制造业（C30）-石膏、水泥制品及类似制品制造（C302）-砼结构构件制造（C3022）		
主要产品与服务项目	预制混凝土构件的研发、生产和销售		
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	建工新科	证券代码	872287
挂牌时间	2017年11月2日	分层情况	创新层
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）	104,522,862
主办券商（报告期内）	首创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路5号院13号楼A座11-21层 010-81152392		
联系方式			
董事会秘书姓名	张铭哲	联系地址	北京市大兴区黄村镇薄村村委会南500米
电话	010-61261142	电子邮箱	435802692@qq.com
传真	010-84355186		
公司办公地址	北京市大兴区黄村镇薄村村委会南500米	邮政编码	102600
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110115102850604W		
注册地址	北京市大兴区黄村镇薄村村委会南500米		
注册资本（元）	104,522,862	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司专业从事预制风电混塔塔筒、高精度盾构管片、道路桥梁和工业及民用建筑各类预应力及非预应力钢筋混凝土构件的研发、生产和销售。具备成熟的预制风电混塔塔筒生产技术、盾构管片生产技术、装配式建筑常用的 PC 构件生产技术以及其他多种预制混凝土构件生产技术。

公司采购的主要原材料为钢筋、水泥、砂、石、粉煤灰等，在采购过程中，遵循对三家以上的原材料供应商进行市场询价、品质比较和供应能力测评的原则。从采购需求、审批、供应商选择、采购过程、验收各环节进行严格监控，确保采购的顺利进行。

公司销售的产品以自主生产为主、委托加工生产为辅。在自主生产模式下，公司根据订单情况来确定生产计划及组织安排生产活动；在委托加工模式下，生产混凝土构件的模具、主要原材料由公司向受托方提供，公司根据当月委托加工产品数量与受托方按月结算。公司对外协加工产品和公司自产产品采用相同的质量标准，并由公司不定期抽检外协产品质量。

公司采用直销模式，为客户将产品直接运送至施工地点。公司主要通过参加客户招标活动或者通过竞争性谈判直接获取产品订单。

公司将技术研发及生产管理系统的研发作为公司为市场及客户提供产品的重要保障。专门成立技术中心进行研发工作，核心技术人员具备专业领域丰富的技术研发经验。公司不断提高公司产品的科技含量，持续增强企业核心竞争力，致力于打造集研发、设计、生产、试验、安装及售后服务为一体的现代建筑工业化制品企业。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

报告期内，公司实现营业收入 85281.40 万元，同比增加 94.99%；归属于挂牌公司股东的净利润 7012.62 万元，同比增加 399.36%。报告期内，公司通过精细化控制成本、产品优化设计、积极开拓新业务领域、优化供方资源等措施，克服外部困难，同时积极提高自身研发、生产制造工艺水平。

截至报告期末，公司总资产 162101.46 万元，较上年期末增加 51.59%，公司归属于挂牌公司股东的净资产保持了增长。

(二) 行业情况

公司目前的主要产品为预制风电混塔塔筒、预制混凝土盾构管片、PC 部品。随着风机大型化和低风速区域开发需求激增，风电混塔凭借其在超高塔筒中的经济性与结构优势，市场渗透率快速攀升，利好预制风电混塔塔筒的应用。盾构管片的主要下游客户为轨道、电力、水利等市政建设领域的企业，其下游行业主要为基础设施建设行业。因此行业的发展趋势与下游的基建市场规模息息相关。与此同时，国家出台了一系列宏观调控政策，积极大力发展装配式建筑，这使得公司的 PC 部品产品具备了广阔的市场前景。

(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
“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	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>建工新科于 2025 年成功认定为第二批专精特新企业，主要依据工信部《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》，重点考核企业在专业化、精细化、特色化、创新能力及细分市场竞争力等方面的综合实力。认定有效期为 2025 年 12 月至 2028 年 12 月。</p> <p>建工新科 2025 年同步获评北京市第三批先进级智能工厂，认定依据《智能制造试点示范行动实施方案》及相关智能工厂评价标准，重点评估企业智能制造装备、数字化管控、全流程数据贯通、精益生产、绿色安全与运营效能等建设水平。通过智慧工厂认定，标志着企业在生产自动化、信息化、智能化转型上达到行业先进水平，可有效提升生产效率、降低运营成本、缩短研发周期、稳定产品质量，强化数字化竞争力与行业标杆形象。</p> <p>建工新科 2023 年认定为高新技术企业，主要依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号），主要针对企业的科技研发能力，科技成果转化能力进行考核认定，有效期为 2023 年 10 月 26 日至 2026 年 10 月 25 日。企业认定为高新技术企业，有助于企业加大对研发创新的关注和投入，规范企业研发流程管理，提高企业自主创新能力，加强企业市场竞争力。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	852,813,994.04	437,361,033.55	94.99%
毛利率%	19.31%	13.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	70,126,227.62	14,043,235.17	399.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	68,300,892.79	14,171,222.14	381.97%
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)	12.55%	2.71%	-

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)	12.23%	2.74%	-
基本每股收益	0.67	0.13	415.38%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,621,014,579.93	1,069,330,796.92	51.59%
负债总计	1,028,892,306.84	545,766,908.52	88.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	592,122,273.09	523,563,888.40	13.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.67	5.01	13.17%
资产负债率%(母公司)	63.46%	52.22%	-
资产负债率%(合并)	63.47%	51.04%	-
流动比率	1.46	1.71	-
利息保障倍数	22.77	5.17	-
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	51,184,567.49	47,213,727.11	8.41%
应收账款周转率	99.71%	62.59%	-
存货周转率	593.78%	605.23%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	51.59%	-2.54%	-
营业收入增长率%	94.99%	-17.69%	-
净利润增长率%	399.36%	244.50%	-

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	166,000,836.96	10.24%	38,989,505.87	3.65%	325.76%
应收票据	5,970,000.00	0.37%	199,000.00	0.02%	2,900.00%
应收账款	977,184,017.22	60.28%	672,118,650.00	62.85%	45.39%
应收款项融资	3,768,813.97	0.23%	0	0%	0.00%
预付款项	6,277,131.47	0.39%	11,661,054.23	1.09%	-46.17%
其他应收款	5,842,433.52	0.36%	2,303,492.09	0.22%	153.63%
存货	170,262,512.84	10.50%	52,932,722.34	4.95%	221.66%
合同资产	28,458,980.90	1.76%	20,167,603.47	1.89%	41.11%

其他流动资产	386,858.67	0.02%	3,354,389.49	0.31%	-88.47%
固定资产	182,885,529.52	11.28%	182,665,127.12	17.08%	0.12%
在建工程	3,791,221.23	0.23%	9,371,887.96	0.88%	-59.55%
使用权资产	407,402.05	0.03%	1,105,805.41	0.10%	-63.16%
无形资产	51,949,529.30	3.20%	53,283,723.36	4.98%	-2.50%
长期待摊费用	2,066,315.34	0.13%	2,503,574.30	0.23%	-17.47%
递延所得税资产	8,643,784.06	0.53%	13,773,173.66	1.29%	-37.24%
其他非流动资产	7,119,212.88	0.44%	4,901,087.62	0.46%	45.26%
短期借款	60,000,000.00	3.70%	3,000,000.00	0.28%	1,900.00%
应付账款	767,021,034.28	47.32%	427,073,287.47	39.94%	79.60%
合同负债	22,226,577.04	1.37%	7,851,411.51	0.73%	183.09%
应付职工薪酬	2,580,613.84	0.16%	1,970,318.61	0.18%	30.97%
应交税费	9,775,666.50	0.60%	1,736,494.76	0.16%	462.95%
其他应付款	17,980,016.16	1.11%	19,953,137.90	1.87%	-9.89%
一年内到期的非流动负债	9,207,696.12	0.57%	6,861,257.16	0.64%	34.20%
其他流动负债	43,131,547.47	2.66%	1,020,683.50	0.10%	4,125.75%
长期借款	89,493,259.86	5.52%	68,693,906.92	6.42%	30.28%
租赁负债	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期应付职工薪酬	3,208,190.37	0.20%	3,250,000.00	0.30%	-1.29%
递延收益	4,206,594.89	0.26%	4,318,661.45	0.40%	-2.59%
递延所得税负债	61,110.31	0.00%	37,749.24	0.00%	61.88%
股本	104,522,862.00	6.45%	104,522,862.00	9.77%	0.00%
资本公积	334,639,253.90	20.64%	334,639,253.90	31.29%	0.00%
其他综合收益	-230,000.00	-0.01%	-230,000.00	-0.02%	0.00%
盈余公积	14,699,735.24	0.91%	8,556,029.25	0.80%	71.81%
未分配利润	138,490,421.95	8.54%	76,075,743.25	7.11%	82.04%
资产总计	1,621,014,579.93	100%	1,069,330,796.92	100.00%	51.59%

项目重大变动原因

1. 货币资金较上年同期增加 325.76%，主要原因一是公司加大回款力度，回款增加；二是开立信用证获得资金 5973.53 万元所致；
2. 应收票据较上年同期增加 2900.00%，主要原因公司加大回款力度，商业承兑票据回款增加所致；
3. 应收账款、存货、应付账款、未分配利润、资产总计较上年同期分别增加 45.39%、221.66%、79.60%、82.04%、51.59%，主要原因是本年开拓风电业务，收入规模有较大增长所致；
4. 预付款项较上年同期减少 46.17%，主要原因是本年实际发生材料采购所致；
5. 其他应收款较上年同期增加 153.63%，主要原因是增加投标保证金等往来款所致；
6. 合同资产较上年同期减少 41.11%，主要原因是根据合同条款，对符合无条件向客户收款合同资产重分类至应收账款所致；
7. 其他流动资产较上年同期减少 88.47%，主要原因是年初留存的待确认进项税额本期取得发票抵扣所致；
8. 在建工程较上年同期减少 59.55%，主要原因是在建工程达到使用条件，验收为固定资产所致；
9. 使用权资产较上年同期减少 63.16%，主要原因是正常计提使用权资产折旧所致；
10. 递延所得税资产较上年同期减少 37.24%，主要原因是本年可弥补亏损大幅减少所致；
11. 其他非流动资产较上年同期增加 45.26%，主要原因是本年新增办公区域厢式房等临时设施所致；
12. 短期借款较上年同期增加 1900%，主要原因是本年开立 6000 万元信用证所致；
13. 合同负债较上年同期增加 183.09%，主要原因是本年预收款增加所致；
14. 应付职工薪酬较上年同期增加 30.97%，主要原因是本年人员有所增加所致；
15. 应交税费较上年同期增加 462.95%，主要原因上年同期进项税留抵较多，增值税申报较少所致；
16. 一年内到期的非流动负债、长期借款较上年同期分别增加 34.20%、30.28%，主要原因是本年新增了 3000 万元长期借款所致；
17. 其他流动负债较上年同期增加 4125.75%，主要原因是本年贴现未终止确认的应收账款债权凭证较多所致；
18. 递延所得税负债较上年同期增加 61.88%，主要原因是使用权资产摊销所致；
19. 盈余公积较上年同期增加了 71.81%，主要原因是本年利润增长幅度较大所致。

(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	852,813,994.04	-	437,361,033.55	-	94.99%
营业成本	688,119,416.79	80.69%	376,826,554.84	86.16%	82.61%
毛利率%	19.31%	-	13.84%	-	-

税金及附加	5,433,661.32	0.64%	4,275,425.39	0.98%	27.09%
销售费用	4,729,951.60	0.55%	3,426,715.77	0.78%	38.03%
管理费用	24,119,657.36	2.83%	16,656,096.08	3.81%	44.81%
研发费用	45,212,684.34	5.30%	14,067,378.00	3.22%	221.40%
财务费用	3,599,670.51	0.42%	3,475,555.43	0.79%	3.57%
其他收益	132,777.11	0.02%	494,502.54	0.11%	-73.15%
信用减值损失	-8,054,344.76	-0.94%	-1,151,912.20	-0.26%	-
资产减值损失	-192,725.43	-0.02%	-3,251,433.88	-0.74%	-
营业利润	74,392,402.86	8.72%	14,724,464.50	3.37%	405.23%
营业外收入	1,204,297.06	0.14%	9,400.00	0.00%	12,711.67%
营业外支出	89,964.69	0.01%	371,272.28	0.08%	-75.77%
利润总额	75,506,735.23	8.85%	14,362,592.22	3.28%	425.72%
净利润	70,126,227.62	8.22%	14,043,235.17	3.21%	399.36%

项目重大变动原因

1. 营业收入、营业成本较上年同期分别增加 94.99%、82.61%，主要原因是本年新开拓风电混塔的生产销售业务，经营规模取得较大突破所致；
2. 销售费用较上年同期增加 38.03%，主要原因是为开拓业务，增加营销成本所致；
3. 管理费用较上年同期增加 44.81%，主要原因是诉讼费增加等所致；
4. 研发费用较上年同期增加 221.40%，主要原因是为做好风电业务，加大技术研发所致；
5. 其他收益较上年同期减少 73.15%，主要原因是本年取得的政府补助较少所致；
6. 信用减值损失较上年同期变化较大，主要原因是账龄结构变化，债权基数较大所致；
7. 资产减值损失较上年同期变化较大，主要原因是上年同期合同资产转回较多，减值计提减少所致；
8. 营业利润、利润总额、净利润较上年同期分别增加 405.23%、425.72%、399.36%，主要原因一是本年新增风电业务，收入利润有较大增幅，二是公司持续降本增效所致；
9. 营业外收入较上年同期增加 12711.67%，主要原因是本年计提法院判决胜诉收入 110.23 万元所致；
10. 营业外支出较上年同期减少 75.77%，主要原因是上年计提税款滞纳金所致。

