

TJK / 建科智能

股票代码: 300823

2025年半年度报告

建科智能装备制造(天津)股份有限公司



公告编号: 2025-032

>>2025年08月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人陈振东、主管会计工作负责人孙禄及会计机构负责人(会计主管人员)尹东红声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司在经营发展过程中，面临经济环境的影响、市场竞争的风险、技术进步的风险、原材料价格波动的风险等，公司在本半年度报告中详细阐述了未来可能发生的有关风险因素及对策，详细内容请查阅“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请投资者予以关注。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	35
第五节 重要事项	37
第六节 股份变动及股东情况	43
第七节 债券相关情况	48
第八节 财务报告	49

备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作责任人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

三、载有法定代表人签名的半年度报告文本；

四、其他备查文件；

五、以上备查文件备置地点：建科智能装备制造（天津）股份有限公司董事办公室。

释 义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、建科智能	指	建科智能装备制造（天津）股份有限公司
股东大会	指	建科智能装备制造（天津）股份有限公司股东大会
董事会	指	建科智能装备制造（天津）股份有限公司董事会
监事会	指	建科智能装备制造（天津）股份有限公司监事会
报告期、本报告期、本期	指	2025 年 01 月 01 日-2025 年 06 月 30 日
报告期末	指	2025 年 06 月 30 日
上期、上年同期	指	2024 年 01 月 01 日-2024 年 06 月 30 日
中国中铁	指	中国中铁股份有限公司
中国铁建	指	中国铁建股份有限公司
中国交建	指	中国交通建设股份有限公司
中国建筑	指	中国建筑股份有限公司
中国核建	指	中国核工业建设股份有限公司
山西路桥	指	山西路桥建设集团有限公司
鸿路钢构	指	安徽鸿路钢结构（集团）股份有限公司
杭萧钢构	指	杭萧钢构股份有限公司
蜀道集团	指	蜀道投资集团有限责任公司
四川路桥	指	四川路桥建设集团股份有限公司
中国证监会	指	中华人民共和国证券监督管理委员会
一带一路	指	“丝绸之路经济带”和“21 世纪海上丝绸之路”的简称
元、万元	指	人民币元、人民币万元
ISO9001	指	ISO9001 是 ISO9000 族标准所包括的一组质量管理体系核心标准之一。ISO9000 族标准是国际标准化组织（ISO）在 1994 年提出的概念，是由 ISO/Tc176（国际标准化组织质量管理和技术委员会）制定的国际标准

CE	指	指“Conformite Europeenne”的缩写，是欧盟特有的强制性安全合格标志，由欧盟委员会制定技术法规，是产品制造商和进口商在欧洲市场销售的基本条件
数控	指	一种对机床和其他机器实现自动控制的技术。控制指令采用数字代码形式，通过阅读机和计算装置将指令转变为控制机器运动的信号，使机器按指令规定的顺序、位置、速度、起停进行工作
装配式建筑	指	用预制部品部件在工地装配而成的建筑。一般指：建筑的部分或全部构件在工厂预制完成，然后运输到施工现场，将构件通过可靠的连接方式组装而形成的建筑
钢筋强化	指	在常温下，将钢筋张拉、拔细和压轧扭的工艺，钢筋经冷加工超过屈服极限后，产生不同形式的变形，能提高钢筋的强度和硬度，减小在外力作用下的塑性变形，可以承受更大的外载，从而节约钢筋混凝土中的钢筋用量
冷轧	指	应用两个反向旋转的轧辊间的压力改变金属材料形状和性能的加工过程
钢筋桁架	指	以钢筋为上、下弦与腹杆，通过电阻点焊接而成的桁架
盾构管片	指	盾构施工的主要装配构件，是隧道的最外层屏障，承担着抵抗土层压力、地下水压力以及一些特殊荷载的作用
地下管廊	指	简称“地下管廊”，指在城市地下用于集中敷设电力、通信、广播电视、给水、排水、热力、燃气等市政管线的公共隧道
钢筋加工配送中心	指	一种在非施工现场的固定场所，采用自动化钢筋加工设备和信息化生产管理系统，将钢筋加工成为工程所需钢筋制品，并配送到施工现场
诚科建信	指	诚科建信（天津）企业管理咨询有限公司
诚科建赢	指	诚科建赢（天津）企业管理咨询有限公司
诚科建达	指	诚科建达（天津）企业管理咨询有限公司
嘉兴建泰	指	嘉兴建泰投资有限公司
建科有限	指	公司前身天津市建科机械制造有限公司
建科机械	指	公司前身建科机械（天津）股份有限公司
招股说明书	指	《建科机械（天津）股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	建科智能	股票代码	300823
变更前的股票简称（如有）	建科机械		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	建科智能装备制造（天津）股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	建科智能		
公司的外文名称（如有）	TJK INTELLIGENT EQUIPMENT MANUFACTURING (TIANJIN) CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	TJK INTELLIGENT		
公司的法定代表人	陈振东		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	林琳	邓会燕
联系地址	天津市北辰区陆路港物流装备产业园 陆港五纬路 7 号	天津市北辰区陆路港物流装备产业园 陆港五纬路 7 号
电话	022-60655151	022-60655151
传真	022-26997888	022-26997888
电子信箱	tjkbo@tjkmachinery.com	ir@tjkmachinery.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	167,742,766.93	203,267,110.75	-17.48%
归属于上市公司股东的净利润（元）	4,716,710.39	19,604,339.30	-75.94%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,264,474.87	16,338,330.93	-92.26%
经营活动产生的现金流量净额（元）	43,480,751.17	6,037,689.75	620.16%
基本每股收益（元/股）	0.04	0.15	-73.33%
稀释每股收益（元/股）	0.04	0.15	-73.33%
加权平均净资产收益率	0.50%	2.05%	-1.55%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,224,321,319.73	1,245,790,677.11	-1.72%
归属于上市公司股东的净资产（元）	926,442,909.86	964,119,523.00	-3.91%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

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）	-167,023.73	主要系出售交通工具、固定资产报废等。
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	720,959.94	主要系收到的政府补贴项目。
委托他人投资或管理资产的损益	1,786,598.93	主要系交易性金融资产产生的收益。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,132,950.00	主要系应收款项减值准备转回。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	580,022.21	主要系偶发事项导致。
其他符合非经常性损益定义的损益项目	99,337.48	主要系税收手续费返还。
减：所得税影响额	601,672.93	
少数股东权益影响额（税后）	98,936.38	
合计	3,452,235.52	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☒适用 ☐不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目主要系税收手续费返还。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主要业务

公司致力为客户提供世界一流的智能化钢筋加工软硬件产品、服务和技术支持，经过在智能化钢筋加工机器人装备行业二十多年的发展，公司已从国内智能化数控钢筋加工机器人装备系统集成领域的佼佼者，茁壮成长为全国最大、全球前列的智能化钢筋加工机器人装备行业内产品门类及配套最完整、产销量最大的公司之一。截至报告期末，公司旗下拥有十几家子公司（含控股子公司）。公司积极探索市场开拓和技术创新，以原始创新为抓手，为新时代行业发展提供科技力量，通过智能化、柔性化、定制化的生产能力，产品覆盖了各类智能化中高端数控钢筋加工机器人装备及配套软件的研发、设计、生产和销售，并提供智能化数控钢筋加工机器人装备及钢筋加工智能工厂的整体解决方案，践行以客户订单为原点的全生命周期绿色可持续服务理念，实现客户需求-绿色定制化研发-低能耗设计-客户一体化交付-全生命周期保障-数字化再升级等，公司产品用途广泛，可应用于高速铁路、高速公路、桥梁隧道、地铁城轨、地下管廊、海绵城市、核电水电、水利、港口码头、机场建设等各类大中型基础设施建设、新型城镇化建设，装配式建筑（包含民用和工程等）及钢筋加工配送中心等众多领域，助力客户实现生产设备绿色化改造和数字化升级，打造钢筋数字化加工全业务流程、全生产要素、全价值链的智慧工厂，成为中国智能化钢筋加工装备行业首家上市公司和行业领军企业，报告期内公司主营业务未发生实质变化。

在发展过程中，公司坚持“中国智造，筑梦全球”的发展愿景，坚持全生命周期绿色可持续服务理念、提供全系列产品配套、构建快速反应的营销网络、创新科技紧贴客户需求等综合优势，与中国中铁、中国铁建、中国建筑、中国交建、中国核建、山西路桥、鸿路钢构、杭萧钢构、蜀道集团、四川路桥等国内多家央国企、大型企业建立了长期业务关系，同时还出口日本、韩国、以色列、意大利、泰国、印度尼西亚、马来西亚、俄罗斯等 100 多个国家和地区，其中出口 80 多个“一带一路”沿线国家和地区，以技术创新赋能助力客户数字化转型，实现企业高质量发展，以科技创新引领企业发展新质生产力，建设企业现代化产业体系，在国内同行业中处于较领先的地位。

报告期内，公司实现营业收入 16,774.28 万元，较上年同期下降 17.48%；归属于母公司所有者的净利润 471.67 万元，较上年同期下降 75.94%；扣除非经常性损益的归属于母公司所有者的净利润 126.45 万元，较上年同期下降 92.26%。截至 2025 年 06 月 30 日，公司拥有已发证有效专利 633 项，获得软件著作权 20 项。其中，国内发明专利 298 项，实用新型专利 312 项，外观设计专利 8 项；港澳台及国外发明专利 15 项（其中，PCT 专利 10 项，巴黎公约专利 5 项）。建科智能已成为智能化钢筋加工机器人装备全球价值链中一支重要的力量，“做智能化钢筋加工机器人装备技术的全球领导者”是公司的发展目标。

推动经济社会发展绿色化、低碳化，是新时代党治国理政新理念新实践的重要标志，是实现高质量发展的关键环

节，是解决我国资源环境生态问题的基础之策，是建设人与自然和谐共生现代化的内在要求。2024 年 7 月，国家有关部门发布了《关于加快经济社会发展全面绿色转型的意见》。公司以此为契机，加快产品科技创新与绿色节能、低碳环保研发，目前，公司已发展成为钢筋加工装备行业产品配套最为齐全的公司之一，拥有一支实力强大的研发团队，具备卓越的技术研发与创新能力，被认定为国家级专精特新“小巨人”企业、高新技术企业、天津市企业技术中心。公司已通过 GB/T19001-2016/ISO9001:2015 质量体系认证，ISO14001 环境管理体系认证，获得欧盟 CE 认证。2024 年 6 月，被天津市工业和信息化局评为“2023 年度天津市绿色工厂”及“天津市通过复核的第二批市级制造业单项冠军”。2025 年 3 月，荣获中铁十八局集团隧道工程有限公司颁发的“2024 年度优秀供应商”；2025 年 4 月，荣获中铁十四局集团第二工程有限公司颁发的“2024 年度优秀供应商”。

（二）公司主要产品及用途

公司主要生产和销售单件钢筋成型机械、组合钢筋成型机械和钢筋强化机械三大系列产品，主要产品销售收入占公司主营业务收入的 80%以上，其中全自动数控钢筋弯箍机、全自动数控钢筋调直切断机、全自动数控钢筋剪切机、全自动数控钢筋锯切机、全自动数控钢筋弯曲机、全自动数控钢筋网成型机、全自动数控钢筋桁架成型机、全自动数控钢筋笼成型机、全自动数控管廊钢筋网片成型机、高速数控冷轧带肋钢筋成型机等产品是公司的核心产品。

1、单件钢筋成型机械

单件钢筋成型机械包括：全自动数控钢筋弯箍机（简称：弯箍机）、全自动数控钢筋调直切断机（简称：调直切断机）、全自动数控钢筋剪切机（简称：剪切机）、全自动数控钢筋锯切机（简称：锯切机）、全自动数控钢筋弯曲机（简称：弯曲机），其产品主要用途如下：

产品名称	图片	主要功能及用途
弯箍机		该装备是将钢筋盘料经过水平调直、牵引、垂直调直送至弯曲部分进行弯曲成型，最后将剪切好的成品进行收集；数控装备采用计算机编程控制，能够实现连续自动完成上述工序，提高了加工效率；同时，钢筋线材连续精确生产不存在损耗，不需要转运工序，节省了场地和人力。
调直切断机		该装备是将盘条钢筋调直、定尺、剪切、对齐和最后成品收集等操作步骤全自动一次完成的加工装备，相比传统半自动装备的生产效率约提高一倍，且节省人工成本。

剪切机		该装备通过伺服控制系统全自动完成送料、定尺、剪切、翻料、成品收集等过程，能够实现钢筋剪切长度无极可调和准确定位。
锯切机		该装备通过伺服控制系统全自动完成送料、定尺、剪切、翻料、成品收集等过程，能够实现钢筋锯切长度无极可调和准确定位，端面质量高，并可与套丝设备配套使用。
弯曲机		该装备通过伺服控制系统全自动完成上料、钢筋对齐、弯曲和下料过程，装备运行平稳，可自动把钢筋弯曲成正方形、矩形、三角形等不同形状，人性化操作、节省能耗。

2、组合钢筋成型机械

组合钢筋成型机械分为：全自动数控钢筋网成型机（简称：钢筋网成型机）、全自动数控钢筋桁架成型机（简称：桁架成型机）、全自动数控钢筋笼成型机（简称：钢筋笼成型机）、全自动数控管廊钢筋网片成型机（简称：管廊网片成型机）、盾构管片钢筋笼成型机（简称：盾构管片成型机），其产品主要用途如下：

产品名称	图片	主要功能及用途
钢筋网成型机		该装备是通过变压器降低输出的瞬间电压、增大瞬间电流、对横纵钢筋交会点施以电阻焊接的方式实现网片的制造，提高生产效率的同时使生产的网片承受拉力、剪力的性能提高。
桁架成型机		该装备用于高速铁路双块式轨枕、民用建筑及钢结构模板等领域所使用的钢筋桁架的生产，通过数控全自动系统一次性完成钢筋放线、调直送丝、侧筋拱弯、焊接成型、底脚折弯、步进牵引、定尺剪切、成品收集等全部工序。

钢筋笼成型机		该装备代替人工布筋、分段焊接的传统工艺，采用数控系统，将钢筋笼制作中的主筋上料、箍筋调直缠绕、箍筋与主筋焊接等完成自动化生产，极大提高加工效率和产品品质。
管廊网片成型机		该装备用于加工成型管廊用大直径钢筋网片，通过伺服控制系统全自动完成横筋上料、钢筋对齐、焊接和网片弯曲 U 型过程。
盾构管片钢筋笼成型机		该装备主要由棒材自动剪切机构、单片网成型机构、传送系统、立体网成型机构四大模块组成，通过对焊接机器人、搬运机器人、液压机构和气动机构的合理运用，实现了单片网在模具上的一次挤压成型和立体网同时多点组合，既提高了加工效率，也提升了加工质量和精度。

3、钢筋强化机械

钢筋强化机械主要为高速数控冷轧带肋钢筋成型机（简称：轧机），其产品主要用途如下：

产品名称	图片	主要功能及用途
轧机		公司生产的钢筋强化机械主要包括全自动数控高速冷轧带肋钢筋成型机，该设备为冷轧高速一体化轧机，将除鳞、上粉、轧制、动力拉丝机构、应力消除等各部分整合于一体，实现整体的联动操控。

（三）公司经营模式

1、盈利模式

公司主要从事智能化中高端数控钢筋加工机器人装备及配套软件的研发、设计、生产和销售，并提供智能化数控钢筋加工机器人装备及钢筋加工智能工厂的整体解决方案，践行以客户订单为原点的全生命周期绿色可持续服务理念，实现客户需求-绿色定制化研发-低能耗设计-客户一体化交付-全生命周期保障-数字化再升级等，为加快发展新质生产力赋能增效。公司采购生产设备及原材料，以库存式与订单式相结合的方式安排生产。其中，对标准化产品主要采用库存式

预投生产；对非标准化产品或需求较少的产品主要根据订单安排生产，并对其中部分标准化部件预投生产。

公司采用以直销为主（包括支付佣金及代理费的直销，即代理）、经销为辅的方式获取客户订单，并在签订合同、出厂发货、交货调试、质保到期四个节点收回货款。

公司采用“直销+经销”模式开展业务，在支付佣金及代理费的直销模式中，第三方根据其掌握的信息优势和资源优势，向公司报告产品销售的机会并向公司提供可行性、实际操作及风险分析服务，公司与客户直接磋商签订销售合同、结算货款，并向第三方支付佣金。公司的代理协议主要分为两种：一种为佣金支付协议，公司根据与客户签订的合同金额并且在确认收入时或者全额回款后向代理商支付 2.5-5%（国外为 2.5-10%）不等的佣金，协议不对代理数量、代理价格、奖励或惩罚措施、代理期限、代理区域进行约定；一种为代理框架协议，此类代理协议会约定如果促成交易即确认收入时，公司将会根据“最终签订合同的实际售价-协议价格-相关费用”支付代理商佣金，代理期限一般为一年，约定代理协议价格、代理区域，协议不对代理数量、奖励或惩罚措施进行约定。

在支付佣金及代理费的直销模式下公司退换货政策与普通直销模式一致，公司与客户就退换货事项签订补充协议，协议约定退换货数量及退款金额。产品系由公司与最终客户直接签订销售合同、结算货款，不在第三方处存留，该模式下产品已全部实现最终销售。

2、采购模式

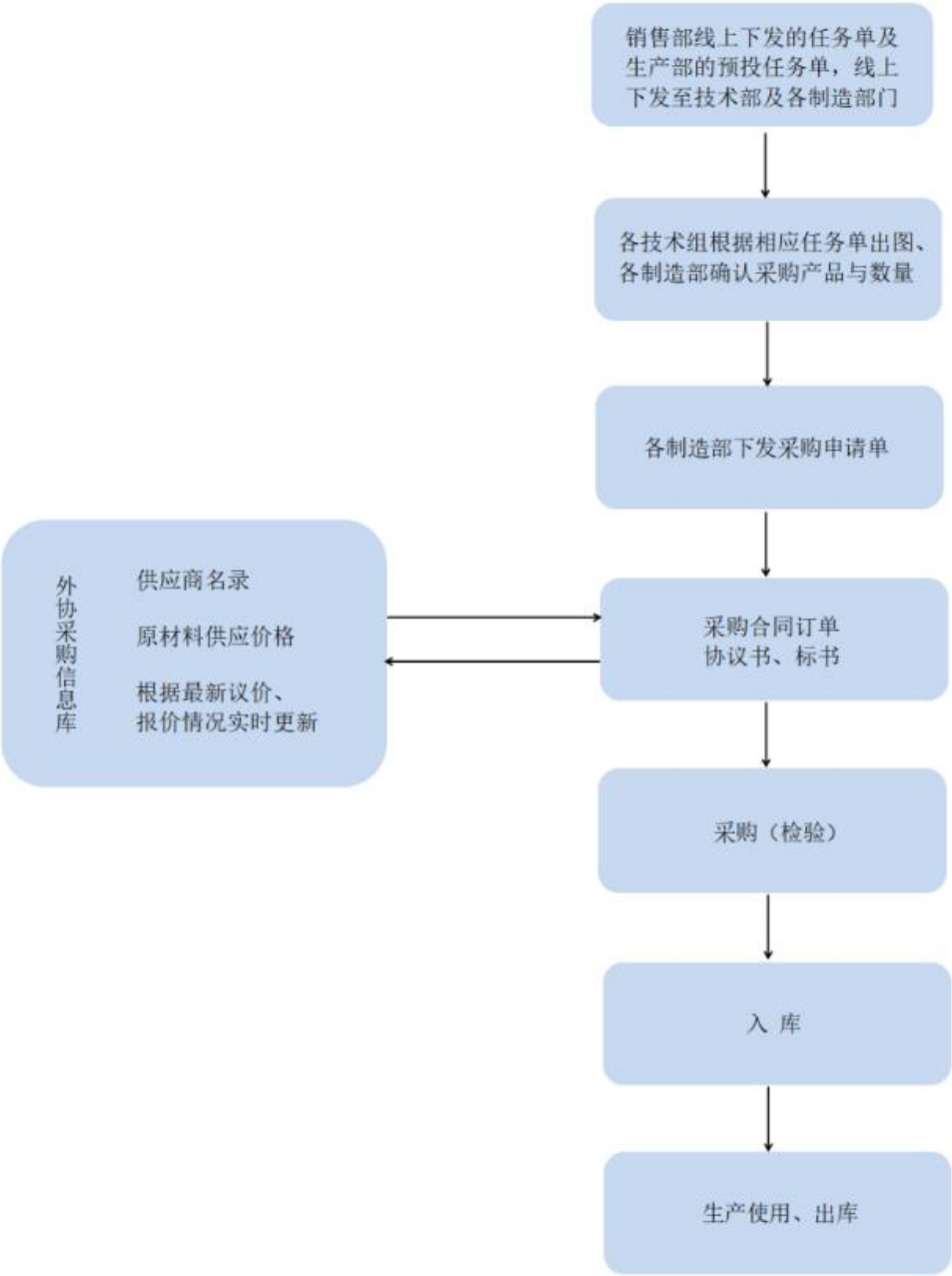
公司设立合规法务部采购中心负责公司的各类采购，采购中心目前分为采购一组及采购二组，根据采购申请单进行相应的采购工作。基于不同职责相互监督原则，在供应商管理、采购订单管理（采购询价及比价、采购价格管理、采购合同管理等）、采购物品检验及出、入库管理和采购结算等各个环节分别由不同部门/岗位负责，相关环节具体说明如下：

