



北京建筑材料检验研究院股份有限公司
Beijing Building Materials Testing Academy Co., Ltd.

北京检验

NEEQ: 873910

北京建筑材料检验研究院股份有限公司

Beijing Building Materials Testing Academy Co., Ltd.



年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人何光明、主管会计工作负责人杨永红及会计机构负责人（会计主管人员）丁学龙保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、
- 七、情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 八、未按要求披露的事项及原因

主要客户及供应商涉及公司商业秘密，故未披露主要客户及供应商的具体名称。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第五节	公司治理	24
第六节	财务会计报告	29
附件	会计信息调整及差异情况.....	141

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	北京市石景山区金顶北路 69 号金隅科技大厦二层

释义

释义项目	指	释义
公司/本公司/股份公司/北京检验	指	北京建筑材料检验研究院股份有限公司
北京市国资委	指	北京市人民政府国有资产监督管理委员会
北京国管	指	北京国有资本运营管理有限公司
金隅集团	指	北京金隅集团股份有限公司
天津建材集团	指	天津市建筑材料集团（控股）有限公司
冀东发展集团	指	冀东发展集团有限责任公司
建材总院	指	北京建筑材料科学研究总院有限公司
天津建材院	指	天津市建筑材料科学研究院有限公司
河北院	指	河北省建筑材料工业设计研究院有限公司
中检测试	指	中国检验认证集团测试技术有限公司
筑信检测	指	筑信（河北雄安）检验检测有限公司
河北绿检	指	河北省绿色建材产品质量检测有限公司
贰拾壹站	指	天津市贰拾壹站检测技术有限公司
北京环科	指	北京环科环保技术有限公司
安永华明	指	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2023 年
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
检测	指	通过专业技术手段对动植物、工业产品、商品、专项技术、成果及其他需要鉴定的物品所进行的检验、测试、鉴定等活动。
检验	指	按照规定的程序，为了确定给定的产品、材料、设备、生物体、物理现象、工艺过程或服务的一种或多种特性或性能的技术操作，其结果被记录在检验报告或检验证书上。
校准	指	在规定条件下，为确定测量仪器或测量系统所指示的量值，或实物量具或参考物质所代表的量值，与对应的由标准所复现的量值之间关系的一组操作。
检查	指	对产品设计、产品、服务、过程或工厂的核查，并确定其相对于特定要求的符合性，或在专业判断的基础上，确定相对于通用要求的符合性。检查结果可用于支持认证。
认证	指	由认证机构证明产品、服务、管理体系符合相关技术规范、相关技术规范的强制性要求或者标准的合格评定活动。
能力验证	指	利用实验室间指定检测数据的比对，确定实验室从事特定测试活动的技术能力。
见证检验	指	在监理单位或建设单位监督下，由施工单位有关人员现场取样，并送至具备相应资质的检测

		机构所进行的检测。
建设工程质量检测	指	工程质量检测机构接受委托，依据国家有关法律、法规和工程建设强制性标准，对涉及结构安全项目的抽样检测和对进入施工现场的建筑材料、构配件的见证取样检测。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京建筑材料检验研究院股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Building Materials Testing Academy Co., Ltd.		
	Beijing Testing		
法定代表人	刘凤东	成立时间	2008年2月20日
控股股东	控股股东为（北京金隅集团股份有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（北京市人民政府国有资产监督管理委员会），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-专业技术服务业（M74）-质检技术服务（M745）-质检技术服务（M7450）		
主要产品与服务项目	工程和技术研究与试验发展；建筑材料质量检验、家具质量检验；工程监理；技术咨询、技术开发、技术转让、技术服务；销售仪器仪表、电子产品；环境监测；检验检测服务；认证服务；特种设备检验检测；建设工程质量检测（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；检验检测服务、认证服务、特种设备检验检测、建设工程质量检测以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	北京检验	证券代码	873910
挂牌时间	2023年1月11日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	112,552,316
主办券商（报告期内）	一创投行	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	北京市西城区武定侯街6号卓著中心10层		
联系方式			
董事会秘书姓名	谷秀志	联系地址	北京市石景山区金顶北路69号金隅科技大厦
电话	010-88751924	电子邮箱	guxiuzhi@bmtbj.cn
传真	010-88715189		
公司办公地址	北京市石景山区金顶北路69号金隅科技大厦	邮政编码	100041
公司网址	www.bmtbj.cn		

指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110107795114924J		
注册地址	北京市石景山区实兴大街 30 号院 3 号楼 9 层 9059 房间		
注册资本（元）	112,552,316	注册情况报告期内是否变更	否

备注 1：关于期后公司普通股总股本变更情况。公司于 2023 年 8 月 1 日公告 2023 年第一次股票发行方案，最终于 2024 年 1 月 24 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，实际发行数量为 11,255,230 股，发行后总股本 123,807,546 股。

备注 2：关于期后信息披露负责人变更情况。公司于 2024 年 3 月 27 日召开第一届董事会第十次会议，审议通过了《关于变更公司信息披露事务负责人的议案》，任命杨永红先生兼任公司信息披露负责人。

备注 3：关于期后注册资本变更情况。公司于 2023 年 8 月 1 日公告 2023 年第一次股票发行方案，最终于 2024 年 1 月 24 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，实际发行数量为 11,255,230 股，发行后总股本 123,807,546 股，并于 2024 年 3 月 5 日完成工商变更工作。

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1.商业模式

公司商业模式是以独立第三方检验检测服务机构身份进行检验检测与评价活动，同时将检测技术、服务与公信力融入品牌，由此获得客户及报告使用方的认可，公司主要从事的检验检测服务业务属于科学研究和技术服务业中的专业技术服务业。公司自设立至今，一直专注于建筑材料、建设工程质量相关的检验检测以及产品认证等其他技术服务，目前已形成建材生产全生命周期检测技术、建设工程全供应链检测技术等多项核心技术及专利，并建立了基本覆盖全环节“一站式服务”相关的检测资质、人员、技术及设备体系。

2.经营计划实现情况

2023年公司实现营业收入297,560,449.99元，比上年同期增长17.33%；归属于挂牌公司股东的净利润19,688,188.99元，比上年同期增长23.37%。公司发展上以“十四五”规划为战略导向，对市场、客服及检测资质资源统一谋划、同步推进；发挥行业优势，不断增强检测资质能力和专业人员团队，以科技创新提升检测能力和水平；市场开拓、实验室建设等方面实现全面、快速发展，公司盈利能力较好，报告期内收入持续增长，与行业发展趋势整体一致。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、北京检验</p> <p>2021年8月4日，工业和信息化部发布《关于公布第三批专精特新“小巨人”企业名单的通告》，公司被列入名单中。</p> <p>公司为北京市专精特新“小巨人”企业，有效期至2024年5月，编号2021XJR0224。</p> <p>公司为北京市“专精特新”中小企业，有效期至2024年6月，编号2021ZJTX0316。</p> <p>公司取得高新技术企业证书，证书编号GR202111002518，发证日期2021年10月25日，有效期三年。</p> <p>公司取得中关村高新技术企业证书，证书编号20232080953503，发证日期2023年11月13日，有效期二年。</p> <p>2、贰拾壹站</p>

	<p>贰拾壹站取得高新技术企业证书，证书编号GR202112000263，发证日期2021年10月9日，有效期三年。</p> <p>贰拾壹站自2018年起至2022年，均通过科技型中小企业评价，入库登记编号为20221201040C005534。</p> <p>3、北京环科</p> <p>北京环科取得高新技术企业证书，证书编号GR202311001643，发证日期2023年10月26日，有效期三年。</p> <p>北京环科取得中关村高新技术企业证书，证书编号20222080241008，发证日期2022年4月1日，有效期二年。</p>
--	--

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	297,560,449.99	253,619,042.85	17.33%
毛利率%	44.50%	44.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,688,188.99	15,959,172.30	23.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,920,178.29	2,996,866.05	464.60%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.64%	8.64%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.29%	1.50%	-
基本每股收益	0.17	0.16	6.25%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	546,680,618.78	454,325,003.67	20.33%
负债总计	294,999,353.85	260,036,948.23	13.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	251,681,264.93	194,288,055.44	29.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.24	1.73	29.48%
资产负债率%（母公司）	51.03%	50.27%	-
资产负债率%（合并）	53.96%	57.24%	-
流动比率	1.63	1.42	-
利息保障倍数	3.45	3.40	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	32,881,903.86	45,683,400.49	-28.02%
应收账款周转率	3.43	4.07	-

存货周转率	24.68	40.04	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.33%	4.62%	-
营业收入增长率%	17.33%	14.56%	-
净利润增长率%	3.46%	14.03%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	142,021,412.20	25.98%	72,037,211.23	15.86%	97.15%
应收票据	407,000.00	0.07%	744,350.00	0.16%	-45.32%
应收账款	102,692,010.21	18.78%	70,619,927.91	15.54%	45.42%
预付款项	1,925,246.92	0.35%	3,050,815.28	0.67%	-36.89%
其他应收款	4,492,207.86	0.82%	5,458,406.69	1.20%	-17.70%
其他流动资产	2,220,798.97	0.41%	3,675,390.42	0.81%	-39.58%
长期应收款	1,232,960.70	0.23%	741,446.00	0.16%	66.29%
固定资产	124,372,392.63	22.75%	122,024,240.54	26.86%	1.92%
在建工程	3,349,599.18	0.61%	1,629,930.21	0.36%	105.51%
使用权资产	138,874,267.32	25.40%	148,404,807.17	32.66%	-6.42%
无形资产	1,920,892.59	0.35%	1,035,534.35	0.23%	85.50%
长期待摊费用	11,402,506.56	2.09%	9,900,507.27	2.18%	15.17%
递延所得税资产	4,522,072.08	0.83%	3,799,958.61	0.84%	19.00%
其他非流动资产	686,417.78	0.13%	4,377,197.18	0.96%	-84.32%
短期借款	50,000,000.00	9.15%	-	-	100.00%
应付账款	5,710,288.26	1.04%	2,155,800.45	0.47%	164.88%
合同负债	30,716,948.06	5.62%	34,987,827.83	7.70%	-12.21%
应付职工薪酬	18,066,299.80	3.30%	14,468,992.66	3.18%	24.86%
应交税费	1,835,530.19	0.34%	3,577,307.08	0.79%	-48.69%
一年内到期的非流动负债	15,239,030.70	2.79%	17,048,159.26	3.75%	-10.61%
其他流动负债	1,595,154.21	0.29%	2,138,441.10	0.47%	-25.41%
租赁负债	135,131,654.03	24.72%	145,375,733.31	32.00%	-7.05%
预计负债	393,892.92	0.07%	174,983.72	0.04%	125.10%
递延所得税负债	103,243.69	0.02%	171,059.24	0.04%	-39.64%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金同比增长 97.15%，由于收到股东中国检验认证（集团）有限公司增资款及本年新增短期借款所致。
- 2、应收票据同比减少 45.32%，由于本年票据到期收回款项。
- 3、应收账款同比增长 45.42%，由于本年收入增加以及新增业务未到结算期，导致应收账款随之增加。
- 4、预付账款同步减少 36.89%，由于加强资金管理强度，降低预付账款的比例所致。
- 5、其他流动资产同比减少 39.58%，由于预缴企业所得税和进项税留抵余额未抵扣。
- 6、长期应收款同比增长 66.29%，由于本年新增保函所致。
- 7、在建工程同比增长 105.51%，由于公司大力推广上线系统一体化平台未达到验收条件。
- 8、无形资产同比增长 85.50%，由于本年新增企业增值税纳税申报管理系统、航天金税集团税务信息管理系统。
- 9、其他非流动资产同比减少 84.32%，由于预付设备款减少，以及合同履行成本减少。
- 10、短期借款同比增长 100.00%，由于增加公司营运资金，本年度新增短期借款所致。
- 11、应付账款同比增长 164.88%，由于公司为应对资金压力保证现金流，管理层管控付款周期，主要供应商的付款周期较上年增加，因此导致应付账款金额增加。
- 12、应交税费同比减少 48.69%，由于子公司进项税留底税额增加，以及子公司享受《关于延续实施制造业中小微企业延缓缴纳部分税费有关事项的公告》的税收优惠政策，2023 年上缴了享受税收优惠政策而缓缴的税款导致。
- 13、预计负债同比增长 125.10%，由于根据国家认证认可监督管理委员会要求计提认证风险储备金，认证收入增长导致风险准备金增加。
- 14、递延所得税负债同比减少 39.64%，由于非同一控制下企业合并北京环科公允价值调整应纳税暂时性差异金额减少导致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	297,560,449.99	-	253,619,042.85	-	17.33%
营业成本	165,156,569.59	55.50%	140,440,532.74	55.37%	17.60%
毛利率%	44.50%	-	44.63%	-	-
销售费用	22,631,336.61	7.61%	23,758,874.65	9.37%	-4.75%
管理费用	56,869,567.27	19.11%	47,697,727.70	18.81%	19.23%
研发费用	22,161,160.67	7.45%	20,299,058.01	8.00%	9.17%
财务费用	8,608,635.65	2.89%	8,320,905.12	3.28%	3.46%
信用减值损失	-2,654,797.39	-0.89%	-3,765,536.78	-1.48%	-29.50%
资产减值损失	-343,020.84	-0.12%	-	-	-
资产处置收益	-	-	1,103,288.40	0.44%	-100.00%
其他收益	3,138,559.85	1.05%	8,280,463.13	3.26%	-62.10%

营业利润	21,015,822.50	7.06%	17,702,318.13	6.98%	18.72%
营业外收入	928,052.73	0.31%	2,943,052.65	1.16%	-68.47%
营业外支出	217,082.35	0.07%	14,055.94	0.01%	1,444.42%
净利润	19,688,188.99	6.62%	19,030,402.32	7.50%	3.46%

项目重大变动原因:

- 1、资产处置收益同比减少 100.00%，由于报告期末未发生处置资产。
- 2、其他收益同比减少 62.10%，由于上期政府补助较多，本期减少导致。
- 3、营业外收入同比减少 68.47%，主要原因为公司 2022 年核销了部分账龄较长而无法联系对方的应付款账，而 2023 年未核销应付账款。
- 4、营业外支出同比增长 1,444.42%，由于本期发生固定资产报废。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	296,557,568.38	252,784,283.31	17.32%
其他业务收入	1,002,881.61	834,759.54	20.14%
主营业务成本	165,001,732.68	140,392,985.52	17.53%
其他业务成本	154,836.91	47,547.22	225.65%

按产品分类分析:

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
检验检测业务	275,915,871.43	148,977,929.00	46.01%	14.43%	12.36%	1.00%
监测维护服务	13,121,558.32	6,371,286.98	51.44%	27.06%	23.84%	1.26%
产品销售	7,520,138.63	9,652,516.70	-28.36%	460.43%	262.87%	69.88%
主营业务小计	296,557,568.38	165,001,732.68	44.36%	17.32%	17.53%	-0.10%
其他业务	1,002,881.61	154,836.91	84.56%	20.14%	225.65%	-9.74%
合计	297,560,449.99	165,156,569.59	44.50%	17.33%	17.60%	-0.13%