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	844,252,717.04	418,671,378.68	101.65%
其他业务收入	8,561,277	18,689,654.87	-54.19%
主营业务成本	682,559,981.08	366,734,042.66	86.12%
其他业务成本	5,559,435.71	10,092,512.18	-44.92%

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 凝土盾 构管片	130,700,574.33	73,360,287.49	43.87%	81.41%	83.30%	-0.58%
预制装 配式PC 构件品	279,736,332.11	247,856,205.69	11.40%	-19.30%	-24.14%	5.66%
风电混 塔	433,815,810.60	361,457,053.07	16.68%			
其他	8,561,277.00	5,445,870.54	36.39%	-54.19%	-46.04%	-9.61%

按地区分类分析

√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
北京区 域	418,998,183.44	326,662,363.72	22.04%	-1.36%	-11.04%	8.48%
山东区 域	83,928,721.89	79,901,631.54	4.80%			
内蒙古 区域	147,850,854.88	118,825,251.55	19.63%			
河北区 域	52,297,777.71	42,624,880.01	18.50%	315.81%	342.69%	-4.94%
黑龙江 区域	54,231,767.10	44,081,110.84	18.72%			
吉林区 域	93,727,756.35	74,647,303.93	20.36%			
辽宁区 域	1,778,932.67	1,376,875.20	22.60%			

收入构成变动的原因

1. 报告期内，公司风电混塔业务取得较大规模增长；
2. 报告期内，公司的主营业务还集中在北京区域、河北、内蒙古、山东、东北三省等，区域布局取得较大突破。

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	远景能源有限公司（同一控制下合并披露）	249,629,612.93	29.27%	否
2	北京建工集团有限责任公司（同一控制下合并披露）	236,376,188.73	27.72%	是
3	中国铁建股份有限公司（同一控制下合并披露）	120,369,567.15	14.11%	否
4	中国建筑集团有限公司（同一控制下合并披露）	57,763,263.33	6.77%	否
5	北京城建集团有限责任公司（同一控制下合并披露）	56,888,036.66	6.67%	否
合计		721,026,668.80	84.54%	-

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	北京建工集团有限责任公司（同一控制下合并披露）	97,005,703.22	14.10%	是
2	北京海运德金属材料有限公司	67,867,335.37	9.86%	否
3	北京榆构有限公司	18,970,796.46	2.76%	否
4	北京华夏望龙贸易有限公司	17,907,232.81	2.60%	否
5	北京华龙腾宇物资有限公司	16,045,009.99	2.33%	否
合计		217,796,077.85	31.65%	-

(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	51,184,567.49	47,213,727.11	8.41%
投资活动产生的现金流量净额	-9,136,259.83	-7,498,488.26	-
筹资活动产生的现金流量净额	84,667,931.59	-10,978,935.23	-

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金净量净额较上年同期增加较多，主要原因是公司加大回款力度，回款增加所致；
2. 投资活动产生的现金流量净额小幅减少，主要原因是本年购买固定资产支出所致；
3. 投资活动产生的现金流量净额大幅增加，主要原因是本年新增 3000 万元长期借款和开立信用证获得资金 5973.53 万元所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
建工新科唐山装配式建筑有限公司	控股子公司	砼结构构件制造、销售业务	50,000,000.00	479,118,161.56	223,995,190.91	161,009,266.61	8,689,167.76

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

(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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	45,212,684.34	14,067,378.00
研发支出占营业收入的比例%	5.30%	3.22%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	4
本科以下	38	48
研发人员合计	41	52
研发人员占员工总量的比例%	37%	43%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	59	59
公司拥有的发明专利数量	4	4

(四) 研发项目情况

企业研发项目的是提高产品质量，有利于公司在未来抢占市场。科研项目已达到行业领先水平，本年度研发投入资本化的比重未发生重大变化。

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

七、 企业社会责任

适用 不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 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
宏观市场波动风险	<p>公司目前的主要产品为预制风电混塔塔筒、预制混凝土盾构管片、PC 部品。主要下游客户为轨道、电力、水利等基础建设领域的企业。因此行业的发展趋势与下游的基建市场规模息息相关。与此同时，随着风机大型化和低风速区域开发需求激增，国家出台了一系列宏观调控政策，积极大力发展风力发电、装配式建筑，这使得公司的 PC 部品产品具备了广阔的市场前景。但是，受国家宏观政策及固定资产投资进度影响，各类建设投资可能存在滞后或波动，公司产品存在一定的市场需求波动风险。应对措施：公司正在积极拓宽产品的运用领域和地域范围，以应对基础建设市场需求的波动。目前公司正在加强产品在装配式建筑方面的运用，积极布局京津冀地区，并取得了良好的成效。</p>
销售区域集中风险	<p>公司的主营业务为预制混凝土构件的研发、生产和销售，目前的主要产品为预制混凝土盾构管片和装配式建筑 PC 部品，主要用于地铁、风电、水利等行业，因为预制混凝土构件的运输半径有限，因此公司产品的销售区域主要集中在京津冀、东北、华北地区，销售区域较为集中。应对措施：公司正在加大营销团队的组建力度，并筹划在全国范围内重点地区建设新厂，公司拥有成熟的产品生产技术、现金的行业管理经验、优质的客户资源和良好的市场信誉，未来随着公司营销规模的扩大，会降低区域市场产品需求下降带来的风险。</p>
产品质量和安全生产风险	<p>公司的产品主要用于大型市政工程，产品质量要求非常高，生产工艺包括模具清理、涂刷脱模剂、钢筋骨架入模、安装预埋件、混凝土浇筑、养护以及产品脱模等多道工序，虽然公司严格按照 ISO9001 管理模式实行全过程的控制管理，保证生产过程的每一环节都始终处于受控状态，但是仍然存在由于操作不当或制度执行不到位产生的质量风险，影响构筑物的安全性。且由于产品生产过程中需要使用锅炉房、混凝土搅拌机等大型机器设备，对工人的操作熟练程度及生产经验都有较高要求，因此存在安全生产风险。应对措施：随着公司生产规模的扩大，公司的将更加强化安全生产意识，公司拟制定安全生产知识的定期培训计划，加大对安全管理人员安排责任意识培养。公司计划引进构建分段式的产品质量管理体系，主要包含了设计过程、生产过程、辅助过程、使用过程四个</p>

	环节的质量管理，把奖惩制度、经验管理和生产管理进行结合，建立起一套完善的质量管理方法。
客户集中风险	报告期内，公司前五名客户销售收入占全部销售收入的比重为 84.54%，公司对前五名客户的销售占较高，存在客户相对集中的情况。应对措施：公司坚持进行市场和客户培育，不断拓展新的销售区域和新的销售客户，通过新产品开发不断拓展应用领域，未来有望减轻对主要客户的依赖程度。
应收账款余额较大风险	报告期内，公司应收账款净额占总资产的比例为 60.28%，随着公司业务规模的继续扩大，应收账款余额可能进一步增长。鉴于本公司客户主要为大型国企央企，信用状况良好，预期不存在应收账款无法收回风险。但若客户的财务状况发生重大不利变化，或因其他原因导致应收账款不能及时收回或发生坏账，可能会影响公司资金的周转或导致公司的直接损失。应对措施：公司的客户多为信誉较好的国企、央企，但回款周期普遍较长，公司已建立高效、灵敏的应收账款事后监控机制。月度财务报表编制出来后，财务部门要根据每家欠款户的欠款情况编制详细的对账单交给相关的销售人员，再由销售人员与欠款户沟通，核实欠款金额。公司管理部门不定期将债权的落实情况及时回款措施编制成债权的明细表交公司领导层审议，由领导直接安排专人进行催收。
重大关联交易风险	报告期内，公司关联销售占同期营业收入的比例为 27.28%。为了规范和减少关联交易，公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《关联交易管理制度》等相关制度中，明确规定了关联方关联交易的回避制度，明确了关联交易公允决策程序，采取必要的措施对其他股东的利益进行保护。但是，如果公司及关联方不能严格遵守相关制度，则有可能对其他股东的利益造成影响。应对措施：公司通过《关联交易管理制度》，建立了关联交易的分级授权审批制度。根据关联交易的重要程度，对经常性关联交易和偶然性关联交易进行分类管理，分别赋予股东大会、董事会、董事长或其授权代表相应的审批权限，严禁越权审批。重大关联交易经股东大会或董事会审议批准后，通过相关的信息披露程序，及时向证券监管机构报告，并向社会公众公告，披露关联方关系以及关联方交易，包括关联方关系的性质、交易类型及交易要素等信息，以维护投资者、债权人等利益相关者的合法权益。
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input 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（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

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	78,089,908.84	13.19%
作为被告/被申请人	2,634,948.55	0.45%
作为第三人	20,761,755.8	3.51%
合计	101,486,613.19	17.14%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项
本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√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、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	建工新科唐山装配式建筑有限公司	81,913,983.89	0	67,481,547.68	2022年12月25日	2031年1月24日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
合计	-	81,913,983.89	0	67,481,547.68	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

向子公司建工新科唐山装配式建筑有限公司提供担保金额 8,191.40 万元，报告期内实际履行担保责任的金额为 0 万元。

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）	81,913,983.89	67,481,547.68
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 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	300,000,000	96,489,469.44
销售产品、商品，提供劳务	300,000,000	232,663,866.18
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	351,000,000	347,534,584.77

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

其他关联交易的主要交易内容为租赁关联方土地；关联交易对公司的生产与销售是必要性、持续性；对公司生产经营是有利的。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年11月2日		挂牌	其他承诺（减少及规范关联交易）	其他（尽量减少并规范公司与关联方之间的关联交易及资金往来。对于无法避免的关联交易，公司与关联方将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行交易，严格按照《公司法》、《公司章程》等的相关规定履行关联交易决策程序，不利用该等交易损害公司及股东（特别是中小股东）的合法权益；杜绝向关联方资金拆借、杜绝发生与公司主营业务无关的投资活动。）	正在履行中
其他股东	2017年11月2日		挂牌	其他承诺（减少及规范关联交易）	其他（尽量减少并规范公司与关联方之间的关联交易及资金往来。对于无法避免的关联交易，公司与关联方将遵循市场公开、公平、公正的原则以公	正在履行中

					允、合理的市场价格进行交易，严格按照《公司法》、《公司章程》等的相关规定履行关联交易决策程序，不利用该等交易损害公司及股东（特别是中小股东）的合法权益；杜绝向关联方资金拆借、杜绝发生与公司主营业务无关的投资活动。）	
董监高	2017年 11月2日		挂牌	其他承诺（减少及规范关联交易）	其他（尽量减少并规范公司与关联方之间的关联交易及资金往来。对于无法避免的关联交易，公司与关联方将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行交易，严格按照《公司法》、《公司章程》等的相关规定履行关联交易决策程序，不利用该等交易损害公司及股东（特别是中小股东）的合法权益；杜绝向关联方资金拆借、杜绝发	正在履行中

					生与公司主营业务无关的投资活动。)	
实际控制人或控股股东	2017年11月2日		挂牌	其他承诺(整改)	其他(如建工新科将来因土地使用不合法等原因被任何权力机关处罚, 建工新材自愿对建工新科承担连带赔偿责任, 承担全部费用、罚款和经济损失。在建工新科必须先行支付相关费用、罚款的情况下, 建工新材将及时向建工新科给予全额补偿, 以确保建工新科不会因此遭受任何损失。)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年6月30日	2028年6月29日	整改	同业竞争承诺	其他(承诺3年内解决恒均建材科技河北有限公司和北京港创瑞博混凝土有限公司的同业竞争问题。)	正在履行中
其他股东	2022年6月30日	2028年6月29日	整改	同业竞争承诺	其他(承诺3年内解决恒均建材科技河北有限公司和北京港创瑞博混凝土有限公司的同业竞争问题。)	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	支付受限	300,004.20	0.02%	司法冻结
应收票据	流动资产	其他	5,970,000.00	0.37%	已背书或贴现未终止确认
应收账款	流动资产	抵押	38,442,092.46	2.37%	应收账款债权凭证贴现
总计	-	-	44,712,096.66	2.76%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限对公司不会产生影响。

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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	104,522,862	100%	0	104,522,862	100%
	其中：控股股东、实际控制人	104,522,862	100%	0	104,522,862	100%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		104,522,862	-	0	104,522,862	-
普通股股东人数		3				

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	北京北投建科投资基金合伙企业（有限合伙）	79,522,862	0	79,522,862	76.08%	79,522,862	0	0	0
2	北京建工新型建材有限责任公司	20,000,000	0	20,000,000	19.13%	20,000,000	0	0	0
3	北京建工投资发展有限责任公司	5,000,000	0	5,000,000	4.78%	5,000,000	0	0	0
合计		104,522,862	0	104,522,862	100%	104,522,862	0	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：

建工新材占北投建科基金认缴出资额的 50.11%，建工投资占建工新材认缴出资额的 7.51%，北投建科基金、建工新材、建工投资实际控制人均为北京市国资委。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

(一) 控股股东情况

建工新科公司的控股股东为北京北投建科投资基金合伙企业（有限合伙），2020 年 3 月 9 日成立，统一社会信用代码为 91110112MA01Q9A675，执行事务合伙人北京北投基金管理有限公司，注册资本为 40110 万元。