序号	采购相关环节	具体工作	责任方	管理模式/平台
1	供应商管理	采购信息库	合规法务部采购中心	初始/新增供应商由合规法务部审验后, 采购中心加入公司统一的“采购信息库”，供各部门采购时参考。新增供应商原则上必须经三家以上选择比对后，将确定合作的供应商录入“采购信息库”。
		供应商名录	合规法务部合同审核管理人员及供应商档案管理的人员	长期稳定合作的供应商签订框架合作协议及各类附属协议，由合规法务部负责供应商档案管理的人员建立《建科智能采购供应商名录》汇总表，并实时更新后发采购中心，导入公司采购管理平台，供采购人员做采购合同时参考。
		采购基准价格	合规法务部合同审核管理人员	合规法务部合同审核管理人员根据采购中心最新签订采购订单情况，对“采购信息库”中相关供应商及其名下各类产品的基准价格实时更新。

2	采购订单管理	采购询价、比价	采购经办人员	采购经办人员根据《采购申请单》，就待采购产品参考“采购信息库”并通过网络搜索等途径选取不少于 2 家供应商进行询价、比价，并制作《订货合同》，在订货合同背面注明比价情况。
		采购数量管理	采购经办人员、库管人员、相关制造部负责人	纳入安全库存的集采产品由仓库结合库存情况确定需采购数量下发采购申请单；其他采购产品由各制造部根据装配进度需求情况确定采购数量下发采购申请单，采购经办人员根据《采购申请单》制作《订货合同》按流程进行采购。
		采购价格管理	合规法务部采购中心、合规法务部合同审核管理人员	采购经办人员自行在“采购信息库”中查询历史记录，超过三个月的要求重新三家询价对比，将相关信息在内部审批的合同背面清楚、准确填写； 价格复核小组审核，审核小组将复核各采购经办人员的询比价情况，复核通过的签字确认，并经采购经办人的直属领导复核签字确认。 合同签订后合规法务部合同审核管理人员，根据最新采购价格修正“采购信息库”中的信息。 和“采购信息库”已有供应商进行合作未超过 3 个月且价格一致的情况下，不需要到价格复核小组审核，采购经办人员可以直接找直属领导签字后按照公司采购合同审批流程找相关人员签字。但价格复核小组会定期抽查各采购经办人员自行核价情况是否属实。
		订货合同签订	采购经办人员	会签部门/人员：采购经办人直属领导、相关车间项目组组长、电气管理部负责人、技术管理部负责人、合规法务部采购中心、副总经理或总经理。
		订货合同资料管理	合规法务部合同审核管理人员	管理合同存档，并对签订的《订货合同》进行相关台账记录。
3	采购物品检验	对外协加工件质量检验	质检部	外协加工件由质检部根据图纸及合同要求进行检验，检验结果通知采购经办人员，合格产品办理入库和统计存档、不合格产品根据具体情况办理退换、返修或供应商赔偿处理。
4	入库管理	货物核对	各采购经办人员、库管人员	采购经办人员与库管人员一同按合同及送货单核对收货，不需要报检的办理入库手续，需要报检的，进行报检，检验合格后办理入库手续。

		入库手续	库管人员	货物办理入库交接手续后，由库管人员安排存放指定位置。
5	采购结算	交票及支付	各采购经办人员	根据合同约定的结算方式，在送货单、报检单、入库单、结算协议（铸件类合同等）、发票等结算文件齐备后，与财务部办理交票及支付手续等。

公司的采购流程如下图所示：



3、生产模式

目前，公司采取库存式与订单式相结合的方式安排生产。其中，对标准化产品主要采用库存式预投生产；对非标准化产品或需求较少的产品主要根据订单安排生产，并对其中部分标准化部件预投生产。

（1）产品预投数量的确定：年初生产管理部根据上一年度各车间项目组产品销量及年初库存数量，同时考虑市场发展策划部提供的当年市场增长预测、在手订单情况，对销量较大的标准化产品分别制订本年度预投计划，预投计划最终报经各车间分管副总经理审批后确定。各车间项目组将前述本年度预投计划分解至年内分批次实施，根据产品在手订单情况、当下库存数量、生产周期等因素，安排每批次预投数量及预投频率。预投计划具体实施时，由车间项目组发起预投申请，经生产管理部负责人、各车间分管副总经理审批后下发“预投计划单”。

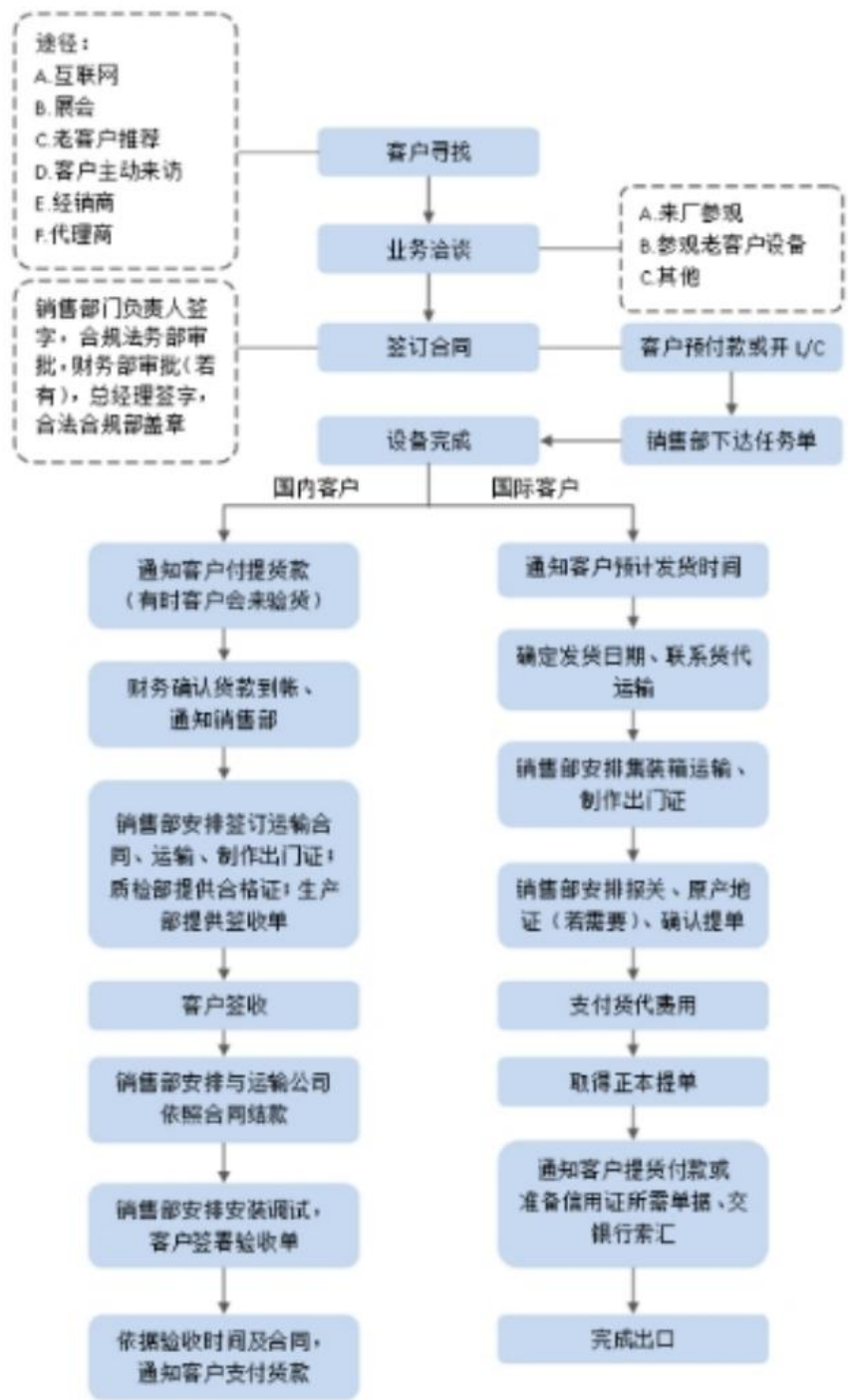
（2）生产计划的执行过程：公司的生产计划由各销售部门通过“生产任务单”或生产管理部通过“预投计划单”启动。在“生产任务单”或“预投计划单”下达后，生产管理部将其同时送达公司技术管理部、生产管理部各项目组、电器管理部、财务部、质检部等各部门由各部门负责人会签，经公司技术部门出具产品图纸和工艺技术文件后该项生产任务正式执行。

（3）产品实体的完成主体、制造步骤及主要工序：在生产过程中，根据公司产品的生产工艺可将生产过程分为机械系统部件的生产、装配和电器系统的设计、组装（含软件的编程）两个主要步骤，分别由公司生产管理部 and 电器管理部执行；两个步骤完成后，多部门联合进行产品的联机检测、检验调试。

4、销售模式

（1）销售方式：公司根据区域分设国内销售一部、国内销售二部、国际销售部。在销售方式上，公司国内销售采用直销（包括支付佣金及代理费的直销，即代理，下同）的销售模式；国外销售采用直销、经销相结合的销售模式。在支付佣金及代理费的直销模式中，代理商向公司介绍客户，公司直接与客户签订销售合同、结算货款，并向代理商支付佣金。

公司的销售流程如下图所示：



(2) 销售目标管理：公司销售目标管理采用销售计划指标考核制。公司每年年初根据市场分析预测和公司实际生产能力情况，制定具体的年度销售目标，并细分到各销售部门。各销售部门将销售目标分配到具体销售人员和子公司，并通过专业销售及客户管理系统，对销售人员的销售目标达成情况进行月度评估。销售部门与销售人员的薪酬与销售业绩评估结果挂钩，以此作为公司实现销售目标的激励措施，确保公司销售目标按计划完成。

(3) 销售回款管理：公司通过建立《应收账款管理办法》加强对应收账款的定期核查和催收制度，并将各销售部门及直接销售责任人确认为应收账款的催收第一责任人，将应收账款的回收与销售部门业绩考核挂钩。

部分知名项目使用公司产品情况举例：

下游行业	项目名称
铁路	武广高铁、郑西高铁、郑万高铁、济青高铁、西成高铁、沪宁城际铁路、蒙华铁路、京雄城际高铁、湖杭铁路、昌景黄铁路、虹桥到浦东城际铁路、常益长铁路、福厦高铁、汕汕铁路、川藏铁路、京沈客专、广汕高铁、沪苏湖铁路、哈牡高铁、杭温铁路、渝湘高铁、杭绍甬高速、杭宁城际、西康铁路、重黔铁路、渝昆铁路、兰合铁路、渝黔铁路、包头至银川、梅龙铁路、沈丹铁路、沪渝蓉高铁、成达万高铁、沪渝蓉铁路、雄忻高铁、柳梧铁路、黄冈至黄梅铁路、京滨铁路、淮宿蚌城际铁路、深江铁路、雄商高速铁路、北沿江高速铁路、上海至南京至合肥高速铁路、西渝高铁、商雄铁路、渝万铁路、雄忻铁路、富平铁路、西延铁路、沪渝蓉铁路、广州至湛江高速铁路、玉岑铁路、粤东城际铁路、昌九铁路、阜淮铁路、津潍高速铁路、新建南通至宁波高速铁路、宁扬城际铁路、平凉铁路、延榆高铁、合武高铁、成渝中线、杭州机场高铁站、京港高铁、津滨城际、佳木斯至同江铁路、潍宿高铁、通甬铁路、黄百铁路、武梅铁路、石雄城际铁路、宜涪高铁、福蒲宁城际、漳汕高铁、上海东站、上海宝山站、沪苏锡常城际铁路、潍宿高铁、沪通高铁等。
公路	京新高速、大广高速、青银高速、广乐高速、谷竹高速、承赤高速、长福高速、宜长高速、九绵高速、龙岩东环高速、巴通万高速、杭甬复线、京雄高速、绍甬公路、平凉高速、京德高速、佛山环线、沈海高速、大连湾项目、广深改扩建项目、合枞高速、渝湘高速、西樵快速、中川机场 3 期项目、广连高速、广西龙门特大桥项目、楚雄高速、济高高速、平南高速、义东高速、沪杭高速、深中通道、南中高速、G59 湖南省官庄至新化高速公路、苏台高速公路、乌鲁木齐市东进场高架道路工程、沈阳至四平改扩建高速公路、渝湘复线、久马高速、坦洲快线、渝遂复线高速、镇广高速、605 省道吴江区同里至黎里段改扩建工程 SG03 标项目、咸九高速 1 工区、杭衢项目、南中高速、雄兴快线、湖杭高速、瑞苍高速、深汕西、贵阳国道项目、苏台高速、中江项目、龙泉大沙国道、义乌市域公路、肇庆 321 国道、丽温高速公路、绍兴上虞国道改建、和新项目、济荷高速、彭西路 3 标、沪陕高速、苏嘉公路、新昌县 215 县道、东临项目、四川西香高速、永昌高速、临滕高速、昌久高速、陆寻高速、平岑高速、安来高速、宁上高速、清花高速、连贺高速、政永高速、本桓高速项目、青银二广高速公路、长深改扩建、成渝公路、樊哙高速、安盘高速、甬舟高速、狮子洋通道、湖杭高速、桂林外环、瑞梅项目、南中高速、叶鲁高速、平陆运河项目、清花高速公路、安盘高速、垫丰武高速、惠州至肇庆高速、临苍高速、广绵高速项目、揭博惠高速、惠增高速、甬金衢公路、乌码高速、广佛环线项目、宝慧高速、龙游高速、杭州萧清大道、武松高速公路、沪昆高速、南通 S328 国道、东阳高速、申嘉湖高速公路、威信至彝良高速、台州市域铁路 S2 段、郑南公路改扩建、浦港路、太华高速、温霍四标、荣密高速、滨州 340 国道改造项目、苏嘉湖高速、派墨新改线项目、华二高速、石港城际、荣密公路、绍诸公路、渝赤叙高速、桑南公路、福厦公路、惠肇高速、南新高速、肃北至若羌公路、广州机场高速公路改扩建工程等。
地铁	以色列特拉维夫地铁、天津地铁 1 号线、天津地铁 4 号线、天津地铁 7 号线、天津地铁 11 号线、广州地铁 11 号线、青岛地铁 2 号线、成都地铁 3 号线、福州地铁 6 号线、济南地铁 1 号线、济南地铁 3 号线、济南地铁 4 号线、济南地铁 6 号线、长春地铁、西安地铁、深圳地铁、北京地铁、深圳地铁 8 号延长线、苏州地铁 6 号线、郑州地铁、太原市城市轨道交通一号线一期、沈阳地铁、湖杭城际、南京地铁、江苏地铁、厦门轨道 6 号线等。

桥梁	港珠澳大桥、泉州湾跨海大桥、台州湾大桥、乐清湾大桥、杭州湾大桥、南京长江第五大桥、香海大桥支线工程、临沂沂河路高架桥工程、广西龙门特大桥、巢马大桥、盐坪坝长江大桥、塘西大道三期及南延线工程 TXSG-04 合同段项目、黄茂海跨海大桥、原阳黄河大桥、西候门公铁两用大桥项目、平陆运河枢纽工程、景盛路桥梁工程等。
地下管廊、隧道	济南轨道城建地下管廊、保定容东管廊项目、东莞市政管片、惠州市政管片、南京地铁 5 号线、南京地铁 6 号线、南京地铁 10 号线、天津地铁 10 号线、江阴靖江长江隧道、雄安新区长节段大吨位整体式预制拼装综合管廊示范工程、海太长江隧道项目、沙特 NEOM 新未来城地下管廊项目、黄北延隧道工程等。
核电	红沿河核电站、宁德核电站、台山核电站、防城港核电站、巴基斯坦卡拉奇核电站、荣成核电站、田湾核电站、夹江核电站、三澳核电站、太平岭核电站、漳州核电站、霞浦核电、三门核电、陆丰核电、海阳核电、廉江核电、徐大堡核电、CX 核电项目、华能石岛湾核电项目、金七门核电、烟台核电、巴基斯坦恰希玛 C5 核电项目部、招远核电站等。
水利、水电及其他	三峡工程项目、葛洲坝水电站、引江补汉工程、元坝中土乡水利项目、岗村水利项目、平陆运河工程项目、张家口“源网荷储一体化”示范项目等。

二、核心竞争力分析

报告期内，公司秉承“中国智造，筑梦全球”的发展愿景，品牌影响力和知名度持续增强，产品和技术不断发展，公司在技术研发、产品性能、品牌和客户资源、质量管理、成本管理及人力资源管理等各个领域形成了良好的竞争优势：

1、市场地位

公司自设立以来始终坚持以市场为导向，坚持自主研发和技术创新，不断巩固并提升自身技术实力和研发地位。

2005 年，国家建设部将公司认定为钢筋自动化加工技术试点示范企业。

2006 年，国家建设部将公司认定为节能省地型建筑推广应用技术企业。

2013 年，公司获得了天津市科技小巨人重点培育企业、国家火炬计划重点高新技术企业及天津中小企业创新先锋等荣誉称号。

2014 年，国家科技部将公司的桁架成型机产品认定为国家重点新产品，天津市人民政府授予公司天津市专利金奖。

2015 年，天津市人民政府授予公司天津市技术发明奖。

2016 年，天津市人民政府授予公司天津市专利金奖，天津市科学技术委员会将公司的数控钢筋网成型机认定为天津市重点新产品。

2018 年，天津市科学技术委员会认定公司为天津市科技型企业。

2020 年荣获天津市工商业联合会“2020 第九届天津市民营企业健康成长工程科技创新 100 强”第 58 名；2020 年，公司专利荣获国家知识产权局中国专利优秀奖。

2021 年上半年，公司入选华发七弦琴国家知识产权运营公共服务平台“2020 中国企业专利实力 500 强”；2021 年荣获天津市工商业联合会“2021 第十届天津市民营企业健康成长工程科技创新 100 强”第 20 名；2021 年下半年，公司被国家工业和信息化部认定为专精特新“小巨人”企业；2021 年，入选天津市市级制造业单项冠军企业。

2022 年 4 月荣获北京钢结构行业协会颁发的“2021-2022 年度诚信建设单位”；2022 年荣获天津市工商业联合会“2022 第十一届天津市民营企业健康成长工程科技创新 100 强”第 22 名。

2023 年上半年，入选“2022 年中国企业专利实力 500 强”第 458 位；2023 年，被中铁二十五局集团第一工程有限公司授予“2022 年度优秀设备供应商”；2023 年，荣获甘肃（兰州）绿色建筑产业博览会组委会“年度建筑行业最受欢迎品牌奖”；2023 年 11 月，获评中国金属材料流通协会 2022 年度建筑钢材供应链营销能力（智能加工设备）优秀企业。