按地区分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

报告期内营业收入同比增长 17.33%，主要系工程业务持续深耕发力，新开工项目有所增加；积极拓展新业务，形成新增长点；客户服务不断强化，企业客户稳中有升。本期营业成本同比增长 17.60%，主要是随着业务的增长，人工成本、采购服务等业务成本随之增长。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	39,668,043.54	13.33%	是
2	客户 2	7,260,127.44	2.44%	否
3	客户 3	4,025,333.53	1.35%	否
4	客户 4	3,710,848.94	1.25%	否
5	客户 5	3,549,094.33	1.19%	否
合计		58,213,447.78	19.56%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	35,564,526.02	36.07%	是
2	供应商 2	3,406,771.27	3.46%	否
3	供应商 3	2,596,305.88	2.63%	否
4	供应商 4	1,636,839.26	1.66%	否
5	供应商 5	1,426,291.75	1.45%	否
合计		44,630,734.18	45.27%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	32,881,903.86	45,683,400.49	-28.02%
投资活动产生的现金流量净额	-19,451,186.33	5,115,546.76	-480.24%
筹资活动产生的现金流量净额	56,196,725.50	-27,545,904.72	304.01%

现金流量分析：

1. 报告期内经营活动产生的现金流量净额减少 28.02%，主要原因是：本年度税费及工资支出增长，导致本年度经营现金净流量减少。
2. 报告期内投资活动产生的现金流量净额减少 480.24%，主要原因是：上年度子公司收回天津天盈新型建材有限公司借款 3346 万元。
3. 报告期内筹资活动产生的现金流量净额增长 304.01%，主要原因是：本年收到银行短期流动资金贷款 5000 万元，收到中检测试增资款项 3771 万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
贰拾壹站	控股子公司	检验检测认证服务	30,000,000.00	85,275,101.41	61,182,561.83	56,143,823.99	4,151,391.27
北京环科	控股子公司	环境监测设备销售及	15,741,575.00	27,913,385.99	10,240,887.76	24,008,454.61	-3,868,897.90
筑信检测	控股子公司	检验检测认证服务	10,000,000.00	19,266,239.65	-2,179,569.58	2,263,111.09	-7,199,779.97
河北绿检	控股子公司	检验检测认证服务	10,000,000.00	9,631,867.65	7,451,804.33	8,019,033.78	569,261.97

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济和政策风险	检验检测行业的下游主要是建材行业和建筑业，建材行业和建筑业的市场规模直接影响行业的市场需求。如果国内宏观经济不景气，建材行业、建筑行业的增长速度可能下滑或放缓，从而影响行业内企业对检验检测服务

	需求；同时从政策层面来看，近年来我国房地产调控政策整体趋紧，将一定程度上限制建材行业和建筑行业的发展，进而影响到建筑材料、建设工程质量检验检测需求。虽然公司一方面不断开拓市场、扩大业务规模，另一方面逐步加大研发投入、提升研发实力以增强行业竞争力，但宏观经济和政策因素仍会对公司经营发展产生一定影响。
市场竞争风险	我国检验检测服务机构数量众多，市场集中度相对较低。随着政府对检验检测服务市场的逐步放开，民营检验检测机构快速发展，行业内市场竞争日趋激烈。面对激烈的市场竞争环境，公司可能存在较难开拓新市场且既有市场份额被竞争对手挤占的风险，进而对公司经营发展产生不利影响。
公信力和品牌受损风险	公信力和品牌是检验检测机构持续发展的原动力，也是企业生存的根本，只有在技术和公正性方面不断得到客户的认可，才能逐渐扩大市场份额，在市场竞争中处于有利位置。一旦出现公信力和品牌受损的事件，将会丧失客户，影响检验检测机构业务展开和经营业绩，进而影响公司的持续经营。
人才流失风险	检验检测行业是一个知识密集型行业，对人员的专业能力要求较高。优秀的管理人员、技术人员及市场人员对于公司的核心竞争力起着关键作用。随着我国检验检测行业发展速度加快，检验检测服务机构面临的专业人才缺口日益增大，行业内对人才争夺日趋激烈。公司重视内部培养和外部引进相关人才，并通过相应的激励机制稳定骨干员工。若人才竞争加剧导致公司难以持续吸纳优秀人才，流失骨干员工，公司的经营发展将受到不利影响。
业务区域集中风险	建筑材料、建设工程检验检测机构在实际业务开展过程中存在一定的区域性特点，市场竞争呈现以省市为单位的区域性特征。公司目前的业务区域集中于京津冀地区，对周边省份乃至全国的影响力相对不足。如果京津冀地区市场需求下降或者公司在该地区的市场竞争力及占有率下降，将对公司经营发展产生不利影响。
应收账款回收风险	截至 2022 年末、2023 年末，公司应收账款净额分别为 7,061.99 万元、10,269.20 万元，占当期营业收入的比例分别为 27.84%、34.51%，报告期内公司应收账款金额和占比呈上升趋势，占用公司营运资金较多，给公司带来一定的资金压力。若市场环境发生较大变化或者相关客户的支付能力发生不利变化，将导致公司面临应收账款发生大额坏账损失的风险，从而对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。
关联交易风险	报告期内，公司关联采购金额较高，主要系向关联方采购房屋租赁、设备租赁、物业服务、水电费等，2023 年

	<p>关联采购金额为 3,556.45 万元，占采购总额比例为 36.07%。公司已建立较完善的公司治理体系，关联交易价格公允，对关联方不构成依赖，但未来若公司的关联交易未能履行相关决策程序，或不能严格按照公允价格执行，将可能造成公司资产损失，损害公司和中小股东的利益。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	16,700,000.00	5,105,400.97

销售产品、商品，提供劳务	34,000,000.00	39,668,043.54
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	27,000,000.00	30,682,804.29
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

其他日常性关联交易指作为承租人和出租人发生的关联租赁。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易为公司与关联方进行的日常经营相关的关联交易，是公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的，有利于公司稳健经营，为公司现阶段更好的发展提供基础支持。

上述关联交易定价遵循有偿、公平、自愿的商业原则，交易价格系按市场方式确定，不存在损害公司和股东利益的情形，不会对公司财务状况、经营成果等造成重大影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年9月19日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成重大不利影响的同业竞争	正在履行中
其他股东	2022年9月19日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成重大不利影响的同业竞争	正在履行中
其他	2022年9月20日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成重大不利影响的同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年9月19日		挂牌	资金占用承诺	其他（关于防止公司关联方占用公司资金的承诺）	正在履行中
其他股东	2022年9		挂牌	资金占	其他（关于防	正在履行中

	月 19 日			用承诺	止公司关联方占用公司资金的承诺)	
实际控制人或控股股东	2022 年 9 月 19 日		挂牌	其他承诺(关联交易)	其他(承诺避免和减少关联交易,对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易,保证关联交易的公允性,同时承诺不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益)	正在履行中
其他股东	2022 年 9 月 19 日		挂牌	其他承诺(关联交易)	其他(承诺避免和减少关联交易,对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易,保证关联交易的公允性,同时承诺不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 9 月 19 日		挂牌	股份增减持承诺	其他(承诺挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制,每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一,解除转让限制的时间分别为股份有限公司成立之日起满一年、挂牌期满一年和两	正在履行中

					年。)	
其他股东	2022年9月19日		挂牌	股份增减持承诺	其他承诺挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为股份有限公司成立之日起满一年、挂牌期满一年和两年。)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年9月19日		挂牌	其他承诺（独立性）	其他（关于保持公司独立性的承诺）	正在履行中
董监高	2022年9月19日		挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（承诺避免和减少关联交易，对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，保证关联交易的公允性，同时承诺不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益）	正在履行中
董监高	2022年9月19日		挂牌	资金占用承诺	其他（关于防止公司关联方占用公司资金的承诺）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	112,552,316	100%	0	112,552,316	100%
	其中：控股股东、实际控制人	112,552,316	100%	0	112,552,316	100%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		112,552,316	-	0	112,552,316	-
普通股股东人数						4

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	金隅集团	48,819,660	-	48,819,660	43.3751%	48,819,660	-	-	-
2	建材总院	32,546,440	-	32,546,440	28.9167%	32,546,440	-	-	-
3	天津建材	29,850,724	-	29,850,724	26.5216%	29,850,724	-	-	-

	院								
4	河北院	1,335,492	-	1,335,492	1.1866%	1,335,492	-	-	-
	合计	112,552,316	0	112,552,316	100%	112,552,316	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

- (1) 建材总院为金隅集团全资子公司。
- (2) 金隅集团通过其控股子公司天津建材集团间接控股天津建材院。
- (3) 金隅集团通过其控股子公司冀东发展集团间接控股河北院。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

金隅集团直接持有公司 43.3751% 的股份，通过全资子公司建材总院间接持有公司 28.9167% 股份，通过其控股子公司天津建材集团、冀东发展集团控制公司 27.7082% 股份，为公司控股股东。

金隅集团成立于 2005 年 12 月 22 日，法定代表人为姜英武，注册资本 10,677,771,134.00 元，统一社会信用代码 91110000783952840Y，住所北京市东城区北三环东路 36 号，主营业务主要从事新型绿色环保建材制造业务、装备制造及贸易服务业务、地产开发业务、物业运营业务。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

金隅集团控股股东为北京国管，北京国管是北京市国资委批准设立的国有独资公司，因此，公司的实际控制人为北京市国资委。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2023	2023	2024 年	3.35	11,255,230	中国	不适用	37,705,020.50	支付房

年第一次股票发行	年8月1日	1月24日			检验认证集团测试技术有限公司			租、支付供应商货款与服务费、支付税费。
----------	-------	-------	--	--	----------------	--	--	---------------------

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
刘凤东	董事长	男	1971年11月	2022年6月27日	2024年1月31日	0	0	0	0%
刘凤东	董事	男	1971年11月	2022年6月27日	2025年6月26日				
何光明	董事	男	1970年2月	2022年6月27日	2025年6月26日	0	0	0	0%
何光明	经理	男	1970年2月	2022年6月27日	2024年1月31日				
杨永红	董事、副经理、财务负责人	男	1970年1月	2022年6月27日	2025年6月26日	0	0	0	0%
邱鹏	董事	男	1984年11月	2022年6月27日	2025年6月26日	0	0	0	0%
代德伟	董事	男	1972年3月	2022年6月27日	2025年6月26日	0	0	0	0%
胥颖	监事会主席	女	1975年8月	2022年6月27日	2025年6月26日	0	0	0	0%
梁永在	监事	男	1980年3月	2022年6月27日	2025年6月26日	0	0	0	0%
孙玉	职工	女	1979年	2022年6	2025年	0	0	0	0%

丽	监事		10月	月27日	6月26日				
王巍	副经理	男	1963年6月	2022年6月27日	2023年8月14日	0	0	0	0%
李金伟	副经理	男	1975年6月	2022年6月27日	2025年6月26日	0	0	0	0%
马国儒	副经理	男	1980年12月	2022年6月27日	2025年6月26日	0	0	0	0%
谷秀志	副经理	男	1980年12月	2022年6月27日	2024年1月31日	0	0	0	0%
岳敬平	副经理	男	1973年3月	2022年6月27日	2025年6月26日	0	0	0	0%

备注：2024年1月31日，公司召开第一届董事会第九次会议，审议通过了《关于变更公司董事长及法定代表人的议案》《关于任免公司高级管理人员的议案》，免去刘凤东先生董事长职务、选举董事何光明先生为公司新任董事长，免去何光明先生总经理职务、谷秀志先生副总经理职务，聘任谷秀志先生为公司新任总经理。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员与控股股东的关系：公司董事邱鹏系控股股东金隅集团职工监事、运营与信息化管理部部长。

1.董事、监事、高级管理人员与控股股东的关系：公司董事邱鹏系控股股东金隅集团职工监事、运营与信息化管理部部长。

2.董事、监事、高级管理人员与其他法人股东的关系：公司董事长刘凤东系建材总院经理、党委副书记，系天津建材院执行董事、党支部书记、经理；公司董事代德伟系建材总院副经理；公司监事会主席胥颖系建材总院党委副书记、工会主席；公司监事梁永在系河北院经理、党总支副书记。

备注：2024年1月31日，公司召开第一届董事会第九次会议，审议通过了《关于变更公司董事长及法定代表人的议案》《关于任免公司高级管理人员的议案》，免去刘凤东先生董事长职务、选举董事何光明先生为公司新任董事长，免去何光明先生总经理职务、谷秀志先生副总经理职务，聘任谷秀志先生为公司新任总经理。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王巍	副经理	离任		辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	112	10	7	115
生产技术人员	367	40	9	398
销售与客服人员	80	5	10	75
员工总计	559	55	26	588

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	6	7
硕士	87	128
本科	348	370
专科	77	62
专科以下	41	21
员工总计	559	588

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

根据国家和地方相关法律法规，公司与员工签订了劳动合同，并为员工办理社会保险，在同工同酬和公平合理的原则下，实行基本工资和绩效工资相组成的薪酬结构，制定和实施了明确的考核奖励制度。

公司一直以来十分重视员工的培训，建立和实施了员工培训体系，包括入职培训以及在职人员业务技能培训，管理者管理能力提升培训等，不断提高公司员工的综合能力。

公司全员参加社会保险，无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

（一） 公司治理基本情况

2023年1月11日，公司在全国中小企业股份转让系统即“新三板”正式挂牌。公司严格遵守《公司法》等法律法规和《公司章程》相关规定，认真贯彻执行《证券法》等监管要求、做好挂牌公司信息披露等相关工作，致力于健全公司治理制度，完善公司治理结构，提升公司整体治理水平。

报告期内，公司修订了《公司章程》《对外投资管理制度》《经理工作细则》及制定了《募集资金管理制度》等制度文件，全面提升了董事会运作的规范性和有效性，健全科学合理的重大经营事项决策机制。

报告期内，公司共计召开4次股东大会、5次董事会及4次监事会。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》，及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。“三会”运作规范。

（二） 监事会对监督事项的意见

公司监事会认为：监事会能够独立行使权力及履行职责。公司重大事项的决策程序符合相关规定，未发现公司生产运营管理活动存在重大风险事项。公司董事、经理及其他高级管理人员在履职时不存在违反法律法规、规章、规范性文件及《公司章程》等的规定或损害公司和股东利益的行为。

监事会对本年度内监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构。公司具有完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

1.机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会、监事会和经营管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理机构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

2.资产独立

公司是由有限公司整体变更设立，完全继承了原有限公司的资产及业务体系。自设立以来拥有独立完整的资产，与生产经营相关的机器/仪器设备、无形资产等均为公司合法拥有，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

3.财务独立

公司实行独立核算，独立进行财务决策，建立了规范的财务管理制度及各项内部控制制度。公司有独立的基本结算账户，不存在与股东单位及其他任何单位共用银行账户的情

形。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税的情况。

4.业务独立

公司作为独立第三方检测服务机构，主要从事建筑材料、建设工程的检验检测以及产品认证等其他技术服务，客户群体主要是建材生产厂商、建筑工程公司、房地产开发商、有第三方检测需求的政府部门等。公司分开于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业获取业务收入和利润，具有自主的运营能力，不存在因与关联方之间存在的关联关系而使本公司经营业务的完整性、分开性受到不利影响的情况。