(二) 实际控制人情况

实际控制人为北京市国资委。

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

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 9 月 18 日	0.15		
合计	0.15		

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

北京建工新型建材科技股份有限公司 2025 年半年度权益分派方案经 2025 年 9 月 18 日召开的股东会审议通过，已实施完毕。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 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				
李文	董事长	男	1984年9月	2021年2月8日	2026年4月15日	0	0	0	0%
张程浩	董事	男	1988年10月	2023年9月14日	2029年4月15日	0	0	0	0%
张程浩	总经理	男	1988年10月	2023年9月14日	2026年4月15日	0	0	0	0%
孔凡敏	董事、副总经理	女	1976年10月	2023年9月14日	2026年4月15日	0	0	0	0%
吴超	董事	男	1983年9月	2021年2月8日	2029年4月15日	0	0	0	0%
丁雯	董事	女	1982年2月	2021年2月8日	2026年4月15日	0	0	0	0%
丁燕	监事会主席	女	1989年11月	2024年7月19日	2026年5月15日	0	0	0	0%
张维肖	监事	女	1988年3月	2023年5月16日	2026年5月16日	0	0	0	0%
秦娜	监事	女	1989年1月	2024年5月16日	2026年5月16日	0	0	0	0%
李志光	副总经理	男	1988年7月	2019年4月28日	2029年4月15日	0	0	0	0%

陈洪辉	董事会秘书	男	1976年4月	2022年5月9日	2026年4月15日	0	0	0	0%
陈俊超	财务负责人	男	1990年5月	2023年11月9日	2029年4月15日	0	0	0	0%

2026年4月15日，公司召开2026年第一次临时股东会，审议通过了《关于董事会换届的议案》，同意张程浩、王璞、张弯、吴超、刘一唯为公司董事，任期均自本次股东会审议通过之日起，至2029年4月15日。

2026年4月17日，公司召开第四届董事会第一次会议，选举张程浩为公司董事长，选举王璞为公司副董事长，聘任张弯为公司总经理，聘任王璞、李志光、王苹、高大龙为公司副总经理，聘任陈俊超为公司财务负责人，聘任张铭哲为公司董事会秘书，任期均自本次董事会审议通过之日起，至2029年4月15日。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。
 李文为公司股东建工新材的副总经理。
 张程浩为公司股东建工新材的副总经理。
 吴超为公司股东北投建科基金关联方北京北投基金管理有限公司总经理。
 丁雯为公司股东北投建科基金关联方北京北投基金管理有限公司副总经理。
 刘一唯为公司股东北投建科基金关联方北京北投基金管理有限公司投资管理部资深经理。
 秦娜为公司股东建工投资的财务部部长。
 张维肖为北京北投基金管理有限公司风控法务部担任资深法务。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 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

(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	5			5
生产人员	57		2	55

销售人员	7		1	6
技术人员	41	11		52
财务人员	2	1		3
员工总计	112	12	3	121

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	11
本科	28	45
专科	27	21
专科以下	51	44
员工总计	112	121

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

人才管理方面，公司进一步加强人才的开发和建设工作。一方面，公司制定出合理的薪酬和考评制度，并不断改善工作环境，提高员工的生活待遇和个人成就感，创造积极向上的企业文化，保证有业绩、有能力的骨干不断晋升。另一方面，公司积极拓展人才引进渠道，吸引培养以及稳定优秀人才，同时不断加大内部人才的发掘和培养力度，强化岗位培训。培养了一批掌握专业知识、熟悉行业情况的复合型、技术性人才。实现了公司各项业务的稳定发展和良性运转，报告期内公司技术人员人数增加，主要是因为加强公司研发能力与科技创新水平。需公司承担费用的离退休职工人数为 38 人。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

公司已建立完善的治理制度，公司治理规范。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

在本年度内的监督活动中未发现挂牌公司存在较大风险。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司保持较高的独立性，有较强的自主经营能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度均符合要求，披露本年度内未发现上述管理制度重大缺陷。

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

第七节 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 checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input 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	众环审字(2026)0204188 号	
审计机构名称	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路 166 号长江产业大厦 17-18 层	
审计报告日期	2026 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	张力	郭慧
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	35	

审计报告

众环审字(2026)0204188 号

北京建工新型建材科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京建工新型建材科技股份有限公司（以下简称“建工新科公司”）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，公允反映了建工新科公司 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于建工新科公司，并履行了职业道德方面的其他责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于建工新科公司，并履行了职业道德方面的其他责任，我们同时遵循了适用于公众利益实体的独立性要求。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

①收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>收入确认的相关会计政策详见合并财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计”中“24、收入”，本期收入情况详见“六、合并财务报表项目注释”中“35、营业收入和营业成本”。</p> <p>建工新科公司 2025 年度的营业收入为 85,281.40 万元，由于收入是建工新科公司关键业绩指标之一，存在公司管理层为了达到特定目标而操纵收入确认的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>（1）了解和评价公司与收入确认相关的关键内部控制设计的合理性和运行的有效性；</p> <p>（2）选取样本检查销售合同，识别合同中包含的履约义务，及与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>（3）执行分析性复核程序，分析判断本期营业收入、毛利率变动的原因及合理性；</p> <p>（4）对本期记录的收入交易选取样本，核对销售合同、出库单、发票、客户签收单、物流信息等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；</p>

- (5) 根据客户交易的性质和重要性，抽取样本执行函证程序以确认报告期内交易金额和往来余额的准确性，验证销售收入的真实性；
- (6) 进行截止性测试，就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，检查出库单、发票、客户签收单、物流信息等，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

②应收账款和合同资产减值

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>关于应收账款坏账准备和合同资产减值准备会计政策详见“四、重要会计政策和会计估计”中“10、金融资产减值”，应收账款的账面余额和坏账准备、合同资产的账面余额和减值准备详见“六、合并财务报表项目注释”中“3、应收账款”和“4、合同资产”。</p> <p>建工新科公司 2025 年 12 月 31 日应收账款的账面余额 101,134.75 万元，坏账准备 3,416.34 万元，合同资产账面余额 2,952.20 万元，减值准备 106.30 万元，由于应收账款和合同资产期末余额较大，运用预期信用损失模型具有复杂性，且该模型采用的关键数据涉及公司管理层的重大判断，因此我们将应收账款和合同资产减值作为关键审计事项。</p>	<p>针对应收账款和合同资产减值，我们实施的审计程序主要包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> (1) 了解和评价公司与应收账款和合同资产管理相关的关键内部控制设计的合理性和运行的有效性； (2) 评价管理层预期信用损失计提会计估计的合理性及一贯性，复核管理层对应收账款和合同资产客户按信用风险特征的分组是否适当，同一类组合的客户是否具有共同信用风险特征； (3) 检查分析应收账款和合同资产计提坏账准备额相关基础资料，对按照账龄计提坏账准备的测试应收账款账龄划分的准确性； (4) 复核历史损失率及前瞻性调整等信息的合理性，并重新计算预期信用损失率；测试管理层对坏账准备和减值准备的计算是否准确； (5) 检查与应收账款和合同资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

建工新科公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估建工新科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新科公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督建工新科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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对建工新科公司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新科公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就建工新科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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）： _____

张力

中国注册会计师： _____

郭慧

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	六、1	166,000,836.96	38,989,505.87
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	六、2	5,970,000.00	199,000.00
应收账款	六、3	977,184,017.22	672,118,650.00
应收款项融资	六、5	3,768,813.97	
预付款项	六、6	6,277,131.47	11,661,054.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	5,842,433.52	2,303,492.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	170,262,512.84	52,932,722.34
其中：数据资源			
合同资产	六、4	28,458,980.90	20,167,603.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	386,858.67	3,354,389.49
流动资产合计		1,364,151,585.55	801726417.49
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、10	182,885,529.52	182,665,127.12
在建工程	六、11	3,791,221.23	9,371,887.96
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	407,402.05	1,105,805.41
无形资产	六、13	51,949,529.30	53,283,723.36
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、14	2,066,315.34	2,503,574.30
递延所得税资产	六、15	8,643,784.06	13,773,173.66
其他非流动资产	六、16	7,119,212.88	4,901,087.62
非流动资产合计		256,862,994.38	267,604,379.43
资产总计		1,621,014,579.93	1,069,330,796.92
流动负债：			
短期借款	六、18	60,000,000.00	3,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、19	767,021,034.28	427,073,287.47
预收款项			
合同负债	六、20	22,226,577.04	7,851,411.51
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、21	2,580,613.84	1,970,318.61
应交税费	六、22	9,775,666.50	1,736,494.76
其他应付款	六、23	17,980,016.16	19,953,137.90
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、24	9,207,696.12	6,861,257.16
其他流动负债	六、25	43,131,547.47	1,020,683.50
流动负债合计		931,923,151.41	469,466,590.91
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	六、26	89,493,259.86	68,693,906.92
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	六、28	3,208,190.37	3,250,000.00
预计负债			
递延收益	六、29	4,206,594.89	4,318,661.45
递延所得税负债	六、15	61,110.31	37,749.24
其他非流动负债			
非流动负债合计		96,969,155.43	76,300,317.61
负债合计		1,028,892,306.84	545,766,908.52
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、30	104,522,862.00	104,522,862.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、31	334,639,253.90	334,639,253.90
减：库存股			
其他综合收益	六、32	-230,000.00	-230,000.00
专项储备			
盈余公积	六、33	14,699,735.24	8,556,029.25
一般风险准备			
未分配利润	六、34	138,490,421.95	76,075,743.25
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		592,122,273.09	523,563,888.40
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		592,122,273.09	523,563,888.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,621,014,579.93	1,069,330,796.92

法定代表人：李文

主管会计工作负责人：陈俊超

会计机构负责人：陈俊超

（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		108,814,101.68	35,198,110.33
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,781,970.00	199,000.00
应收账款	十七、1	990,597,308.80	685,289,487.87
应收款项融资		3,268,813.97	
预付款项		3,861,565.04	9,706,524.78
其他应收款	十七、2	28,074,197.81	25,646,001.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		156,420,557.74	48,881,654.34
其中：数据资源			
合同资产		28,458,980.90	20,167,603.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		386,856.44	2,794,042.57
流动资产合计		1,324,664,352.38	827,882,425.04
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	十七、3	201,000,000.00	201,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		18,665,388.90	18,137,564.67
在建工程		1,756,107.05	3,377,367.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		407,402.05	1,105,805.41
无形资产		3,160,227.48	3,383,283.49
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,045,389.03	402,726.67
递延所得税资产		6,749,016.67	10,451,742.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		232,783,531.18	237,858,490.19
资产总计		1,557,447,883.56	1,065,740,915.23
流动负债：			
短期借款			3,000,000.00

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		60,000,000.00	
应付账款		800,677,405.38	517,850,393.88
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,405,389.83	1,757,268.61
应交税费		7,867,107.01	88,262.55
其他应付款		17,524,065.67	19,573,136.86
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		22,226,577.04	7,851,411.51
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,200,680.56	854,143.83
其他流动负债		43,131,547.47	1,020,683.50
流动负债合计		956,032,772.96	551,995,300.74
非流动负债：			
长期借款		29,018,727.74	1,200,000.00
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		3,208,190.37	3,250,000.00
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		61,110.31	37,749.24
其他非流动负债			
非流动负债合计		32,288,028.42	4,487,749.24
负债合计		988,320,801.38	556,483,049.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本		104,522,862.00	104,522,862.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		334,639,253.90	334,639,253.90
减：库存股			
其他综合收益		-230,000.00	-230,000.00
专项储备			
盈余公积		14,699,735.24	8,556,029.25
一般风险准备			
未分配利润		115,495,231.04	61,769,720.10

所有者权益（或股东权益） 合计		569,127,082.18	509,257,865.25
负债和所有者权益（或股东 权益）合计		1,557,447,883.56	1,065,740,915.23

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入	六、35	852,813,994.04	437,361,033.55
其中：营业收入	六、35	852,813,994.04	437,361,033.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、35	771,215,041.92	418,727,725.51
其中：营业成本	六、35	688,119,416.79	376,826,554.84
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、36	5,433,661.32	4,275,425.39
销售费用	六、37	4,729,951.60	3,426,715.77
管理费用	六、38	24,119,657.36	16,656,096.08
研发费用	六、39	45,212,684.34	14,067,378.00
财务费用	六、40	3,599,670.51	3,475,555.43
其中：利息费用		3,468,749.85	3,444,180.62
利息收入		32,771.13	29,574.35
加：其他收益	六、41	132,777.11	494,502.54
投资收益（损失以“-”号填列）	六、42	907,743.82	
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产 终止确认收益（损失以“-”号填 列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号 填列）			
公允价值变动收益（损失以“-” 号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-8,054,344.76	-1,151,912.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-192,725.43	-3,251,433.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		74,392,402.86	14,724,464.50
加：营业外收入	六、45	1,204,297.06	9,400.00
减：营业外支出	六、46	89,964.69	371,272.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		75,506,735.23	14,362,592.22
减：所得税费用	六、47	5,380,507.61	319,357.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		70,126,227.62	14,043,235.17
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）		70,126,227.62	14,043,235.17
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		70,126,227.62	14,043,235.17
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		70,126,227.62	14,043,235.17
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		70,126,227.62	14,043,235.17
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.67	0.13
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.67	0.13