在国铁集团的指导下，公司与中国铁设、广东铁投、中铁七局、河北工业大学等联合研发出世界首条高铁预制箱梁钢筋骨架智能建造生产线，设备在广湛高铁茂名制梁场投产，具有高度的自动化和智能化特性，大大提高了生产效率和质量，实现了算法智能化排产、远程信息化服务、多方位数据自动采集、数据与设备的互联互通等功能。这条全新的钢筋骨架生产线促使箱梁钢筋骨架建造自动化率达 70%以上，劳动强度降低 80%，工人减少 30%以上，将更好保障广湛铁路建设。中国高铁建设向着数字化、智能化方向迈出了坚实的一步。

2024 年 6 月，被天津市工业和信息化局评为“2023 年度天津市绿色工厂”及“天津市通过复核的第二批市级制造业单项冠军”；2024 年 12 月，荣获中铁四局（广东）工业化建筑有限公司颁发的“2024 年度金牌供应商”荣誉证书；2024 年，荣获天津市知识产权局 2024 年高质量知识产权创造试点项目单位。

2025 年 3 月，荣获中铁十八局集团隧道工程有限公司颁发的“2024 年度优秀供应商”荣誉证书；2025 年 4 月，荣获中铁十四局集团第二工程有限公司颁发的“2024 年度优秀供应商”荣誉证书。

在不断研发新品的同时，公司还发挥自身的技术优势，参与大量行业标准制定，努力推动国内商品化钢筋加工装备的标准化，促进了行业的整体发展以及下游行业向数字化、智能化升级。

2007 年，国家发改委颁布“钢筋混凝土用加工成型钢筋”行业标准，公司及公司总经理陈振东作为主要起草单位和主要起草人参与了该标准的制定。

2011 年，住建部颁布《冷轧带肋钢筋混凝土结构技术规程》，公司及公司董事、副总经理张新作为参编单位和主要起草人参与了该规程的制定；2012 年、2013 年，国家质检总局、国家标准化管理委员会联合颁布了《钢筋混凝土用钢材试验方法》（GB/T28900-2012）、《钢筋混凝土用余热处理钢筋》（GB13014-2013），公司及公司董事、副总经理张新作为参编单位和主要起草人参与了该等标准的制定。

2013 年，公司及公司董事、副总经理张新还参与编写了《高强钢筋生产技术指南—推广应用高强钢筋培训教材》、中国工程建设协会标准《约束混凝土柱组合梁框架结构技术规程》（CECS 347:2013）。公司还参与编写了国家市场监督

管理总局中国国家标准化管理委员会《建筑施工机械与设备钢筋加工机械安全要求》（GB/T38176-2019）、中国金属材料流通协会《混凝土结构用成型钢筋加工配送中心建设与管理规范》（T/CAMT2-2019）。

2021 年公司参与编写中国金属材料流通协会团体标准《可拆卸底模钢筋桁架楼承板生产加工管理规范》、冶金工业信息标准研究院国家标准《钢筋混凝土用钢第 3 部分：钢筋焊接网》、《混凝土预制板用钢筋焊接网》、中国建筑科学研究院有限公司机械化分院行业标准《建筑施工机械与设备钢筋笼成型机》、《建筑施工机械与设备钢筋桁架成型机》。

2022 年公司参与编写中国金属材料流通协会团体标准《免拆模钢筋桁架楼承板应用技术规程》、《钢铁供应链产学研用实践基地评价规范》，中交第二航务工程局有限公司团体标准《公路桥梁混凝土桥塔钢筋部品施工技术指南》。

2024 年公司参与编写中国工程建设标准化协会标准《桥梁工程钢筋工业化施工通用技术规程》，中国铁道工程建设协会团体标准《铁路预制箱梁钢筋骨架智能建造技术规程》，中铁十四局集团房桥有限公司协会标准《盾构隧道钢筋混凝土管片智能制造技术规程》。

2、技术水平及特点

在数控钢筋加工装备制造领域，目前的钢筋弯箍、弯曲、剪切、组件成型等技术已经接近或者达到国际先进水平，有些产品和技术拥有了自主的知识产权，产品质量和技术性能与国外同类产品的差距逐步缩小。公司在引进、消化吸收的基础上，经过二十多年的自主创新，整体技术水平不断贴近国际先进水平，部分产品技术含量已达到国际先进水平。

3、竞争优势

①技术研发优势

公司设立至今，坚持以国际领先水平为标杆，组建了一支高效精干的研发团队，构建了完备的研发组织架构，并确立了清晰的研发管理流程。在人才储备的基础上，公司紧密贴合国内外市场需求，迅速推进科研攻关项目，并高效实现科技成果的转化及新产品的市场推广。例如：公司根据建筑工程建设需要研制了全自动数控钢筋弯箍机，根据国内核电建设需求研制了大型数控棒材剪切机，根据国内高铁领域无砟轨道建设需要研制了国内首条自动化数控钢筋桁架成型机，根据国内钢筋特性和加工过程中的操作习惯研制了立式数控钢筋弯曲机，根据国内港口建设中建造沉箱钢混结构骨架需要研制了沉箱专用钢筋组件成型机，根据装配式建筑预制墙网片特点研制了数控钢筋开孔网成型机，根据管廊钢筋网片钢筋直径较大的特点研制了数控钢筋管廊网片成型机等。公司属于国家高新技术企业，2016 年被认定为天津市数控钢筋加工装备技术工程中心、市级企业技术中心，2021 年下半年，被工业和信息化部认定为专精特新“小巨人”企业。

在技术攻关和新品研发的同时，公司坚持高质量发展，积累了大量专利技术，为公司持续打好技术攻坚战、提高自主知识产权保护力度、继续扩大国内外市场份额奠定了坚实基础。截至 2025 年 06 月 30 日，公司拥有已发证有效专利 633 项，获得软件著作权 20 项。其中，国内发明专利 298 项，实用新型专利 312 项，外观设计专利 8 项；港澳台及国外发明专利 15 项（其中，PCT 专利 10 项，巴黎公约专利 5 项）。截至 2025 年 06 月 30 日，公司共核准注册商标 114 项；

其中含国内商标 48 项，港澳台商标 9 项，国际商标 57 项。公司曾荣获中国专利优秀奖、天津市专利金奖、天津市专利优秀奖、天津市科学技术进步奖、天津市技术发明奖、天津市北辰区科技进步奖等多个国家级、市区级奖项。2023 年上半年入选“2022 年中国企业专利实力 500 强”第 458 位。2024 年，荣获天津市知识产权局 2024 年高质量知识产权创造试点项目单位。多年来，公司高度重视研发投入，将行业需求与应用技术积累相结合，践行全生命周期绿色可持续服务理念，已跃升为国内智能化钢筋加工装备领域的领航者，凭借‘内生式增长与外延式拓展’并驾齐驱的战略布局，以品牌驱动和创新驱动为双引擎，推动企业向新质生产力转型升级，加速发展新质生产力，实现效能倍增。

②产品性能优势和价格优势

近年来，公司凭借持续的产品改型和技术革新，在产品性能指标与运转稳定性方面取得了显著进步，主要产品的技术性能达到国内先进水平，部分产品性能达到国际先进水平，具体性能优势包括：设备可加工钢筋直径范围大、加工效率和精确度高；集成自动化控制系统与自主研发软件，大幅提升了设备的自动化水平与人机交互体验；采用节能设计，有效降低设备能耗；以及卓越的稳定性表现等。

同时，由于公司产品在性能方面已达到或接近国际先进水平，而价格大大低于国外厂商同类设备，且相比国外厂商公司能够提供更便捷高效的售后服务。由此，公司凭借产品的高性价比优势及服务优势实现部分产品替代进口。同时，公司产品已销往日本、韩国、以色列、意大利、泰国、印度尼西亚、马来西亚、俄罗斯等 100 多个国家和地区，其中出口 80 多个“一带一路”沿线国家和地区，2025 年上半年公司外销业务占公司营业收入的 45.72%。

③品牌和客户资源优势

公司不仅在技术和产品设计上不断顺应市场的需求和变化，在品牌推广、产品质量和售后服务方面也不断精益求精，在行业内树立了良好的品牌形象和市场口碑。与此同时，公司与下游各领域主要客户建立了长期业务关系，积累了大量优质客户资源。在国内市场，公司已与中国中铁、中国铁建、中国建筑、中国交建、中国核建、山西路桥、鸿路钢构、杭萧钢构、蜀道集团、四川路桥等国内多家大型企业建立了长期业务关系；在国际市场，公司产品已销往日本、韩国、以色列、意大利、泰国、印度尼西亚、马来西亚、俄罗斯等 100 多个国家和地区，其中出口 80 多个“一带一路”沿线国家和地区，助力客户数字化转型，实现企业高质量发展，在国内同行业中处于领先地位。

在全球化战略指引下，公司持续深化营销服务体系变革，构建起覆盖重点市场的立体化服务网络。基于对全球基建市场需求的深度研判，我们创新推出“区域定制化产品开发体系”：针对“一带一路”新兴基建市场研发模块化快速施工经济型装备，面向发达国家市场开发智能减碳定制型装备，努力打造覆盖全球市场的快速反应服务能力。

④质量管理优势

公司自设立以来高度重视产品的质量控制，按照“管理职责到位——资源运用合理——产品监督强化——问题发现、分析、改进”的质量控制规程不断加强从产品设计和研发、采购和生产以及售后服务等各个环节的质量管理工作。

在产品的设计和开发阶段，公司严格遵循 GB/T19001-2016/ISO9001:2015 质量管理体系和欧盟 CE 认证标准，确保产品在安全性、健康性、环保性、消费者保护、技术性能等方面符合严格要求，从而显著降低了设计和开发中缺陷出现的可能性。在采购和生产环节，公司持续改进质量控制流程，建立了高效的质量管理团队，将质量控制贯穿于整个采购和生产流程的始终，从原材料采购入库，各道工序完成交接、机械和电器组装、整机联合试运行并出厂等各个环节，都设置严格和完善的质量控制标准和检验体系，保证出厂产品的品质优良和性能稳定。在产品售出后，公司通过及时有效的客户回访机制对产品质量进行售后监督并及时了解客户的后续改进需求。公司严格的质量管理带来了良好的市场反响，为公司持续健康发展奠定了基础。

⑤成本管理优势

自公司成立以来，我们始终致力于构建和优化成本控制体系。通过科学的采购策略和严格的供应商管理，我们实现了采购成本的显著降低。在生产环节，我们实施了精益生产管理，减少了浪费，提高了生产效率。此外，通过责任到岗、责任到人的成本考核机制，我们不断优化原材料使用和生产流程，有效控制了成本。

在研发设计环节公司积极激励研发人员追求卓越，不断优化与创新，同时，汇聚专业团队，利用新兴技术和创新研究成果，对生产工艺进行持续改进与提升，在产品设计和原材料选型等环节坚持持续优化的理念，不断推动产品质量的提高和成本的优化。

在原材料采购环节，公司建立了完整的采购信息库系统，实现对供应商及原材料采购价格的快速检索、选择和实时更新；同时，公司设立专职岗位对采购询价进行复核，有效实现对采购环节的成本控制。

在生产环节，公司通过规模化和标准化生产逐步提升加工效率、降低单位成本，同时，不断更新产品设计和工艺流程，实时对各生产环节的非优生产流程进行改进和提升，大大节约了生产环节的人工耗用和材料成本。

⑥人力资源管理优势

公司在发展过程中，深知人才是企业生存和发展的根本动力，非常重视人才的选拔、引进和培养，致力于在公司内部发掘并培养基层人才，确保人员队伍的稳定，同时营造了勤勉、高效、勇于革新及追求卓越的企业文化氛围。

公司拥有一大批行业内从业时间长、具有丰富经验的技术人员、生产销售人员和管理人员。其中，高层管理人员大多自企业创立之初便扎根基层，伴随企业的成长而逐步成熟，最终得以提拔重用；中层管理队伍多数已在公司任职 10 年以上；基层员工也通过公司提供的在岗培训不断获得提升和重用。公司有效的人力资源管理和人才梯队建设为公司的稳定发展奠定了坚实的基础，被天津市人力资源和社会保障局评选为“海河工匠”培训基地。

为做好产学研融合并为公司做好人才储备，公司与国内多家 985、211 知名高校开展产学研合作，在项目研发、人才培养和引进方面积累了丰富的经验。公司与天津工业职业学院建设“校企联动科学研究与工程技术实践应用平台”；2023 年，公司与天津理工大学机械工程学院签订合作协议，双方在校企合作研发团队建设和科技项目校企合作研发等方面展开合作，充分发挥高校技术和企业资源优势，对实现双方产学研融合和公司未来的发展起到积极作用；2024 年，公

司与天津中德应用技术大学签订合作协议，共同参与研究开发基于图像识别技术的图纸关键信息识别系统，引入前沿的科研力量和先进技术，加速图像识别技术在图纸处理领域的应用创新，实现资源共享，优势互补，共同推动项目快速落地。同时，公司高度重视员工的个人成长与职业发展，构建了全面的培训体系，积极鼓励员工投身于多样化的培训项目，不仅提供丰富的内部培训资源，还大力支持员工参与外部研讨会、行业峰会、技能大赛及专业认证考试，以此拓宽员工视野，确保其紧跟行业动态步伐。2024 年，公司见习生留用事迹被纳入天津市人才引进典型事迹、公司员工获得“政府特殊津贴专家”荣誉称号、“天津市技术能手”荣誉称号、并在 2024 年“海河工匠杯”技能大赛中取得好成绩。

同时，公司高度重视高层次、高技术人才的培养、引进，截至 2025 年 06 月 30 日，公司拥有正高级工程师 2 名，副高级工程师 13 名，享受政府特殊津贴专家 2 名。公司将继续加强对高层次、高技能人才的引进、培养与激励工作，多措并举促进创新人才汇集，打造强大的人才队伍，继续推动公司的高质量发展。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	167,742,766.93	203,267,110.75	-17.48%	主要系本期销售大型设备多，验收周期加长所致。
营业成本	98,909,264.14	116,908,158.30	-15.40%	主要系本期销售大型设备多，验收周期加长，收入减少所致。
销售费用	15,454,614.64	14,852,906.40	4.05%	报告期内无重大变动。
管理费用	20,430,858.59	19,752,392.73	3.43%	报告期内无重大变动。
财务费用	-982,518.41	-2,812,146.96	65.06%	主要系本期利息收入减少所致。
所得税费用	1,252,990.63	5,509,024.72	-77.26%	主要系当期所得税、递延所得税费用减少所致。
研发投入	22,103,283.87	19,890,758.67	11.12%	主要系研发投入增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	43,480,751.17	6,037,689.75	620.16%	主要系客户现金回款增加以及费用类支出减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	58,728,337.36	-17,734,538.76	431.15%	主要系交易性金融资产增加及本期固定资产投资减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-51,112,346.65	-63,865,194.52	19.97%	主要系本期股东派发股利变动所致。
现金及现金等价物净	51,337,023.03	-75,391,699.53	168.09%	主要系经营活动流入

增加额				增加及投资活动投入减少所致。
-----	--	--	--	----------------

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	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
分产品或服务						
单件钢筋成型机械	89,211,313.37	53,933,125.11	39.54%	-10.62%	-7.92%	-1.78%
组合钢筋成型机械	44,257,771.14	30,774,487.39	30.47%	-37.00%	-33.84%	-3.32%
备件及其他	28,550,490.47	12,078,761.31	57.69%	24.91%	56.80%	-8.61%
分地区						
境内	88,211,089.98	59,055,794.57	33.05%	-39.04%	-25.78%	-11.97%
境外	76,688,704.98	39,853,469.57	48.03%	39.29%	9.51%	14.13%

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,786,598.93	25.01%	主要系委托他人投资或管理资产的损益所致。	否
资产减值	-3,538,097.48	-49.53%	主要系计提存货跌价准备金所致。	否
营业外收入	705,240.77	9.87%	主要系偶发事项所致。	否
营业外支出	495,750.69	6.94%	主要系偶发事项所致。	否
其他收益	1,211,549.61	16.96%	主要系增值税加计抵减政策影响所致。	否
信用减值损失	-864,648.02	-12.11%	主要系本期计提应收账款坏账准备所致。	否
资产处置收益	203,508.40	2.85%	主要系本期处置固定资产所致。	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	183,730,237.82	15.01%	152,393,214.79	12.23%	2.78%	主要系客户现金回款增加所致。
应收账款	268,189,595.39	21.91%	293,622,358.00	23.57%	-1.66%	本报告期无重大变化。
合同资产	13,934,224.63	1.14%	17,219,690.64	1.38%	-0.24%	本报告期无重大变化。
存货	251,410,441.56	20.53%	227,999,778.04	18.30%	2.23%	本报告期无重大变化。
固定资产	327,607,866.50	26.76%	340,989,782.63	27.37%	-0.61%	本报告期无重大变化。
在建工程	19,813,305.97	1.62%	12,288,126.36	0.99%	0.63%	本报告期无重大变化。
合同负债	124,168,675.17	10.14%	100,300,345.51	8.05%	2.09%	本报告期无重大变化。
交易性金融资产	30,140,000.00	2.46%	70,000,000.00	5.62%	-3.16%	主要系本期结构性存款减少所致。
其他应收款	2,446,008.26	0.20%	1,805,810.17	0.14%	0.06%	主要系投标保证金增加所致。
其他流动资产	1,820,792.33	0.15%	2,829,632.08	0.23%	-0.08%	主要系应交税费负数重分类减少所致。
应交税费	2,272,629.45	0.19%	3,945,322.95	0.32%	-0.13%	主要系本期增值税、所得税减少所致。
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00%	4,620,087.80	0.37%	-0.37%	主要系偿还银行借款所致。
其他流动负债	16,717,689.04	1.37%	10,673,410.97	0.86%	0.51%	系预收款项增加所致。
递延收益	0.00	0.00%	46,883.81	0.00%	0.00%	主要系项目验收摊销完毕所致。
其他综合收益	458.65	0.00%	-1,446.34	0.00%	0.00%	主要系调整外币报表折算差额所致。

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
----	-----	------------	---------------	---------	--------	--------	------	-----

			动					
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	70,000,000.00	0.00	0.00	0.00	278,230,000.00	318,090,000.00	0.00	30,140,000.00
应收款项融资	2,063,692.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	377,360.09	2,441,052.57
上述合计	72,063,692.48	0.00	0.00	0.00	278,230,000.00	318,090,000.00	377,360.09	32,581,052.57
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

其他变动主要系公司应收款项融资的变动，应收款项融资系本公司持有的信用等级较高的应收票据。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，公司不存在资产权利受限的情况。

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
8,124,802.14	15,095,633.18	-46.12%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现	未达到计划进度和预计	披露日期（如有）	披露索引（如有）
------	------	-----------	----------	----------	------------	------	------	------	------------	------------	----------	----------

					投入 金额				的收 益	收益 的原因		
智能化钢筋加工装备产业化发展研发生产基地二期项目	自建	是	智能化钢筋加工装备产业化发展研发生产基地二期项目（1#、2#职工宿舍、2#生产车间）	8,124,802.14	19,403,937.77	自有资金	85.00%		0.00	不适用	2025年04月23日	详见巨潮资讯网。
合计	--	--	--	8,124,802.14	19,403,937.77	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	70,000,000.00	0.00	0.00	278,230,000.00	318,090,000.00	1,786,598.93	0.00	30,140,000.00	自有资金
合计	70,000,000.00	0.00	0.00	278,230,000.00	318,090,000.00	1,786,598.93	0.00	30,140,000.00	--

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☐适用 ☒不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、行业与市场风险

公司所处的智能化钢筋加工装备制造行业属于工程机械装备制造行业，行业的需求状况与下游大型基础设施建设、装配式建筑、钢筋加工配送等领域密切相关，如果未来宏观经济形势不能保持平稳较快增长的态势，政府大量削减基础设施投资规模，放缓投资进度，甚至再次出现金融危机，公司将面临经济周期波动带来的业绩风险。

随着劳动力成本日益上升，国家对基础设施以及其他建筑质量的要求日益严格，传统落后的工人手工加工为主的钢筋加工模式正被逐步淘汰，采用自动化、专业化、标准化的加工工艺取代手工及半自动的加工工艺是大势所趋，这一发展趋势为智能化钢筋加工装备的推广和使用带来了巨大的发展机遇和广阔的市场空间。智能化钢筋加工装备需求的增长，将吸引更多国内外竞争者加入，加剧行业竞争，为公司带来更大的竞争压力。