5.人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司劳动、人事及工资管理完全独立于股东，不存在控股股东、实际控制人及其他任何部门、单位违反公司章程规定干预公司人事任命的情况。公司依照相关法律法规，依法与员工签订劳动合同，按期支付薪酬，按规定缴纳社会保险。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套健全、完善的会计核算体系、财务管理制度和风险控制等重大内部管理制度。报告期内，公司内部管理制度得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时，公司将根据发展情况的变化，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

四、 投资者保护

(一)实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二)提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	安永华明(2024)审字第 70067090_A01 号			
审计机构名称	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区东长安街 1 号东方广场安永大楼 17 层 01-12 室			
审计报告日期	2024 年 3 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴德明 1 年	李红 3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	12 年			
会计师事务所审计报酬(万元)	89			

审计报告

安永华明（2024）审字第70067090_A01号
北京建筑材料检验研究院股份有限公司

北京建筑材料检验研究院股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京建筑材料检验研究院股份有限公司的财务报表，包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表，2023年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的北京建筑材料检验研究院股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京建筑材料检验研究院股份有限公司2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北京建筑材料检验研究院股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

北京建筑材料检验研究院股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估北京建筑材料检验研究院股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京建筑材料检验研究院股份有限公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对北京建筑材料检验研究院股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致北京建筑材料检验研究院股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就北京建筑材料检验研究院股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

中国注册会计师：李 红

中国 北京

2024年3月27日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	142,021,412.20	72,037,211.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	407,000.00	744,350.00
应收账款	五、3	102,692,010.21	70,619,927.91
应收款项融资			
预付款项	五、4	1,925,246.92	3,050,815.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	4,492,207.86	5,458,406.69
其中：应收利息		65,542.61	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	6,560,833.78	6,825,280.81
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	2,220,798.97	3,675,390.42
流动资产合计		260,319,509.94	162,411,382.34
非流动资产：			

发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、8	1,232,960.70	741,446.00
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	五、9	124,372,392.63	122,024,240.54
在建工程	五、10	3,349,599.18	1,629,930.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	138,874,267.32	148,404,807.17
无形资产	五、12	1,920,892.59	1,035,534.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	11,402,506.56	9,900,507.27
递延所得税资产	五、14	4,522,072.08	3,799,958.61
其他非流动资产	五、15	686,417.78	4,377,197.18
非流动资产合计		286,361,108.84	291,913,621.33
资产总计		546,680,618.78	454,325,003.67
流动负债：			
短期借款	五、17	50,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、18	5,710,288.26	2,155,800.45
预收款项			
合同负债	五、19	30,716,948.06	34,987,827.83
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、20	18,066,299.80	14,468,992.66
应交税费	五、21	1,835,530.19	3,577,307.08
其他应付款	五、22	36,207,311.99	39,938,643.58
其中：应付利息		41,311.11	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	五、24	15,239,030.70	17,048,159.26
其他流动负债	五、23	1,595,154.21	2,138,441.10
流动负债合计		159,370,563.21	114,315,171.96
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	五、24	135,131,654.03	145,375,733.31
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		393,892.92	174,983.72
递延收益			
递延所得税负债	五、14	103,243.69	171,059.24
其他非流动负债			
非流动负债合计		135,628,790.64	145,721,776.27
负债合计		294,999,353.85	260,036,948.23
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	112,552,316.00	112,552,316.00
其他权益工具	五、25	37,705,020.50	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	68,797,472.82	68,797,472.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	3,370,784.60	633,061.64
一般风险准备			
未分配利润	五、28	29,255,671.01	12,305,204.98
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		251,681,264.93	194,288,055.44
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合 计		251,681,264.93	194,288,055.44
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		546,680,618.78	454,325,003.67

法定代表人：刘凤东
丁学龙

主管会计工作负责人：杨永红

会计机构负责人：

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		141,532,090.64	27,777,979.15
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			344,350.00
应收账款	十二、1	70,693,958.06	42,891,996.91
应收款项融资			
预付款项		1,351,464.00	2,322,740.95
其他应收款	十二、2	15,858,555.92	8,642,951.71
其中：应收利息		65,542.61	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,031,834.32	230,953.43
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		231,467,902.94	82,210,972.15
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		77,543.00	741,446.00
长期股权投资	十二、3	105,782,925.82	104,282,925.82
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		105,437,895.47	105,297,604.63
在建工程		2,489,082.41	1,601,700.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		115,165,438.00	124,050,550.46
无形资产		1,546,840.22	529,393.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,226,607.75	3,682,738.68
递延所得税资产		2,960,251.55	2,446,931.76
其他非流动资产		563,535.63	4,289,697.18
非流动资产合计		337,250,119.85	346,922,988.03
资产总计		568,718,022.79	429,133,960.18

流动负债：			
短期借款		50,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		307,442.40	143,801.73
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		12,858,181.94	9,608,347.31
应交税费		1,667,116.08	2,012,114.58
其他应付款		72,394,596.78	35,998,399.56
其中：应付利息		41,311.11	
应付股利			
合同负债		24,545,249.56	27,538,300.51
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,018,525.33	13,819,619.33
其他流动负债		1,472,714.97	1,652,298.03
流动负债合计		171,263,827.06	90,772,881.05
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		118,549,301.83	124,757,344.56
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		393,892.92	174,983.72
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		118,943,194.75	124,932,328.28
负债合计		290,207,021.81	215,705,209.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本		112,552,316.00	112,552,316.00
其他权益工具		37,705,020.50	
其中：优先股			
永续债			
资本公积		94,545,818.41	94,545,818.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,370,784.60	633,061.64
一般风险准备			

未分配利润		30,337,061.47	5,697,554.80
所有者权益（或股东权益）合计		278,511,000.98	213,428,750.85
负债和所有者权益（或股东权益）合计		568,718,022.79	429,133,960.18

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		297,560,449.99	253,619,042.85
其中：营业收入	五、29	297,560,449.99	253,619,042.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		276,685,369.11	241,534,939.47
其中：营业成本	五、29	165,156,569.59	140,440,532.74
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、30	1,258,099.32	1,017,841.25
销售费用	五、31	22,631,336.61	23,758,874.65
管理费用	五、32	56,869,567.27	47,697,727.70
研发费用	五、33	22,161,160.67	20,299,058.01
财务费用	五、34	8,608,635.65	8,320,905.12
其中：利息费用		8,859,991.65	8,613,455.31
利息收入		420,049.87	375,391.54
加：其他收益	五、35	3,138,559.85	8,280,463.13
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-2,654,797.39	-3,765,536.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-343,020.84	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			1,103,288.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,015,822.50	17,702,318.13
加：营业外收入	五、38	928,052.73	2,943,052.65
减：营业外支出	五、39	217,082.35	14,055.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,726,792.88	20,631,314.84
减：所得税费用	五、40	2,038,603.89	1,600,912.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,688,188.99	19,030,402.32
其中：被合并方在合并前实现的净利润			6,824,955.59
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,688,188.99	19,030,402.32
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			3,071,230.02
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		19,688,188.99	15,959,172.30
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益			

的税后净额			
七、综合收益总额		19,688,188.99	19,030,402.32
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		19,688,188.99	15,959,172.30
（二）归属于少数股东的综合收益总额			3,071,230.02
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.17	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		0.17	0.16

法定代表人：刘凤东
丁学龙

主管会计工作负责人：杨永红

会计机构负责人：

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十二、4	213,629,648.18	185,440,976.33
减：营业成本	十二、4	113,445,369.60	104,873,230.69
税金及附加		1,007,483.80	567,897.37
销售费用		14,208,397.75	15,670,215.41
管理费用		36,943,315.57	30,531,071.17
研发费用		13,755,061.89	13,806,542.32
财务费用		6,988,323.49	7,205,816.98
其中：利息费用		7,362,378.49	7,397,003.65
利息收入		446,808.38	232,718.92
加：其他收益		2,684,669.28	7,910,093.71
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,171,909.46	-1,212,854.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			1,103,288.40
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,794,455.90	20,586,730.40
加：营业外收入		876,503.16	949,265.33
减：营业外支出		179,477.04	14,055.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,491,482.02	21,521,939.79

减：所得税费用		2,114,252.39	1,707,404.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,377,229.63	19,814,535.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,377,229.63	19,814,535.77
（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		27,377,229.63	19,814,535.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		280,196,460.70	247,137,263.31
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			

拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,684,253.15	542,444.52
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	7,101,213.99	18,986,001.37
经营活动现金流入小计		289,981,927.84	266,665,709.20
购买商品、接受劳务支付的现金		67,900,066.70	60,445,544.19
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		147,429,832.15	124,808,645.26
支付的各项税费		15,568,996.24	10,957,723.68
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	26,201,128.89	24,770,395.58
经营活动现金流出小计		257,100,023.98	220,982,308.71
经营活动产生的现金流量净额	五、42	32,881,903.86	45,683,400.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			27,031,976.55
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,451.33	
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	五、41		33,461,416.68
投资活动现金流入小计		34,451.33	60,493,393.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,485,637.66	20,926,782.24
投资支付的现金			27,000,611.62
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			7,450,452.61
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		19,485,637.66	55,377,846.47
投资活动产生的现金流量净额		-19,451,186.33	5,115,546.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		37,705,020.50	
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		50,000,000.00	
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		87,705,020.50	
偿还债务支付的现金		601,216.63	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、41	30,907,078.37	27,545,904.72
筹资活动现金流出小计		31,508,295.00	27,545,904.72
筹资活动产生的现金流量净额		56,196,725.50	-27,545,904.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		69,627,443.03	23,253,042.53
加：期初现金及现金等价物余额		71,163,787.28	47,910,744.75
六、期末现金及现金等价物余额	五、42	140,791,230.31	71,163,787.28

法定代表人：刘凤东
人：丁学龙

主管会计工作负责人：杨永红

会计机构负责

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		194,310,742.52	187,219,985.61
收到的税费返还		1,151,800.01	542,444.52
收到其他与经营活动有关的现金		99,988,442.08	15,194,093.97
经营活动现金流入小计		295,450,984.61	202,956,524.10
购买商品、接受劳务支付的现金		41,522,077.53	43,409,663.28
支付给职工以及为职工支付的现金		96,311,792.31	87,293,329.01
支付的各项税费		11,497,511.00	6,164,143.51
支付其他与经营活动有关的现金		81,706,822.68	18,113,881.96
经营活动现金流出小计		231,038,203.52	154,981,017.76
经营活动产生的现金流量净额		64,412,781.09	47,975,506.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			31,364.93
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,592.92	
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		231,649.52	27,517.80
投资活动现金流入小计		255,242.44	58,882.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资		9,595,424.22	13,445,356.00

产支付的现金			
投资支付的现金		1,500,000.00	23,103,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		4,710,000.00	6,300,000.00
投资活动现金流出小计		15,805,424.22	42,848,356.00
投资活动产生的现金流量净额		-15,550,181.78	-42,789,473.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		37,705,020.50	
取得借款收到的现金		50,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		87,705,020.50	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		601,216.63	
支付其他与筹资活动有关的现金		22,569,049.63	22,197,508.86
筹资活动现金流出小计		23,170,266.26	22,197,508.86
筹资活动产生的现金流量净额		64,534,754.24	-22,197,508.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		113,397,353.55	-17,011,475.79
加：期初现金及现金等价物余额		26,904,555.20	43,916,030.99
六、期末现金及现金等价物余额		140,301,908.75	26,904,555.20

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上 年期 末余 额	112,552,316.0 0				68,797,472.8 2				633,061.64		12,305,204.9 8		194,288,055.4 4
加：会 计 政 策 变 更 前 期 差 错 更 正													

同 一控 制下 企业 合并										
其 他										
二、本 年期 初余 额	112,552,316.0 0			68,797,472.8 2			633,061.64	12,305,204.9 8		194,288,055.4 4
三、本 期增 减变 动金 额(减 少以 “-” 号填 列)			37,705,020.5 0				2,737,722.9 6	16,950,466.0 3		57,393,209.49
(一) 综合 收益 总额								19,688,188.9 9		19,688,188.99
(二) 所有			37,705,020.5 0							37,705,020.50

者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他			37,705,020.50								37,705,020.50

(三) 利润分配								2,737,722.96		-2,737,722.96	
1. 提取盈余公积								2,737,722.96		-2,737,722.96	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其												

他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本 年期 末余 额	112,552,316.0 0		37,705,020.5 0	68,797,472.8 2			3,370,784.6 0	29,255,671.0 1	251,681,264.9 3		

项目	2022 年		
	归属于母公司所有者权益	少数股东权益	所有者权益合计

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	81,366,136.03							7,863,188.76		26,269,436.79			115,498,761.58
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					22,119,741.67					10,710,156.57	26,860,825.84		59,690,724.08
其													

他												
二、本 年期 初余 额	81,366,136.03			22,119,741.6 7			7,863,188.76		36,979,593.36	26,860,825.84	175,189,485.6 6	
三、本 期增 减变 动金 额(减 少以 “-” 号填 列)	31,186,179.97			46,677,731.1 5			-7,230,127.1 2		-24,674,388.3 8	-26,860,825.8 4	19,098,569.78	
(一) 综合 收益 总额									15,959,172.30	3,071,230.02	19,030,402.32	
(二) 所有 者投 入和 减少 资本												
1. 股 东投												

入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								633,061.64	-	-633,061.64			
1. 提取盈余公								633,061.64	-	-633,061.64			

积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转	31,186,179.97			46,677,731.15			-7,863,188.76		-40,000,499.04		-29,932,055.86	68,167.46
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	31,186,179.97	-	-	-	46,677,731.15	-	-	-	-7,863,188.76	-	-40,000,499.04	-29,932,055.86	68,167.46
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	112,552,316.00				68,797,472.82				633,061.64		12,305,204.98		194,288,055.44

法定代表人：刘凤东

主管会计工作负责人：杨永红

会计机构负责人：丁学龙

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其	专	盈余公积	一	未分配利润	所有者权益合计

		优 先 股	永 续 债	其 他		库 存 股	他 综 合 收 益	项 储 备		般 风 险 准 备		
一、上 年期末 余额	112,552,316.00				94,545,818.41				633,061.64		5,697,554.80	213,428,750.85
加：会 计政策 变更												
前 期差错 更正												
其 他												
二、本 年期初 余额	112,552,316.00				94,545,818.41				633,061.64		5,697,554.80	213,428,750.85
三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “-” 号填				37,705,020.50								65,082,250.13

列)												
(一) 综合收 益总额										27,377,229.63	27,377,229.63	
(二) 所有者 投入和 减少资 本			37,705,020.50									37,705,020.50
1. 股东 投入的 普通股												
2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本												
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额												
4. 其他			37,705,020.50									37,705,020.50
(三) 利润分 配							2,737,722.96		-2,737,722.96			

1. 提取 盈余公 积									2,737,722.96		-2,737,722.96	
2. 提取 一般风 险准备												
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配												
4. 其他												
(四) 所有者 权益内 部结转												
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)												
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)												