法定代表人：李文

主管会计工作负责人：陈俊超

会计机构负责人：陈俊超

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业收入	十七、4	854,952,564.83	424,783,854.60
减：营业成本	十七、4	720,144,030.43	390,469,358.29
税金及附加		2,065,030.13	925,861.82
销售费用		4,298,998.21	3,426,715.77
管理费用		18,493,935.73	11,959,730.84
研发费用		36,616,882.02	6,684,182.46
财务费用		1,063,903.21	402,048.11
其中：利息费用		942,321.83	374,540.10
利息收入		31,026.10	27,444.75
加：其他收益		20,628.89	377,358.18
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	907,743.82	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,859,770.02	-986,980.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-192,725.43	-958,315.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		65,145,662.36	9,348,020.05
加：营业外收入		101,487.30	3,300.00
减：营业外支出		84,002.75	89,214.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		65,163,146.91	9,262,105.28
减：所得税费用		3,726,087.05	577,485.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		61,437,059.86	8,684,619.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		61,437,059.86	8,684,619.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		61,437,059.86	8,684,619.34
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		445,666,015.19	366,401,961.09
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			292,618.30
收到其他与经营活动有关的现金	六、48	55,124,338.60	4,626,823.32
经营活动现金流入小计		500,790,353.79	371,321,402.71
购买商品、接受劳务支付的现金		353,708,561.07	283,585,812.65
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		26,196,861.35	26,108,022.39
支付的各项税费		8,625,667.92	9,992,169.36
支付其他与经营活动有关的现金	六、48	61,074,695.96	4,421,671.20
经营活动现金流出小计		449,605,786.30	324,107,675.60
经营活动产生的现金流量净额		51,184,567.49	47,213,727.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	六、48	9,136,259.83	7,498,488.26
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		9,136,259.83	7,498,488.26
投资活动产生的现金流量净额		-9,136,259.83	-7,498,488.26
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		30,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、48	65,735,250.00	4,037,835.00
筹资活动现金流入小计		95,735,250.00	4,037,835.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	9,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,239,378.25	4,688,830.07
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	六、48	827,940.16	827,940.16
筹资活动现金流出小计		11,067,318.41	15,016,770.23
筹资活动产生的现金流量净额		84,667,931.59	-10,978,935.23
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		126,716,239.25	28,736,303.62
加：期初现金及现金等价物余额		38,984,593.51	10,248,289.89
六、期末现金及现金等价物余额		165,700,832.76	38,984,593.51

法定代表人：李文
超

主管会计工作负责人：陈俊超

会计机构负责人：陈俊超

(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		447,966,887.11	364,430,257.77
收到的税费返还			292,618.30

收到其他与经营活动有关的现金		4,234,615.74	3,087,285.87
经营活动现金流入小计		452,201,502.85	367,810,161.94
购买商品、接受劳务支付的现金		376,205,300.46	306,453,112.47
支付给职工以及为职工支付的现金		23,836,754.34	20,824,250.87
支付的各项税费		3,073,096.18	3,283,220.21
支付其他与经营活动有关的现金		7,246,248.09	3,434,655.87
经营活动现金流出小计		410,361,399.07	333,995,239.42
经营活动产生的现金流量净额		41,840,103.78	33,814,922.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,566,532.25	4,912,342.71
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,566,532.25	4,912,342.71
投资活动产生的现金流量净额		-1,566,532.25	-4,912,342.71
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		30,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,000,000.00	4,037,835.00
筹资活动现金流入小计		36,000,000.00	4,037,835.00
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,824,727.66	1,655,648.49
支付其他与筹资活动有关的现金		827,940.16	827,940.16
筹资活动现金流出小计		2,652,667.82	7,483,588.65
筹资活动产生的现金流量净额		33,347,332.18	-3,445,753.65
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		73,620,903.71	25,456,826.16
加：期初现金及现金等价物余额		35,193,197.97	9,736,371.81
六、期末现金及现金等价物余额		108,814,101.68	35,193,197.97

(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	104,522,862.00				334,639,253.90		-230,000.00		8,556,029.25		76,075,743.25		523,563,888.40
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	104,522,862.00				334,639,253.90		-230,000.00		8,556,029.25		76,075,743.25		523,563,888.40
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								6,143,705.99		62,414,678.70		68,558,384.69	

(一) 综合收益总额											70,126,227.62		70,126,227.62
(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											6,143,705.99	-7,711,548.92	-1,567,842.93
1. 提取盈余公积											6,143,705.99	-6,143,705.99	
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-1,567,842.93	-1,567,842.93
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、本年期末余额	104,522,862.00				334,639,253.90		-230,000.00		14,699,735.24		138,490,421.95		592,122,273.09

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	104,522,862.00				334,639,253.90				7,687,567.32		67,408,812.94		514,258,496.16
加：会计政策变更													
前期差错更正											-2,940,000.00		-3,170,000.00
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	104,522,862.00				334,639,253.90				7,687,567.32		64,468,812.94		511,088,496.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									868,461.93		11,606,930.31		12,475,392.24
（一）综合收益总额											14,043,235.17		14,043,235.17
（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								868,461.93		-2,436,304.86			-1,567,842.93
1. 提取盈余公积								868,461.93		-868,461.93			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-1,567,842.93			-1,567,842.93
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、本年年末余额	104,522,862.00			334,639,253.90		-230,000.00		8,556,029.25		76,075,743.25		523,563,888.40

法定代表人：李文

主管会计工作负责人：陈俊超

会计机构负责人：陈俊超

(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	104,522,862.00			334,639,253.90			-230,000.00		8,556,029.25		61,769,720.10	509,257,865.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	104,522,862.00			334,639,253.90			-230,000.00		8,556,029.25		61,769,720.10	509,257,865.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								6,143,705.99			53,725,510.94	59,869,216.93

(一) 综合收益总额											61,437,059.86	61,437,059.86
(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								6,143,705.99			-7,711,548.92	-1,567,842.93
1. 提取盈余公积								6,143,705.99			-6,143,705.99	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-1,567,842.93	-1,567,842.93
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、本年期末余额	104,522,862.00			334,639,253.90		-230,000.00		14,699,735.24		115,495,231.04	569,127,082.18

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	104,522,862.00				334,639,253.90				7,687,567.32		58,461,405.62	505,311,088.84
加：会计政策变更												
前期差错更正							-230,000.00				-2,940,000.00	-3,170,000.00
其他												
二、本年期初余额	104,522,862.00				334,639,253.90		-230,000.00		7,687,567.32		55,521,405.62	502,141,088.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									868,461.93		6,248,314.48	7,116,776.41
（一）综合收益总额											8,684,619.34	8,684,619.34
（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								868,461.93		-2,436,304.86		-1,567,842.93
1. 提取盈余公积								868,461.93		-868,461.93		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-1,567,842.93		-1,567,842.93
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、本年期末余额	104,522,862.00				334,639,253.90		-230,000.00		8,556,029.25		61,769,720.10	509,257,865.25

财务报表附注

一、 公司基本情况

北京建工新型建材科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由北京建工混凝土构件有限公司整体改制的股份公司，原公司成立于 1995 年 3 月，2017 年 3 月 23 日原北京建工混凝土构件有限公司改制成股份公司并领取新的营业执照。公司营业执照，统一社会信用代码为 91110115102850604W，法定代表人李文，公司注册地址北京市大兴区黄村镇薄村村委会南 500 米。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事高精度盾构管片、风电混塔塔筒、道路桥梁和工业及民用建筑各类预应力及非预应力钢筋混凝土构件的研发、生产和销售，经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；砼结构构件制造；砼结构构件销售；新型建筑材料制造（不含危险化学品）；轻质建筑材料制造；轻质建筑材料销售；金属结构制造；金属结构销售；玻璃纤维增强塑料制品制造；玻璃纤维增强塑料制品销售；卫生洁具销售；家居用品销售；厨具卫具及日用杂品批发；建筑材料销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建筑用钢筋产品生产。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表业经本公司第四届董事会第二次会议于 2026 年 4 月 27 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、

企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团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、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2025年12月31日的财务状况及2025年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2023年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

1. 会计期间

本集团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。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2. 营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3. 记账本位币

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

4. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项 目	重要性标准
重要的在建工程项目	金额 300.00 万元以上
支付的重要的投资活动有关的现金	金额 500.00 万元以上
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	金额 300.00 万元以上
账龄超过 1 年的重要合同负债	金额 300.00 万元以上
账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款	金额 300.00 万元以上

5. 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（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“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。

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。

6. 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。控制是指本集团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。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团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，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。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，本集团将进行重新评估。

（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，本集团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。

集团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该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。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14 “长期股权投资”或本附注四、9 “金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处

置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（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。

7. 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。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因

出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

① 以摊余成本计量的金融资产

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

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

② 其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关

资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（7）权益工具

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

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

10. 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账 款：	

集团内关联方组合	本组合为北京建工集团有限责任公司内关联方的应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算。
合并范围内关联方组合	本组合为本集团内关联方的应收款项
合同资产：	
集团内关联方组合	本组合为集团内关联方的质保金
账龄组合	本组合为非关联方的质保金

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

④其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

11. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、低值易耗品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按生产进度摊销。

12. 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

13. 持有待售资产和处置组

(1) 持有待售

本集团若主要通过出售（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的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：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；本集团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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比

重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则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不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将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。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

14. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公

允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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股东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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值

计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

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。

①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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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

集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团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，本集团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。

②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。

③处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）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。

本集团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。对于本集团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。

本集团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。

本集团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。

15. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	8-35	5.00	11.28-2.71
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
办公设备	年限平均法	4-12	5.00	23.75-7.92
运输设备	年限平均法	8	5.00	11.28
其他	年限平均法	5-8	0.00-5.00	20.00-11.88

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

16. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17. 借款费用

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

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

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

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

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

18. 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均/产量法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本集团所有的无形资产主要包括土地使用权，以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命；软件，以预期能够给本集团带来经济利益的年限作为使用寿命。

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	年限平均法
软件	5 年	年限平均法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使

用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入的材料费、折旧费用与长期待摊费用、其他费用等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括车间改造支出、路面修补。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21. 合同负债

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

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。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。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本集团的设定受益计划，具体为部分退休人员的补充医疗保险缴费、医疗报销福利、企业补贴、洗理费、房补、工龄补贴、供暖费及体检费。本集团聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本集团将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团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）。

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

23. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

24. 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金

额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

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

本集团主要销售高精度盾构管片、风电混塔塔筒、道路桥梁和工业及民用建筑各类预应力及非预应力钢筋混凝土构件、，本集团根据合同约定将产品运至客户指定地点，在客户取得货物验收后且达到控制权转移时点后确认。

25. 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

26. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（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除外）。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，如果本集团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，本集团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（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除外）。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，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

28. 租赁

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

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物、土地使用权、机器设备。

① 初始计量

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

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满

时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值低于人民币 40,000 元的租赁），本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2)本集团作为出租人

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

①经营租赁

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

②融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

29. 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司在本报告期内无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司在本报告期内无会计估计变更事项。

30. 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁

① 租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(2) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可

收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(5) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

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

(7) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(8) 内部退养福利及补充退休福利

本集团内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本集团内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%计缴。

2、税收优惠及批文

本公司于 2023 年 10 月 26 日取得更新后高新技术企业证书，证书编号 GR202311001325，有效期 3 年，有效期从 2023 年 10 月 26 日至 2026 年 10 月 26 日，2025 年企业所得税按 15%计缴。

子公司建工新科唐山装配式建筑有限公司于 2025 年 12 月 2 日取得编号为 GR202513002130 的高新技术企业证书，有效期间为 2025 年 12 月 2 日至 2028 年 12 月 2 日，2025 年按 15%税率计提企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2025 年 1 月 1 日，“年末”指 2025 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2024 年 12 月 31 日，“本年”指 2025 年度，“上年”指 2024 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金		

银行存款	166,000,836.96	38,989,505.87
其他货币资金		
存放财务公司存款		
合 计	166,000,836.96	38,989,505.87
其中：存放在境外的款项总额		

注：子公司建工新科唐山装配式建筑有限公司中国建设银行股份有限公司玉田支行 13050162773600002706 账户司法冻结 300,004.20 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	6,000,000.00	200,000.00
小 计	6,000,000.00	200,000.00
减：坏账准备	30,000.00	1,000.00
合 计	5,970,000.00	199,000.00

(2) 年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		6,000,000.00
合 计		6,000,000.00

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,000,000.00	100.00	30,000.00	0.50	5,970,000.00
其中：商业承兑汇票	6,000,000.00	100.00	30,000.00	0.50	5,970,000.00
合计	6,000,000.00	—	30,000.00	—	5,970,000.00

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	200,000.00	100.00	1,000.00	0.50	199,000.00
其中：商业承兑汇票	200,000.00	100.00	1,000.00	0.50	199,000.00
合计	200,000.00	—	1,000.00	—	199,000.00

组合中，按组合计提坏账准备的应收票据

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	6,000,000.00	30,000.00	0.50
合 计	6,000,000.00	30,000.00	0.50

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回 或转 回	转销或核 销	其他 变动	
商业承兑 汇票	1,000.00	29,000.00				30,000.00
合 计	1,000.00	29,000.00				30,000.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	610,301,614.20	269,997,578.18
1 至 2 年	123,788,741.99	213,217,155.30
2 至 3 年	134,354,336.48	133,212,139.23
3 至 4 年	97,199,770.67	61,217,646.26