公司所处的智能化钢筋加工装备制造行业属于工程机械装备制造行业的子行业，其产品具有自动化、智能化等特点，是国家重点支持发展的产业，公司适时把握相关政策，努力扩大自身规模，提升产品技术优势，实现高质量发展。但如果未来国家产业政策调整，将对公司的生产经营造成影响。

应对措施：公司未来将贯彻“供给侧”改革的理念，抓好“以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进”的发展机遇，深入研究基础设施建设、装配式建筑及钢筋加工配送中心等下游行业具体需求，切实开发出贴合市场潮流的产品，并持续强化营销网络布局，同时加大全面创新的力度，努力实现业绩稳步提升，克服经济周期波动和下游行业受宏观调控影响的风险，进一步推动企业经营规模扩大、产品结构优化、质量提升，秉承“中国智造，筑梦全球”的发展愿景，致力于打造卓越的民族品牌，以“做智能化钢筋加工机器人装备技术的全球领导者”为企业发展目标，用中国智造的产品推动中国现代化进程的发展，用筑梦全球的理念积极服务“一带一路”建设，成为客户信赖、员工自豪、社会尊重、可持续发展的世界一流企业，为实现中国的伟大复兴，人类文明社会发展，贡献建科人的智慧和力量。

2、原材料价格波动风险

公司产品的主要原材料为电器、电机、钢材及加工件等，涉及上游行业包括电器电机制造业、钢材加工业等。若公司未来无法有效应对原材料价格波动引发的成本变动，将导致毛利率下滑，进而削弱盈利能力。

应对措施：公司通过责任到岗、责任到人的成本考核机制有效降低原材料耗用和生产环节损耗，鼓励技术人员持续优化、创新，并组织专门力量阶段性对生产工艺进行改进和提升，在产品设计和原材料选型等环节坚持动态优化的理念，不断推动产品质量的提升和成本的降低。通过规模化和标准化生产，公司持续降本增效；同时，不断更新产品设计和工艺流程，实时优化各生产环节的非优流程，进一步降低人工耗用和材料成本。

3、技术风险

与传统钢筋加工机械相比，智能化钢筋加工装备具有自动化、智能化等特点，对技术要求较高，所以持续保持技术领先是公司能够不断发展壮大的基石。公司凭借多年来对研发的大力投入，产品技术水平部分已处于国内领先水平，部分已达到国际先进水平，若公司不能及时根据市场变化研究新技术、开发新产品，合理调整研发方向和产品结构，则存在技术和产品被替代的风险。

智能化钢筋加工装备集机械、电器系统于一体，涉及的技术领域广泛，涵盖了计算机软件技术、机电一体化技术、智能控制技术以及钢筋连接技术等多个领域。这些技术的综合运用不仅提高了钢筋加工的自动化、数字化、柔性化和智能化水平，而且显著提升了加工效率、降低了成本，并确保了钢筋加工质量。由于该行业在国内起步较晚，因此行业内经验丰富的专业人才数量较少。近年来，通过大力培养，公司已经形成了稳定高效的研发团队和经验丰富的生产技术队

伍，雄厚的技术力量使得公司在关键核心技术上都拥有了自主知识产权。尽管公司已在报告期内通过激励机制、企业文化等措施维持了核心技术人员的稳定，但未来在发展与竞争中，专业技术人员流失的风险仍不容忽视。

公司一直致力于国内中高端智能化钢筋加工装备的研发和生产，所研制的产品技术含量高，产品性能好，在业内享有较高的声誉，为公司的发展奠定了基础。公司已及时采取专利申请等措施保护知识产权，然而，未来知识产权被侵权、产品被仿制的风险犹存，这将直接损害公司利益，影响产品市场销售。

由于公司业务属于技术密集型产业，公司在研发生产中积累了大量的专有技术，深厚的技术储备和不断自主创新的能力是保持核心竞争力的关键。尽管公司已建立相对完善的技术保密制度，未来，专有技术泄密的风险依然潜藏，可能对公司产品在市场上的销售造成不容忽视的负面影响。

应对措施：公司将持续增强创新能力，敏锐捕捉市场需求的动态变化，致力于研发出既贴合市场需求又能引领行业的新产品。公司在发展过程中，深知人才是企业生存和发展的根本动力，非常重视人才的选拔、引进和培养，着力在公司内部从基层培养和提拔人才，公司制定了技术人员业绩考核标准，将技术人员的业绩考核与职称申报、专利申请、研发项目评审验收、研发新品销售情况、优化设计降低成本情况、重大难题突破、研发创新能力相挂钩，保证了公司研发创新的持续性和人才激励的有效性。

公司还对部分企业骨干进行股权激励，极大地调动了技术骨干的工作积极性，对激励和留用人才起到了很好的作用。

员工入职时均签订《保密协议》，约定相关人员在公司任职期间严格保密，未经授权不披露任何保密信息。公司定期开展产权保密和法律知识培训，在员工中普及和增强其知识产权保密意识，保证员工有效承担知识产权保密责任。同时，企业制定保密制度，防范技术泄密，内部设置了完善的数据隔离、传输控制流程，并申请各类知识产权，进一步依法保护知识产权。

4、财务风险

公司主要客户为国内大型企业，这些客户信誉卓著，实力强大，拥有较强的付款能力，但随着公司营业收入的不断增长，未来各期应收账款账面余额的绝对金额仍有可能继续上升，大额应收账款将对公司营运资金造成一定压力。为此，公司制定了完善的内部控制制度，加强了应收账款的管理，若未来内部控制及应收账款管理执行不力，公司或将面临坏账损失的风险。

公司应收账款主要采用账龄分析法计提坏账准备，虽然公司的坏账准备计提政策较为谨慎，但如果公司 1 年以上的应收账款余额仍持续上升、回款难度进一步增加，将对公司经营业绩产生不利的影响。

公司主营业务毛利率一直维持在较高水平，但面临市场扩容带来的新资本进入和市场需求变化的双重影响。若公司不能持续进行自主研发与技术创新以保持技术优势，或成本控制不力，将可能面临毛利率下降的风险。

公司存货均为正常生产经营所需，产品滞销风险较低，并已足额计提存货跌价准备，但若今后公司不能有效进行存货管理或产品市场发生不利变化，将会给公司生产经营带来一定的不利影响。

应对措施：公司严格执行公司内控管理制度，通过建立《应收账款管理办法》加强对应收账款的定期核查和催收制度，并将各销售部门及直接销售责任人确认为应收账款的催收第一责任人，将应收账款的回收与销售部门业绩考核挂钩。生产制造环节中，公司严格执行成本考核制度，不断优化加工流程、节约原材料和人工耗用；研发设计环节中，公司大力改进和提升生产工艺，持续优化产品设计和原材料选型，不断推动产品质量提升和成本优化。公司将加大对智能化钢筋加工装备在智能化和自动化技术方面的研发力度，进一步提升产品耐用性及钢筋加工精度，持续提供有竞争力的产品和服务。

5、管理风险

公司已积累了丰富的企业管理经验，建立了较为完善的法人治理结构和质量管理体系，确保生产经营能够持续有序地进行，但未来如果不能及时调整经营观念、管理手段，公司将可能面临企业规模迅速扩张带来的管理风险。

公司所属的智能化钢筋加工装备制造需要大量具有管理和技术专长的员工，公司的资产与经营规模正迅速扩张，对技术、研发、管理、营销等多个领域的高级专业人才需求迫切，尽管公司一贯重视并不断完善员工的激励约束机制，但在引入高素质人才方面仍然存在不确定性，若无法及时吸纳合适的人才，尤其是顶尖的技术专家和管理人才，公司的业务运营或将遭受不利影响。

应对措施：公司将继续保持灵活、高效的用人制度，贯彻“以人为本”的用人方针，加大科技人才和管理人才的培养和储备，建立有效的人才培训机制：通过加强与国内高职院校、大学、科研机构的合作与交流，利用内外部优势资源，建立技术工人和研发人员定期培训机制，优化研发人员结构，构建人才培养体系，鼓励研发人员提升学历教育水平，有计划地分批派送现有的生产经营管理人員和研发人員前往国外先进企业和院校进行考察、培训，不断提升公司的研发实力与创新能力，保持研发型企业的发展模式。实施有效的人才激励机制，结合股权激励计划使其分享公司的经营成果以实现优秀核心人才稳定的目标。另外，为做好产学研融合并为公司做好人才储备，公司与国内众多 985、211 顶尖学府携手，于项目研发、人才培养及引进领域深耕细作，积累了丰富的实践经验。公司与天津工业职业学院建设“校企联动科学研究与工程技术实践应用平台”；2023 年，公司与天津理工大学机械工程学院签订合作协议，双方在校企合作研发团队建设和科技项目校企合作研发等方面展开合作，充分发挥高校技术和企业资源优势，对实现双方产学研融合和公司未来的发展起到积极作用；2024 年，公司与天津中德应用技术大学签订合作协议，共同参与研究开发基于图像识别技术的图纸关键信息识别系统，引入前沿的科研力量和先进技术，加速图像识别技术在图纸处理领域的应用创新，实现资源共享，优势互补，共同推动项目快速落地。同时，公司高度重视员工的个人成长与职业发展，构建了全面的培训体系，积极鼓励员工投身于多样化的培训项目，不仅提供丰富的内部培训资源，还大力支持员工参与外部研讨会、行业峰会、技能大赛及专业认证考试，以此拓宽员工视野，确保其紧跟行业动态步伐。2024 年，公司见习生留用事迹被纳入天津市人才引进典型事迹、公司员工获得“政府特殊津贴专家”荣誉称号、“天津市技术能手”荣誉称号、并在 2024 年“海河工匠杯”技能大赛中取得好成绩。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025 年 02 月 13 日	天津市北辰区陆路港物流装备产业园陆港五纬路 7 号（建科智能厂内）	实地调研	机构	中邮证券 刘卓	主要围绕公司的盈利模式、生产模式、销售方式、核心竞争力等事项。	具体内容详见公司于 2025 年 02 月 13 日刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2025 年 02 月 13 日投资者关系活动记录表》（编号：2025-001）。
2025 年 05 月 16 日	全景网“投资者关系互动平台”（https://ir.p5w.net）	网络平台线上交流	其他	参加 2024 年度网上业绩说明会的投资者	主要围绕公司所处行业未来的发展前景、行业整体和行业内其他主要企业的业绩表现、未来盈利增长的主要驱动因素、2024 年度盈利表现、公司未来在“一带一路”沿线国家和其他国际市场上的市场拓展目标和计划等事项。	具体内容详见公司于 2025 年 05 月 16 日刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2025 年 05 月 16 日投资者关系活动记录表》（编号：2025-002）。

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

（1）股东权益保护

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规、部门规章、规范性文件 and 公司章程的规定，依法召开股东大会，积极主动采用网络投票等方式扩大股东参与股东大会的比例。报告期内，公司不断完善法人治理结构，保障股东知情权、参与权及分红权的实现，积极实施现金分红政策，确保股东投资回报，体现了公司对股东权益的重视；不断完善内控体系及治理结构，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有股东披露信息；通过网络、投资者电话、电子邮箱和投资者关系互动平台、接待投资者现场调研、业绩说明会等多种方式与投资者进行沟通交流，建立良好的互动平台。报告期内，公司无控股股东及关联方占用公司资金情形，亦不存在将资金直接或间接地提供给控股股东及关联方使用的各种情形，公司无任何形式的对外担保事项。

（2）职工权益保护

公司尊重每一位员工，关注员工健康、安全和满意度，保障员工合法权益，致力于培育员工的认同感和归属感，实现员工与企业共同成长。为员工提供健康、安全的工作环境；尊重和保护员工权益，严格贯彻执行《劳动合同法》、《社会保险法》等各项法律法规；不断完善具有吸引力和竞争性的福利体系；改善员工生产环境，定期发放劳保用品和节日礼品以及相关津贴；持续优化员工关怀体系，积极构筑和谐、快乐的企业文化氛围。2021 年公司获得 ISO14001 环境管理体系认证、ISO45001 职业健康安全管理体系认证，体现了我们对提升管理水平、承担社会责任以及持续改进的坚定信心。

此外，公司有良好的员工关怀体系，为员工提供健康体检、员工餐、拓展旅游、员工班车等多元化的福利，并组织开展安全知识竞赛、球类运动会、棋类比赛等多项文娱活动，积极构筑和谐、快乐的企业文化氛围。

（3）履行企业社会责任

①严格执行各项税收法规，诚信纳税。

②践行环境友好及能源节约型发展，切实推进环境的可持续、和谐发展。

③公司在力所能及的范围内，积极倡导并弘扬积极向上的社会风尚。

（4）供应商、客户和消费者权益保护

公司根据采购实际工作的需要，建有完善的供应商评价体系，严格把控原材料采购的每一环节；同时通过与供应商签订采购合同，明确供应商在企业采购中所具有的参与权、知情权、质询权等权益。公司秉承“诚信经营，客户至上”的经营理念，与很多客户建立了长期、持续的良好合作关系，以客户需求的快速响应和提供优质持续的服务模式，提高客户满意度，切实地履行了对客户和消费者的社会责任。营销人员通过对新老客户的走访、收集客户满意度调查信息等，及时制定和改进营销政策，进一步增强客户的信任度，成功构建了沟通协调、互利共赢的紧密合作平台。

（5）巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告期内暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

未来，公司将一如既往地推进和改善社会责任工作，不断完善企业社会责任管理体系，一如既往地自觉承担对国家和社会的责任，加强客户服务，保障职工发展，积极参与公益事业，从自身做起，坚持推进节能减排、低碳环保，促进公司和区域经济的和谐发展，为和谐社会建设做出应有的贡献。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	建科智能控股股东陈振东，实际控制人陈振东、陈振生、陈振华	股份流通限制及自愿锁定承诺	1、自公司首次公开发行股票并在证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人所直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份； 2、在前述锁定期满后两年内减持公司股份的，减持价格不低于发行价；锁定期满后两年内，每年减持公司股票总量不超过减持年度上年末所持股票的20%（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等事项的，减持数量将进行相应调整），并于减持前按照法律法规之规定予以公告。	2020年03月19日	2025年03月19日	履行完毕。
	间接持有公司股份的董事、监事、高级管理人员孙禄、李延云、孙毓、陈树红、张新、林琳	股份流通限制及自愿锁定承诺	1、自公司首次公开发行股票并在证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人所直接或	2020年03月19日	2025年03月19日	履行完毕。

			者间接持有的公司股份，也不由发行人回购该部分股份；2、在前述锁定期满后两年内减持公司股份的，减持价格不低于发行价。			
	发行人控股股东陈振东	股份减持承诺	1、本人所持建科智能股份，自承诺锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价，此后减持价格不低于建科智能最近一期经审计的每股净资产；2、本人于锁定期满后两年内，每年减持建科智能股票总量不超过减持年度上年末所持建科智能股票的 20%（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等事项的，减持数量将进行相应调整），减持方式为通过证券交易所竞价交易或大宗交易。	2020 年 03 月 19 日	2025 年 03 月 19 日	履行完毕。
	发行人股东陈振生、陈振华承诺	股份减持承诺	1、本人所持建科智能股份，自本人承诺的锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；2、本人于锁定期满后两年内，每年减持持有的建科智能股票总量不超过本人首次减持年度上年末所持有建科智能股票的 20%（若公司股票有派	2020 年 03 月 19 日	2025 年 03 月 19 日	履行完毕。

			息、送股、资本公积金转增股本等事项的，减持数量将进行相应调整）。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用。					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒适用 ☐不适用

报告期内公司及控股股东、实际控制人的诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行的 进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行的 各项条件是否发生 重大变化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
不适用	不适用	0.00	不适用	0.00	0.00	不适用	否	否

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	46,193,301	35.27%	0	0	0	0	0	46,193,301	35.27%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	46,193,301	35.27%	0	0	0	0	0	46,193,301	35.27%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	46,193,301	35.27%	0	0	0	0	0	46,193,301	35.27%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	84,789,426	64.73%	0	0	0	0	0	84,789,426	64.73%
1、人民币普通股	84,789,426	64.73%	0	0	0	0	0	84,789,426	64.73%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	130,982,727	100.00%	0	0	0	0	0	130,982,727	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		11,452		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有） （参见注 8）		0		持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）											
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况				
							股份状态	数量			
陈振东	境内自然人	38.72%	50,722,056	0	38,041,542	12,680,514	不适用	0			
陈振华	境内自然人	7.30%	9,559,185	-1,309,827	8,151,759	1,407,426	不适用	0			

陈振生	境内自然人	6.65%	8,707,705	0	0	8,707,705	不适用	0
诚科建信（天津）企业管理咨询有限公司	境内非国有法人	1.26%	1,648,207	-134,200	0	1,648,207	不适用	0
诚科建赢（天津）企业管理咨询有限公司	境内非国有法人	1.24%	1,627,780	-138,600	0	1,627,780	不适用	0
#苏一铭	境内自然人	0.83%	1,084,800	1,084,800	0	1,084,800	不适用	0
诚科建达（天津）企业管理咨询有限公司	境内非国有法人	0.66%	863,037	-17,300	0	863,037	不适用	0
#林万忠	境内自然人	0.64%	835,900	835,900	0	835,900	不适用	0
BARCLAYS BANK PLC	境外法人	0.53%	694,224	490,444	0	694,224	不适用	0
中国建设银行股份有限公司一诺安多策略股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.51%	668,900	440,200	0	668,900	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	陈振生系陈振东和陈振华的哥哥；陈振华系陈振东的姐姐。 李宝红系诚科建信（天津）企业管理咨询有限公司的执行董事、经理，同时系诚科建赢（天津）企业管理咨询有限公司的执行董事、经理；孙毓系诚科建信（天津）企业管理咨询有限公司的监事，同时系诚科建赢（天津）企业管理咨询有限公司的监事。 公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用。							

前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
陈振东	12,680,514	人民币普通股	12,680,514
陈振生	8,707,705	人民币普通股	8,707,705
诚科建信（天津） 企业管理咨询有限 公司	1,648,207	人民币普通股	1,648,207
诚科建赢（天津） 企业管理咨询有限 公司	1,627,780	人民币普通股	1,627,780
陈振华	1,407,426	人民币普通股	1,407,426
#苏一铭	1,084,800	人民币普通股	1,084,800
诚科建达（天津） 企业管理咨询有限 公司	863,037	人民币普通股	863,037
#林万忠	835,900	人民币普通股	835,900
BARCLAYS BANK PLC	694,224	人民币普通股	694,224
中国建设银行股份 有限公司－诺安多 策略股票型证券投 资基金	668,900	人民币普通股	668,900
前 10 名无限售流通 股股东之间，以及 前 10 名无限售流通 股股东和前 10 名股 东之间关联关系或 一致行动的说明	陈振生系陈振东和陈振华的哥哥；陈振华系陈振东的姐姐。 李宝红系诚科建信（天津）企业管理咨询有限公司的执行董事、经理，同时系诚科建赢（天津）企业管理咨询有限公司的执行董事、经理；孙毓系诚科建信（天津）企业管理咨询有限公司的监事，同时系诚科建赢（天津）企业管理咨询有限公司的监事。 公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东 参与融资融券业务 股东情况说明（如 有）（参见注 4）	1、股东苏一铭通过普通证券账户持有 0 股，通过信用交易担保证券账户持有 1,084,800 股，实际合计持有 1,084,800 股。 2、股东林万忠通过普通证券账户持有 0 股，通过信用交易担保证券账户持有 835,900 股，实际合计持有 835,900 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

☒适用 ☐不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 （股）	本期增 持股份 数量 （股）	本期减持 股份数量 （股）	期末持股 数（股）	期初被授予 的限制性股票数 量（股）	本期被授予 的限制性股票数 量（股）	期末被授予 的限制性股票数 量（股）
陈振华	董事	现任	10,869,012	0	1,309,827	9,559,185	0	0	0
合计	--	--	10,869,012	0	1,309,827	9,559,185	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：建科智能装备制造（天津）股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	183,730,237.82	152,393,214.79
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	30,140,000.00	70,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	4,266,701.62	4,535,537.88
应收账款	268,189,595.39	293,622,358.00
应收款项融资	2,441,052.57	2,063,692.48
预付款项	2,322,237.96	1,916,749.29
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,446,008.26	1,805,810.17
其中：应收利息		