3. 盈余 公积弥 补亏损											
4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益											
5. 其他 综合收 益结转 留存收 益											
6. 其他											
(五) 专项储 备											
1. 本期 提取											
2. 本期 使用											
(六) 其他											
四、本 年期末	112,552,316.00		37,705,020.50	94,545,818.41			3,370,784.60	30,337,061.47	278,511,000.98		

余额										
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	81,366,136.03							7,863,188.76		26,516,579.71	115,745,904.50	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	81,366,136.03							7,863,188.76		26,516,579.71	115,745,904.50	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	31,186,179.97				94,545,818.41			-7,230,127.12		-20,819,024.91	97,682,846.35	
(一) 综合收益总额										19,814,535.77	19,814,535.77	
(二) 所有者投入和减少资本	31,186,179.97				46,682,130.61						77,868,310.58	
1. 股东投入的普通股	31,186,179.97				46,682,130.61						77,868,310.58	
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								633,061.64		-633,061.64		

1. 提取盈余公积								633,061.64		-633,061.64	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转				47,863,687.80				-7,863,188.76		-40,000,499.04	
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				47,863,687.80				-7,863,188.76	-	-40,000,499.04	
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	112,552,316.00			94,545,818.41				633,061.64		5,697,554.80	213,428,750.85

错误!未知的文档属性名称

财务报表附表（续）

错误!未知的文档属性名称年度

错误!未知的文档属性名称

第七节 财务报表附注

一、 基本情况

北京建筑材料检验研究院股份有限公司（“本公司”）是一家在中华人民共和国北京市注册的股份有限公司，其前身是于2008年2月20日成立的北京建筑材料检验研究院有限公司，营业期限为2008年2月20日至2058年2月19日。本公司位于北京市石景山区实兴大街30号院3号楼9层9059房间。本公司主要经营活动为：工程和技术研究与试验发展；建筑材料质量检验、家具质量检验；工程监理；技术咨询、技术开发、技术转让、技术服务；销售仪器仪表、电子产品；环境监测；检验检测服务；认证服务；特种设备检验检测；建设工程质量检测。

本公司的母公司和最终母公司分别为于中华人民共和国成立的北京金隅集团股份有限公司和北京国有资本运营管理有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于2024年3月27日决议批准。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本财务报表还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

错误!未知的文档属性名称

财务报表附注（续）

错误!未知的文档属性名称年度错误!未知的文档属性名称错误!未知的文档属性名称

三、重要会计政策和会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

4. 重要性标准确定方法和选择依据

重要性标准

重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上且金额大于50万元
应收款项坏账准备收回或转回金额重要的	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的10%以上且金额大于50万元

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

三、重要会计政策和会计估计（续）

6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或者，虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由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，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

三、重要会计政策和会计估计（续）

7. 金融工具（续）

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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分类为：以摊余成本计量的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的商业模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

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：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债。以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

三、重要会计政策和会计估计（续）

7. 金融工具（续）

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以共同风险特征为依据，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失，本集团根据开票日期确定账龄。除前述组合评估预期信用损失的金融工具外，本集团单项评估其预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注九、2。

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

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

三、重要会计政策和会计估计（续）

8. 存货

存货包括原材料、在产品、产成品和合同履约成本。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、合同履约成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括包装物等，包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

9. 长期股权投资

长期股权投资为对子公司的投资。长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。

通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)。

通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本)。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，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。

错误!未知的文档属性名称

财务报表附表（续）

错误!未知的文档属性名称年度

错误!未知的文档属性名称

三、重要会计政策和会计估计（续）

10. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	25年	5.00	3.80
机器设备	5-15年	5.00	6.33-19.00
运输工具	5-8年	5.00	11.88-19.00
办公及其他设备	5年	5.00	19.00

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

11. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

12. 无形资产

无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，其使用寿命如下：

	使用寿命
软件	5年
专利权	10年

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。由于本集团的研究开发项目成果一般不形成商品，主要为论文、方法、标准等，不用于出售，且在内部使用过程中无法有效证明其有用性，不符合开发阶段的确认条件，因此将研究开发项目的支出全部费用化。

13. 资产减值

对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，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，本集团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，至少于每年末进行减值测试。

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。本集团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。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

错误!未知的文档属性名称

财务报表附表（续）

错误!未知的文档属性名称年度

错误!未知的文档属性名称

三、 重要会计政策和会计估计（续）

14. 长期待摊费用

长期待摊费用为本集团发生的办公室装修支出，按其预期受益期间和合同租赁期中的孰短者采用直线法摊销。

15. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，还参加了企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

本集团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：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；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。

错误!未知的文档属性名称

财务报表附表（续）

错误!未知的文档属性名称年度

错误!未知的文档属性名称

三、 重要会计政策和会计估计（续）

16. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

检测业务收入

本集团主要从事检测业务，检测业务的收入主要来自建筑材料质量检验、家具质量检验等检测服务项目，检测业务的收入通常根据合同约定的交付检测报告时点或者客户收到检测报告时点确认收入。

产品销售收入

本集团从事检测设备销售业务，设备销售业务通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户签收商品时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

消防维保收入

由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法，根据发生的时间进度确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

运营维护服务收入

本集团向客户提供运营维护服务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度，根据时间进度确定提供服务的履约进度。对于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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

17. 合同负债

本集团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。

合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

18. 与合同成本有关的资产

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货和其他非流动资产中。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1） 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2） 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3） 该成本预期能够收回。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，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差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1） 企业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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

19. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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，按照名义金额计量。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

20. 递延所得税

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。除非：

- （1） 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的单项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、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2） 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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，本集团以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1） 可抵扣暂时性差异是在以下单项交易中产生的：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2） 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，该暂时性差异在可预见的未来很可能转回并且未来很可能获得用来抵扣该暂时性差异的应纳税所得额。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

20. 递延所得税（续）

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应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及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

21. 租赁

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：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（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。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

三、重要会计政策和会计估计（续）

21. 租赁（续）

作为承租人（续）

租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按[直线法]确认为当期损益，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。初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

22. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面价值进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

租赁期——包含续租选择权的租赁合同

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间，有续租选择权，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团部分租赁合同拥有1-13年的续租选择权。本集团在评估是否合理确定将行使续租选择权时，综合考虑与本集团行使续租选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化。租赁期开始日，本集团认为，由于租赁资产对本集团的运营重要，且不易获取合适的替换资产，本集团能够合理确定将行使续租选择权，因此，租赁期中包含续租选择权涵盖的期间。租赁期开始日后，如发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应续租选择权的，本集团将对是否行使续租选择权进行重新评估，并根据重新评估结果修改租赁期。

三、重要会计政策和会计估计（续）

22. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面价值重大调整。

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣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取得应纳税所得额的时间和金额，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。

长期待摊费用 and 无形资产的受益年限以及固定资产的预计可使用年限和残值

本集团至少每年年度终了复核长期待摊费用和无形资产的受益年限以及固定资产的预计可使用寿命和残值。受益期和资产预计使用寿命以及残值是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对摊销和折旧费用进行调整。

承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

错误!未知的文档属性名称

财务报表附表（续）

错误!未知的文档属性名称年度

错误!未知的文档属性名称

四、 税项

1. 主要税种及税率

本集团本年度主要税项及其税率列示如下：

增值税： 服务类应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。租金应税收入按10%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。销售商品应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

城市维护建设税： 按实际缴纳的流转税的7%计缴。

教育费附加： 按实际缴纳的流转税的3%计缴。

地方教育费附加： 按实际缴纳的流转税的2%计缴。

个人所得税： 本集团支付给职工的工资薪金等个人所得，依税法规定代扣缴个人所得税。

企业所得税： 除享受税收优惠外，企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。

错误!未知的文档属性名称

财务报表附表（续）

错误!未知的文档属性名称年度

错误!未知的文档属性名称

四、 税项（续）

2. 税收优惠

本公司于 2021 年 10 月 25 日取得北京市科学技术厅、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（编号为 GR202111002518），证书有效期为三年，企业所得税税收优惠期为 2021 年、2022 年和 2023 年。在企业所得税税收优惠期间内，本公司企业所得税减按 15% 的税率计缴。

本集团下属子公司天津市贰拾壹站检测技术有限公司于 2021 年 10 月 9 日，取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（编号为 GR202112000263），证书有效期为三年，企业所得税税收优惠期为 2021 年、2022 年和 2023 年。在企业所得税税收优惠期间内，天津市贰拾壹站检测技术有限公司的企业所得税减按 15% 的税率计缴。

本集团下属子公司北京环科环保科技有限公司于 2023 年 10 月 26 日，取得北京市科学技术厅、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（编号为 GR202311001643），证书有效期为三年，企业所得税税收优惠期为 2023 年、2024 年、2025 年，按应纳税所得额的 15% 计缴。

本集团下属子公司河北金测检测认证有限公司符合小型微利企业，根据 2021 年 1 月 1 日生效的《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，规定小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

错误!未知的文档属性名称

财务报表附表（续）

错误!未知的文档属性名称年度

错误!未知的文档属性名称

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2023年	2022年
库存现金	40.00	1,000.00
银行存款	140,791,190.31	71,162,787.28
其他货币资金	<u>1,230,181.89</u>	<u>873,423.95</u>
合计	<u>142,021,412.20</u>	<u>72,037,211.23</u>

银行存款为银行活期存款，银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

其他货币资金均为银行保函履约保证金，于2023年12月31日和2022年12月31日，均为使用权受限的货币资金。

2. 应收票据

	2023年	2022年
银行承兑汇票	<u>407,000.00</u>	<u>744,350.00</u>
合计	<u>407,000.00</u>	<u>744,350.00</u>

于2023年12月31日和2022年12月31日，本集团无已质押、已背书或贴现的应收票据。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	92,539,293.61	63,006,928.53
1年至2年	16,597,371.38	15,430,116.66
2年至3年	5,215,511.91	3,362,051.35
3年至4年	2,755,680.65	1,289,703.17
4年至5年	911,448.90	214,513.13
5年以上	1,800.00	1,800.00
	<u>118,021,106.45</u>	<u>83,305,112.84</u>
减：应收账款坏账准备	<u>15,329,096.24</u>	<u>12,685,184.93</u>
合计	<u>102,692,010.21</u>	<u>70,619,927.91</u>

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,310,044.98	2.80	3,310,044.98	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>114,711,061.47</u>	<u>97.20</u>	<u>12,019,051.26</u>	<u>10.48</u>	<u>102,692,010.21</u>
合计	<u>118,021,106.45</u>	<u>100.00</u>	<u>15,329,096.24</u>	<u>12.99</u>	<u>102,692,010.21</u>

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,439,803.96	5.33	4,439,803.96	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>78,865,308.88</u>	<u>94.67</u>	<u>8,245,380.97</u>	<u>10.46</u>	<u>70,619,927.91</u>
合计	<u>83,305,112.84</u>	<u>100.00</u>	<u>12,685,184.93</u>	<u>15.23</u>	<u>70,619,927.91</u>

错误!未知的文档属性名称

财务报表附表（续）

错误!未知的文档属性名称年度

错误!未知的文档属性名称

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2023年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位1	973,011.00	973,011.00	100.00	预计无法收回
单位2	719,225.99	719,225.99	100.00	预计无法收回
单位3	692,003.54	692,003.54	100.00	预计无法收回
其他单位	<u>925,804.45</u>	<u>925,804.45</u>	100.00	预计无法收回
合计	<u>3,310,044.98</u>	<u>3,310,044.98</u>		

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	92,681,387.57	4,914,180.03	5.30
1年至2年	15,648,040.19	3,912,010.05	25.00
2年至3年	3,512,666.51	1,049,389.96	29.87
3年至4年	2,314,212.46	1,588,716.47	68.65
4年至5年	552,954.74	552,954.75	100.00
5年以上	<u>1,800.00</u>	<u>1,800.00</u>	100.00
合计	<u>114,711,061.47</u>	<u>12,019,051.26</u>	

错误!未知的文档属性名称

财务报表附表（续）

错误!未知的文档属性名称年度

错误!未知的文档属性名称

五、合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回	本年核销	年末余额
2023年	<u>12,685,184.93</u>	<u>7,803,054.62</u>	<u>(5,159,143.31)</u>	<u>-</u>	<u>15,329,096.24</u>

其中，本年坏账准备收回金额重要的款项如下：

	收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及合理性
单位4	718,427.50	收回货款	银行存款	组合计提
其他单位	<u>4,440,715.81</u>	收回货款	银行存款	组合计提
合计	<u>5,159,143.31</u>			

于2023年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	应收账款 年末余额	占应收账款年末余额 的比例（%）	应收账款坏账准备 年末余额
单位5	9,732,117.50	8.25	892,882.38
单位6	5,319,280.31	4.51	265,964.02
单位7	4,381,297.00	3.71	247,095.13
单位8	2,512,947.91	2.13	379,118.28
单位9	<u>1,997,824.00</u>	<u>1.69</u>	<u>99,891.20</u>
合计	<u>23,943,466.72</u>	<u>20.29</u>	<u>1,884,951.01</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2023年	
	账面余额	比例(%)
1年以内	881,609.41	45.79
1年至2年	956,795.91	49.70
2年至3年	86,841.60	4.51
合计	<u>1,925,246.92</u>	<u>100.00</u>

	2022年	
	账面余额	比例(%)
1年以内	2,845,254.76	93.26
1年至2年	205,560.52	6.74
合计	<u>3,050,815.28</u>	<u>100.00</u>

于2023年12月31日，预付账款金额前五名汇总如下：

	年末余额	占预付账款余额 合计数的比例(%)
余额前五名的预付账款总额	<u>931,205.53</u>	<u>48.37</u>
汇总	<u>931,205.53</u>	<u>48.37</u>

错误!未知的文档属性名称

财务报表附表（续）

错误!未知的文档属性名称年度

错误!未知的文档属性名称

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款

	2023年	2022年
应收利息	65,542.61	-
其他应收款	<u>4,426,665.25</u>	<u>5,458,406.69</u>
合计	<u>4,492,207.86</u>	<u>5,458,406.69</u>

应收利息为银行存款利息。

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内(含1年)	3,829,614.64	5,168,886.69
1年至2年(含2年)	790,912.57	174,426.68
2年至3年(含3年)	-	69,365.51
3年至4年(含4年)	-	38,206.50
4年至5年(含5年)	-	5,770.52
5年以上	<u>-</u>	<u>119,184.06</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>128,319.35</u>	<u>117,433.27</u>
合计	<u>4,492,207.86</u>	<u>5,458,406.69</u>

其他应收款账面余额按性质分类如下：

	2023年	2022年
利息	65,542.61	-
定金、备用金、押金、保证金等	2,068,493.34	1,872,704.20
往来款	2,358,171.91	2,217,122.49
租金	<u>-</u>	<u>1,368,580.00</u>
合计	<u>4,492,207.86</u>	<u>5,458,406.69</u>

错误!未知的文档属性名称

财务报表附表（续）

错误!未知的文档属性名称年度

错误!未知的文档属性名称

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备 按信用风险特征组	2,134,035.95	46.19	-	-	2,134,035.95
合计计提坏账准备	<u>2,486,491.26</u>	<u>53.81</u>	<u>128,319.35</u>	5.16	<u>2,358,171.91</u>
合计	<u>4,620,527.21</u>	<u>100.00</u>	<u>128,319.35</u>	5.16	<u>4,492,207.86</u>