4至5年	40,774,178.67	20,108,711.54
5年以上	4,928,822.91	1,418,756.68
小计	1,011,347,464.92	699,171,987.19
减：坏账准备	34,163,447.70	27,053,337.19
合计	977,184,017.22	672,118,650.00

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提 坏账准备					
按组合计提 坏账准备	1,011,347,464.92	100.00	34,163,447.70	3.38	977,184,017.22
其中：					
集团内关联 方组合	369,712,919.79	36.56	8,576,615.94	2.32	361,136,303.85
账龄组合	641,634,545.13	63.44	25,586,831.76	3.99	616,047,713.37
合计	1,011,347,464.92	—	34,163,447.70	—	977,184,017.22

(续)

类别	年初余额			
----	------	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提 坏账准备					
按组合计提 坏账准备	699,171,987.19	100.00	27,053,337.19	3.87	672,118,650.00
其中：					
集团内关联 方组合	260,527,619.90	37.26	6,586,681.89	2.53	253,940,938.01
账龄组合	438,644,367.29	62.74	20,466,655.30	4.67	418,177,711.99
合 计	699,171,987.19	—	27,053,337.19	—	672,118,650.00

①组合中，按关联方组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	199,855,142.06	2,338,305.16	1.17
1至2年	56,214,473.59	1,180,503.95	2.10
2至3年	55,582,271.05	1,706,375.72	3.07
3至4年	54,959,790.73	2,181,903.69	3.97
4至5年	2,108,628.91	176,913.97	8.39
5年以上	992,613.45	992,613.45	100.00

合 计	369,712,919.79	8,576,615.94	2.32
-----	----------------	--------------	------

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	410,446,472.14	7,566,070.44	1.84
1 至 2 年	67,574,268.40	2,682,698.46	3.97
2 至 3 年	78,772,065.43	4,135,533.44	5.25
3 至 4 年	42,239,979.94	3,256,702.45	7.71
4 至 5 年	38,665,549.76	4,009,617.51	10.37
5 年以上	3,936,209.46	3,936,209.46	100.00
合 计	641,634,545.13	25,586,831.76	3.99

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回 或转 回	转销 或核 销	其 他 变 动	
集 团 内 关 联 方 组 合	6,586,681.89	1,989,934.05				8,576,615.94

账龄组合	20,466,655.30	5,120,176.46				25,586,831.76
合计	27,053,337.19	7,110,110.51				34,163,447.70

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产合计数的汇总金额为 455,036,609.23 元，占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例为 43.72%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 9,061,375.18 元。

4、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
集团内关联方组合	6,556,093.26	151,475.48	6,404,617.78	5,332,639.00	137,497.07	5,195,141.93
账龄组合	22,965,926.59	911,563.47	22,054,363.12	15,705,277.99	732,816.45	14,972,461.54
合计	29,522,019.85	1,063,038.95	28,458,980.90	21,037,916.99	870,313.52	20,167,603.47

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项 计提坏 账准备					
按组合 计提坏 账准备	29,522,019.85	100.00	1,063,038.95	3.60	28,458,980.90
其中：					
集团内 关联方 组合	6,556,093.26	22.21	151,475.48	2.31	6,404,617.78
账龄组 合	22,965,926.59	77.79	911,563.47	3.97	22,054,363.12
合 计	29,522,019.85	—	1,063,038.95	—	28,458,980.90

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计 提坏账准 备					

按组合计提坏账准备	21,037,916.99	100.00	870,313.52	4.14	20,167,603.47
其中：					
集团内关联方组合	5,332,639.00	25.35	137,497.07	2.58	5,195,141.93
账龄组合	15,705,277.99	74.65	732,816.45	4.67	14,972,461.54
合计	21,037,916.99	—	870,313.52	—	20,167,603.47

组合中，按组合计提坏账准备的合同资产

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
集团内关联方组合	6,556,093.26	151,475.48	2.31
账龄组合	22,965,926.59	911,563.47	3.97
合 计	29,522,019.85	1,063,038.95	3.60

(3) 本年合同资产计提坏账准备情况

项 目	年初余额	本年变动金额				年末余额	原因
		本年 计提	本年 收回 或转 回	本年 转销 /核 销	其 他 变 动		

集团内 关联方 组合	137,497.07	13,978.41				151,475.48	
账龄组 合	732,816.45	178,747.02				911,563.47	
合 计	870,313.52	192,725.43				1,063,038.95	——

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	3,768,813.97	
应收账款		
合 计	3,768,813.97	

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,170,373.91	
合 计	12,170,373.91	

(3) 按坏账计提方法分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单项计提 坏账准备					
按组合计提 坏账准备	3,768,813.97				3,768,813.97
其中：银行承 兑汇票	3,768,813.97				
合 计	3,768,813.97	——		——	3,768,813.97

类 别	年初余额				账面价 值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
合 计		——		——	

①组合中，按组合计提坏账准备

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	3,768,813.97		
合 计	3,768,813.97		

(4) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项 目	年初余额	本年变动	年末余额
-----	------	------	------

	成本	公允价 值变动	成本	公允价 值变动	成本	公允价 值变动
应收票 据			3,768,813.97		3,768,813.97	
应收账 款						
合 计			3,768,813.97		3,768,813.97	

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,874,598.53	61.73	11,557,746.83	99.11
1 至 2 年	2,317,160.23	36.91	54,590.91	0.47
2 至 3 年	26,624.68	0.42	24,488.52	0.21
3 年以上	58,748.03	0.94	24,227.97	0.21
合 计	6,277,131.47	—	11,661,054.23	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额 4,124,678.89 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 65.71%。

7、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额

应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,842,433.52	2,303,492.09
合 计	5,842,433.52	2,303,492.09

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	5,035,002.96	536,559.01
1 至 2 年	51,031.73	958,608.00
2 至 3 年	878,308.00	182,762.37
3 至 4 年	167,762.37	100,000.00
4 至 5 年	100,000.00	750,000.00
5 年以上	756,000.00	6,000.00
小 计	6,988,105.06	2,533,929.38
减: 坏账准备	1,145,671.54	230,437.29
合 计	5,842,433.52	2,303,492.09

② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、备用金、保证金	1,682,250.00	1,337,300.00
往来款及其他	2,501,366.31	1,196,629.38
应收资金集中管理款	2,804,488.75	
小 计	6,988,105.06	2,533,929.38
减: 坏账准备	1,145,671.54	230,437.29

合 计	5,842,433.52	2,303,492.09
-----	--------------	--------------

③ 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提 坏账准备					
按组合计提 坏账准备	6,988,105.06	100.00	1,145,671.54	16.39	5,842,433.52
其中：					
押金、备用 金、保证金	1,682,250.00	24.07	881,004.45	52.37	801,245.55
其他	2,501,366.31	35.79	264,667.09	10.58	2,236,699.22
应收资金集 中管理款	2,804,488.75	40.13			2,804,488.75
合 计	6,988,105.06	——	1,145,671.54	——	5,842,433.52

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	

按单项计提 坏账准备					
按组合计提 坏账准备	2,533,929.38	100.00	230,437.29	9.09	2,303,492.09
其中：					
押金、备用 金、保证金	1,337,300.00	52.78	197,045.28	14.73	1,140,254.72
其他	1,196,629.38	47.22	33,392.01	2.79	1,163,237.37
合 计	2,533,929.38	—	230,437.29	—	2,303,492.09

组合中，按组合计提坏账准备

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金、备用金、保证金	1,682,250.00	881,004.45	52.37
其他	2,501,366.31	264,667.09	10.58
应收资金集中管理款	2,804,488.75		
合 计	6,988,105.06	1,145,671.54	16.39

④ 坏账准备计提情况

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

2025年1月1日余额		230,437.29		230,437.29
2025年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提		915,234.25		915,234.25
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025年12月31日余额		1,145,671.54		1,145,671.54

⑤ 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
押金、备用金、保证金	197,045.28	683,959.17				881,004.45
其他	33,392.01	231,275.08				264,667.09

应收资金集中 管理款					
合 计	230,437.29	915,234.25			1,145,671.54

⑥ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应 收款年末 余额合计 数的比例 (%)	款项 性质	账龄	坏账准备 年末余额
北京建工新型建材有 限责任公司	2,804,488.75	40.13	归 集 资金	1 年以 内	
中铁十八局集团有限 公司	800,000.00	11.45	保 证 金	4-5 年、 5 年以 上	734,000.00
成都建工第八建筑工 程有限公司北京房山 区分公司	758,308.00	10.85	往 来 款	2-3 年	166,069.45
中国建筑股份有限公 司	220,000.00	3.15	往 来 款	1 年以 内	11,484.00
中建电子商务有限责 任公司	220,000.00	3.15	往 来 款	1 年以 内	11,484.00
合 计	4,802,796.75	68.73	——	——	923,037.45

⑦ 因资金集中管理而列报于其他应收款

因资金集中管理而列报于其他应收款的金额	2,804,488.75
情况说明	为提高资金使用效率，北京建工新型建材有限责任公司对资金进行集中管理

8、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	25,620,448.30		25,620,448.30
库存商品	108,908,230.11	4,290,548.96	104,617,681.15
周转材料	40,024,383.39		40,024,383.39
合 计	174,553,061.80	4,290,548.96	170,262,512.84

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	8,334,325.23		8,334,325.23
库存商品	41,298,385.40	4,290,548.96	37,007,836.44
周转材料	7,590,560.67		7,590,560.67

合 计	57,223,271.30	4,290,548.96	52,932,722.34
-----	---------------	--------------	---------------

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	4,290,548.96					4,290,548.96
合 计	4,290,548.96					4,290,548.96

9、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	367,102.80	3,354,389.49
预缴税金	19,755.87	
合 计	386,858.67	3,354,389.49

10、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	182,885,529.52	182,665,127.12
固定资产清理		
合 计	182,885,529.52	182,665,127.12

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	168,646,538.82	107,378,845.31	3,007,498.05	1,682,793.67	9,551,663.63	290,267,339.48
2、本年增加金额	3,221,319.15	10,735,589.17	2,543,194.71	40,922.05	31,549.99	16,572,575.07
(1) 购置		5,896,166.17	856,637.18	40,922.05	31,549.99	6,825,275.39
(2) 在建工程转入	3,221,319.15	4,839,423.00	1,686,557.53			9,747,299.68
3、本年减少金额		1,691,223.27			22,680.00	1,713,903.27
(1) 处置或报废		1,691,223.27			22,680.00	1,713,903.27
4、年末余额	171,867,857.97	116,423,211.21	5,550,692.76	1,723,715.72	9,560,533.62	305,126,011.28
二、累计折旧						
1、年初余额	33,487,715.65	62,392,339.57	1,988,316.66	973,355.50	8,729,702.55	107,571,429.93
2、本年增加金额	7,630,226.52	7,853,219.24	353,816.63	239,394.21	191,259.91	16,267,916.51

(1) 计提	7,630,226.52	7,853,219.24	353,816.63	239,394.21	191,259.91	16,267,916.51
3、本年减少金额		1,606,967.11			22,680.00	1,629,647.11
(1) 处置或报废		1,606,967.11			22,680.00	1,629,647.11
4、年末余额	41,117,942.17	68,638,591.70	2,342,133.29	1,212,749.71	8,898,282.46	122,209,699.33
三、减值准备						
1、年初余额		30,782.43				30,782.43
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						
4、年末余额		30,782.43				30,782.43
四、账面价值						
1、年末账面价值	130,749,915.80	47,753,837.08	3,208,559.47	510,966.01	662,251.16	182,885,529.52
2、年初账面价值	135,158,823.17	44,955,723.31	1,019,181.39	709,438.17	821,961.08	182,665,127.12

11、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	3,791,221.23	9,371,887.96
工程物资		
合 计	3,791,221.23	9,371,887.96

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大兴生产基地项目				3,377,367.30		3,377,367.30
新办公区域箱式房搭建项目				1,392,742.25		1,392,742.25
自动温控系统				984,070.80		984,070.80
智能钢筋自动剪切机器				1,277,876.12		1,277,876.12
其他工程	1,727,078.53		1,727,078.53	2,339,831.49		2,339,831.49
钢筋加工车间钢结构封装工程	1,069,275.13		1,069,275.13			
厂区沥青路面铺设	341,327.75		341,327.75			
起重机建设工程	653,539.82		653,539.82			
合 计	3,791,221.23		3,791,221.23	9,371,887.96		9,371,887.96

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定 资产金额	本年 其他 减少 金额	年末 余额	工程累 计投入 占预算 比例 (%)	工程 进度	利 息 资 本 化 累 计 金 额	其 中： 本年 利息 资本 化金 额	本年 利息 资本 化率 (%)	资 金 来 源
大兴生产 基地项目	4,807,274.23	3,377,367.30	1,429,906.93	4,807,274.23			100.00	100.00				自 筹
合 计	4,807,274.23	3,377,367.30	1,429,906.93	4,807,274.23			100.00	100.00				自 筹

12、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	3,492,016.98	3,492,016.98
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	3,492,016.98	3,492,016.98
二、累计折旧		
1、年初余额	2,386,211.57	2,386,211.57
2、本年增加金额	698,403.36	698,403.36
(1) 计提	698,403.36	698,403.36
3、本年减少金额		
4、年末余额	3,084,614.93	3,084,614.93
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	407,402.05	407,402.05
2、年初账面价值	1,105,805.41	1,105,805.41