应收股利		
买入返售金融资产		
存货	251,410,441.56	227,999,778.04
其中：数据资源		
合同资产	13,934,224.63	17,219,690.64
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,820,792.33	2,829,632.08
流动资产合计	760,701,292.14	774,386,463.37
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
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	327,607,866.50	340,989,782.63
在建工程	19,813,305.97	12,288,126.36
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	93,467,511.32	94,895,747.39
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	19,441,943.80	19,127,359.36

其他非流动资产	3,289,400.00	4,103,198.00
非流动资产合计	463,620,027.59	471,404,213.74
资产总计	1,224,321,319.73	1,245,790,677.11
流动负债：		
短期借款		
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	38,629,710.40	43,628,365.88
应付账款	56,647,545.15	51,651,234.57
预收款项		
合同负债	124,168,675.17	100,300,345.51
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	21,286,705.06	25,306,696.19
应交税费	2,272,629.45	3,945,322.95
其他应付款	4,128,344.29	3,663,573.79
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	297,479.76	0.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	0.00	4,620,087.80
其他流动负债	16,717,689.04	10,673,410.97
流动负债合计	263,851,298.56	243,789,037.66
非流动负债：		
保险合同准备金		

长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	0.00	46,883.81
递延所得税负债	18,037,624.57	18,354,279.66
其他非流动负债		
非流动负债合计	18,037,624.57	18,401,163.47
负债合计	281,888,923.13	262,190,201.13
所有者权益：		
股本	130,982,727.00	130,982,727.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	355,238,617.44	355,238,617.44
减：库存股		
其他综合收益	458.65	-1,446.34
专项储备	19,176,179.97	18,871,039.90
盈余公积	51,056,728.70	51,056,728.70
一般风险准备		
未分配利润	369,988,198.10	407,971,856.30
归属于母公司所有者权益合计	926,442,909.86	964,119,523.00
少数股东权益	15,989,486.74	19,480,952.98
所有者权益合计	942,432,396.60	983,600,475.98
负债和所有者权益总计	1,224,321,319.73	1,245,790,677.11

法定代表人：陈振东

主管会计工作负责人：孙禄

会计机构负责人：尹东红

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	151,647,250.57	130,397,842.50
交易性金融资产	30,140,000.00	70,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	3,509,824.68	4,457,532.43
应收账款	281,750,312.61	298,799,781.37
应收款项融资	2,441,052.57	1,996,103.48
预付款项	1,524,729.18	1,441,354.49
其他应收款	1,457,512.58	1,177,473.32
其中：应收利息		
应收股利		
存货	239,769,356.52	220,940,865.71
其中：数据资源		
合同资产	11,264,695.15	14,827,535.64
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	815,773.96	2,118,476.33
流动资产合计	724,320,507.82	746,156,965.27
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	6,300,000.00	6,300,000.00
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	321,862,264.17	335,673,879.07

在建工程	19,813,305.97	12,288,126.36
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	93,466,178.28	94,894,164.33
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	18,707,854.06	18,434,572.94
其他非流动资产	3,289,400.00	4,103,198.00
非流动资产合计	463,439,002.48	471,693,940.70
资产总计	1,187,759,510.30	1,217,850,905.97
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	38,629,710.40	43,628,365.88
应付账款	65,359,224.64	70,138,830.24
预收款项		
合同负债	111,990,353.62	89,711,124.05
应付职工薪酬	20,601,441.82	23,860,281.97
应交税费	559,563.40	1,732,499.41
其他应付款	3,073,422.25	3,137,638.55
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	0.00	4,620,087.80
其他流动负债	16,005,411.53	10,191,773.42

流动负债合计	256,219,127.66	247,020,601.32
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	0.00	46,883.81
递延所得税负债	18,037,624.57	18,354,279.66
其他非流动负债		
非流动负债合计	18,037,624.57	18,401,163.47
负债合计	274,256,752.23	265,421,764.79
所有者权益：		
股本	130,982,727.00	130,982,727.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	355,238,617.44	355,238,617.44
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	19,610,178.95	19,305,038.88
盈余公积	51,056,728.70	51,056,728.70
未分配利润	356,614,505.98	395,846,029.16
所有者权益合计	913,502,758.07	952,429,141.18
负债和所有者权益总计	1,187,759,510.30	1,217,850,905.97

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	167,742,766.93	203,267,110.75
其中：营业收入	167,742,766.93	203,267,110.75
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	159,608,341.52	171,721,274.26
其中：营业成本	98,909,264.14	116,908,158.30
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	3,692,838.69	3,129,205.12
销售费用	15,454,614.64	14,852,906.40
管理费用	20,430,858.59	19,752,392.73
研发费用	22,103,283.87	19,890,758.67
财务费用	-982,518.41	-2,812,146.96
其中：利息费用	18,300.68	171,098.36
利息收入	205,731.99	2,005,837.95
加：其他收益	1,211,549.61	2,759,388.51
投资收益（损失以“—”号填列）	1,786,598.93	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		

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）	-864,648.02	-6,779,397.07
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-3,538,097.48	-2,782,284.72
资产处置收益（损失以“—”号填列）	203,508.40	501,057.41
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	6,933,336.85	25,244,600.62
加：营业外收入	705,240.77	440,885.19
减：营业外支出	495,750.69	17,906.61
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	7,142,826.93	25,667,579.20
减：所得税费用	1,252,990.63	5,509,024.72
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	5,889,836.30	20,158,554.48
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	5,889,836.30	20,158,554.48
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	4,716,710.39	19,604,339.30
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	1,173,125.91	554,215.18
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		

利息收入	155,531.62	2,005,870.11
加：其他收益	1,193,377.13	2,684,511.69
投资收益（损失以“—”号填列）	1,786,598.93	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-752,825.58	-5,487,982.79
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-3,437,717.15	-2,679,145.00
资产处置收益（损失以“—”号填列）	203,508.40	501,057.41
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	2,863,784.51	22,858,030.34
加：营业外收入	490,293.10	439,200.21
减：营业外支出	475,168.41	9,380.70
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	2,878,909.20	23,287,849.85
减：所得税费用	-589,936.21	5,192,055.81
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	3,468,845.41	18,095,794.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	3,468,845.41	18,095,794.04
（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	3,468,845.41	18,095,794.04
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
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	224,812,799.79	207,268,488.90
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,837,573.76	2,971,469.35
收到其他与经营活动有关的现金	2,156,332.72	6,098,944.06
经营活动现金流入小计	229,806,706.27	216,338,902.31

购买商品、接受劳务支付的现金	85,597,528.06	109,233,117.98
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		
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	61,037,054.25	61,167,014.44
支付的各项税费	12,588,555.71	13,699,929.31
支付其他与经营活动有关的现金	27,102,817.08	26,201,150.83
经营活动现金流出小计	186,325,955.10	210,301,212.56
经营活动产生的现金流量净额	43,480,751.17	6,037,689.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	408,090,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金	1,786,598.93	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	190,000.00	708,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	410,066,598.93	708,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,108,261.57	18,442,537.85
投资支付的现金	348,230,000.00	0.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.91
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	351,338,261.57	18,442,538.76
投资活动产生的现金流量净额	58,728,337.36	-17,734,538.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,753,800.00	545,900.00

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		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,561,551.47	23,078.90
筹资活动现金流入小计	3,315,351.47	568,978.90
偿还债务支付的现金	4,620,087.80	4,620,087.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,101,438.44	59,790,980.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	5,318,339.31	5,204,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,706,171.88	23,104.66
筹资活动现金流出小计	54,427,698.12	64,434,173.42
筹资活动产生的现金流量净额	-51,112,346.65	-63,865,194.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	240,281.15	170,344.00
五、现金及现金等价物净增加额	51,337,023.03	-75,391,699.53
加：期初现金及现金等价物余额	132,393,214.79	242,070,073.40
六、期末现金及现金等价物余额	183,730,237.82	166,678,373.87

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
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	199,761,276.69	186,287,474.18
收到的税费返还	2,412,042.71	2,003,594.03
收到其他与经营活动有关的现金	1,854,235.30	4,876,468.49
经营活动现金流入小计	204,027,554.70	193,167,536.70
购买商品、接受劳务支付的现金	83,782,662.60	107,867,999.05
支付给职工以及为职工支付的现金	53,458,288.01	53,288,016.51
支付的各项税费	8,428,032.36	11,834,722.92
支付其他与经营活动有关的现金	28,613,506.34	25,600,882.46
经营活动现金流出小计	174,282,489.31	198,591,620.94
经营活动产生的现金流量净额	29,745,065.39	-5,424,084.24

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	408,090,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金	1,786,598.93	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	190,000.00	708,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	410,066,598.93	708,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,108,261.57	18,442,537.85
投资支付的现金	348,230,000.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	351,338,261.57	18,442,537.85
投资活动产生的现金流量净额	58,728,337.36	-17,734,537.85
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		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,561,551.47	23,078.90
筹资活动现金流入小计	1,561,551.47	23,078.90
偿还债务支付的现金	4,620,087.80	4,620,087.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,783,099.13	55,265,040.93
支付其他与筹资活动有关的现金	1,510,171.88	23,078.90
筹资活动现金流出小计	48,913,358.81	59,908,207.66
筹资活动产生的现金流量净额	-47,351,807.34	-59,885,128.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	127,812.66	45,526.04
五、现金及现金等价物净增加额	41,249,408.07	-82,998,224.81
加：期初现金及现金等价物余额	110,397,842.50	222,457,527.21
六、期末现金及现金等价物余额	151,647,250.57	139,459,302.40

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	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	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	130,982,727.00				355,238,617.44		-1,446,340	18,871,039.90	51,056,728.70		407,971,856.30		964,119,523.00	19,480,952.98	983,600,475.98
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	130,982,727.00				355,238,617.44		-1,446,340	18,871,039.90	51,056,728.70		407,971,856.30		964,119,523.00	19,480,952.98	983,600,475.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,904,990	305,140.07			-37,983,658.20		-37,676,613.14	-3,491,466.24	-41,168,079.38
（一）综合收益总额							1,904,990				4,716,710.39		4,718,615.38	1,73,125.91	5,891,741.29
（二）所有者投入和减少资本														1,557,800.00	1,557,800.00
1．所有者投入的普通股														1,557,800.00	1,557,800.00
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											- 42, 700 ,36 8.5 9		- 42, 700 ,36 8.5 9	- 6,2 22, 392 .15	- 48, 922 ,76 0.7 4
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者（或股 东）的分配											- 42, 700 ,36 8.5 9		- 42, 700 ,36 8.5 9	- 6,2 22, 392 .15	- 48, 922 ,76 0.7 4
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								305 ,14 0.0 7					305 ,14 0.0 7		305 ,14 0.0 7
1. 本期提 取								913 ,21 2.2 3					913 ,21 2.2 3		913 ,21 2.2 3
2. 本期使 用								- 608 ,07 2.1					- 608 ,07 2.1		- 608 ,07 2.1

								6					6		6
（六）其他															
四、本期期末余额	130,982,727.00				355,238,617.44		458.65	19,176,179.97	51,056,728.70		369,988,110		926,442,909.86	15,989,486.74	942,432,396.60

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	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	其 他	小 计		
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年年末余额	93,559,091.00				392,662,253.44		2,046.27	17,946,442.96	46,779,545.50		422,486,037.01		973,435,416.18	15,467,553.00	988,902,969.18
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	93,559,091.00				392,662,253.44		2,046.27	17,946,442.96	46,779,545.50		422,486,037.01		973,435,416.18	15,467,553.00	988,902,969.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	37,423,636.00				-37,423,636.00		-2,511.53	842,631.97	-32,138.97		35,408,405.91		34,600,424.80	-4,005,877.46	38,606,302.26
（一）综合收益总额											19,604,339.30		19,604,339.30	554,215.18	20,158,554.48
（二）所有者投入和减少资本														613,900.00	613,900.00

1. 所有者投入的普通股														613,900.00	613,900.00
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											-55,012,745.21			-55,012,745.21	-60,216,745.21
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-55,012,745.21			-55,012,745.21	-60,216,745.21
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转	37,423,636.00				-37,423,636.00					-32,138.97				-32,138.97	-32,138.97
1. 资本公积转增资本（或股本）	37,423,636.00				-37,423,636.00										
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								- 32, 138 .97					- 32, 138 .97		- 32, 138 .97
（五）专项 储备							842 ,63 1.6 1					842 ,63 1.6 1		842 ,63 1.6 1	
1. 本期提 取							902 ,93 3.4 8					902 ,93 3.4 8		902 ,93 3.4 8	
2. 本期使 用							- 60, 301 .87					- 60, 301 .87		- 60, 301 .87	
（六）其他							- 2,5 11. 53					- 2,5 11. 53	30, 007 .36	27, 495 .83	
四、本期期 末余额	130 ,98 2,7 27. 00				355 ,23 8,6 17. 44	- 465 .26	18, 789 ,07 4.5 7	46, 747 ,40 6.5 3		387 ,07 7,6 31. 10		938 ,83 4,9 91. 38	11, 461 ,67 5.5 4	950 ,29 6,6 66. 92	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	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	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年 末余额	130,9 82,72 7.00				355,2 38,61 7.44			19,30 5,038 .88	51,05 6,728 .70	395,8 46,02 9.16		952,4 29,14 1.18
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	130,9 82,72 7.00				355,2 38,61 7.44			19,30 5,038 .88	51,05 6,728 .70	395,8 46,02 9.16		952,4 29,14 1.18
三、本期增 减变动金额 （减少以								305,1 40.07		- 39,23 1,523		- 38,92 6,383

“一”号填列)										. 18		. 11
（一）综合收益总额										3, 468, 845. 41		3, 468, 845. 41
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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										- 42, 700, 368 . 59		- 42, 700, 368 . 59
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										- 42, 700, 368 . 59		- 42, 700, 368 . 59
3. 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								305,140.07				305,140.07
1. 本期提取								913,212.23				913,212.23
2. 本期使用								-608,072.16				-608,072.16
（六）其他												
四、本期期末余额	130,982,727.00				355,238,617.44			19,610,178.95	51,056,728.70	356,614,505.98		913,502,758.07

上期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	93,559,091.00				392,662,253.44			18,380,441.94	46,779,545.50	412,364,125.61		963,745,457.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	93,559,091.00				392,662,253.44			18,380,441.94	46,779,545.50	412,364,125.61		963,745,457.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	37,423,636.00				-37,423,636.00			924,596.94	4,277,183.20	-16,518,096.45		-11,316,316.31
（一）综合收益总额										42,771,831.96		42,771,831.96
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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								4,277 ,183. 20	- 59,28 9,928 .41			- 55,01 2,745 .21
1. 提取盈 余公积								4,277 ,183. 20	- 4,277 ,183. 20			
2. 对所有 者（或股 东）的分配									- 55,01 2,745 .21			- 55,01 2,745 .21
3. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转	37,42 3,636 .00				- 37,42 3,636 .00							
1. 资本公 积转增资本 （或股本）	37,42 3,636 .00				- 37,42 3,636 .00							
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							924,5 96.94					924,5 96.94
1. 本期提 取							1,806 ,825. 50					1,806 ,825. 50
2. 本期使 用							- 882,2 28.56					- 882,2 28.56
（六）其他												
四、本期期 末余额	130,9 82,72 7.00				355,2 38,61 7.44		19,30 5,038 .88	51,05 6,728 .70	395,8 46,02 9.16			952,4 29,14 1.18

三、公司基本情况

（一）公司基本情况

1、历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

建科智能装备制造（天津）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身天津市建科机械制造有限公司（以下简称建科有限公司），于 2002 年 5 月经天津市工商行政管理局北辰分局批准，由陈振东、陈振生、陈振华共同出资设立建科有限公司。建科有限公司于 2011 年 7 月整体变更为建科机械（天津）股份有限公司（以下简称“建科机械”）。

经中国证券监督管理委员会 2019 年 12 月 9 日证监许可[2019]2768 号文《关于核准建科机械（天津）股份有限公司首次公开发行股票的批复》的核准，同意建科机械向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）2,340 万股，并于 2020 年 3 月 19 日在深圳证券交易所创业板上市，发行后本公司股本 9,355.9091 万股。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2025 年 06 月 30 日，本公司累计发行股本总数 130,982,727 股，注册资本为 130,982,727 元。公司于 2024 年 06 月取得了由天津市北辰区市场监督管理局换发的《营业执照》，公司中文名称由“建科机械（天津）股份有限公司”变更为“建科智能装备制造（天津）股份有限公司”，证券简称由“建科机械”变更为“建科智能”，证券简称启用日期为 2024 年 06 月 13 日。本公司现持有统一社会信用代码为 911200007384661066 的营业执照；注册地址：天津市北辰区陆路港物流装备产业园陆港五纬路 7 号；总部地址：天津市北辰区陆路港物流装备产业园陆港五纬路 7 号。实际控制人为陈振东、陈振生和陈振华。

2、公司业务性质和主要经营活动

本公司属于专用装备制造业行业，主要产品包括：单件钢筋成型机械，主要为钢筋弯箍机、钢筋调直切断机、小型钢筋弯曲及剪切设备；组合钢筋成型机械，主要为钢筋网焊接生产线、桁架焊接生产线、钢筋笼成型机、盾构管片钢筋加工生产线；钢筋强化机械，主要为冷轧带肋钢筋生产线等。

3、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 08 月 27 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 18 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
嘉兴建泰投资有限公司	全资子公司	2	100%	100%
济南远建机械科技有限公司	控股子公司	3	51%	51%
重庆津博建科技有限公司	控股子公司	3	51%	51%

泉州市首一智能科技有限公司	控股子公司	3	51%	51%
河北雄安诚建智能科技有限公司	控股子公司	3	51%	51%
建科机械(香港)智慧科技有限公司	控股子公司	3	100%	100%
海南津岐智能科技有限公司	控股子公司	3	51%	51%
湖南鑫铮铖智能科技有限公司	控股子公司	3	51%	51%
嘉兴市南木智能科技有限公司	控股子公司	3	51%	51%
湖北建江长通智能科技有限公司	控股子公司	3	51%	51%
徐州科筑机械科技有限公司	控股子公司	3	51%	51%
广西齐建智能科技有限公司	控股子公司	3	51%	51%
广州建信智能科技有限公司	控股子公司	3	51%	51%
马鞍山建瀛智能科技有限公司	控股子公司	3	51%	51%
深圳市骁禾智能科技有限公司	控股子公司	3	51%	51%
陕西诚合创联机械科技有限公司	控股子公司	3	51%	51%
河南鼎屹智能科技有限公司	控股子公司	3	51%	51%
特杰克（天津）进出口有限公司	控股子公司	3	51%	51%

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化；详见本节之“九、合并范围的变更”及“十、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程项目	工程造价≥1000 万元人民币
账龄超过一年的重要的应付账款	单项金额≥100 万元人民币
账龄超过一年的重要的合同负债	单项金额≥100 万元人民币
重要的或有事项	单项金额≥200 万元人民币

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。
其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期

间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法详见“第八节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”之“（5）特殊交易的会计处理”。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法详见“第八节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”之“（5）特殊交易的会计处理”。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（4）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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，购买日之前持有的被购买方股权被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的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，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权益法核算下的其他综合收益以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

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

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每

一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- （a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- （b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- （c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- （d）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

- ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a. 应收票据：

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值、在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	商业承兑汇票由客户进行承兑，存在一定的预期信用损失风险	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

b. 应收账款：

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值、在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	合并范围内的关联方的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预期计量预期信用损失。
组合二	除上述组合之外的应收账款，本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计量预期信用损失。

c. 其他应收款：

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值、在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	合并范围内的关联方的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预期计量预期信用损失。
组合二	除上述组合之外的其他应收款，本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计量预期信用损失。

d. 应收款项融资：

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项融资，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值、在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收款项融资单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	银行承兑汇票，其承兑人信用评级高，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
组合二	除上述组合之外的应收票据和应收款项，本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征	本公司以账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

f. 合同资产：

对信用风险与组合信用风险显著不同的合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值、在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的合同资产单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	合并范围内的关联方的合同资产	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预期计量预期信用损失。
组合二	除上述组合之外的合同资产，本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计量预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法详见“第八节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“40、其他”之“（1）公允价值计量”。