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
账龄风险组合	<u>1,637,425.78</u>	<u>128,319.35</u>	<u>7.84</u>

其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月预期信用 损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
年初余额	117,433.27	-	-	117,433.27
本年计提	34,484.21	-	-	34,484.21
本年转回	<u>(23,598.13)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(23,598.13)</u>
年末余额	<u>128,319.35</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>128,319.35</u>

于2023年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额 合计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
单位10	800,000.00	17.81	投标保证金	一年以内	-
单位11	330,181.51	7.35	保函保证金及利息收入	一年以内	-
单位12	100,500.00	2.24	保证金	一年以内	-
单位13	100,000.00	2.23	房租押金	1-2年	-
单位14	<u>76,000.00</u>	<u>1.69</u>	保证金	一年以内	<u>-</u>
合计	<u>1,406,681.51</u>	<u>31.32</u>			<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 存货

	2023年	2022年
原材料	2,968,154.28	3,728,395.13
在产品	190,516.02	142,141.06
产成品	1,728,748.23	2,739,189.42
合同履约成本	<u>2,016,436.09</u>	<u>215,555.20</u>
减：存货跌价准备	<u>343,020.84</u>	-
合计	<u>6,560,833.78</u>	<u>6,825,280.81</u>

存货跌价准备变动如下：

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	<u>-</u>	<u>343,020.84</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>343,020.84</u>
合计	<u>-</u>	<u>343,020.84</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>343,020.84</u>

合同履约成本本年确认的摊销金额为1,004,077.64元，年末账面价值根据流动性列示于存货和其他非流动资产。

7. 其他流动资产

	2023年	2022年
待抵扣进项税额	227,744.25	1,267,535.05
预缴企业所得税	<u>1,993,054.72</u>	<u>2,407,855.37</u>
合计	<u>2,220,798.97</u>	<u>3,675,390.42</u>

错误!未知的文档属性名称

财务报表附表（续）

错误!未知的文档属性名称年度

错误!未知的文档属性名称

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 长期应收款

	2023年			2022年		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
履约保函	1,232,960.70	-	1,232,960.70	741,446.00	-	741,446.00
合计	<u>1,232,960.70</u>	<u>-</u>	<u>1,232,960.70</u>	<u>741,446.00</u>	<u>-</u>	<u>741,446.00</u>

于2023年12月31日和2022年12月31日，长期应收款为长期银行保函保证金，均属于所有权受限的资产。

9. 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
原价					
年初余额	6,818,659.84	180,820,444.15	6,314,414.62	37,138,178.89	231,091,697.50
购置	-	10,012,010.81	341,941.24	5,249,383.41	15,603,335.46
在建工程转入	-	57,127.35	-	221,579.27	278,706.62
处置或报废	-	(1,790,133.41)	(246,135.20)	(624,650.69)	(2,660,919.30)
年末余额	<u>6,818,659.84</u>	<u>189,099,448.90</u>	<u>6,410,220.66</u>	<u>41,984,490.88</u>	<u>244,312,820.28</u>
累计折旧					
年初余额	2,112,164.68	74,111,089.82	3,858,537.30	28,985,665.16	109,067,456.96
计提	258,633.00	11,362,267.82	538,331.82	1,710,046.87	13,869,279.51
处置或报废	-	(1,627,959.19)	(452,485.00)	(915,864.63)	(2,996,308.82)
年末余额	<u>2,370,797.68</u>	<u>83,845,398.45</u>	<u>3,944,384.12</u>	<u>29,779,847.40</u>	<u>119,940,427.65</u>
账面价值					
年末	<u>4,447,862.16</u>	<u>105,254,050.45</u>	<u>2,465,836.54</u>	<u>12,204,643.48</u>	<u>124,372,392.63</u>
年初	<u>4,706,495.16</u>	<u>106,709,354.33</u>	<u>2,455,877.32</u>	<u>8,152,513.73</u>	<u>122,024,240.54</u>

10. 在建工程

	2023年12月31日	2022年12月31日
在建工程	<u>3,349,599.18</u>	<u>1,629,930.21</u>
合计	<u>3,349,599.18</u>	<u>1,629,930.21</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 使用权资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
成本				
年初余额	194,368,409.82	7,249,675.33	608,951.29	202,227,036.44
增加	8,167,351.05	3,798,751.21	-	11,966,102.26
减少	<u>(1,490,016.28)</u>	<u>(7,249,675.33)</u>	<u>-</u>	<u>(8,739,691.61)</u>
年末余额	<u>201,045,744.59</u>	<u>3,798,751.21</u>	<u>608,951.29</u>	<u>205,453,447.09</u>
累计折旧				
年初余额	46,430,528.64	7,249,675.33	142,025.30	53,822,229.27
计提	17,966,451.67	1,899,375.60	339,467.39	20,205,294.66
减少	<u>(198,668.83)</u>	<u>(7,249,675.33)</u>	<u>-</u>	<u>(7,448,344.16)</u>
年末余额	<u>64,198,311.48</u>	<u>1,899,375.60</u>	<u>481,492.69</u>	<u>66,579,179.77</u>
账面价值				
年末	<u>136,847,433.11</u>	<u>1,899,375.61</u>	<u>127,458.60</u>	<u>138,874,267.32</u>
年初	<u>147,937,881.18</u>	<u>-</u>	<u>466,925.99</u>	<u>148,404,807.17</u>

12. 无形资产

	专利权	软件	合计
原价			
年初余额	208,737.87	5,914,175.58	6,122,913.45
购置	<u>-</u>	<u>1,273,974.61</u>	<u>1,273,974.61</u>
年末余额	<u>208,737.87</u>	<u>7,188,150.19</u>	<u>7,396,888.06</u>
累计摊销			
年初余额	20,024.27	5,067,354.83	5,087,379.10
计提	<u>20,873.78</u>	<u>367,742.59</u>	<u>388,616.37</u>
年末余额	<u>40,898.05</u>	<u>5,435,097.42</u>	<u>5,475,995.47</u>
账面价值			
年末	<u>167,839.82</u>	<u>1,753,052.77</u>	<u>1,920,892.59</u>
年初	<u>188,713.60</u>	<u>846,820.75</u>	<u>1,035,534.35</u>

错误!未知的文档属性名称

财务报表附表（续）

错误!未知的文档属性名称年度

错误!未知的文档属性名称

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 长期待摊费用

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修费	9,071,207.60	3,473,108.23	1,661,291.63	10,883,024.20
其他	<u>829,299.67</u>	<u>29,654.16</u>	<u>339,471.47</u>	<u>519,482.36</u>
合计	<u>9,900,507.27</u>	<u>3,502,762.39</u>	<u>2,000,763.10</u>	<u>11,402,506.56</u>

14. 递延所得税资产/负债

递延所得税资产：

	2023年		2022年	
	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	14,824,458.37	2,238,580.89	12,683,540.53	1,906,423.88
未实现内部交易	2,359,005.23	323,163.58	1,546,810.91	261,692.21
租赁税会差异	<u>13,057,462.49</u>	<u>1,960,327.61</u>	<u>10,876,210.70</u>	<u>1,631,842.52</u>
合计	<u>30,240,926.09</u>	<u>4,522,072.08</u>	<u>25,106,562.14</u>	<u>3,799,958.61</u>

递延所得税负债：

	2023年		2022年	
	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
非同一控制下企业				
合并公允价值调整	<u>688,291.27</u>	<u>103,243.69</u>	<u>1,140,394.93</u>	<u>171,059.24</u>
合计	<u>688,291.27</u>	<u>103,243.69</u>	<u>1,140,394.93</u>	<u>171,059.24</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2023年	2022年
可抵扣暂时性差异	785,659.40	8,341.06
可抵扣亏损	<u>22,330,035.29</u>	<u>8,305,456.00</u>
合计	<u>23,115,694.69</u>	<u>8,313,797.06</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 递延所得税资产（续）

递延所得税负债：（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2023年	2022年
2026年	65,567.15	247,142.92
2027年	4,718,122.82	3,714,214.30
2028年	6,855,954.05	-
2029年	-	-
2030年	-	-
2031年及以后	<u>11,476,050.67</u>	<u>4,352,439.84</u>
合计	<u>23,115,694.69</u>	<u>8,313,797.06</u>

15. 其他非流动资产

	2023年	2022年
预付设备款	650,369.28	2,455,997.78
合同履行成本	<u>36,048.50</u>	<u>1,921,199.40</u>
合计	<u>686,417.78</u>	<u>4,377,197.18</u>

错误!未知的文档属性名称

财务报表附表（续）

错误!未知的文档属性名称年度

错误!未知的文档属性名称

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 所有权受到限制的资产

	2023年	2022年
货币资金	1,230,181.89	873,423.95
长期应收款	<u>1,232,960.70</u>	<u>741,446.00</u>
合计	<u>2,463,142.59</u>	<u>1,614,869.95</u>

于2023年12月31日和2022年12月31日，所有权受限的货币资金为短期银行保函保证金，所有权受限的长期应收款为长期银行保函保证金。

17. 短期借款

	2023年	2022年
信用借款	<u>50,000,000.00</u>	<u>-</u>
合计	<u>50,000,000.00</u>	<u>-</u>

于2023年12月31日，上述借款的年利率为2.6%与2.8%，均为2024年1月到期。

18. 应付账款

	2023年	2022年
应付账款	<u>5,710,288.26</u>	<u>2,155,800.45</u>
合计	<u>5,710,288.26</u>	<u>2,155,800.45</u>

于2023年12月31日和2022年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要应付账款。

19. 合同负债

	2023年	2022年
预收检测款	<u>30,716,948.06</u>	<u>34,987,827.83</u>
合计	<u>30,716,948.06</u>	<u>34,987,827.83</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 应付职工薪酬

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	13,612,117.80	135,377,792.53	131,869,472.42	17,120,437.91
离职后福利（设定提存计划）	856,874.86	15,649,346.76	15,560,359.73	945,861.89
合计	<u>14,468,992.66</u>	<u>151,027,139.29</u>	<u>147,429,832.15</u>	<u>18,066,299.80</u>

短期薪酬如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,651,885.12	105,951,371.35	102,573,932.55	16,029,323.92
职工福利费	57,343.96	6,900,494.04	6,771,973.69	185,864.31
社会保险费	416,848.64	9,292,702.99	9,247,264.17	462,287.46
其中：医疗保险费	405,021.44	9,048,568.84	9,009,069.53	444,520.75
工伤保险				
费	11,827.20	244,134.15	238,194.64	17,766.71
住房公积金	-	10,935,237.00	10,935,237.00	-
工会经费和职工教育经费	486,040.08	2,297,987.15	2,341,065.01	442,962.22
合计	<u>13,612,117.80</u>	<u>135,377,792.53</u>	<u>131,869,472.42</u>	<u>17,120,437.91</u>

设定提存计划如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	830,476.80	14,617,636.96	14,531,363.36	916,750.40
失业保险费	26,398.06	465,936.51	463,223.08	29,111.49
企业年金缴费	-	565,773.29	565,773.29	-
合计	<u>856,874.86</u>	<u>15,649,346.76</u>	<u>15,560,359.73</u>	<u>945,861.89</u>

错误!未知的文档属性名称

财务报表附表（续）

错误!未知的文档属性名称年度

错误!未知的文档属性名称

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 应交税费

	2023年	2022年
城市维护建设税	322,152.43	416,623.24
增值税	368,223.71	1,703,030.61
个人所得税	447,191.57	647,044.68
教育费附加	138,557.20	179,044.72
地方教育费附加	91,560.60	118,552.33
企业所得税	464,735.43	509,902.25
其他	3,109.25	3,109.25
合计	<u>1,835,530.19</u>	<u>3,577,307.08</u>

22. 其他应付款

	2023年	2022年
应付利息	41,311.11	-
其他应付款	<u>36,166,000.88</u>	<u>39,938,643.58</u>
合计	<u>36,207,311.99</u>	<u>39,938,643.58</u>

其他应付款按性质分类如下：

	2023年	2022年
服务费	24,679,869.61	27,237,147.15
设备款	9,240,776.48	2,757,505.85
垫付工资	-	5,796,815.45
办公费	271,034.43	2,410,885.49
其他	<u>2,015,631.47</u>	<u>1,736,289.64</u>
合计	<u>36,207,311.99</u>	<u>39,938,643.58</u>

错误!未知的文档属性名称

财务报表附表（续）

错误!未知的文档属性名称年度

错误!未知的文档属性名称

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 其他流动负债

	2023年	2022年
待转销项税额	<u>1,595,154.21</u>	<u>2,138,441.10</u>
合计	<u>1,595,154.21</u>	<u>2,138,441.10</u>

24. 租赁负债

	2023年	2022年
租赁负债	<u>150,370,684.73</u>	<u>162,423,892.57</u>
减：一年内到期的租赁负债	<u>15,239,030.70</u>	<u>17,048,159.26</u>
合计	<u>135,131,654.03</u>	<u>145,375,733.31</u>

25. 股本/其他权益工具

	年初及年末余额	股权比例 (%)
北京金隅集团股份有限公司	48,819,660.00	43.38
北京建筑材料科学研究总院有限公司	32,546,440.00	28.92
天津市建筑材料科学研究院有限公司	29,850,724.00	26.52
河北省建筑材料工业设计研究院有限公司	<u>1,335,492.00</u>	1.18
合计	<u>112,552,316.00</u>	100.00

	年初余额	本年增加	年末余额
其他权益工具	<u>-</u>	<u>37,705,020.50</u>	<u>37,705,020.50</u>
合计	<u>-</u>	<u>37,705,020.50</u>	<u>37,705,020.50</u>

根据 2023 年 12 月 6 日第三次临时股东大会会议决议，本公司通过在北京产权交易所公开挂牌的方式引入投资者中国检验认证集团测试技术有限公司（以下简称“中检测试”）对公司进行增资。中检测试拟以人民币 3.35/股的价格认购公司发行的 11,255,230 股普通股，出资总额为人民币 37,705,020.50 元。中国检验已经于 2023 年 12 月 27 日缴足认购金额人民币 37,705,020.50 元。

错误!未知的文档属性名称

财务报表附表（续）

错误!未知的文档属性名称年度

错误!未知的文档属性名称

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 资本公积

	年初及年末余额
同一控制下企业合并及收购少数股东权益	20,933,785.02
净资产折股	<u>47,863,687.80</u>
合计	<u>68,797,472.82</u>

本集团资本公积的变动具体情况详见附注五、25。

27. 盈余公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>633,061.64</u>	<u>2,737,722.96</u>	-	<u>3,370,784.60</u>
合计	<u>633,061.64</u>	<u>2,737,722.96</u>	-	<u>3,370,784.60</u>

根据公司法、本集团章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

28. 未分配利润

	2023年	2022年
本年年初余额	12,305,204.98	36,979,593.36
本年净利润	19,688,188.99	15,959,172.30
减：提取法定盈余公积	2,737,722.96	633,061.64
净资产折股	<u>-</u>	<u>40,000,499.04</u>
年末未分配利润	<u>29,255,671.01</u>	<u>12,305,204.98</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 营业收入和营业成本