13、无形资产

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	60,609,440.00	1,388,227.60	61,997,667.60
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额	60,609,440.00	1,388,227.60	61,997,667.60
二、累计摊销			
1、年初余额	7,443,411.33	1,270,532.91	8,713,944.24
2、本年增加金额	1,221,353.76	112,840.30	1,334,194.06
(1) 计提	1,221,353.76	112,840.30	1,334,194.06
3、本年减少金额			
4、年末余额	8,664,765.09	1,383,373.21	10,048,138.30
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	51,944,674.91	4,854.39	51,949,529.30
2、年初账面价值	53,166,028.67	117,694.69	53,283,723.36

14、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加 额	本年摊销 金 额	其 他 减 少 金 额	年末余额
路面修补	2,503,574.30	1,076,140.24	1,596,280.4		1,983,434.14
厂区设施 设施		85,249.23	2,368.03		82,881.20
合 计	2,503,574.30	1,161,389.47	1,598,648.43		2,066,315.34

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资产
资产减值准备	40,723,489.58	6,108,523.44	32,476,419.39	5,141,413.13
可抵扣亏损	3,419,551.43	512,932.71	35,715,540.21	5,357,331.03
购入摊销年限小于税法 规定的资产	9,275,591.26	1,391,338.68	10,453,387.31	2,194,764.14
递延收益形成	4,206,594.89	630,989.23	4,318,661.45	1,079,665.36
租赁负债			854,143.83	128,121.57
合 计	57,625,227.16	8,643,784.06	83,818,152.19	13,901,295.23

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债

使用权资产	407,402.05	61,110.31	1,105,805.41	165,870.81
合 计	407,402.05	61,110.31	1,105,805.41	165,870.81

—(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产			128,121.57	13,773,173.66
递延所得税负债			128,121.57	37,749.24

16、其他非流动资产

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
临时设施	7,119,212.88		7,119,212.88	4,901,087.62		4,901,087.62
合 计	7,119,212.88		7,119,212.88	4,901,087.62		4,901,087.62

17、所有权或使用权受限资产

项 目	年末				年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	300,004.20	300,004.20	支付受限	司法冻结	4,912.36	4,912.36	银行账户对外支付受限	只收不付
应收票据	6,000,000.00	5,970,000.00	其他	已背书或贴现未终止确认				

应收账款	38,442,092.46	38,442,092.46	抵押	应收账款 债权凭证 贴现	4,200,000.00	4,200,000.00	抵押	应收账款 债权凭证 贴现
合计	44,742,096.66	44,712,096.66	—	—	4,204,912.36	4,204,912.36	—	—

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		3,000,000.00
保证借款		
信用借款	60,000,000.00	
合 计	60,000,000.00	3,000,000.00

注：（1）根据本公司与中信银行北京分行签订的信用证协议（信用证编号711101KL25000558），本公司开出信用证金额9,972,204.69元，收益人为子公司建工新科唐山装配式建筑有限公司，建工新科唐山装配式建筑有限公司2025年12月17日提交单据收取货款，根据信用证协议本公司应在2026年3月17日前付清信用证下货款。

（2）根据本公司与中信银行股份有限公司北京分行签订的信用证协议（信用证编号711101KL25000559），本公司开出信用证金额20,027,795.31元，收益人为子公司建工新科唐山装配式建筑有限公司，建工新科唐山装配式建筑有限公司2025年12月17日提交单据收取货款，根据信用证协议本公司应在2026年3月17日前付清信用证下货款。

（3）根据本公司与华夏银行股份有限公司北京紫竹桥支行签订的信用证协议（信用证编号YYB2940520250055），本公司开出信用证金额30,000,000.00

元，收益人为子公司建工新科唐山装配式建筑有限公司，建工新科唐山装配式建筑有限公司 2025 年 12 月 19 日提交单据收取货款，根据信用证协议本公司应在 2026 年 3 月 25 日前付清信用证下货款。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
货款	767,021,034.28	427,073,287.47
合 计	767,021,034.28	427,073,287.47

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
恒均建材科技河北有限公司	57,530,994.49	对方未要求付款
唐山星智建材销售有限公司	5,764,820.15	尚未到付款时点
武汉华志恒科技有限公司	4,569,745.48	尚未到付款时点
金隅住宅产业化（唐山）有限公司	3,835,530.29	尚未到付款时点
张家口恒泰宜居房屋制造有限公司	3,721,724.26	尚未到付款时点
北京众建新建科技有限公司	3,466,521.83	尚未到付款时点
合 计	78,889,336.50	——

20、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
销售货款	22,226,577.04	7,851,411.51

合 计	22,226,577.04	7,851,411.51
-----	---------------	--------------

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
辽宁昌和风电设备有限公司	4,012,161.08	尚未交付货物
中国建筑第四工程局有限公司	8,446,251.92	尚未交付货物
合 计	12,458,413.00	——

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,557,268.37	23,527,732.47	23,074,331.46	2,010,669.38
二、离职后福利-设定提存计划	413,050.24	2,874,509.32	2,717,615.10	569,944.46
三、辞退福利		404,914.79	404,914.79	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,970,318.61	26,807,156.58	26,196,861.35	2,580,613.84

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,093,136.33	17,492,797.64	17,061,351.36	1,524,582.61
2、职工福利费		2,000,000.40	2,000,000.40	
3、社会保险费	134,654.23	2,027,205.02	2,002,202.89	159,656.36
其中：医疗保险费	115,249.75	1,851,860.13	1,815,937.68	151,172.20
工伤保险费	19,404.48	175,344.89	186,265.21	8,484.16
生育保险费				
4、住房公积金		1,564,144.50	1,562,870.50	1,274.00
5、工会经费和职工教育经费	122,785.75	420,424.61	365,053.95	178,156.41
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬	206,692.06	23,160.30	82,852.36	147,000.00
合 计	1,557,268.37	23,527,732.47	23,074,331.46	2,010,669.38

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	188,162.74	2,692,396.51	2,633,757.85	246,801.40
2、失业保险费	5,880.50	85,689.81	83,857.25	7,713.06
3、企业年金缴费	219,007.00	96,423.00		315,430.00
合 计	413,050.24	2,874,509.32	2,717,615.10	569,944.46

22、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	8,247,885.88	
资源税	41,413.88	18,991.96
企业所得税	184,975.92	1,630,995.95
城市维护建设税	412,394.30	
个人所得税	78,866.34	25,894.92
教育费附加（含地方教育费附加）	412,394.29	
其他税费	397,735.89	60,611.93
合 计	9,775,666.50	1,736,494.76

23、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	17,980,016.16	19,953,137.90

合 计	17,980,016.16	19,953,137.90
-----	---------------	---------------

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
单位往来	16,430,776.09	12,103,541.45
保证金、押金、备用金	1,197,569.33	290,000.00
其他	351,670.74	7,559,596.45
合 计	17,980,016.16	19,953,137.90

②账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
北京建工集团有限责任公司	4,820,000.00	对方未要求付款
北京市第一建筑构件厂有限公司	6,111,340.46	对方未要求付款
合 计	10,931,340.46	——

24、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款（附注六、26）	9,207,696.12	6,007,113.33
1年内到期的租赁负债（附注六、27）		854,143.83
合 计	9,207,696.12	6,861,257.16

25、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

待转销项税额	2,889,455.01	1,020,683.50
贴现未终止确认的应收账款债权凭证	40,242,092.46	
合 计	43,131,547.47	1,020,683.50

26、长期借款

(1) 长期借款的基本情况

项 目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	1,200,000.00	1,200,000.00
保证借款	67,481,547.68	73,501,020.25
信用借款	30,019,408.30	
减：一年内到期的长期借款（附注六、24）	9,207,696.12	6,007,113.33
合 计	89,493,259.86	68,693,906.92

注：（1）为补充流动性资金，本公司将收到中企云链向中国工商银行股份有限公司南京礼士路支行贴现，抵押借款 1,200,000.00 元，期限为 2024 年 10 月 17 日至 2026 年 09 月 04 日。

（2）为支持玉田生产基地项目建设，子公司建工新科唐山装配式建筑有限公司向中国建设银行股份有限公司申请借款，截至 2025 年 12 月 31 日借款金额 67,413,983.89 元，计提利息金额 67,563.79 元，借款利率 3.28%，其中 7,007,015.56 元重分类为一年内到期的非流动负债。

（3）为补充流动性资金，本公司向中国工商银行股份有限公司南京礼士路支行申请借款，截至 2025 年 12 月 31 日借款金额 20,000,000.00 元，计提利息金额 12,602.74 元，借款利率 2.30%。

(4) 为补充流动性资金，本公司向广发银行股份有限公司北京亦庄支行申请借款，截至 2025 年 12 月 31 日借款金额 10,000,000.00 元，计提利息金额 6,805.56 元，借款利率 2.45%，其中 1,000,680.56 元重分类为一年内到期的非流动负债。

27、租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
厂区租赁	854,143.83		20,660.87		874,804.70	
减：一年内到期的租赁负债 (附注六、24)	854,143.83	---	---	---	---	
合 计		---	---	---	---	

28、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

项 目	年末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	3,208,190.37	3,250,000.00
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合 计	3,208,190.37	3,250,000.00

29、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形 成
					成

					原因
政府补助					
项目建设奖励金	3,366,999.87		74,000.04	3,292,999.83	
唐山市技术改造 项目奖励	951,661.58		38,066.52	913,595.06	
合 计	4,318,661.45		112,066.56	4,206,594.89	—

30、股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发 行 新 股	送 股	公 积 金 转 股	其 他	小 计	
股 份 总数	104,522,862.00						104,522,862.00

31、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	334,639,253.90			334,639,253.90
其他资本公积				
合 计	334,639,253.90			334,639,253.90

32、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		本年 所得 税前 发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所 得税费 用	税后 归属 于母 公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-230,000.00							-230,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	-230,000.00							-230,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其他综合收益合计	-230,000.00							-230,000.00

33、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	8,556,029.25	6,143,705.99		14,699,735.24
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	8,556,029.25	6,143,705.99		14,699,735.24

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

34、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	76,075,743.25	67,408,812.94
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-2,940,000.00
调整后年初未分配利润	76,075,743.25	64,468,812.94
加：本年归属于母公司股东的净利润	70,126,227.62	14,043,235.17
资本公积弥补亏损		
减：提取法定盈余公积	6,143,705.99	868,461.93
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,567,842.93	1,567,842.93
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	138,490,421.95	76,075,743.25

35、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	844,252,717.04	682,559,981.08	418,671,378.68	366,734,042.66
其他业务	8,561,277.00	5,559,435.71	18,689,654.87	10,092,512.18
合 计	852,813,994.04	688,119,416.79	437,361,033.55	376,826,554.84

（2）营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	建材板块		合 计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类型分类：				
管片、PC 构件、风电混塔塔筒	844,252,717.04	682,559,981.08	843,544,881.55	684,705,563.03

销售模具、废旧物资材料、光伏发电等	8,561,277.00	5,559,435.71	9,269,112.49	3,413,853.76
合 计	852,813,994.04	688,119,416.79	852,813,994.04	688,119,416.79
按商品转让的时间分类:				
在某一时点转让	852,813,994.04	688,119,416.79	852,813,994.04	688,119,416.79
在某一时段内转让				
合 计	852,813,994.04	688,119,416.79	852,813,994.04	688,119,416.79

36、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	549,546.72	269,664.90
教育费附加	329,728.00	161,798.94
地方教育费附加	219,818.69	107,865.96
资源税	145,858.12	133,441.78
环境保护税	12,681.40	10,627.96
房产税	1,449,308.12	1,449,531.54
土地使用税	1,569,698.64	1,569,777.39
车船使用税	400.00	1,900.00
印花税	1,156,621.63	570,816.92
合 计	5,433,661.32	4,275,425.39

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

37、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

职工薪酬	2,328,906.51	2,017,742.06
其他	892,905.09	361,908.34
租赁费	722,439.00	715,348.91
样品费	591,807.45	40,857.41
业务招待费	180,142.30	279,771.43
差旅交通费	5,445.54	111.00
销售服务费	4,716.98	10,000.00
办公费	3,588.73	976.62
合 计	4,729,951.60	3,426,715.77

38、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	10,175,678.12	7,975,048.14
其他	4,090,950.08	2,170,272.83
诉讼费	2,584,485.20	127,694.92
办公费	2,373,727.06	1,707,121.85
无形资产摊销	1,334,194.06	1,451,627.98
咨询费	1,215,635.21	1,267,431.63
折旧费	860,800.72	1,059,257.97
修理费	380,943.70	14,120.49
差旅费	344,080.83	93,286.25
业务招待费	266,093.99	112,400.96
聘请中介机构费	235,849.06	39,588.87

排污费	222,248.68	543,587.22
保险费	34,970.65	85,482.71
会议费		9,174.26
合 计	24,119,657.36	16,656,096.08

39、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人工费	9,102,698.59	6,006,104.29
材料费	35,341,813.70	7,166,757.35
其他	732,666.71	868,074.53
折旧费	35,505.34	26,441.83
合 计	45,212,684.34	14,067,378.00

40、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	3,468,749.85	3,444,180.62
减：利息收入	32,771.13	29,574.35
手续费及其他	163,691.79	60,949.16
合 计	3,599,670.51	3,475,555.43

41、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	125,376.56	485,218.40	125,376.56

代扣代缴个人所得税 手续费返还	7,400.55	9,284.14	
合 计	132,777.11	494,502.54	125,376.56

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注十、“政府补助”。

42、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
债务重组收益	907,743.82	
合 计	907,743.82	