12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“第八节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”之“（5）金融工具减值”。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值、在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
商业承兑汇票	商业承兑汇票由客户进行承兑，存在一定的预期信用损失风险	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“第八节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”之“（5）金融工具减值”。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值、在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	合并范围内的关联方的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预期计量预期信用损失。
组合二	除上述组合之外的应收账款，本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计量预期信用损失。

14、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“第八节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”之“（5）金融工具减值”。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项融资，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值、在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收款项融资单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	银行承兑汇票，其承兑人信用评级高，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
组合二	除上述组合之外的应收票据和应收款项，本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征	本公司以账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“第八节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”之“（5）金融工具减值”。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值、在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	合并范围内的关联方的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预期计量预期信用损失。
组合二	除上述组合之外的其他应收款，本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计量预期信用损失。

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。合同资产在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“第八节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”之“（5）金融工具减值”。

对信用风险与组合信用风险显著不同的合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值、在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的合同资产单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	合并范围内的关联方的合同资产	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预期计量预期信用损失。
组合二	除上述组合之外的合同资产，本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计量预期信用损失。

17、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、低值易耗品、产成品、发出待调试验收商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司原材料发出时，采用加权平均法确定发出的实际成本。产成品采用个别计价法。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

18、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

（3）终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（4）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、债权投资

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

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“第八节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”之“（5）金融工具减值”。

20、其他债权投资

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

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“第八节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”之“（5）金融工具减值”。

21、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“第八节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”之“（5）金融工具减值”。

22、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币性资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司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；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公

司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理详见“第八节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“18、持有待售资产”。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法详见“第八节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“27、长期资产减值”。

23、固定资产

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
运输工具	年限平均法	5 年	5%	19%
电子及其他设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.50%-19.00%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

24、在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

25、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

26、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

①无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

②无形资产使用寿命及摊销

A. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	可使用年限
计算机软件	10 年	预期使用年限
专有技术	10 年	预期可带来经济利益的年限

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

B. 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

C. 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备

的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

①研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

②划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

A. 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

B. 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 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；
- D. 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；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

27、长期资产减值

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

28、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
租入的固定资产改良支出	5 年

29、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

30、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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做出估计，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。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- （a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- （b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- （c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（3） 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业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；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法**①符合设定提存计划条件的**

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

31、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

32、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

33、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让

商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①境内销售：公司所售商品需要安装和验收的，于安装验收完毕，取得客户验收证明时确认收入；公司所售商品不需要安装和验收的，根据合同约定的交货地点，于货物发出后或客户签收时确认收入；

②境外销售：公司所售商品需要安装和验收的，于安装验收完毕，取得客户验收证明时确认收入；公司所售商品不需要安装和验收的，于货物发出且报关离境后确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

不适用。

34、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

35、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

36、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①本公司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；

②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和递延所得税负债转回的期间内，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。

37、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“31、预计负债。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

③租赁变更的会计处理

A. 租赁变更作为一项单独租赁

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

B. 租赁变更未作为一项单独租赁

a. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

④售后租回

A. 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、11 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③租赁变更的会计处理

A. 租赁变更作为一项单独租赁

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

B. 租赁变更未作为一项单独租赁

a. 本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

④售后租回

A. 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

38、其他重要的会计政策和会计估计

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

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

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

递延所得税资产

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

收入确认

本公司销售商品的相关收入在某一时点确认。商品收入和利润的确认取决于本公司对于合同结果和履约进度的估计。如果实际发生的总收入和总成本金额高于或低于管理层的估计值，将会影响本公司未来期间收入和利润确认的金额。

本公司根据合同条款，并结合以往的习惯做法确定交易价格，并考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分等因素的影响。在履约过程中，本公司持续复核合同预计总收入和合同预计总成本，当初始估计发生变化时，如合同变更、索赔及奖励，对合同预计总收入和合同预计总成本进行修订。当合同预计总成本超过合同总收入时，按照待执行亏损合同确认主营业务成本及预计负债。同时，本公司依据合同条款，对业主的付款进度进行持续监督，并定期评估业主的资信能力。如果有情况表明业主很可能在全部或部分合同价款的支付方面发生违约，本公司将就該合同资产整个存续期的预期信用损失对于财务报表的影响进行重新评估，并可能修改信用减值损失的金额。这一修改将反映在本公司重新评估并需修改信用减值损失的当期财务报表中。

39、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

（3）2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

40、其他

（1）公允价值计量

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

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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

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

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

（2）安全生产费用

本公司根据有关规定，提取安全生产费用，安全生产费用于提取时计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（3）债务重组

①本公司作为债权人

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照附注三、11 所述会计政策确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照附注三、11 的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

②本公司作为债务人

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照附注三、11 所述会计政策确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、6%、0%
消费税	不适用	—
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.5%、15%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
环境保护税	按照排放的大气污染物（一般性粉尘）经监测机构监测的排放量折合的污染当量数	10 元/污染当量

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
嘉兴建泰投资有限公司	20%
济南远建机械科技有限公司	20%
重庆津博建科技有限公司	20%
泉州市首一智能科技有限公司	20%
河北雄安诚建智能科技有限公司	20%
海南津岐智能科技有限公司	20%
湖南鑫铮铖智能科技有限公司	20%
嘉兴市南木智能科技有限公司	20%
湖北建江长通智能科技有限公司	20%
徐州科筑机械科技有限公司	20%
广西齐建智能科技有限公司	20%
广州建信智能科技有限公司	20%
马鞍山建瀛智能科技有限公司	20%
深圳市骁禾智能科技有限公司	20%
陕西诚合创联机械科技有限公司	20%

河南鼎屹智能科技有限公司	20%
建科机械(香港)智慧科技有限公司	16.5%
特杰克（天津）进出口有限公司	25%

2、税收优惠

（1）增值税

根据财政部、国家税务总局财税[2011]100号文《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，自2011年1月1日起，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。该通知所称软件产品，是指信息处理程序及相关文档和数据。软件产品包括计算机软件产品、信息系统和嵌入式软件产品。嵌入式软件产品是指嵌入在计算机硬件、机器设备中并随其一并销售，构成计算机硬件、机器设备组成部分的软件产品。经当地主管税务机关审核批准，本公司于2016年11月开始享受该项退税优惠。

（2）企业所得税

①本公司于2023年11月6日获得编号为GR202312000622号的高新技术企业证书，有效期3年，享受国家税务总局国税函[2009]203号《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》的相关优惠政策，2023-2025年度减按15%的税率计算缴纳企业所得税。

②根据2023年8月2日财政部、税务总局公告的《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号）规定：对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。本公司之子公司嘉兴建泰投资有限公司、济南远建机械科技有限公司、重庆津博建科技有限公司、泉州市首一智能科技有限公司、河北雄安诚建智能科技有限公司、海南津岐智能科技有限公司、湖南鑫铖智能科技有限公司、嘉兴南木智能科技有限公司、湖北建江智能科技有限公司、徐州科筑机械科技有限公司、广西齐建智能科技有限公司、广州建信智能科技有限公司、马鞍山建瀛智能科技有限公司、深圳市骁禾智能科技有限公司、陕西诚合创联机械科技有限公司和河南鼎屹智能科技有限公司符合上述小型微利企业条件，2025年上半年享受该优惠政策。

③根据《广西壮族自治区人民政府印发关于促进新时代广西北部湾经济区高水平开放高质量发展若干政策的通知》（桂政发〔2020〕42号）规定：对在经济区内新注册开办，除国家限制和淘汰类项目外的小型微利企业，自其取得第一笔收入所属纳税年度起，免征属于地方分享部分的企业所得税5年，子公司广西齐建智能科技有限公司2021年取得第一笔收入，2021-2025年度享受该优惠政策。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	53,261.59	172,878.04
银行存款	183,676,659.72	152,220,335.24
其他货币资金	316.51	1.51
存放财务公司款项	0.00	0.00
合计	183,730,237.82	152,393,214.79
其中：存放在境外的款项总额	58,573.81	37,186.01

其他说明

截至 2025 年 06 月 30 日止，本公司不存在使用受限、质押、冻结或有潜在收回风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,140,000.00	70,000,000.00
其中：		
银行理财产品	30,140,000.00	70,000,000.00
其中：		
合计	30,140,000.00	70,000,000.00

其他说明：

不适用。

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,525,121.62	3,235,537.88
商业承兑票据	1,741,580.00	1,300,000.00
合计	4,266,701.62	4,535,537.88

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	1,797,100.00	27.23%	1,797,100.00	100.00%	0.00	1,814,100.00	24.82%	1,814,100.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	4,801,496.45	72.77%	534,794.83	11.14%	4,266,701.62	5,495,829.35	75.18%	960,291.47	17.47%	4,535,537.88
其中：										
银行承兑汇票	2,995,496.45	45.40%	149,774.83	5.00%	2,845,721.62	3,405,829.35	46.59%	170,291.47	5.00%	3,235,537.88
按账龄分析法计提预期信用损失的应收商业承兑汇票	1,806,000.00	27.37%	385,020.00	21.32%	1,420,980.00	2,090,000.00	28.59%	790,000.00	37.80%	1,300,000.00
合计	6,598,596.45	100.00%	2,331,894.83	35.34%	4,266,701.62	7,309,929.35	100.00%	2,774,391.47	37.95%	4,535,537.88

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提预期信用损失的应收票据

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
天津百利阳光机械设备制造有限公司	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	100.00%	该部分应收账款由于涉诉，基本不可能收回。
天津百利阳光机械设备制造有限公司	193,400.00	193,400.00	193,400.00	193,400.00	100.00%	该部分应收账款由于涉诉，基本不可能收回。
天津百利阳光机械设备制造有限公司	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	100.00%	该部分应收账款由于涉诉，基本不可能收回。

天津百利阳光 机械设备制造 有限公司	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	100.00%	该部分应收账款由于涉诉，基本不可能收回。
天津百利阳光 机械设备制造 有限公司	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	100.00%	该部分应收账款由于涉诉，基本不可能收回。
天津百利阳光 机械设备制造 有限公司	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	100.00%	该部分应收账款由于涉诉，基本不可能收回。
天津百利阳光 机械设备制造 有限公司	400,000.00	400,000.00	400,000.00	400,000.00	100.00%	该部分应收账款由于涉诉，基本不可能收回。
江苏中南建筑 产业集团有限 责任公司营口 分公司	203,700.00	203,700.00	203,700.00	203,700.00	100.00%	已托收未回款，付款人失信被执行人
上海电气研砣 建筑科技集团 有限公司	17,000.00	17,000.00	0.00	0.00	100.00%	已到期托收回款。
合计	1,814,100.00	1,814,100.00	1,797,100.00	1,797,100.00		

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月内	2,995,496.45	149,774.83	5.00%
合计	2,995,496.45	149,774.83	

确定该组合依据的说明：

组合中，按银行承兑汇票计提坏账准备列示。

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄分析法计提预期信用损失的应收商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	186,000.00	13,020.00	7.00%
1—2 年	820,000.00	82,000.00	10.00%
2—3 年	700,000.00	210,000.00	30.00%

3—4 年	0.00	0.00	50.00%
4—5 年	100,000.00	80,000.00	80.00%
5 年以上	0.00	0.00	100.00%
合计	1,806,000.00	385,020.00	

确定该组合依据的说明：

组合中，按账龄分析法计提预期信用损失的应收商业承兑汇票。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,814,100.00	0.00	17,000.00	0.00	0.00	1,797,100.00
按组合计提坏账准备	960,291.47	-425,496.64	0.00	0.00	0.00	534,794.83
合计	2,774,391.47	-425,496.64	17,000.00	0.00	0.00	2,331,894.83

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☒适用 ☐不适用

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
上海电气研砼建筑科技集团有限公司	17,000.00	回款	回款	出票人存在经营风险，按 100%计提坏账准备
合计	17,000.00			

因上海电气研砼建筑科技集团有限公司在之前年度出票人存在经营风险，按 100%计提坏账准备；报告期内，电子商业承兑到期回款。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	4,315,258.59	1,446,665.55
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	4,315,258.59	1,446,665.55

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	110,480,941.38	198,242,163.34
1 至 2 年	140,114,597.74	91,752,852.19
2 至 3 年	47,156,267.06	23,857,471.10
3 年以上	67,959,813.69	76,150,237.39
3 至 4 年	7,748,496.36	19,916,674.95
4 至 5 年	12,902,333.70	17,555,453.67
5 年以上	47,308,983.63	38,678,108.77
合计	365,711,619.87	390,002,724.02

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	23,826,647.67	6.52%	23,826,647.67	100.00%	0.00	18,271,195.07	4.68%	18,271,195.07	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账	341,884,972.20	93.48%	73,695,376.81	21.56%	268,189,595.39	371,731,528.95	95.32%	78,109,170.95	21.01%	293,622,358.00

账准备的 的应收 账款										
其 中：										
按账龄 分析法 计提预 期信用 损失的 应收账 款	341,884 ,972.20	93.48%	73,695, 376.81	21.56%	268,189 ,595.39	371,731 ,528.95	95.32%	78,109, 170.95	21.01%	293,622 ,358.00
合计	365,711 ,619.87	100.00%	97,522, 024.48	24.71%	268,189 ,595.39	390,002 ,724.02	100.00%	96,380, 366.02	24.71%	293,622 ,358.00

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提预期信用损失的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
长沙远大住宅 工业集团股份 有限公司	0.00	0.00	6,710,965.78	6,710,965.78	100.00%	预计收回几率 较小
广西建工集团 智慧制造有限 公司	2,562,134.28	2,562,134.28	2,889,022.28	2,889,022.28	100.00%	预计收回几率 较小
江苏一言商品 钢筋有限公司	2,550,000.00	2,550,000.00	2,550,000.00	2,550,000.00	100.00%	预计收回几率 较小
中建科技（北 京）有限公司	1,958,800.00	1,958,800.00	1,958,800.00	1,958,800.00	100.00%	预计收回几率 较小
中民筑友智能 装备科技有限 公司	1,770,330.99	1,770,330.99	1,770,330.99	1,770,330.99	100.00%	预计收回几率 较小
金保春	1,182,500.00	1,182,500.00	1,182,500.00	1,182,500.00	100.00%	预计收回几率 较小
岳阳市美建装 配式建筑有限 公司	1,090,084.80	1,090,084.80	1,090,084.80	1,090,084.80	100.00%	预计收回几率 较小
金昌鸿远建材 加工有限责任 公司	975,000.00	975,000.00	975,000.00	975,000.00	100.00%	预计收回几率 较小
四川鑫土文建 筑劳务有限公 司	750,000.00	750,000.00	750,000.00	750,000.00	100.00%	预计收回几率 较小
郑州市腾达钢 筋成型加工有 限公司	706,000.00	706,000.00	706,000.00	706,000.00	100.00%	预计收回几率 较小
济南汇富住宅 工业有限公司	550,000.00	550,000.00	550,000.00	550,000.00	100.00%	预计收回几率 较小
其他客户汇总	4,176,345.00	4,176,345.00	2,693,943.82	2,693,943.82	100.00%	预计收回几率 较小
合计	18,271,195.07	18,271,195.07	23,826,647.67	23,826,647.67		

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	109,825,147.55	7,685,060.31	7.00%
1-2 年	140,230,661.01	14,023,066.10	10.00%
2-3 年	47,695,997.62	14,308,799.29	30.00%
3-4 年	7,748,496.36	3,874,248.19	50.00%
4-5 年	12,902,333.70	10,321,866.96	80.00%
5 年以上	23,482,335.96	23,482,335.96	100.00%
合计	341,884,972.20	73,695,376.81	

确定该组合依据的说明：

组合中，按账龄分析法计提预期信用减值损失的应收账款。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	18,271,195.07	6,671,402.60	1,115,950.00	0.00	0.00	23,826,647.67
按组合计提预期信用损失的应收账款	78,109,170.95	- 4,413,794.14	0.00	0.00	0.00	73,695,376.81
合计	96,380,366.02	2,257,608.46	1,115,950.00	0.00	0.00	97,522,024.48

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
中电建池州长智建工有限公司	350,000.00	回款	回款	预计收回几率较小

上海电气研砼建筑科技集团有限公司	269,400.00	回款	回款	预计收回几率较小
湖南省第二工程有限公司	346,550.00	回款	回款	预计收回几率较小
宁夏凤凰城智能制造有限公司	150,000.00	回款	回款	预计收回几率较小
合计	1,115,950.00			

本期坏账准备收回或转回金额重要的均为回款后转回。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	66,142,516.10	4,286,825.00	70,429,341.10	18.48%	12,484,604.82
第二名	59,378,376.35	2,299,469.00	61,677,845.35	16.18%	18,917,455.78
第三名	38,650,537.49	418,400.00	39,068,937.49	10.25%	5,718,143.87
第四名	6,914,472.78	0.00	6,914,472.78	1.81%	6,808,800.77
第五名	6,889,800.00	1,761,400.00	8,651,200.00	2.27%	873,040.00
合计	177,975,702.72	8,766,094.00	186,741,796.72	48.99%	44,802,045.24

5、合同资产

（1）合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期的质保金	15,446,857.59	1,512,632.96	13,934,224.63	18,837,748.40	1,618,057.76	17,219,690.64
合计	15,446,857.59	1,512,632.96	13,934,224.63	18,837,748.40	1,618,057.76	17,219,690.64

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按单项计提坏账准备	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	15,446,857.59	100.00%	1,512,632.96	9.79%	13,934,224.63	18,837,748.40	100.00%	1,618,057.76	8.59%	17,219,690.64
其中：										
按账龄分析法计提预期信用损失的合同资产	15,446,857.59	100.00%	1,512,632.96	9.79%	13,934,224.63	18,837,748.40	100.00%	1,618,057.76	8.59%	17,219,690.64
合计	15,446,857.59	100.00%	1,512,632.96	9.79%	13,934,224.63	18,837,748.40	100.00%	1,618,057.76	8.59%	17,219,690.64

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄分析法计提预期信用损失的合同资产

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄分析法计提预期信用损失的合同资产	15,446,857.59	1,512,632.96	9.79%
合计	15,446,857.59	1,512,632.96	

确定该组合依据的说明：

以上组合为按账龄分析法计提预期信用损失的合同资产。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	-105,424.80	0.00	0.00	按账龄分析法计提预期信用损失的合同资产。
合计	-105,424.80	0.00	0.00	——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

不适用。

6、应收款项融资

（1） 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,441,052.57	2,063,692.48
合计	2,441,052.57	2,063,692.48

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,446,008.26	1,805,810.17
合计	2,446,008.26	1,805,810.17

（1） 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
待退回预付设备款	846,732.55	846,732.55
备用金	1,460,688.90	559,168.80
保证金和押金	1,346,382.79	1,462,181.60
其他	61,280.69	41,317.69
合计	3,715,084.93	2,909,400.64

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

1 年以内（含 1 年）	1, 817, 809. 89	1, 194, 064. 03
1 至 2 年	545, 070. 89	688, 658. 46
2 至 3 年	300, 500. 00	82, 500. 00
3 年以上	1, 051, 704. 15	944, 178. 15
3 至 4 年	115, 483. 60	36, 255. 60
4 至 5 年	36, 072. 00	10, 300. 00
5 年以上	900, 148. 55	897, 622. 55
合计	3, 715, 084. 93	2, 909, 400. 64

3） 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价 值	账面余额		坏账准备		账面价 值
	金额	比例	金额	计提比 例		金额	比例	金额	计提比 例	
按单项 计提坏 账准备	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合 计提坏 账准备	3, 715, 0 84. 93	100. 00%	1, 269, 0 76. 67	34. 16%	2, 446, 0 08. 26	2, 909, 4 00. 64	100. 00%	1, 103, 5 90. 47	37. 93%	1, 805, 8 10. 17
其中：										
合计	3, 715, 0 84. 93	100. 00%	1, 269, 0 76. 67	34. 16%	2, 446, 0 08. 26	2, 909, 4 00. 64	100. 00%	1, 103, 5 90. 47	37. 93%	1, 805, 8 10. 17

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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	1, 103, 590. 47			1, 103, 590. 47
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				
——转入第二阶段	0. 00			0. 00
——转入第三阶段	0. 00			0. 00