	2023年	
	收入	成本
主营业务	296,557,568.38	165,001,732.68
其他业务	1,002,881.61	154,836.91
合计	<u>297,560,449.99</u>	<u>165,156,569.59</u>
	2022年	
	收入	成本
主营业务	252,784,283.31	140,392,985.52
其他业务	834,759.54	47,547.22
合计	<u>253,619,042.85</u>	<u>140,440,532.74</u>

营业收入分解信息如下：

	2023年	2022年
服务提供及商品转让的时间		
在某一时点确认		
质检服务	275,085,911.17	239,517,816.90
产品销售	7,520,138.63	1,341,849.84
其他	779,202.37	361,777.43
在某一时段内确认		
消防维保服务	829,960.26	1,595,572.05
运营维护服务	13,121,558.32	10,326,743.63
租赁收入	<u>223,679.24</u>	<u>475,283.00</u>
合计	<u>297,560,449.99</u>	<u>253,619,042.85</u>

错误!未知的文档属性名称

财务报表附表（续）

错误!未知的文档属性名称年度

错误!未知的文档属性名称

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 营业收入和营业成本（续）

2023年度和2022年度确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2023年	2022年
质检服务	<u>34,987,827.83</u>	<u>33,185,550.79</u>
合计	<u>34,987,827.83</u>	<u>33,185,550.79</u>

本集团与履约义务相关的信息详见附注三、16。

30. 税金及附加

	2023年	2022年
城市维护建设税	661,293.63	563,231.06
教育费附加	283,411.50	242,443.43
地方教育附加费	188,940.95	161,628.95
印花税	103,208.24	38,177.81
其他	<u>21,245.00</u>	<u>12,360.00</u>
合计	<u>1,258,099.32</u>	<u>1,017,841.25</u>

错误!未知的文档属性名称

财务报表附表（续）

错误!未知的文档属性名称年度

错误!未知的文档属性名称

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 销售费用

	2023年	2022年
职工薪酬	14,183,516.78	13,706,319.65
折旧和摊销	265,402.46	192,587.68
办公费	758,109.75	1,545,406.76
中介费用	6,654,902.64	7,321,517.78
其他	769,404.98	993,042.78
合计	<u>22,631,336.61</u>	<u>23,758,874.65</u>

32. 管理费用

	2023年	2022年
职工薪酬	39,883,960.22	30,879,601.58
折旧和摊销	4,375,904.07	3,761,830.78
中介费用	4,786,596.26	6,911,392.23
办公费	3,503,442.43	2,511,177.94
其他	4,319,664.29	3,633,725.17
合计	<u>56,869,567.27</u>	<u>47,697,727.70</u>

33. 研发费用

	2023年	2022年
职工薪酬	20,139,333.40	17,612,068.81
折旧和摊销	188,189.49	413,758.64
材料费	818,243.81	1,449,162.82
其他	1,015,393.97	824,067.74
合计	<u>22,161,160.67</u>	<u>20,299,058.01</u>
其中：费用化研发支出	22,161,160.67	20,299,058.01

错误!未知的文档属性名称

财务报表附表（续）

错误!未知的文档属性名称年度

错误!未知的文档属性名称

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 财务费用

	2023年	2022年
利息支出	609,898.54	-
存款及资金往来利息收入	(420,049.87)	(375,391.54)
银行手续费	168,693.87	82,841.35
租赁负债利息	8,250,093.11	8,613,455.31
合计	<u>8,608,635.65</u>	<u>8,320,905.12</u>

35. 其他收益

	2023年	2022年
与日常活动相关的政府补助	2,545,512.80	7,463,761.37
税费返还	593,047.05	816,701.76
合计	<u>3,138,559.85</u>	<u>8,280,463.13</u>

36. 信用减值损失

	2023年	2022年
应收账款坏账损失	(2,643,911.31)	(3,783,480.67)
其他应收款坏账损失	(10,886.08)	17,943.89
合计	<u>(2,654,797.39)</u>	<u>(3,765,536.78)</u>

37. 资产减值损失

	2023年	2022年
存货跌价损失	(343,020.84)	-
合计	<u>(343,020.84)</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 营业外收入

	2023年	计入非经常性损益
政府补助利得	924,283.83	924,290.21
其他收入	<u>3,768.90</u>	<u>3,762.52</u>
合计	<u>928,052.73</u>	<u>928,052.73</u>
	2022年	计入非经常性损益
无须退回的长期预收款项	1,025,316.48	1,025,316.48
无须支付的款项	1,482,735.42	1,482,735.42
并购对价低于环科公允价值部分	356,959.60	356,959.60
政府补助利得	75,109.91	75,109.91
其他收入	<u>2,931.24</u>	<u>2,931.24</u>
合计	<u>2,943,052.65</u>	<u>2,943,052.65</u>

39. 营业外支出

	2023年	计入非经常性损益
非流动资产报废损失	216,916.31	216,916.31
其他	<u>166.04</u>	<u>166.04</u>
合计	<u>217,082.35</u>	<u>217,082.35</u>
	2022年	计入非经常性损益
非流动资产报废损失	13,950.94	13,950.94
其他	<u>105.00</u>	<u>105.00</u>
合计	<u>14,055.94</u>	<u>14,055.94</u>

错误!未知的文档属性名称

财务报表附表（续）

错误!未知的文档属性名称年度

错误!未知的文档属性名称

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 所得税费用

	2023年	2022年
当期所得税费用	2,828,532.91	2,646,931.48
递延所得税费用	<u>(789,929.02)</u>	<u>(1,046,018.96)</u>
合计	<u>2,038,603.89</u>	<u>1,600,912.52</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2023年	2022年
利润总额	21,726,792.88	20,631,314.84
按适用税率计算的所得税费用	5,431,698.22	5,157,828.71
子公司适用不同税率的影响	(2,883,873.53)	(2,646,749.72)
调整以前期间所得税的影响	(193,042.02)	(126,880.20)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	274,589.81	487,382.63
研发加计扣除	(3,320,835.73)	(2,453,835.76)
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性 差异的影响或可抵扣亏损的影响	<u>2,730,067.14</u>	<u>1,183,166.86</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>2,038,603.89</u>	<u>1,600,912.52</u>

注：本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率25%计提。本集团享有的税收优惠详见附注四、2。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 现金流量表项目注释

（1） 与经营活动有关的现金

	2023年	2022年
收到其他与经营活动有关的现金		
政府补助	3,447,002.16	5,749,050.94
往来款	2,986,705.16	12,459,481.43
其他	<u>667,506.67</u>	<u>777,469.00</u>
合计	<u>7,101,213.99</u>	<u>18,986,001.37</u>

	2023年	2022年
支付其他与经营活动有关的现金		
支付的销售费用及管理费用等	16,600,894.38	15,527,968.60
支付押金保证金等	4,256,851.06	3,651,512.33
其他	<u>5,343,383.45</u>	<u>5,590,914.65</u>
合计	<u>26,201,128.89</u>	<u>24,770,395.58</u>

（2） 与投资活动有关的现金

	2023年	2022年
收到偿还的借款	<u>-</u>	<u>33,461,416.68</u>
合计	<u>-</u>	<u>33,461,416.68</u>

（3） 与筹资活动有关的现金

	2023年	2022年
支付的其他与筹资活动有关的现金		
租赁支出	<u>30,907,078.37</u>	<u>27,545,904.72</u>
合计	<u>30,907,078.37</u>	<u>27,545,904.72</u>

错误!未知的文档属性名称

财务报表附表（续）

错误!未知的文档属性名称年度

错误!未知的文档属性名称

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2023年	2022年
净利润	19,688,188.99	19,030,402.32
加：信用减值损失	2,654,797.39	3,765,536.78
资产减值损失	343,020.84	-
固定资产折旧	13,869,279.51	13,585,669.91
使用权资产折旧	20,205,294.66	18,349,137.25
无形资产摊销	388,616.37	306,886.29
长期待摊费用摊销	2,000,763.10	2,456,087.76
处置固定资产的损失	216,916.31	(1,103,288.40)
财务费用	8,859,991.65	8,613,455.31
递延所得税资产增加	(722,113.47)	(1,013,070.85)
递延所得税负债减少	(67,815.55)	(32,948.11)
存货的减少	(78,573.81)	(396,719.31)
经营性应收项目的减少	(38,866,542.57)	(22,746,403.70)
经营性应付项目的增加	4,390,080.44	4,868,655.24
经营活动产生的现金流量净额	<u>32,881,903.86</u>	<u>45,683,400.49</u>

（2） 现金及现金等价物的构成

	2023年	2022年
现金	140,791,230.31	71,163,787.28
其中：库存现金	40.00	1,000.00
可随时用于支付的银行存款	<u>140,791,190.31</u>	<u>71,162,787.28</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>140,791,230.31</u>	<u>71,163,787.28</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 租赁

（1） 作为承租人

	2023年	2022年
租赁负债利息费用	8,250,093.11	8,613,455.31
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,112,025.55	828,487.27
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	134,091.11	179,646.08
与租赁相关的总金额流出	30,907,078.37	27,545,904.72

（2） 作为出租人

经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

	2023年	2022年
租赁收入	<u>223,679.24</u>	<u>475,283.00</u>
合计	<u>223,679.24</u>	<u>475,283.00</u>

六、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地/ 注册地	业务性质	注册资本	直接持股比例 (%)	表决权比例 (%)
筑信（河北雄安）检验检测有限公司	保定市	建筑材料检测	10,000,000.00	100.00	100.00
河北金测检测认证有限公司	石家庄市	建筑材料检测	10,000,000.00	100.00	100.00
北京环科环保科技有限公司	北京市	设备销售及检测	15,741,575.00	100.00	100.00
天津市贰拾壹站检测技术有限公司	天津市	建筑材料检测	30,000,000.00	100.00	100.00

七、 政府补助

计入当期损益的政府补助如下：

	2023年	2022年
与收益相关的政府补助		
计入其他收益	3,138,559.85	3,113,664.85
计入营业外收入	<u>924,283.83</u>	<u>75,109.91</u>
合计	<u>4,062,843.68</u>	<u>3,188,774.76</u>

八、 分部报告

本集团管理层对业务类型及经营地点进行评估，主要业务为质检收入，在本年占比在92.5%以上，且经营地点均在中国大陆地区，无需披露分部报告。

本集团2023年和2022年对第一大客户（包括已知受该客户控制下的所有主体）的营业收入分别为本集团营业收入的8.63%和10.53%。

九、 金融工具及其风险

1. 金融工具分类

于2023年12月31日，以摊余成本计量的金融资产合计250,845,590.97元（2022年12月31日：149,601,341.83元），主要列示于货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款；以摊余成本计量的金融负债合计192,288,284.98元（2022年12月31日：204,518,336.60元），主要列示于应付账款、其他应付款、一年以内到期非流动负债、租赁负债。

2. 金融工具风险

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金、应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括其他应收款及应收账款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面价值。

本集团在每一资产负债表日面临的最大信用风险敞口为向客户收取的总金额减去减值准备后的金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内不存在重大信用风险集中。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

错误!未知的文档属性名称

财务报表附表（续）

错误!未知的文档属性名称年度

错误!未知的文档属性名称

九、 金融工具及其风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

信用风险显著增加判断标准

本集团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。本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

已发生信用减值资产的定义

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。

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。

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。本集团的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2023年

	1年以内	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计
应付账款	5,710,288.26	-	-	-	5,710,288.26
其他应付款	36,207,311.99	-	-	-	36,207,311.99
租赁负债	<u>22,726,140.22</u>	<u>16,285,536.73</u>	<u>47,796,612.55</u>	<u>92,725,691.03</u>	<u>179,533,980.53</u>
合计	<u>64,643,740.47</u>	<u>16,285,536.73</u>	<u>47,796,612.55</u>	<u>92,725,691.03</u>	<u>221,451,580.78</u>

2022年

	1年以内	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计
应付账款	2,155,800.45	-	-	-	2,155,800.45
其他应付款	39,938,643.58	-	-	-	39,938,643.58
租赁负债	<u>27,246,961.60</u>	<u>23,851,012.46</u>	<u>55,034,290.75</u>	<u>112,242,234.91</u>	<u>218,374,499.72</u>
合计	<u>69,341,405.63</u>	<u>23,851,012.46</u>	<u>55,034,290.75</u>	<u>112,242,234.91</u>	<u>260,468,943.75</u>

错误!未知的文档属性名称

财务报表附表（续）

错误!未知的文档属性名称年度

错误!未知的文档属性名称

九、 金融工具及其风险（续）

3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2023年度和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十、 公允价值

1. 金融工具公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方资源进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。

十一、 关联方关系及其交易

1. 母公司和子公司

母公司名称	注册地	业务性质	对本公司 持股比例 (%)	对本公司表 决权比例 (%)	注册资本 (人民币万元)
北京金隅集团股 份有限公司	北京市东城区北 三环东路36号	制造建筑材料、家 具、建筑五金；木材 加工；房地产开发经 营；物业管理；销售 自产产品	39.43	39.43	1,067,777.11

本公司的最终控制方为北京国有资本运营管理有限公司。

本公司子公司详见附注六。

错误!未知的文档属性名称

财务报表附表（续）

错误!未知的文档属性名称年度

错误!未知的文档属性名称

十一、 关联方关系及其交易（续）

2. 其他关联方

	关联方关系
北京《混凝土世界》杂志社有限公司	同受母公司控制
北京爱乐屋建筑节能制品有限公司	同受母公司控制
北京宸宇房地产开发有限公司	同受母公司控制
北京成荣房地产发展有限公司	同受母公司控制
北京大成昌润置业有限公司	同受母公司控制
北京大成房地产开发有限责任公司	同受母公司控制
北京韩信混凝土有限公司	同受母公司控制
北京恒坤混凝土有限公司	同受母公司控制
北京冀东海强混凝土有限公司	同受母公司控制
北京建都设计研究院有限责任公司	同受母公司控制
北京建机资产经营有限公司	同受母公司控制
北京建筑材料科学研究总院有限公司	同受母公司控制
北京建总建筑安装工程有限公司	同受母公司控制
北京金海燕物业管理有限公司	同受母公司控制
北京金隅爱馨滨和养老服务有限公司	同受母公司控制
北京金隅爱馨通和养老服务有限公司	同受母公司控制
北京京才人才开发中心有限公司	同受母公司控制
北京金隅凤山培训中心有限公司	同受母公司控制
北京钰理置业有限公司	同受母公司控制
承德冀东恒盛混凝土有限公司	同受母公司控制
天津金隅津丽房地产开发有限公司	同受母公司控制
天津市新型建材建筑设计研究院有限公司	同受母公司控制
金隅冀东风翔环保科技有限公司	同受母公司控制
临澧冀东水泥有限公司	同受母公司控制
广灵金隅水泥有限公司	同受母公司控制
大厂金隅爱乐屋建筑节能制品有限公司	同受母公司控制
冀东水泥重庆合川有限责任公司	同受母公司控制
北京金隅地产开发集团有限公司	同受母公司控制
内蒙古金隅大成物业管理有限公司	同受母公司控制
博爱金隅水泥有限公司	同受母公司控制
大厂金隅现代工业园管理有限公司	同受母公司控制
唐山高压电瓷有限公司	同受母公司控制
吉林市冀东混凝土有限公司	同受母公司控制
迁安金隅首钢环保科技有限公司	同受母公司控制
冀东发展集团有限责任公司	同受母公司控制
邯郸金隅太行建材有限公司	同受母公司控制
唐山冀东发展机械设备制造有限公司	同受母公司控制