43、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失	-29,000.00	9,000.00
应收账款减值损失	-7,110,110.51	-1,305,714.57
其他应收款坏账损失	-915,234.25	144,802.37
合 计	-8,054,344.76	-1,151,912.20

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

44、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-4,120,033.66
合同资产减值损失	-192,725.43	868,599.78

合 计	-192,725.43	-3,251,433.88
-----	-------------	---------------

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

45、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
法院判决胜诉收入	1,102,299.85		1,102,299.85
违约金收入	101,056.65		101,056.65
罚款收入	940.56	9,400.00	940.56
合 计	1,204,297.06	9,400.00	1,204,297.06

46、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	84,256.16	89,209.78	84,256.16
其中：固定资产	84,256.16	89,209.78	84,256.16
无形资产			
违约金、滞纳金	5,708.49	282,062.50	5,708.49
其他	0.04		0.04
合 计	89,964.69	371,272.28	89,964.69

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额

当期所得税费用	227,756.94	1,630,995.95
递延所得税费用	5,152,750.67	-1,311,638.90
合 计	5,380,507.61	319,357.05

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	75,506,735.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,326,010.29
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	119,622.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-611,795.11
本年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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	1,328,572.40
研发支出加计扣除	-
所得税费用	5,380,507.61

48、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
单位往来款	54,013,257.47	3,670,390.37
收到的政府补贴	13,310.00	18,867.21
利息收入	32,771.13	29,565.74
收到的保证金	1,065,000.00	908,000.00
合 计	55,124,338.60	4,626,823.32

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付往来款	51,096,920.98	553,932.02
支付费用	7,692,824.98	3,381,739.18
支付的履约保证金、投标保证金	2,284,950.00	486,000.00
合 计	61,074,695.96	4,421,671.20

(2) 与投资活动有关的现金

支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
购建固定资产、在建工程等长期资产	9,136,259.83	7,498,488.26
合 计	9,136,259.83	7,498,488.26

(3) 与筹资活动有关的现金

①收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款债权凭证贴现	6,000,000.00	4,037,835.00

开立信用证获得资金	59,735,250.00	
合 计	65,735,250.00	4,037,835.00

②支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
偿还租赁负债支付的金额	827,940.16	827,940.16
合 计	827,940.16	827,940.16

③筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	3,000,000.00	60,000,000.00			3,000,000.00	60,000,000.00
长期借款	74,701,020.25	30,000,000.00	86,972.09	6,000,000.00	87,036.36	98,700,955.98
租赁负债	854,143.83		20,660.87	874,804.70		
合 计	78,555,164.08	90,000,000.00	107,632.96	6,874,804.70	3,087,036.36	158,700,955.98

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	70,126,227.62	14,043,235.17
加：资产减值准备	192,725.43	3,251,433.88
信用减值损失	8,054,344.76	1,151,912.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,267,916.51	15,817,054.98
使用权资产折旧	698,403.36	698,403.36
无形资产摊销	1,334,194.06	1,451,627.98
长期待摊费用摊销	1,598,648.43	1,049,364.39

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	84,256.16	89,209.78
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,468,749.85	3,448,047.42
投资损失（收益以“－”号填列）	-907,743.82	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	5,129,389.60	-1,315,768.32
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	23,361.07	4,129.42
存货的减少（增加以“－”号填列）	117,329,790.50	10,077,619.53
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	323,526,625.68	29,068,055.86
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	385,858,444.08	31,732,665.10
其他	112,066.56	112,066.56
经营活动产生的现金流量净额	51,184,567.49	47,213,727.11
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	165,700,832.76	38,984,593.51
减：现金的年初余额	38,984,593.51	10,248,289.89
加：现金等价物的年末余额		

减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	126,716,239.25	28,736,303.62

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	165,700,832.76	38,984,593.51
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存 款	165,700,832.76	38,984,593.51
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、年末现金及现金等价物余额	165,700,832.76	38,984,593.51
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		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	年末余额	年初余额	理由
银行存款	300,004.20		司法冻结

银行存款		4,912.36	银行账户未及时变更银行预留法人信息，对外支付受限
合计	300,004.20	4,912.36	——

(4) 与供应商融资安排有关的信息

50、租赁

本集团作为承租人

本年度未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额为 0 元；简化处理的短期租赁费用为 44,078,094.96 元；简化处理的低价值资产租赁费用为 0 元；与租赁相关的现金流出总额为 25,059,079.16 元。

七、研发支出

1、按费用性质列示

项 目	本年发生额	上年发生额
人工费	9,102,698.59	6,006,104.29
材料费	35,341,813.70	7,166,757.35
其他	732,666.71	868,074.53
折旧费	35,505.34	26,441.83
合 计	45,212,684.34	14,067,378.00
其中：费用化研发支出	45,212,684.34	14,067,378.00
资本化研发支出		

八、合并范围的变更

本集团 2025 年度无合并范围的变更。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
建工新科唐山装配式建筑有限公司	唐山市	50,000,000.00	唐山市	装配式部品生产	100.00		投资设立

十、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	4,318,661.45			112,066.56		4,206,594.89	
其中：							
项目建设奖励金	3,366,999.87			74,000.04		3,292,999.83	与资产相关
唐山市技术改造项目奖励	951,661.58			38,066.52		913,595.06	与资产相关
合计	4,318,661.45			112,066.56		4,206,594.89	——

2、计入本年损益的政府补助

类型	本年发生额	上年发生额
项目建设奖励金	74,000.04	74,000.04
煤改气补贴		61,666.33
唐山市技术改造项目奖励	38,066.52	38,066.52
增值税即征即退税款		292,618.30

稳岗补贴		4,947.21
大兴区残保补助	13,310.00	13,920.00

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

本集团的主要金融工具包括应收款项、应付账款、其他应收款、其他应付款、短期借款、长期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，主要是利率风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

①利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2025年12月31日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动

利率借款合同，金额合计为 97,500,955.98 元（上年末：73,501,020.25 元），及以人民币计价的固定利率合同，金额为 61,200,000.00 元（上年末：420,0000.00 元）。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本年		上年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币基准利率增加 50 个基点	-487,069.92	-487,069.92	-367,505.10	-367,505.10
人民币基准利率降低 50 个基点	487,069.92	487,069.92	367,505.10	367,505.10

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注 2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

（2）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2025 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本附注六、4“合同资产”中披露的合同资产金额。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月，主要客户可以延长至 6 个月，

交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、10 金融资产减值。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、3，附注六、7 和附注六、4 的披露。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录，本集团无其他重大信用集中风险。

(3) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将银行借款作为主要资金来源。2025年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为10,858.60万元（上年末：2,749.90万元）。

注：企业在披露如何管理流动性风险时，可能考虑的其他因素也应披露。这些因素包括但不限于以下方面：企业是否有确定的借款便利或其他授信额度；是否在央行有存款以备流动性之需；是否有资产或筹资来源方面的重大流动性集中情况（即资金来源可能单一）；是否就管理流动性风险建立了内部控制程序和应急方案；是否有协议约定必要时追求担保物（如为衍生交易追加保证金）；是否有协议约定允许企业选择以交付现金（或其他金融资产）或交付其自身权益工具来结算负债；是否约定交易结算遵循“总结算协议”等。

于2025年12月31日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

注：企业应当披露金融负债按剩余到期期限进行的到期期限分析，以及管理这些金融负债流动性风险的方法。当企业将所持有的金融资产作为流动性风险管理的一部分，且披露金融资产的到期期限分析使财务报表使用者能够恰当地评估企业流动性风险的性质和范围时，企业应当披露金融资产的到期期限分析。

项 目	1年以内（含1年）	1-3年（含3年）	3-5年（含5年）	5年以上
短期借款（含利息）	60,000,000.00			
应付账款	709,490,039.79	57,530,994.49		
其他应付款	7,048,675.70	10,931,340.46		
一年内到期的非流动负债（含利息）	9,207,696.12			
长期借款（含利息）		53,042,781.07	36,450,478.79	

2、金融资产转移

（1）转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据

票据背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	12,170,373.91	终止确认	应收款项融资上几乎所有的风险和报酬已经转移，满足金融资产终止确认的条件
票据背书	应收款项融资中尚未到期的商业承兑汇票	6,000,000.00	继续涉入	由于应收票据中的商业承兑汇票信用风险和延期付款风险较高，并未将票据所有权上的所有风险和报酬转移，不能终止确认
合计	——	18,170,373.91	——	——

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	12,170,373.91	
合计	——	12,170,373.91	

(3) 继续涉入的转移金融资产

项目	金融资产转移的方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	——	6,000,000.00	6,000,000.00

十二、公允价值的披露

1、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款等。其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十三、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司 对本公司的持 股比例 (%)	母公司对 本公司的表 决权比例 (%)
北京建工 新型建材 有限责任 公司	北京市大兴区榆顺路 12号D座3786号中国 (北京)自由贸易试验 区高端产业片区	建筑 材料 销售	85,637.7808	19.14	95.22

注：本公司所属集团是北京建工集团有限责任公司，最终控制方是北京市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
北京建工集团有限责任公司	集团母公司
北京城乡建设集团有限责任公司	北京建工集团有限责任公司所属单位
北京高新市政工程科技有限公司	北京建工集团有限责任公司所属单位
北京国际建设集团有限公司	北京建工集团有限责任公司所属单位
北京嘉华高强混凝土有限公司	北京建工集团有限责任公司所属单位
北京建工博海建设有限公司	北京建工集团有限责任公司所属单位
北京建工海亚建设工程有限公司	北京建工集团有限责任公司所属单位
北京建工恒均工程检测有限公司	北京建工集团有限责任公司所属单位
北京建工集团有限责任公司党校	北京建工集团有限责任公司所属单位
北京建工康品智宅科技有限公司	北京建工集团有限责任公司所属单位
北京建工路桥集团有限公司	北京建工集团有限责任公司所属单位
北京建工培训中心	北京建工集团有限责任公司所属单位
北京建工四建工程建设有限公司	北京建工集团有限责任公司所属单位
北京建工土木工程有限公司	北京建工集团有限责任公司所属单位
北京建工物流配送有限公司	北京建工集团有限责任公司所属单位
北京建工一建工程建设有限公司	北京建工集团有限责任公司所属单位
北京建工茵莱玻璃钢制品有限公司	北京建工集团有限责任公司所属单位
北京六建集团有限责任公司	北京建工集团有限责任公司所属单位
北京市第三建筑工程有限公司	北京建工集团有限责任公司所属单位

北京市第五建筑工程集团有限公司	北京建工集团有限责任公司所属单位
北京市第一建筑构件厂有限公司	北京建工集团有限责任公司所属单位
北京市高强混凝土有限责任公司	北京建工集团有限责任公司所属单位
北京市建设工程质量第三检测所有限责任公司	北京建工集团有限责任公司所属单位
北京市建筑工程研究院有限责任公司	北京建工集团有限责任公司所属单位
北京市政路桥科技发展有限公司	北京建工集团有限责任公司所属单位
北京思建新创工程质量检测有限公司	北京建工集团有限责任公司所属单位
北京燕征混凝土配送有限公司	北京建工集团有限责任公司所属单位
恒均建材科技河北有限公司	北京建工集团有限责任公司所属单位
天津恒均建材有限责任公司	北京建工集团有限责任公司所属单位

4、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	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京高新市政工程科技有限公司	材料采购	38,060.18	
北京建工博海建设有限公司	材料采购	48,849.56	
北京建工恒均工程检测有限公司	材料采购	439,801.77	33,502.15
北京建工集团有限责任公司党校	材料采购		1,274.34
北京建工康品智宅科技有限公司	材料采购		331,367.84
北京建工培训中心	培训费		2,300.88
北京建工物流配送有限公司	材料采购	7,840,778.00	24,998,413.08
北京建工新型建材有限责任公司	材料采购	10,449,729.75	540,598.54
北京建工茵莱玻璃钢制品有限公司	材料采购	67,114,024.04	28,639.30
北京市高强混凝土有限责任公司	材料采购	10,546,951.80	
北京市建设工程质量第三检测所有限责任公司	材料采购	11,274.34	
北京市建筑工程研究院有限责任公司	材料采购		650,308.92
恒均建材科技河北有限公司	材料采购		28,382,801.75

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
天津恒均建材有限责任公司	建筑材料	2,610.62	
恒均建材科技河北有限公司	建筑材料	363,824.07	15,228,784.55
北京燕征混凝土配送有限公司	建筑材料	2,610.62	
北京市高强混凝土有限责任公司	建筑材料	164,081,771.09	

北京市第五建筑工程集团有限公司	建筑材料		
北京市第三建筑工程有限公司	建筑材料	-1,219,344.62	103,589.45
北京六建集团有限责任公司	建筑材料	2,785.26	221.62
北京建工茵莱玻璃钢制品有限公司	建筑材料	154,809.12	
北京建工一建工程建设有限公司	建筑材料	4,748,766.28	22,576,135.58
北京建工新型建材有限责任公司	建筑材料	10,442.48	
北京建工土木工程有限公司	建筑材料	5,407,482.78	
北京建工四建工程建设有限公司	建筑材料	15,920,092.70	34,830,373.13
北京建工康品智宅科技有限公司	建筑材料		664,844.47
北京建工集团有限责任公司	建筑材料	32,843,769.67	50,746,727.77
北京建工海亚建设工程有限公司	建筑材料		238,841.69
北京嘉华高强混凝土有限公司	建筑材料	2,610.62	
北京国际建设集团有限公司	建筑材料	10,409,319.68	307,986.30
北京城乡建设集团有限责任公司	建筑材料	-67,684.19	15,603,581.42