——转回第二阶段	0.00			0.00
——转回第一阶段	0.00			0.00
本期计提	165,486.20			165,486.20
本期转回	0.00			0.00
本期转销	0.00			0.00
本期核销	0.00			0.00
其他变动	0.00			0.00
2025 年 6 月 30 日余额	1,269,076.67			1,269,076.67

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款计提的坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款计提的坏账准备	1,103,590.47	165,486.20	0.00	0.00	0.00	1,269,076.67
合计	1,103,590.47	165,486.20	0.00	0.00	0.00	1,269,076.67

不适用。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	待退回预付款项	846,732.55	5 年以上	22.79%	846,732.55
第二名	备用金	216,290.76	1 年以内	5.82%	15,140.35
第三名	保证金	160,000.00	1-2 年	4.31%	16,000.00
第四名	备用金	119,082.68	1 年以内	3.21%	8,335.79
第五名	保证金	110,000.00	1 年以内	2.96%	7,700.00
合计		1,452,105.99		39.09%	893,908.69

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,439,287.84	61.98%	1,802,112.29	94.02%
1 至 2 年	788,442.49	33.95%	104,637.00	5.46%
2 至 3 年	84,507.63	3.64%	10,000.00	0.52%
3 年以上	10,000.00	0.43%	0.00	0.00%
合计	2,322,237.96		1,916,749.29	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2025 年 6 月 30 日余额（元）	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
期末余额前五名预付款项汇总	636,501.47	27.41

其他说明：

不适用。

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

（1） 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	33,860,789.70	3,552,610.16	30,308,179.54	25,471,254.79	3,552,610.16	21,918,644.63
在产品	144,286,110.41	17,612,530.41	126,673,580.00	146,226,931.93	16,161,822.90	130,065,109.03
库存商品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合同履约成本	2,721,529.99	0.00	2,721,529.99	1,657,379.30	0.00	1,657,379.30
发出商品	94,416,413.49	2,973,517.46	91,442,896.03	77,078,994.77	2,996,873.69	74,082,121.08
委托加工物资	264,256.00	0.00	264,256.00	276,524.00	0.00	276,524.00
合计	275,549,099.59	24,138,658.03	251,410,441.56	250,711,084.79	22,711,306.75	227,999,778.04

（2） 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,552,610.16	0.00	0.00	0.00	0.00	3,552,610.16
在产品	16,161,822.90	3,429,739.26	0.00	1,979,031.75	0.00	17,612,530.41
库存商品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合同履约成本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
发出待调试验收商品	2,996,873.69	213,783.02	0.00	237,139.25	0.00	2,973,517.46

合计	22,711,306.75	3,643,522.28	0.00	2,216,171.00	0.00	24,138,658.03
----	---------------	--------------	------	--------------	------	---------------

按组合计提存货跌价准备的计提标准详见“第八节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“17、存货”。

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

不适用。

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	0.00	0.00
应收退货成本	0.00	0.00
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	37,005.24	0.00
待认证增值税进项税	612,598.01	0.00
增值税留抵税额	1,171,189.08	2,829,632.08
合计	1,820,792.33	2,829,632.08

其他说明：

不适用。

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	327,607,866.50	340,989,782.63
固定资产清理	0.00	0.00
合计	327,607,866.50	340,989,782.63

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其它设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	317,643,816.45	265,673,404.43	11,372,034.79	12,042,666.61	606,731,922.28
2. 本期增加金额	0.00	1,589,475.37	1,784,411.53	857,672.42	4,231,559.32
(1) 购置	0.00	1,041,245.28	1,784,411.53	857,672.42	3,683,329.23
(2) 在建工程转入	0.00	548,230.09	0.00	0.00	548,230.09
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	1,299,596.17	797,088.49	6,260,000.00	8,356,684.66
(1) 处置或报废	0.00	1,299,596.17	797,088.49	6,260,000.00	8,356,684.66
4. 期末余额	317,643,816.45	265,963,283.63	12,359,357.83	6,640,339.03	602,606,796.94
二、累计折旧					
1. 期初余额	116,297,345.54	132,117,936.72	4,836,893.18	10,077,949.09	263,330,124.53
2. 本期增加金额	8,056,961.56	8,354,862.87	1,017,746.64	192,498.33	17,622,069.40
(1) 计提	8,056,961.56	8,354,862.87	1,017,746.64	192,498.33	17,622,069.40
3. 本期减少金额	554,961.96	1,106,082.57	757,234.07	5,947,000.00	8,365,278.60
(1) 处置或报废	554,961.96	1,106,082.57	757,234.07	5,947,000.00	8,365,278.60
4. 期末余额	123,799,345.14	139,366,717.02	5,097,405.75	4,323,447.42	272,586,915.33
三、减值准备					
1. 期初余额	122,139.47	2,267,150.81	0.00	22,724.83	2,412,015.11
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

3. 本期减少 金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）处 置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	122,139.47	2,267,150.81	0.00	22,724.83	2,412,015.11
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	193,722,331.84	124,329,415.80	7,261,952.08	2,294,166.78	327,607,866.50
2. 期初账面 价值	201,224,331.44	131,288,316.89	6,535,141.61	1,941,992.69	340,989,782.63

（2）暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	19,741,891.92	9,099,550.40	237,717.42	10,404,624.10	
电子设备	3,458,974.36	1,643,028.13	1,642,997.51	172,948.72	

（3）固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	19,813,305.97	12,288,126.36
工程物资	0.00	0.00
合计	19,813,305.97	12,288,126.36

（1）在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智能化钢筋加工装备产业化发展研发生产	0.00	0.00	0.00	711,934.58	0.00	711,934.58

基地						
数控钢筋加工系列成套装备产业化基地扩建项目	0.00	0.00	0.00	77,433.63	0.00	77,433.63
双柱立式铣车加工中心 (CHXA5250*32/50)	219,622.52	0.00	219,622.52	219,622.52	0.00	219,622.52
智能化钢筋加工装备产业化发展研发生产基地二期项目	19,403,937.77	0.00	19,403,937.77	11,279,135.63	0.00	11,279,135.63
电梯	189,745.68	0.00	189,745.68	0.00	0.00	0.00
合计	19,813,305.97	0.00	19,813,305.97	12,288,126.36	0.00	12,288,126.36

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
双柱立式铣车加工中心 (CHXA5250*32/50)	220,000.00	219,622.52	0.00	0.00	0.00	219,622.52	90.00%	90%	0.00	0.00	0.00%	其他
智能化钢筋加工装备产业化发展研发生产基地二期项目	70,000,000.00	11,279,135.63	8,124,802.14	0.00	0.00	19,403,937.77	85.00%	85%	0.00	0.00	0.00%	其他
合计	70,220,000.00	11,498,758.15	8,124,802.14	0.00	0.00	19,623,560.29			0.00	0.00	0.00%	

（3）在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

13、无形资产

（1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	115,430,880.00	0.00	3,891,720.00	3,355,239.84	122,677,839.84
2. 本期增加金额	226,558.00	0.00	0.00	0.00	226,558.00
（1）购置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（2）内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（3）企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（4）其他转入	226,558.00	0.00	0.00	0.00	226,558.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	115,657,438.00	0.00	3,891,720.00	3,355,239.84	122,904,397.84
二、累计摊销					
1. 期初余额	23,633,920.77	0.00	2,010,722.00	2,137,449.68	27,782,092.45
2. 本期增加金额	1,380,866.83	0.00	194,586.00	79,341.24	1,654,794.07
（1）计提	1,380,866.83	0.00	194,586.00	79,341.24	1,654,794.07
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	25,014,787.60	0.00	2,205,308.00	2,216,790.92	29,436,886.52

三、减值准备					
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加 金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计 提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少 金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处 置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	90,642,650.40	0.00	1,686,412.00	1,138,448.92	93,467,511.32
2. 期初账面 价值	91,796,959.23	0.00	1,880,998.00	1,217,790.16	94,895,747.39

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

14、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	129,669,384.46	18,984,605.85	126,989,210.03	18,658,807.71
内部交易未实现利润	2,884,001.33	432,600.20	2,958,759.32	443,813.90
可抵扣亏损	0.00	0.00	0.00	0.00
应付职工薪酬	118,034.50	17,705.18	118,034.50	17,705.18
递延收益	46,883.81	7,032.57	46,883.81	7,032.57
合计	132,718,304.10	19,441,943.80	130,112,887.66	19,127,359.36

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	0.00	0.00	0.00	0.00
其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00
其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产税前抵扣差异	120,250,830.47	18,037,624.57	122,361,864.44	18,354,279.66
合计	120,250,830.47	18,037,624.57	122,361,864.44	18,354,279.66

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	0.00	19,441,943.80	0.00	19,127,359.36
递延所得税负债	0.00	18,037,624.57	0.00	18,354,279.66

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	0.00	0.00
可抵扣亏损	4,355,655.37	1,081,973.60
合计	4,355,655.37	1,081,973.60

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2029 年	3,237,019.04	0.00	
2028 年	978,995.03	978,995.03	
2027 年	0.00	0.00	
2026 年	0.00	0.00	

无到期年度	139,641.30	102,978.57	截至 2025 年 6 月 30 日，子公司建科机械(香港)智慧科技有限公司的经营亏损累计折算人民币 139641.30 元未确认递延所得税资产，按照相关规定，香港公司于某一课税年度所蒙受的亏损，可以无限期结转到以后年度，因此无到期日。
合计	4,355,655.37	1,081,973.60	

其他说明

不适用。

15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合同履约成本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应收退货成本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合同资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
预付购置长期资产款	3,289,400.00	0.00	3,289,400.00	4,103,198.00	0.00	4,103,198.00
合计	3,289,400.00	0.00	3,289,400.00	4,103,198.00	0.00	4,103,198.00

其他说明：

不适用。

16、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	38,629,710.40	43,628,365.88
合计	38,629,710.40	43,628,365.88

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

17、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	50,160,466.40	40,839,254.44
应付工程款	2,475,521.60	3,858,085.41
应付设备款	935,636.60	1,312,474.36
应付佣金及代理费	1,583,500.00	1,583,500.00
应付运输费	897,058.32	2,897,012.71
应付其他款项	595,362.23	1,160,907.65
合计	56,647,545.15	51,651,234.57

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	1,583,500.00	未达付款条件
合计	1,583,500.00	

其他说明：

不适用。

18、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	297,479.76	0.00
其他应付款	3,830,864.53	3,663,573.79
合计	4,128,344.29	3,663,573.79

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	297,479.76	0.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
合计	297,479.76	0.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

不适用。

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	885,000.00	885,000.00
需退还的预收款	2,166,598.27	2,008,000.00
其他	779,266.26	770,573.79
合计	3,830,864.53	3,663,573.79

19、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	124,168,675.17	100,300,345.51
合计	124,168,675.17	100,300,345.51

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

20、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,293,638.55	61,327,921.42	65,347,960.67	21,273,599.30
二、离职后福利-设定提存计划	13,057.64	5,727,745.98	5,727,697.86	13,105.76
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	25,306,696.19	67,055,667.40	71,075,658.53	21,286,705.06

（2）短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,828,119.10	45,851,311.04	50,508,639.75	2,170,790.39
2、职工福利费	0.00	3,659,858.77	3,659,858.77	0.00
3、社会保险费	34,026.32	8,408,823.43	8,416,034.78	26,814.97
其中：医疗保险费	33,282.96	4,518,280.27	4,525,491.62	26,071.61
工伤保险费	241.12	3,613,967.33	3,613,967.33	241.12
生育保险费	502.24	275,645.83	275,645.83	502.24
补充医疗保险	0.00	930.00	930.00	0.00
4、住房公积金	14,541.29	1,900,044.44	1,900,324.44	14,261.29
5、工会经费和职工教育经费	18,416,951.84	1,507,883.74	863,102.93	19,061,732.65
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	25,293,638.55	61,327,921.42	65,347,960.67	21,273,599.30

（3）设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、基本养老保险	11,735.65	5,523,869.38	5,523,821.26	11,783.77
2、失业保险费	1,321.99	203,876.60	203,876.60	1,321.99
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	13,057.64	5,727,745.98	5,727,697.86	13,105.76

其他说明：

不适用。

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	65,717.84	1,033,143.35
消费税	0.00	0.00
企业所得税	984,371.09	2,324,396.80
个人所得税	746,153.94	252,238.70
城市维护建设税	166,264.24	30,925.78
教育费及地方教育费附加	130,548.74	41,369.39
其他	179,573.60	263,248.93
合计	2,272,629.45	3,945,322.95

其他说明

不适用。

22、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	0.00	4,620,087.80
一年内到期的应付债券	0.00	0.00
一年内到期的长期应付款	0.00	0.00
一年内到期的租赁负债	0.00	0.00
合计	0.00	4,620,087.80

其他说明：

本公司与光大银行天津分行签订了 TJBC 借 2021002 号《固定资产暨项目融资借款合同》，专项用于本公司“智能化钢筋加工装备产业化发展研发生产基地”项目。协议约定，借款期限为四年，自 2021 年 2 月 1 日起至 2025 年 1 月 31 日止，借款额度 15,000.00 万元，可以根据公司实际资金需要划付本金。本公司与光大银行天津分行签订编号 TJB 抵 2021002 号抵押合同（抵押物：津（2024）北辰区不动产权第 0594957 号土地使用权）为上述借款提供抵押担保。截至 2025 年 06 月 30 日，此借款合同期末余额为 0.00 元。

23、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	0.00	0.00
应付退货款	0.00	0.00
预收货款待转销项税额	15,271,023.49	8,198,309.27
已背书且资产负债表日尚未到期未终止确认的银行承兑汇票	1,446,665.55	2,475,101.70
合计	16,717,689.04	10,673,410.97

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

不适用。

24、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	46,883.81	0.00	46,883.81	0.00	
合计	46,883.81	0.00	46,883.81	0.00	

其他说明：

不适用。

25、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	130,982,727.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	130,982,727.00

其他说明：

不适用。

26、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	351,411,556.57	0.00	0.00	351,411,556.57
其他资本公积	3,827,060.87	0.00	0.00	3,827,060.87
合计	355,238,617.44	0.00	0.00	355,238,617.44

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用。

27、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
权益法下不能转损益的其他综合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

收益								
其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,446.34	1,904.99	0.00	0.00	0.00	1,904.99	0.00	458.65
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
现金流量套期储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
外币财务报表折算差额	-1,446.34	1,904.99	0.00	0.00	0.00	1,904.99	0.00	458.65
其他综合收益合计	-1,446.34	1,904.99	0.00	0.00	0.00	1,904.99	0.00	458.65

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

不适用。

28、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	18,871,039.90	913,212.23	608,072.16	19,176,179.97
合计	18,871,039.90	913,212.23	608,072.16	19,176,179.97

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用。

29、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	51,056,728.70	0.00	0.00	51,056,728.70
任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
储备基金	0.00	0.00	0.00	0.00
企业发展基金	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	51,056,728.70	0.00	0.00	51,056,728.70

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用。

30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	407,971,856.30	422,486,037.01
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	407,971,856.30	422,486,037.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,716,710.39	44,807,886.67
减：提取法定盈余公积	0.00	4,277,183.20
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	42,700,368.59	55,012,745.21
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
其他	0.00	32,138.97
期末未分配利润	369,988,198.10	407,971,856.30

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

31、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	164,899,794.96	98,909,264.14	199,770,740.19	115,958,778.06
其他业务	2,842,971.97	0.00	3,496,370.56	949,380.24
合计	167,742,766.93	98,909,264.14	203,267,110.75	116,908,158.30

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	164,899,794.96	98,909,264.14					164,899,794.96	98,909,264.14
其中：								
单件钢筋成型机械	89,211,313.37	53,933,125.11					89,211,313.37	53,933,125.11
组合钢筋成型机械	44,257,771.14	30,774,487.39					44,257,771.14	30,774,487.39
钢筋强化机械	2,880,219.98	2,122,890.33					2,880,219.98	2,122,890.33
备件及其他	28,550,490.47	12,078,761.31					28,550,490.47	12,078,761.31
按经营地区分类								
其中：								
境内	88,211,089.98	59,055,794.57					88,211,089.98	59,055,794.57
境外	76,688,704.98	39,853,469.57					76,688,704.98	39,853,469.57
市场或客户类型								
其中：								

合同类型								
其中：								
按商品转 让的时间 分类								
其中：								
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠 道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

不适用。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 300,738,035.50 元，其中，300,738,035.50 元预计将于 2025 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

不适用。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

不适用。

32、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	0.00
城市维护建设税	735,979.99	985,490.05
教育费附加	525,716.92	705,210.53
资源税	0.00	0.00
房产税	2,081,238.36	1,102,622.81
土地使用税	202,371.24	202,372.44
车船使用税	7,344.77	3,307.34
印花税	132,688.06	122,673.41
其他	7,499.35	7,528.54
合计	3,692,838.69	3,129,205.12

其他说明：

不适用。

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,633,707.53	11,125,453.18
折旧	3,588,241.07	3,233,414.72
无形资产摊销	1,428,236.07	1,431,112.65
中介机构服务费	1,211,013.41	466,669.27
车辆使用费	579,355.61	785,774.49
办公费	1,882,919.78	1,329,240.50
差旅费	318,253.52	309,858.90
安保费	241,832.67	481,175.00
业务招待费	52,233.88	85,842.26

其他费用	495,065.05	503,851.76
合计	20,430,858.59	19,752,392.73

其他说明

不适用。

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,993,765.49	7,071,264.15
佣金及代理费	2,667,196.76	241,523.00
业务招待费	831,464.72	791,268.97
差旅费	1,673,922.80	1,812,849.27
邮寄费	875,943.23	1,111,149.63
会议及展会费	1,146,359.46	504,234.16
安装维修费	0.00	2,444,640.07
其他费用	1,265,962.18	875,977.15
合计	15,454,614.64	14,852,906.40

其他说明：

不适用。

35、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,735,777.54	8,066,264.45
物料消耗	11,144,857.92	9,482,879.42
折旧及摊销	1,740,953.65	1,667,817.48
其他费用	481,694.76	673,797.32
合计	22,103,283.87	19,890,758.67

其他说明

不适用。

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,300.68	171,098.36
减：利息收入	205,731.99	2,005,837.95
汇兑损益	-1,015,983.09	-1,086,553.76
手续费及其他	220,895.99	109,146.39
合计	-982,518.41	-2,812,146.96

其他说明

不适用。

37、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,112,212.13	2,611,601.15
其他	99,337.48	147,787.36

38、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,786,598.93	0.00
合计	1,786,598.93	0.00

其他说明

不适用。

39、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	442,496.64	1,939,883.50
应收账款坏账损失	-1,141,658.46	-8,543,211.92
其他应收款坏账损失	-165,486.20	-176,068.65

债权投资减值损失	0.00	0.00
其他债权投资减值损失	0.00	0.00
长期应收款坏账损失	0.00	0.00
财务担保相关减值损失	0.00	0.00
合计	-864,648.02	-6,779,397.07

其他说明

不适用。

40、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,643,522.28	-2,087,856.15
二、长期股权投资减值损失	0.00	0.00
三、投资性房地产减值损失	0.00	0.00
四、固定资产减值损失	0.00	0.00
五、工程物资减值损失	0.00	0.00
六、在建工程减值损失	0.00	0.00
七、生产性生物资产减值损失	0.00	0.00
八、油气资产减值损失	0.00	0.00
九、无形资产减值损失	0.00	0.00
十、商誉减值损失	0.00	0.00
十一、合同资产减值损失	105,424.80	-694,428.57
十二、其他	0.00	0.00
合计	-3,538,097.48	-2,782,284.72

其他说明：

不适用。

41、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

固定资产	203,508.40	501,057.41
------	------------	------------

42、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换利得	0.00	0.00	0.00
接受捐赠	0.00	0.00	0.00
政府补助	0.00	0.00	0.00
违约赔偿收入	389,357.11	336,483.54	389,357.11
其他	315,883.66	104,401.65	315,883.66
合计	705,240.77	440,885.19	705,240.77

其他说明：

不适用。

43、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换损失	0.00	0.00	0.00
对外捐赠	0.00	0.00	0.00
非流动资产毁损报废损失	370,532.13	1,965.82	370,532.13
滞纳金	75,295.51	0.00	75,295.51
其他	49,923.05	15,940.79	49,923.05
合计	495,750.69	17,906.61	495,750.69