错误!未知的文档属性名称

财务报表附表（续）

错误!未知的文档属性名称年度

错误!未知的文档属性名称

十一、 关联方关系及其交易（续）

2. 其他关联方（续）

	关联方关系
北京金隅八达岭温泉度假村有限责任公司	同受母公司控制
北京金隅北水环保科技有限公司	同受母公司控制
北京金隅财务有限公司	同受母公司控制
北京金隅程远房地产开发有限公司	同受母公司控制
北京金隅创新科技孵化器有限公司	同受母公司控制
北京金隅大成物业管理有限公司	同受母公司控制
北京金隅窦店科技企业管理有限公司	同受母公司控制
北京金隅房地置业有限公司	同受母公司控制
北京金隅酒店管理有限公司	同受母公司控制
北京金隅空港开发有限公司	同受母公司控制
北京金隅疏水环保科技有限公司	同受母公司控制
北京金隅平谷水泥有限公司	同受母公司控制
北京金隅砂浆有限公司	同受母公司控制
北京金隅水泥环保工程技术有限公司	同受母公司控制
北京金隅天坛家具股份有限公司	同受母公司控制
北京金隅通达耐火技术有限公司	同受母公司控制
北京金隅投资物业管理集团有限公司	同受母公司控制
北京金隅涂料有限责任公司	同受母公司控制
北京金隅文化科技发展有限公司	同受母公司控制
北京金隅物业管理有限责任公司	同受母公司控制
北京金隅兴港科技发展有限公司	同受母公司控制
北京金隅养老产业投资管理有限公司	同受母公司控制
冀东水泥黑龙江有限公司	同受母公司控制
北京金隅装饰工程有限公司	同受母公司控制
北京金隅资产经营管理有限责任公司	同受母公司控制
北京凯诚信达物业管理有限公司	同受母公司控制
北京隆源房地产开发有限公司	同受母公司控制
北京明珠琉璃制品有限公司	同受母公司控制
北京南苑嘉盛置业有限公司	同受母公司控制
北京三重镜业（大厂）有限公司	同受母公司控制
北京生态岛科技有限责任公司	同受母公司控制
北京市建筑装饰设计工程有限公司	同受母公司控制
北京通达耐火工程技术有限公司	同受母公司控制
北京西三旗热力有限责任公司	同受母公司控制
北京怡畅置业有限公司	同受母公司控制
北京隅泰房地产开发有限公司	同受母公司控制
北京金隅商贸有限公司	同受母公司控制

错误!未知的文档属性名称

财务报表附表（续）

错误!未知的文档属性名称年度

错误!未知的文档属性名称

十一、 关联方关系及其交易（续）

2. 其他关联方（续）

	关联方关系
承德金隅水泥有限责任公司	同受母公司控制
大厂金隅金海燕玻璃棉有限公司	同受母公司控制
大厂金隅涂料有限责任公司	同受母公司控制
东陶机器（北京）有限公司	同受母公司控制
北京金隅科技学校	同受母公司控制
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	同受母公司控制
河北金隅鼎鑫水泥有限公司	同受母公司控制
河北睿索固废工程技术研究院有限公司	同受母公司控制
河北省建筑材料工业设计研究院有限公司	同受母公司控制
冀东混凝土（天津）有限公司	同受母公司控制
冀东水泥铜川有限公司	同受母公司控制
金隅混凝土集团有限公司	同受母公司控制
金隅津典（天津）房地产开发有限公司	同受母公司控制
金隅京体（北京）体育文化有限公司	同受母公司控制
金隅科实（曹妃甸）精密制造有限公司	同受母公司控制
金隅天坛（唐山）木业科技有限公司	同受母公司控制
金隅住宅产业化（唐山）有限公司	同受母公司控制
平泉冀东水泥有限责任公司	同受母公司控制
沁阳金隅冀东环保科技有限公司	同受母公司控制
石家庄金隅混凝土有限公司	同受母公司控制
唐山曹妃甸冀东装备机械热加工有限公司	同受母公司控制
唐山盾石干粉建材有限责任公司	同受母公司控制
唐山冀东发展集成房屋有限公司	同受母公司控制
唐山冀东启新水泥有限责任公司	同受母公司控制
唐山冀东水泥股份有限公司	同受母公司控制
唐山冀东水泥三友有限公司	同受母公司控制
唐山冀东装备工程股份有限公司	同受母公司控制
唐山迁西冀东混凝土有限公司	同受母公司控制
天材宏业（天津）建筑材料有限公司	同受母公司控制
天津冀东海丰混凝土有限公司	同受母公司控制
天津冀东津璞基业混凝土有限公司	同受母公司控制
天津冀东水泥有限公司	同受母公司控制
天津金隅宝辉砂浆有限公司	同受母公司控制
天津金隅混凝土有限公司	同受母公司控制
天津金隅天涂涂料有限公司	同受母公司控制
天津金隅振兴环保科技有限公司	同受母公司控制
金隅热加工唐山有限公司	同受母公司控制

错误!未知的文档属性名称

财务报表附表（续）

错误!未知的文档属性名称年度

错误!未知的文档属性名称

十一、 关联方关系及其交易（续）

2. 其他关联方（续）

	关联方关系
天津市建筑材料科学研究院有限公司	同受母公司控制
天津市天材伟业建筑材料有限公司	同受母公司控制
天津天材建业投资有限公司	同受母公司控制
天津天材新业资产管理有限公司	同受母公司控制
天津天盈新型建材有限公司	同受母公司控制
邢台金隅冀东水泥有限公司	同受母公司控制
邢台金隅咏宁水泥有限公司	同受母公司控制
长春冀东水泥混凝土有限公司	同受母公司控制
涿鹿金隅水泥有限公司	同受母公司控制
北京金隅集团股份有限公司	同受母公司控制
北京金隅红树林环保技术有限责任公司	同受母公司控制
山西双良鼎新水泥有限公司	同受母公司控制
邯郸涉县金隅水泥有限公司	同受母公司控制
冀东水泥磐石有限责任公司	同受母公司控制
阳泉冀东水泥有限责任公司	同受母公司控制
陵川金隅冀东环保科技有限公司	同受母公司控制
北京金隅朝新天地置业有限公司	同受母公司控制
森德（中国）暖通设备有限公司	同受母公司控制
北京金隅节能科技有限公司	同受母公司控制
天津市中隆丰泰置业有限公司	同受母公司控制
星牌优时吉建筑材料有限公司	同受母公司控制
保定太行和益环保科技有限公司	同受母公司控制
北京大成安嘉物业管理有限公司	同受母公司控制
赞皇金隅水泥有限公司	同受母公司控制
北京金隅兴发科技有限公司	同受母公司控制
冀东海天水泥闻喜有限责任公司	同受母公司控制
北京锦湖园物业管理有限公司	同受母公司控制
冀东水泥璧山有限责任公司	同受母公司控制
唐县冀东水泥有限责任公司	同受母公司控制
天津远洋宏达浮法玻璃有限公司	同受母公司控制
北京西砂资产经营有限公司	同受母公司控制
深州冀东水泥有限责任公司	同受母公司控制
灵寿冀东水泥有限责任公司	同受母公司控制
宝鸡冀东盾石混凝土有限公司	同受母公司控制
北京市龙顺成中式家具有限公司	同受母公司控制
冀东水泥滦州有限责任公司	同受母公司控制
天津市兴业龙祥建设工程有限公司	同受母公司控制

错误!未知的文档属性名称

财务报表附表（续）

错误!未知的文档属性名称年度

错误!未知的文档属性名称

十一、 关联方关系及其交易（续）

2. 其他关联方（续）

	关联方关系
唐山冀东水泥外加剂有限责任公司	同受母公司控制
曲阳金隅水泥有限公司	同受母公司控制
北京市门窗有限公司	同受母公司控制
清河县金隅冀东水泥有限公司	同受母公司控制
天津金隅津辰房地产开发有限公司	同受母公司控制
涑水金隅冀东环保科技有限公司	同受母公司控制
涑水京涑建材有限责任公司	同受母公司控制
北京市光华木材厂有限责任公司	同受母公司控制
宣化金隅水泥有限公司	同受母公司控制
成安金隅太行水泥有限公司	同受母公司控制
呼和浩特市冀东水泥混凝土有限公司	同受母公司控制
金隅星节能保温科技（唐山）有限公司	同受母公司控制
辽阳冀东水泥有限公司	同受母公司控制
北京金隅置业有限公司	同受母公司控制
张家口冀东水泥有限责任公司	同受母公司控制
广宗县金隅冀东水泥有限公司	同受母公司控制
张家口金隅水泥有限公司	同受母公司控制
北京程远置业有限公司	同受母公司控制
冀东日彰节能风机制造有限公司	同受母公司控制
宁晋县金隅冀东水泥有限公司	同受母公司控制
新兴栈（重庆）建材有限公司	同受母公司控制
金隅微观（沧州）化工有限公司	同受母公司控制
昌黎冀东水泥有限公司	同受母公司控制
承德冀东水泥有限责任公司	同受母公司控制
内蒙古亿利冀东水泥有限责任公司	同受母公司控制
唐山海螺型材有限责任公司	同受母公司控制
沧州临港金隅水泥有限公司	同受母公司控制
包头冀东水泥有限公司	同受母公司控制
中国建筑材料北京散装水泥有限公司	同受母公司控制
北京市科实五金有限责任公司	同受母公司控制
山西金隅冀东环保科技有限公司	同受母公司控制
左权金隅水泥有限公司	同受母公司控制
冀东水泥重庆混凝土有限公司	同受母公司控制
北京市木材厂有限责任公司	同受母公司控制
北京金隅凤山智会服务有限公司	同受母公司控制
唐山金隅天材管业科技有限公司	同受母公司控制
内蒙古冀东水泥有限责任公司	同受母公司控制

错误!未知的文档属性名称

财务报表附表（续）

错误!未知的文档属性名称年度

错误!未知的文档属性名称

十一、 关联方关系及其交易（续）

2. 其他关联方（续）

	关联方关系
鞍山冀东水泥有限责任公司	同受母公司控制
北京金隅凤山温泉度假村有限公司	同受母公司控制
北京金隅宏业生态科技有限责任公司	同受母公司控制
北京金隅混凝土有限公司	同受母公司控制
北京金隅加气混凝土有限责任公司	同受母公司控制
北京金隅嘉业房地产开发有限公司	同受母公司控制
北京金隅节能保温科技（大厂）有限公司	同受母公司控制
北京金住兴业房地产开发有限公司	同受母公司控制
北京隅阳房地产开发有限公司	同受母公司控制
承德承金环保科技有限公司	同受母公司控制
大同冀东水泥有限责任公司	同受母公司控制
邯郸金隅辰翔混凝土有限公司	同受母公司控制
邯郸金隅太行商砼科技有限公司	同受母公司控制
邯郸市邯山金隅混凝土有限公司	同受母公司控制
冀东海德堡（扶风）水泥有限公司	同受母公司控制
冀东水泥（烟台）有限责任公司	同受母公司控制
嘉隅尚品物业管理（天津）有限公司	同受母公司控制

错误!未知的文档属性名称

财务报表附表（续）

错误!未知的文档属性名称年度

错误!未知的文档属性名称

十一、 关联方关系及其交易（续）

3. 本集团与关联方的主要交易

（1） 关联方提供服务和接受劳务交易

自关联方采购服务

	2023年	2022年
唐山冀东装备工程股份有限公司	283,750.00	
天津天材建业投资有限公司	195,789.80	382,128.31
北京生态岛科技有限责任公司	190,845.00	381,150.00
北京市建筑装饰设计工程有限公司	170,114.54	2,180,989.04
北京金隅疏水环保科技有限公司	140,000.00	-
河北省建筑材料工业设计研究院有限公司	133,302.85	376,485.96
北京金隅水泥环保工程技术有限公司	98,800.00	70,000.00
天津市建筑材料科学研究院有限公司	72,930.00	-
北京京才人才开发中心有限公司	33,150.00	-
天津天材新业资产管理有限公司	28,211.00	1,952.38
北京金海燕物业管理有限公司	11,280.00	-
天津天盈新型建材有限公司	9,835.03	-
北京金隅凤山温泉度假村有限公司	880.00	39,840.00
天津金隅天涂涂料有限公司	-	-
北京金隅科技学校	-	-
天津金隅混凝土有限公司	-	-
北京大成房地产开发有限责任公司	-	120,000.00
北京金隅天坛家具股份有限公司	-	52,500.00
北京金隅凤山培训中心有限公司	-	48,774.00
北京通达耐火工程技术有限公司	-	29,300.00
北京金隅加气混凝土有限责任公司	-	9,900.00
北京建都设计研究院有限责任公司	-	8,000.00
北京金隅涂料有限责任公司	-	4,800.00
合计	<u>1,368,888.22</u>	<u>3,705,819.69</u>

十一、 关联方关系及其交易（续）

3. 本集团与关联方的主要交易（续）

（1） 关联方提供服务和接受劳务交易（续）

向关联方提供检验检测服务

	2023年	2022年
北京建筑材料科学研究总院有限公司	6,020,915.97	5,039,007.16
北京金隅混凝土有限公司	3,461,297.13	1,271,867.94
北京金隅物业管理有限责任公司	2,601,237.58	1,254,875.31
北京南苑嘉盛置业有限公司	2,508,606.15	11,146.24
北京怡畅置业有限公司	2,143,310.45	518,830.23
北京金海燕物业管理有限公司	1,385,792.87	1,192,786.77
北京金隅大成物业管理有限公司	1,374,879.55	1,435,658.47
北京生态岛科技有限责任公司	1,191,975.47	1,292,273.11
北京隅泰房地产开发有限公司	1,070,070.86	474,561.37
北京冀东海强混凝土有限公司	1,057,158.00	309,950.99
北京金隅程远房地产开发有限公司	988,330.74	148,620.86
大厂金隅涂料有限责任公司	855,473.59	552,886.82
北京金隅加气混凝土有限责任公司	775,726.41	720,136.77
北京金住兴业房地产开发有限公司	621,933.98	-
北京金隅砂浆有限公司	490,755.66	300,262.25
北京金隅水泥环保工程技术有限公司	424,052.28	28,301.89
北京钰琨置业有限公司	418,740.59	630,474.52
赞皇金隅水泥有限公司	417,406.09	90,660.37
金隅住宅产业化（唐山）有限公司	415,321.70	307,840.55
北京爱乐屋建筑节能制品有限公司	366,037.73	574,596.65
保定太行和益环保科技有限公司	346,151.70	114,009.44
河北金隅鼎鑫水泥有限公司	330,497.58	175,707.54
北京市建筑装饰设计工程有限公司	322,482.08	701,771.63
北京金隅平谷水泥有限公司	321,469.64	27,726.42
北京金隅节能保温科技（大厂）有限公司	295,547.18	197,783.02
北京恒坤混凝土有限公司	292,893.38	214,339.63
邢台金隅冀东水泥有限公司	288,867.90	26,745.27
北京金隅宏业生态科技有限责任公司	262,938.72	79,169.82
北京金隅琉水环保科技有限公司	253,698.58	146,362.26
北京金隅北水环保科技有限公司	243,288.66	179,391.50
北京明珠琉璃制品有限公司	239,633.47	90,990.57
北京金隅创新科技孵化器有限公司	232,241.97	-
天津市建筑材料科学研究院有限公司	228,671.69	1,254,028.28
北京韩信混凝土有限公司	221,025.46	163,262.25