(2) 关联租赁情况

本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年发生额					上年发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
北京建工物流配送有限公司	房屋建筑物			874,804.70	20,660.87				827,940.16	55,142.76	
恒均建材科技河北有限公司	机器设备						559,084.78		559,084.78		
恒均建材科技河北有限公司	土地使用权						325,870.97		325,870.97		

(3) 关联担保情况
本集团作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
建工新科唐山装配式建筑有限公司	最高限额 10,100.00 万元	2022-12-25	主合同项下的债务履行期限届满日后三年止	否

(4) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	2,919,237.00	1,385,227.26

(5) 其他关联交易

项目	年末余额	年初余额
应收资金集中管理款 北京建工新型建材有限责任公司	2,804,488.75	

5、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
北京城乡建设集团有限责任公司	2,366,383.55	49,667.90	5,941,403.94	69,629.66
北京国际建设集团有限公司	7,969,794.86	107,732.00	942,460.14	19,150.23
北京嘉华高强混凝土有限公司	2,950.00	34.52		
北京建工海亚建设工程有限公司	15,971,115.96	517,858.95	15,849,626.73	432,490.14
北京建工集团有限责任公司	92,560,968.81	3,317,828.65	94,357,136.61	2,376,413.20
北京建工康品智宅科技有限公司			751,274.25	8,489.40
北京建工路桥集团有限公司	1,518,601.30	63,549.43	1,265,826.64	49,046.70
北京建工四建工程建设有限公司	31,260,804.60	516,993.93	38,074,158.38	1,081,032.63
北京建工土木工程有限公司	3,620,581.85	42,360.81		
北京建工新型建材有限责任公司	8,850.00	103.55		
北京建工一建工程建设有限公司	24,038,818.60	629,818.77	33,037,074.01	606,566.82
北京建工茵莱玻璃钢制品有限公司	174,934.32	2,046.73		
北京六建集团有限责任公司	12,117,819.48	450,667.67	16,445,381.24	530,325.77
北京市第三建筑工程有限公司	10,643,262.69	409,927.32	14,594,330.23	510,162.74

北京市高强混凝土有限责任公司	135,333,064.84	1,583,605.86	11,000.00	281.60
北京燕征混凝土配送有限公司	2,950.00	34.52		
恒均建材科技河北有限公司	32,119,068.93	884,350.81	39,257,947.73	903,093.00
天津恒均建材有限责任公司	2,950.00	34.52		
合计	387,633,995.97	8,576,615.94	260,527,619.90	6,586,681.89
预付款项:				
北京建工新型建材有限责任公司	1,361.65		17,589.84	
北京建工恒均工程检测有限公司			79,906.34	
北京建工物流配送有限公司			7,668,970.16	
合计	1,361.65		7,766,466.34	
其他应收款:				
北京建工新型建材有限责任公司	2,804,488.75			
北京六建集团有限责任公司	50,000.00	2,610.00		
合计	2,854,488.75	2,610.00		
合同资产:				
北京城乡建设集团有限责任公司	156,578.02	3,617.67	18,307.75	472.05
北京建工海亚建设工程有限公司	195,814.26	4,524.20	317,303.49	8,181.37
北京建工集团有限责任公司	672,601.65	15,540.15	4,712,311.80	121,502.52
北京建工路桥集团有限公司	31,941.30	737.99	284,715.96	7,341.13
北京建工四建工程建设有限公司	3,586,521.54	82,864.90		
北京建工一建工程建设有限公司	1,106,698.49	25,569.75		
北京市第三建筑工程有限公司	805,938.00	18,620.82		
合计	6,556,093.26	151,475.48	5,332,639.00	137,497.07

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款:		
北京建工博海建设有限公司	55,200.00	
北京建工恒均工程检测有限公司	152,888.00	25,486.60
北京建工康品智宅科技有限公司	1.40	693,505.33
北京建工物流配送有限公司	1,222,808.11	900.00
北京建工新型建材有限责任公司	16,470,303.16	3,468,834.83
北京建工茵莱玻璃钢制品有限公司	51,392,299.74	32,362.41
北京六建集团有限责任公司	2,697.58	2,387.24
北京市高强混凝土有限责任公司	11,918,055.53	
北京市建筑工程研究院有限责任公司	2,156,189.38	3,006,189.32
北京市政路桥科技发展有限公司		212,503.00
北京思建新创工程质量检测有限公司		562,340.00
恒均建材科技河北有限公司	3,991,711.30	120,262,123.52

合 计	87,362,154.20	128,266,632.25
其他应付款：		
北京建工集团有限责任公司	4,820,000.00	4,820,000.00
北京建工新型建材有限责任公司	163,998.97	163,998.97
北京市第一建筑构件厂有限公司	6,111,340.46	6,111,340.46
合 计	11,095,339.43	11,095,339.43
合同负债：		
北京建工集团有限责任公司	3,253,040.60	
北京建工土木工程有限公司	1.49	132,920.52
北京六建集团有限责任公司		2,745,876.73
北京市第三建筑工程有限公司	290,266.12	84,310.46
北京市高强混凝土有限责任公司	2,610.62	
合 计	3,545,918.83	2,963,107.71

(3) 其他项目

项目名称	年末余额	年初余额
租赁负债：		
北京建工物流配送有限公司		854,143.83
合 计		854,143.83

十四、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十五、资产负债日后事项

截至本报告批准报出日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

无。

十七、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	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	612,739,827.26	266,370,345.36
1 至 2 年	120,189,009.17	225,373,506.82
2 至 3 年	146,510,688.00	137,318,620.01
3 至 4 年	99,722,331.45	61,517,016.26
4 至 5 年	40,307,468.67	20,108,711.54

5年以上	4,928,822.91	1,418,756.68
小计	1,024,398,147.46	712,106,956.67
减：坏账准备	33,800,838.66	26,817,468.80
合计	990,597,308.80	685,289,487.87

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,024,398,147.46	100.00	33,800,838.66	3.30	990,597,308.80
其中：					
集团内关联方组合	355,514,927.04	34.70	8,214,006.90	2.31	347,300,920.14
账龄组合	641,634,545.13	62.64	25,586,831.76	3.99	616,047,713.37
合并范围内关联方组合	27,248,675.29	2.66			27,248,675.29
合计	1,024,398,147.46	—	33,800,838.66	—	990,597,308.80

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	712,106,956.67	100.00	26,817,468.80	3.77	685,289,487.87
其中：					
集团内关联方组合	246,329,627.15	34.59	6,351,377.25	2.58	239,978,249.90
账龄组合	438,616,867.29	61.59	20,466,091.55	4.67	418,150,775.74
合并范围内关联方组合	27,160,462.23	3.81			27,160,462.23
合计	712,106,956.67	—	26,817,468.80	—	685,289,487.87

① 组合中，按集团内关联方组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	199,855,142.06	2,338,305.16	1.17
1至2年	45,875,634.10	963,388.32	2.10
2至3年	52,432,986.66	1,609,692.69	3.07

3至4年	54,716,631.86	2,172,250.28	3.97
4至5年	1,641,918.91	137,757.00	8.39
5年以上	992,613.45	992,613.45	100.00
合 计	355,514,927.04	8,214,006.90	2.31

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	410,446,472.14	7,566,070.44	1.84
1至2年	67,574,268.40	2,682,698.46	3.97
2至3年	78,772,065.43	4,135,533.44	5.25
3至4年	42,239,979.94	3,256,702.45	7.71
4至5年	38,665,549.76	4,009,617.51	10.37
5年以上	3,936,209.46	3,936,209.46	100.00
合 计	641,634,545.13	25,586,831.76	3.99

③ 组合中，按合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,438,213.06		
1至2年	6,739,106.67		
2至3年	15,305,635.91		
3至4年	2,765,719.65		
4至5年			
5年以上			
合 计	27,248,675.29		

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回 或转 回	转销 或核 销	其他 变动	
集团 内关 联方 组合	6,351,377.25	1,862,629.65				8,214,006.90
账龄 组合	20,466,091.55	5,120,740.21				25,586,831.76
合 计	26,817,468.80	6,983,369.86				33,800,838.66

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产合计数的汇总金额为 455,036,609.23 元，占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例为 43.18%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 9,061,375.18 元。

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	28,074,197.81	25,646,001.68
合 计	28,074,197.81	25,646,001.68

其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	3,849,867.15	1,524,032.59
1 至 2 年	1,051,031.73	1,085,014.40
2 至 3 年	1,004,714.40	21,936,443.77
3 年以上	23,252,391.98	1,330,948.21
小 计	29,158,005.26	25,876,438.97
减：坏账准备	1,083,807.45	230,437.29
合 计	28,074,197.81	25,646,001.68

② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	1,682,250.00	1,337,300.00
合并范围内往来款	23,355,036.01	23,355,036.01
往来款及其他	1,316,230.50	1,184,102.96
应收资金集中管理款	2,804,488.75	
小 计	29,158,005.26	25,876,438.97
减：坏账准备	1,083,807.45	230,437.29
合 计	28,074,197.81	25,646,001.68

③ 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	29,158,005.26	100.00	1,083,807.45	3.72	28,074,197.81
其中：					
保证金、押金	1,682,250.00	5.77	881,004.45	52.37	801,245.55

合并范围内往来款	23,355,036.01	80.10			23,355,036.01
往来款及其他	1,316,230.50	4.51	202,803.00	15.41	1,113,427.50
应收资金集中管理款	2,804,488.75	9.62			2,804,488.75
合 计	29,158,005.26	—	1,083,807.45	—	28,074,197.81

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	25,876,438.97	100.00	230,437.29	0.89	25,646,001.68
其中:					
保证金、押金	1,337,300.00	5.17	197,045.28	14.73	1,140,254.72
合并范围内往来款	23,355,036.01	90.26			23,355,036.01
往来款及其他	1,184,102.96	4.58	33,392.01	2.82	1,150,710.95
合 计	25,876,438.97	—	230,437.29	—	25,646,001.68

组合中，按组合计提坏账准备

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
保证金、押金	1,682,250.00	881,004.45	52.37
合并范围内往来款	23,355,036.01		
往来款及其他	1,316,230.50	202,803.00	15.41
应收资金集中管理款	2,804,488.75		
合 计	29,158,005.26	1,083,807.45	3.72

④ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额		230,437.29		230,437.29
2025 年 1 月 1 日余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

——转回第一阶段				
本年计提		853,370.16		853,370.16
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025年12月31日余额		1,083,807.45		1,083,807.45

⑤ 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
保证金、押金	197,045.28	683,959.17				881,004.45
往来款及其他	33,392.01	169,410.99				202,803.00
合计	230,437.29	853,370.16				1,083,807.45

⑥ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
建工新科唐山装配式建筑有限公司	23,355,036.01	80.10	往来款	1-4年、5年以上	
北京建工新型建材有限责任公司	2,804,488.75	9.62	归集资金	1年以内	
中铁十八局集团有限公司	800,000.00	2.74	保证金	4-5年、5年以上	734,000.00
成都建工第八建筑工程有限公司北京房山区分公司	758,308.00	2.60	往来款	2-3年	166,069.45
中国建筑股份有限公司	220,000.00	0.75	往来款	1年以内	11,484.00
合计	27,937,832.76	95.81	——	——	911,553.45

⑦ 因资金集中管理而列报于其他应收款

因资金集中管理而列报于其他应收款的金融	2,804,488.75
情况说明	为提高资金使用效率，北京建工新型建材有限责任公司对资金进行集中管理

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

		准备			
对子公司投资	201,000,000.00		201,000,000.00	201,000,000.00	201,000,000.00
对联营、合营企业投资					
合计	201,000,000.00		201,000,000.00	201,000,000.00	201,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
建工新科唐山装配式建筑有限公司	201,000,000.00						201,000,000.00	
合计	201,000,000.00						201,000,000.00	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	844,252,717.04	711,832,613.71	403,141,545.88	373,726,467.70
其他业务	10,699,847.79	8,311,416.72	21,642,308.72	16,742,890.59
合计	854,952,564.83	720,144,030.43	424,783,854.60	390,469,358.29

(2) 营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	建材板块		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类型分类:				
管片、PC 构件、风电混塔塔筒	844,252,717.04	711,832,613.71	844,252,717.04	711,832,613.71
销售材料、光伏发电等	10,699,847.79	8,311,416.72	10,699,847.79	8,311,416.72
合计	854,952,564.83	720,144,030.43	854,952,564.83	720,144,030.43
按商品转让的时间分类:				
在某一时点转让	854,952,564.83	720,144,030.43	854,952,564.83	720,144,030.43
在某一时段内转让				
合计	854,952,564.83	720,144,030.43	854,952,564.83	720,144,030.43

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
债务重组收益	907,743.82	
合计	907,743.82	

十八、补充资料

1、本年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	-84,256.16	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	125,376.56	
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	907,743.82	
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	1,198,588.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,147,452.75	
减：所得税影响额	322,117.92	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,825,334.83	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

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	12.55	0.67	0.67
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	12.23	0.65	0.65

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-84,256.16
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	125,376.56
债务重组损益	907,743.82
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,198,588.53
非经常性损益合计	2,147,452.75
减：所得税影响数	322,117.92
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,825,334.83

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用