其他说明：

不适用。

44、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	1,882,653.19	3,514,054.25
递延所得税费用	-629,662.56	1,994,970.47
合计	1,252,990.63	5,509,024.72

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	7,142,826.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,071,424.04
子公司适用不同税率的影响	991,664.18
调整以前期间所得税的影响	58,745.27
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	208,001.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-16,243.46
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	119,141.23
研发费用加计扣除的影响	-1,179,741.81
所得税费用	1,252,990.63

其他说明：

不适用。

45、其他综合收益

详见附注 27

46、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到退回保证金	539,300.00	627,600.00
员工还备用金	110,508.90	110,504.44

银行存款利息收入	205,731.99	2,005,837.95
收到政府补助	718,092.00	632,863.23
其他现金流入	582,699.83	2,722,138.44
合计	2,156,332.72	6,098,944.06

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用。

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的保证金	510,700.00	822,169.94
备用金借款	1,240,624.00	1,487,401.00
支付的费用	25,254,397.57	22,982,516.65
其他现金支出	97,095.51	909,063.24
合计	27,102,817.08	26,201,150.83

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用。

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回结构性存款	318,090,000.00	0.00
合计	318,090,000.00	0.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

不适用。

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
申购结构性存款	348,230,000.00	0.00
合计	348,230,000.00	0.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

不适用。

（3）与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股息红利个税退回	1,561,551.47	23,078.90
合计	1,561,551.47	23,078.90

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

不适用。

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股息红利个税	1,706,171.88	23,104.66
合计	1,706,171.88	23,104.66

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

不适用。

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
一年内到期的非流动负债	4,620,087.80	0.00	0.00	4,620,087.80	0.00	0.00
合计	4,620,087.80	0.00	0.00	4,620,087.80	0.00	0.00

47、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,889,836.30	20,158,554.48
加：资产减值准备	2,186,574.50	9,561,681.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,622,069.40	13,661,109.30
使用权资产折旧	0.00	0.00
无形资产摊销	1,654,794.07	1,204,554.65
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
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）	-203,508.40	-501,057.41
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	370,532.13	1,965.82
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	18,300.68	171,098.36
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,786,598.93	0.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-314,584.44	-1,118,789.22
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-316,655.09	3,113,789.40
存货的减少（增加以“－”号填列）	-24,838,014.80	-11,032,474.69
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	28,929,312.73	-16,364,544.57
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	14,268,693.02	-12,818,198.16

其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	43,480,751.17	6,037,689.75
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	183,730,237.82	166,678,373.87
减：现金的期初余额	132,393,214.79	242,070,073.40
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	51,337,023.03	-75,391,699.53

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	183,730,237.82	132,393,214.79
其中：库存现金	53,261.59	172,878.04
可随时用于支付的银行存款	183,676,659.72	132,220,335.24
可随时用于支付的其他货币资金	316.51	1.51
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	183,730,237.82	132,393,214.79
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	0.00	0.00

48、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			5,412,040.91
其中：美元	619,716.76	7.1586	4,436,304.39
欧元	109,154.85	8.4024	917,162.71
港币	64,229.19	0.9120	58,573.81
应收账款			16,208,215.53
其中：美元	2,264,074.87	7.1586	16,207,606.36
欧元	72.50	8.4024	609.17
港币	0.00	0.0000	0.00
长期借款			0.00
其中：美元	0.00	0.0000	0.00
欧元	0.00	0.0000	0.00
港币	0.00	0.0000	0.00

其他说明：

不适用。

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□适用 ☒不适用

49、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

作为承租人，公司租赁活动主要为子公司租用办公场地。子公司租赁的办公场地租金费用较低，租赁期通常不超过 1 年，公司简化处理，将各期发生的租赁费，直接计入损益。2025 年 1-6 月租赁办公场地支付租赁费合计 208,940.83 元。

涉及售后租回交易的情况

不适用。

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁设备	7,237,717.67	0.00
合计	7,237,717.67	0.00

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

不适用。

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,735,777.54	8,066,264.45
物料消耗	11,144,857.92	9,482,879.42

折旧及摊销	1,740,953.65	1,667,817.48
其他费用	481,694.76	673,797.32
合计	22,103,283.87	19,890,758.67
其中：费用化研发支出	22,103,283.87	19,890,758.67
资本化研发支出	0.00	0.00

九、合并范围的变更

1、其他

本报告期，公司合并范围无变化。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
嘉兴建泰投资有限公司	10,000,000.00	浙江	嘉兴	资产管理	100.00%	0.00%	投资设立
济南远建机械科技有限公司	2,000,000.00	山东	济南	技术服务	0.00%	51.00%	投资设立
重庆津博建科技有限公司	2,000,000.00	重庆	重庆	技术服务	0.00%	51.00%	投资设立
泉州市首一智能科技有限公司	2,000,000.00	福建	泉州	技术服务	0.00%	51.00%	投资设立
河北雄安诚建智能科技有限公司	2,000,000.00	河北	雄安	技术服务	0.00%	51.00%	投资设立
建科机械(香港)智慧科技有限公司	3,000,000.00 ⁰¹	香港	香港	技术服务	0.00%	100.00%	投资设立
海南津岐智能科技有限公司	2,000,000.00	海南	海口	技术服务	0.00%	51.00%	投资设立
湖南鑫铮铖智能科技有限公司	2,000,000.00	湖南	长沙	技术服务	0.00%	51.00%	投资设立

嘉兴市南木智能科技有限公司	2,000,000.00	浙江	嘉兴	技术服务	0.00%	51.00%	投资设立
湖北建江长通智能科技有限公司	2,000,000.00	湖北	武汉	技术服务	0.00%	51.00%	投资设立
徐州科筑机械科技有限公司	2,000,000.00	江苏	徐州	技术服务	0.00%	51.00%	投资设立
广西齐建智能科技有限公司	2,000,000.00	广西	南宁	技术服务	0.00%	51.00%	投资设立
广州建信智能科技有限公司	2,000,000.00	广东	广州	技术服务	0.00%	51.00%	投资设立
马鞍山建瀛智能科技有限公司	2,000,000.00	安徽	马鞍山	技术服务	0.00%	51.00%	投资设立
深圳市骁禾智能科技有限公司	2,000,000.00	广东	深圳	技术服务	0.00%	51.00%	投资设立
陕西诚合创联机械科技有限公司	2,000,000.00	陕西	西安	技术服务	0.00%	51.00%	投资设立
河南鼎屹智能科技有限公司	2,000,000.00	河南	新乡	技术服务	0.00%	51.00%	投资设立
特拉克（天津）进出口有限公司	12,000,000.00	天津	天津	贸易代理	0.00%	51.00%	投资设立

注：01 建科机械(香港)智慧科技有限公司注册资本为港币。

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用。

其他说明：

不适用。

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	46,883.81	0.00	0.00	46,883.81	0.00	0.00	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销	46,883.81	56,260.68
先进制造业企业增值税加计抵减政策	344,368.38	1,978,737.92
展会费补贴	46,000.00	0.00
稳岗补贴	750.00	0.00
课题经费-天津市科学技术局	500,000.00	0.00
就业见习补贴-天津市人力资源和社会保障局	172,092.00	318,872.55
其他	2,117.94	0.00
高校毕业生创业就业专项资金资助-天津市就业服务中心	0.00	60,000.00
2024 年第一批企业新型学徒补贴-天津市北辰区人力资源和社会保障局	0.00	182,000.00
2023 年结课职业技能培训开班补贴	0.00	15,730.00

其他说明

不适用。

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

（1）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司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。本公司考虑历史统计数据(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。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息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。本公司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。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 48.67%（比较期：50.44%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 39.09%（比较期：34.11%）。

（2）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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2025 年 06 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：元

项 目	2025 年 06 月 30 日			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
应付票据	38,629,710.40	0.00	0.00	38,629,710.40
应付账款	56,647,545.15	0.00	0.00	56,647,545.15
其他应付款	4,128,344.29	0.00	0.00	4,128,344.29
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	99,405,599.84	0.00	0.00	99,405,599.84

（3）市场风险

1）外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司主要业务以人民币计价结算。

①截至 2025 年 06 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

单位：元

项 目	2025 年 06 月 30 日					
	美元		欧元		港币	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	619,716.76	4,436,304.39	109,154.85	917,162.71	64,229.19	58,573.81
应收账款	2,264,074.87	16,207,606.36	72.50	609.17	0.00	0.00

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

②敏感性分析

截至 2025 年 06 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 2,064.39 万元。

2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

2、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

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
银行承兑票据背书	银行承兑汇票	5,761,924.14	4,315,258.59	承兑银行信用评级较高，预期不会因票据无法兑付而承担风险
供应链票据转让	供应链票据	9,314,421.01	9,314,421.01	转让后，受让人对公司不具有追索权
供应链票据保理	供应链票据	500,000.00	500,000.00	转让后，受让人对公司不具有追索权
合计		15,576,345.15		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

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
应收账款融资	银行承兑票据背书	4,315,258.59	0.00
应收账款	供应链票据转让	9,314,421.01	0.00
应收账款	供应链票据保理	500,000.00	0.00
合计		14,129,679.60	0.00

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	资产转移方式	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	银行承兑票据背书	1,446,665.55	1,446,665.55
合计		1,446,665.55	1,446,665.55

其他说明

不适用。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值 计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资 产	0.00	0.00	30,140,000.00	30,140,000.00
（二）应收款项融资	0.00	0.00	2,441,052.57	2,441,052.57
二、非持续的公允价 值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

3、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、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款等。

上述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。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益之“1、在子公司中的权益”。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

天津和盛远企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“和盛远”）	和盛远由公司部分员工出资成立，其合伙人中孙禄、韩玉珍和李延云为公司董事，合伙人孙毓和邓会燕为公司监事，合伙人张新、陈树红和林琳为公司高级管理人员。
天津德晟昌企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“德晟昌”）	德晟昌由公司部分员工出资成立，其合伙人中孙禄为公司董事，合伙人王广之和孙毓为公司监事，合伙人张新、陈树红和林琳为公司高级管理人员。

其他说明

不适用。

3、关联交易情况

（1）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,780,875.22	2,540,938.18

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2025 年 06 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2025 年 06 月 30 日，本公司无应披露未披露的重要或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十六、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截至董事会批准报告日，本公司之子公司深圳市骁禾智能科技有限公司已完成注销手续。

十七、其他重要事项

1、分部信息

（1）其他说明

本公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

2、其他

除上述事项，截至 2025 年 06 月 30 日止，本公司无应披露未披露的其他重大事项。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	102,077,514.62	187,033,176.32
1 至 2 年	152,688,012.72	99,924,510.09
2 至 3 年	52,367,594.09	27,107,769.92
3 年以上	68,216,619.55	77,107,313.42
3 至 4 年	7,724,425.22	20,384,798.98
4 至 5 年	13,252,258.70	17,487,375.67
5 年以上	47,239,935.63	39,235,138.77
合计	375,349,740.98	391,172,769.75

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏	23,826,647.67	6.35%	23,826,647.67	100.00%	0.00	18,271,195.07	4.67%	18,271,195.07	100.00%	0.00

账准备的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	351,523,093.31	93.65%	69,772,780.70	19.85%	281,750,312.61	372,901,574.68	95.33%	74,101,793.31	19.87%	298,799,781.37
其中：										
按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款	307,268,081.78	81.86%	69,772,780.70	22.71%	237,495,301.08	326,879,927.92	83.56%	74,101,793.31	22.67%	252,778,134.61
本公司合并范围内关联单位的应收账款	44,255,011.53	11.79%	0.00	0.00%	44,255,011.53	46,021,646.76	11.77%	0.00	0.00%	46,021,646.76
合计	375,349,740.98	100.00%	93,599,428.37	24.94%	281,750,312.61	391,172,769.75	100.00%	92,372,988.38	23.61%	298,799,781.37

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提预期信用损失的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
长沙远大住宅工业集团股份有限公司	0.00	0.00	6,710,965.78	6,710,965.78	100.00%	预计收回几率较小
广西建工集团智慧制造有限公司	2,562,134.28	2,562,134.28	2,889,022.28	2,889,022.28	100.00%	预计收回几率较小
江苏一言商品钢筋有限公司	2,550,000.00	2,550,000.00	2,550,000.00	2,550,000.00	100.00%	预计收回几率较小
中建科技（北京）有限公司	1,958,800.00	1,958,800.00	1,958,800.00	1,958,800.00	100.00%	预计收回几率较小
中民筑友智能装备科技有限公司	1,770,330.99	1,770,330.99	1,770,330.99	1,770,330.99	100.00%	预计收回几率较小
金保春	1,182,500.00	1,182,500.00	1,182,500.00	1,182,500.00	100.00%	预计收回几率较小
岳阳市美建装配式建筑有限公司	1,090,084.80	1,090,084.80	1,090,084.80	1,090,084.80	100.00%	预计收回几率较小
金昌鸿远建材加工有限责任公司	975,000.00	975,000.00	975,000.00	975,000.00	100.00%	预计收回几率较小

四川鑫土文建筑劳务有限公司	750,000.00	750,000.00	750,000.00	750,000.00	100.00%	预计收回几率较小
郑州市腾达钢筋成型加工有限公司	706,000.00	706,000.00	706,000.00	706,000.00	100.00%	预计收回几率较小
济南汇富住宅工业有限公司	550,000.00	550,000.00	550,000.00	550,000.00	100.00%	预计收回几率较小
其他客户汇总	4,176,345.00	4,176,345.00	2,693,943.82	2,693,943.82	100.00%	预计收回几率较小
合计	18,271,195.07	18,271,195.07	23,826,647.67	23,826,647.67		

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄分析法计提预期信用减值损失的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	90,454,938.26	6,331,845.68	7.00%
1-2 年	129,098,380.42	12,909,838.04	10.00%
2-3 年	44,484,918.30	13,345,475.49	30.00%
3-4 年	6,936,373.14	3,468,186.57	50.00%
4-5 年	12,880,183.70	10,304,146.96	80.00%
5 年以上	23,413,287.96	23,413,287.96	100.00%
合计	307,268,081.78	69,772,780.70	

确定该组合依据的说明：

组合中，按账龄分析法计提预期信用减值损失的应收账款。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	18,271,195.07	6,671,402.60	1,115,950.00	0.00	0.00	23,826,647.67
按组合计提预期信用损失的	74,101,793.31	-4,329,012.61	0.00	0.00	0.00	69,772,780.70

应收账款						
合计	92,372,988.38	2,342,389.99	1,115,950.00	0.00	0.00	93,599,428.37

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
中电建池州长智建工有限公司	350,000.00	回款	回款	预计收回几率较小
上海电气研砼建筑科技集团有限公司	269,400.00	回款	回款	预计收回几率较小
湖南省第二工程有限公司	346,550.00	回款	回款	预计收回几率较小
宁夏凤凰城智能制造有限公司	150,000.00	回款	回款	预计收回几率较小
合计	1,115,950.00			

本期坏账准备收回或转回金额重要的均为回款后转回。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	58,970,267.58	3,911,825.00	62,882,092.58	16.21%	11,885,032.12
第二名	56,277,059.81	2,299,469.00	58,576,528.81	15.10%	18,226,783.00
第三名	35,358,660.49	0.00	35,358,660.49	9.12%	5,422,291.71
第四名	6,914,472.78	0.00	6,914,472.78	1.78%	6,808,800.77
第五名	6,889,800.00	1,761,400.00	8,651,200.00	2.23%	873,040.00
合计	164,410,260.66	7,972,694.00	172,382,954.66	44.44%	43,215,947.60

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,457,512.58	1,177,473.32
合计	1,457,512.58	1,177,473.32

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
待退回预付设备款	846,732.55	846,732.55
备用金	396,585.95	3,756.50
保证金和押金	1,252,601.19	1,333,400.00
其他	25,099.32	21,509.96
合计	2,521,019.01	2,205,399.01

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,085,525.57	672,817.00
1 至 2 年	370,570.89	549,659.46
2 至 3 年	162,000.00	80,000.00
3 年以上	902,922.55	902,922.55
3 至 4 年	0.00	0.00
4 至 5 年	5,300.00	5,300.00
5 年以上	897,622.55	897,622.55
合计	2,521,019.01	2,205,399.01

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										

按组合计提坏账准备	2,521,019.01	100.00%	1,063,506.43	42.19%	1,457,512.58	2,205,399.01	100.00%	1,027,925.69	46.61%	1,177,473.32
其中：										
合计	2,521,019.01	100.00%	1,063,506.43	42.19%	1,457,512.58	2,205,399.01	100.00%	1,027,925.69	46.61%	1,177,473.32

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄分析法计提预期信用损失的其他应收款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,085,525.57	75,986.79	7.00%
1—2 年	370,570.89	37,057.09	10.00%
2—3 年	162,000.00	48,600.00	30.00%
3—4 年	0.00	0.00	50.00%
4—5 年	5,300.00	4,240.00	80.00%
5 年以上	897,622.55	897,622.55	100.00%
合计	2,521,019.01	1,063,506.43	

确定该组合依据的说明：

公司按账龄组合确认该组合。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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	1,027,925.69	0.00	0.00	1,027,925.69
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
——转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
——转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
——转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	35,580.74	0.00	0.00	35,580.74

本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2025 年 6 月 30 日余额	1,063,506.43	0.00	0.00	1,063,506.43

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,027,925.69	35,580.74	0.00	0.00	0.00	1,063,506.43
合计	1,027,925.69	35,580.74	0.00	0.00	0.00	1,063,506.43

不适用。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

不适用。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	待退回预付款项	846,732.55	5 年以上	33.59%	846,732.55
第二名	备用金	216,290.76	1 年以内	8.58%	15,140.35
第三名	保证金	160,000.00	1-2 年	6.35%	16,000.00
第四名	备用金	119,082.68	1 年以内	4.72%	8,335.79
第五名	保证金	110,000.00	1 年以内	4.36%	7,700.00
合计		1,452,105.99		57.60%	893,908.69

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,300,000.00	0.00	6,300,000.00	6,300,000.00	0.00	6,300,000.00
对联营、合营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	6,300,000.00	0.00	6,300,000.00	6,300,000.00	0.00	6,300,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
嘉兴建泰投资有限公司	6,300,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,300,000.00	0.00
合计	6,300,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,300,000.00	0.00

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	152,337,110.02	101,269,302.13	189,739,887.70	118,362,983.51
其他业务	2,842,971.97	0.00	3,496,370.56	949,380.24
合计	155,180,081.99	101,269,302.13	193,236,258.26	119,312,363.75

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	152,337,110.02	101,269,302.13					152,337,110.02	101,269,302.13
其中：								
单件钢筋成型机械	83,502,109.17	56,364,337.70					83,502,109.17	56,364,337.70
组合钢筋成型机械	42,441,357.55	32,130,582.08					42,441,357.55	32,130,582.08
钢筋强化机械	2,480,042.48	2,122,890.33					2,480,042.48	2,122,890.33
备件及其他	23,913,600.82	10,651,496.02					23,913,600.82	10,651,496.02
按经营地区分类								
其中：								
境内	84,759,209.39	63,607,035.89					84,759,209.39	63,607,035.89
境外	67,577,900.63	37,662,266.24					67,577,900.63	37,662,266.24
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								

其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

不适用。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 300,738,035.50 元，其中，300,738,035.50 元预计将于 2025 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

不适用。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,786,598.93	0.00
合计	1,786,598.93	0.00

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-167,023.73	主要系出售交通工具、固定资产报废等。
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	720,959.94	主要系收到的政府补贴项目。
委托他人投资或管理资产的损益	1,786,598.93	主要系交易性金融资产产生的收益。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,132,950.00	主要系应收款项减值准备转回。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	580,022.21	主要系偶发事项导致。
其他符合非经常性损益定义的损益项目	99,337.48	主要系税收手续费返还。
减：所得税影响额	601,672.93	
少数股东权益影响额（税后）	98,936.38	
合计	3,452,235.52	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☒适用 ☐不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目主要系税收手续费返还。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益

项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净	0.50%	0.04	0.04

利润			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.13%	0.01	0.01

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1） 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（2） 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（3） 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

☐适用 ☒不适用

建科智能装备制造（天津）股份有限公司

董事会

2025 年 08 月 28 日