错误!未知的文档属性名称

财务报表附表（续）

错误!未知的文档属性名称年度

错误!未知的文档属性名称

十一、 关联方关系及其交易（续）

3. 本集团与关联方的主要交易（续）

（1） 关联方提供服务和接受劳务交易（续）

向关联方提供检验检测服务（续）

	2023年	2022年
大同冀东水泥有限责任公司	215,471.70	-
唐山盾石干粉建材有限责任公司	204,575.46	159,547.16
东陶机器（北京）有限公司	197,152.85	164,407.58
曲阳金隅水泥有限公司	195,660.38	17,547.17
河北睿索固废工程技术研究院有限公司	192,287.76	445,117.94
大厂金隅爱乐屋建筑节能制品有限公司	188,679.25	-
天津金隅振兴环保科技有限公司	184,433.95	178,632.09
北京金隅八达岭温泉度假村有限责任公司	179,940.30	32,004.72
天津金隅混凝土有限公司	173,966.10	22,467.93
唐山冀东水泥三友有限公司	164,547.17	-
北京金隅朝新天地置业有限公司	153,179.23	127,299.07
鞍山冀东水泥有限责任公司	150,943.40	-
北京金隅红树林环保技术有限责任公司	146,981.14	377,547.17
北京凯诚信达物业管理有限公司	137,725.48	125,745.29
北京金隅空港开发有限公司	137,639.62	-
冀东海天水泥闻喜有限责任公司	136,792.45	47,169.81
承德承金环保科技有限公司	125,115.05	-
北京金隅地产开发集团有限公司	122,641.51	-
北京金隅文化科技发展有限公司	122,462.26	83,480.20
唐山冀东水泥股份有限公司	120,943.42	188,679.24
天津金隅宝辉砂浆有限公司	116,981.13	73,641.51
北京金隅兴港科技发展有限公司	115,085.86	149,084.92
广灵金隅水泥有限公司	113,584.91	-
天津天材新业资产管理有限公司	113,207.56	-
北京金隅节能科技有限公司	109,273.59	126,113.21
北京金隅嘉业房地产开发有限公司	105,905.67	184,047.16
临澧冀东水泥有限公司	105,660.38	-
博爱金隅水泥有限公司	100,377.36	-
冀东水泥重庆混凝土有限公司	95,245.29	943.40
邢台金隅咏宁水泥有限公司	91,580.41	31,792.46
金隅冀东风翔环保科技有限公司	91,509.44	-
大厂金隅金海燕玻璃棉有限公司	87,698.13	44,509.46
金隅天坛（唐山）木业科技有限公司	85,448.10	72,514.14
北京金隅天坛家具股份有限公司	85,118.10	105,287.74

十一、 关联方关系及其交易（续）

3. 本集团与关联方的主要交易（续）

（1） 关联方提供服务和接受劳务交易（续）

向关联方提供检验检测服务（续）

	2023年	2022年
北京金隅凤山温泉度假村有限公司	83,349.06	19,122.64
邯郸涉县金隅水泥有限公司	80,366.08	187,264.14
涿鹿金隅水泥有限公司	79,150.95	179,433.95
平泉冀东水泥有限责任公司	78,962.27	30,754.72
冀东水泥重庆合川有限责任公司	75,471.70	-
北京金隅酒店管理有限公司	75,391.98	39,554.72
冀东水泥（烟台）有限责任公司	73,207.55	-
金隅津典（天津）房地产开发有限公司	71,579.25	447,796.78
冀东海德堡（扶风）水泥有限公司	66,037.74	-
北京大成安嘉物业管理有限公司	64,952.83	99,364.76
北京金隅通达耐火技术有限公司	63,484.91	81,815.08
北京大成房地产开发有限责任公司	60,406.23	36,199.06
唐县冀东水泥有限责任公司	60,330.20	35,566.05
金隅混凝土集团有限公司	56,603.77	471.70
星牌优时吉建筑材料有限公司	56,226.41	119,320.76
北京金隅投资物业管理集团有限公司	54,938.68	23,977.37
唐山冀东装备工程股份有限公司	50,943.40	37,735.85
河北省建筑材料工业设计研究院有限公司	47,169.81	235,849.06
承德冀东水泥有限责任公司	45,377.36	4,339.62
深州冀东水泥有限责任公司	44,716.98	27,216.99
天津天盈新型建材有限公司	42,853.77	68,490.57
北京锦湖园物业管理有限公司	41,513.22	38,503.78
冀东日彰节能风机制造有限公司	41,509.43	7,075.47
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	41,415.10	14,481.13
灵寿冀东水泥有限责任公司	40,849.07	25,896.23
北京大成昌润置业有限公司	40,256.60	-
内蒙古亿利冀东水泥有限责任公司	39,056.60	4,245.27
唐山冀东启新水泥有限责任公司	38,962.27	41,792.45
涑水金隅冀东环保科技有限公司	38,018.87	13,962.26
北京程远置业有限公司	35,215.10	7,492.46
宝鸡冀东盾石混凝土有限公司	32,375.47	24,643.40
成安金隅太行水泥有限公司	32,205.72	12,264.15
北京成荣房地产发展有限公司	31,018.88	18,339.62
北京金隅兴发科技有限公司	30,401.13	50,000.00

错误!未知的文档属性名称

财务报表附表（续）

错误!未知的文档属性名称年度

错误!未知的文档属性名称

十一、 关联方关系及其交易（续）

3. 本集团与关联方的主要交易（续）

（1） 关联方提供服务和接受劳务交易（续）

向关联方提供检验检测服务（续）

	2023年	2022年
金隅星节能保温科技（唐山）有限公司	26,858.49	9,547.17
内蒙古金隅大成物业管理有限公司	26,679.25	-
张家口金隅水泥有限公司	26,273.59	7,924.53
北京西砂资产经营有限公司	25,164.43	27,960.36
冀东水泥滦州有限责任公司	24,716.99	20,424.53
森德（中国）暖通设备有限公司	23,773.58	127,273.58
宣化金隅水泥有限公司	23,490.58	12,264.16
涿水京涿建材有限责任公司	20,094.34	13,443.40
唐山高压电瓷有限公司	19,811.32	-
唐山冀东水泥外加剂有限责任公司	18,566.04	18,566.04
陵川金隅冀东环保科技有限公司	17,924.53	149,056.60
长春冀东水泥混凝土有限公司	17,735.85	19,928.30
大厂金隅现代工业园管理有限公司	17,435.85	-
承德金隅水泥有限责任公司	17,405.66	8,820.75
北京金隅装饰工程有限公司	17,358.51	19,047.18
沧州临港金隅水泥有限公司	16,981.14	3,160.37
北京建机资产经营有限公司	16,886.78	35,181.87
昌黎冀东水泥有限公司	16,792.46	4,433.97
石家庄金隅混凝土有限公司	16,245.28	20,264.15
吉林市冀东混凝土有限公司	15,985.85	-
冀东混凝土（天津）有限公司	15,128.30	10,037.74
北京市龙顺成中式家具有限公司	14,896.23	22,584.91
广宗县金隅冀东水泥有限公司	14,433.96	8,066.05
邯郸金隅辰翔混凝土有限公司	14,150.94	-
邯郸金隅太行商砼科技有限公司	14,150.94	-
邯郸市邯山金隅混凝土有限公司	14,150.94	-
天材宏业（天津）建筑材料有限公司	14,056.61	-
金隅京体（北京）体育文化有限公司	14,051.89	12,440.56
天津市天材伟业建筑材料有限公司	12,929.25	10,735.85
天津冀东津璞基业混凝土有限公司	12,806.61	1,826.41
宁晋县金隅冀东水泥有限公司	12,075.46	5,849.07
金隅科实（曹妃甸）精密制造有限公司	11,759.43	15,193.39
迁安金隅首钢环保科技有限公司	10,716.98	-

十一、 关联方关系及其交易（续）

3. 本集团与关联方的主要交易（续）

（1） 关联方提供服务和接受劳务交易（续）

向关联方提供检验检测服务（续）

	2023年	2022年
北京金隅窦店科技企业管理有限公司	10,471.70	3,603.77
北京隅阳房地产开发有限公司	9,895.66	-
新兴栈（重庆）建材有限公司	9,433.97	5,660.37
清河县金隅冀东水泥有限公司	9,056.60	15,424.53
天津冀东海丰混凝土有限公司	8,943.39	905.67
天津天材建业投资有限公司	8,490.57	8,584.91
北京建总建筑安装工程有限公司	8,334.91	-
冀东发展集团有限责任公司	7,358.49	-
金隅微观（沧州）化工有限公司	6,226.42	4,905.66
嘉隅尚品物业管理（天津）有限公司	4,905.66	-
冀东水泥黑龙江有限公司	4,716.98	-
唐山冀东发展集成房屋有限公司	4,622.64	-
北京三重镜业（大厂）有限公司	4,584.91	5,084.91
唐山冀东发展机械设备制造有限公司	3,962.26	-
邯郸金隅太行建材有限公司	3,867.92	-
内蒙古冀东水泥有限责任公司	3,773.58	-
北京金隅资产经营管理有限责任公司	3,733.02	-
北京市光华木材厂有限责任公司	3,018.87	13,293.97
北京市科实五金有限责任公司	2,773.58	1,415.09
北京金隅商贸有限公司	2,547.17	-
北京金隅凤山智会服务有限公司	2,330.19	660.38
承德冀东恒盛混凝土有限公司	2,264.15	-
中国建筑材料北京散装水泥有限公司	1,981.13	2,358.49
北京隆源房地产开发有限公司	1,641.51	373.58
唐山海螺型材有限责任公司	1,509.43	3,245.28
山西金隅冀东环保科技有限公司	1,415.09	1,415.09
天津冀东水泥有限公司	1,415.09	9,378.75
张家口冀东水泥有限责任公司	1,320.75	8,679.25
北京市门窗有限公司	943.40	17,082.76
天津金隅津辰房地产开发有限公司	339.62	14,188.68
天津金隅津丽房地产开发有限公司	113.21	-
包头冀东水泥有限公司	-	2,830.19
北京金隅房地置业有限公司	-	11,273.58
北京金隅集团股份有限公司	-	424,528.30
北京金隅涂料有限责任公司	-	3,202.82
北京金隅置业有限公司	-	8,839.62
北京市木材厂有限责任公司	-	894.34

十一、 关联方关系及其交易（续）

3. 本集团与关联方的主要交易（续）

（1） 关联方提供服务和接受劳务交易（续）

向关联方提供检验检测服务（续）

	2023年	2022年
呼和浩特市冀东水泥混凝土有限公司	-	11,679.25
冀东水泥璧山有限责任公司	-	38,301.89
冀东水泥磐石有限责任公司	-	169,811.32
冀东水泥铜川有限公司	-	271,698.11
辽阳冀东水泥有限公司	-	9,433.96
山西双良鼎新水泥有限公司	-	208,962.26
唐山迁西冀东混凝土有限公司	-	6,051.89
天津市中隆丰泰置业有限公司	-	122,150.94
天津远洋宏达浮法玻璃有限公司	-	28,301.89
阳泉冀东水泥有限责任公司	-	160,377.36
左权金隅水泥有限公司	-	1,415.09
北京金隅爱馨滨和养老服务有限公司	-	2,452.84
北京金隅爱馨通和养老服务有限公司	-	266,028.56
北京宸宇房地产开发有限公司	-	2,547.17
天材宏业（天津）建筑材料有限公司	-	11,716.98
唐山曹妃甸冀东装备机械热加工有限公司	-	13,373.58
北京西三旗热力有限责任公司	-	9,203.64
北京金隅养老产业投资管理有限公司	-	943.40
唐山金隅天材管业科技有限公司	-	528.30
合计	<u>39,668,043.54</u>	<u>26,703,414.67</u>

上述交易以交易双方协商价格为基础。

错误!未知的文档属性名称

财务报表附表（续）

错误!未知的文档属性名称年度

错误!未知的文档属性名称

十一、 关联方关系及其交易（续）

3. 本集团与关联方的主要交易（续）

（2） 关联方租赁

作为出租人

	租赁资产种类	2023年 租赁收入	2022年 租赁收入
天津市建筑材料科学研究院有限公司	设备	<u>223,679.24</u>	<u>475,283.00</u>
合计		<u>223,679.24</u>	<u>475,283.00</u>

作为承租人

	租赁资产 种类	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权 资产
北京建筑材料科学研究总院有限公司	设备	2,000,000.00	152,523.08	-
北京建筑材料科学研究总院有限公司	房产	13,182,035.40	4,272,694.99	-
北京金隅窦店科技企业管理有限公司	房产	7,475,647.96	2,641,687.82	-
天津金隅天涂涂料有限公司	房产	565,783.54	40,303.68	1,601,484.80
天津市新型建材建筑设计研究院有限公司	房产	1,354,880.00	336,227.80	6,063,607.91
天津市建筑材料科学研究院有限公司	房产	4,333,333.32	522,469.57	502,258.34
河北省建筑材料工业设计研究院有限公司	房产	355,623.85	30,359.44	-
北京建筑材料科学研究总院有限公司	服务费	<u>1,191,820.98</u>	-	-
合计		<u>30,459,125.05</u>	<u>7,996,266.38</u>	<u>8,167,351.05</u>

上述交易以交易双方协商价格为基础。

错误!未知的文档属性名称

财务报表附表（续）

错误!未知的文档属性名称年度

错误!未知的文档属性名称

十一、 关联方关系及其交易（续）

3. 本集团与关联方的主要交易（续）

（3） 关联方代收代付工资及社保等

	2023年	2022年
北京建筑材料科学研究总院有限公司	<u>5,860,763.88</u>	<u>2,906,630.23</u>
合计	<u>5,860,763.88</u>	<u>2,906,630.23</u>

（4） 关联方利息收入

	2023年	2022年
北京金隅财务有限公司	<u>-</u>	<u>228,760.05</u>
合计	<u>-</u>	<u>228,760.05</u>

（5） 关键管理人员薪酬

本集团2023年度和2022年度，关键管理人员薪酬（包括采用货币、实物形式和其他形式）总额分别为人民币4,488,120.39元和人民币4,392,483.64元。

（6） 其他主要的关联交易

	性质	2023年	2022年
北京金隅寰店科技企业管理有限公司	供暖费	1,020,089.44	1,020,089.44
北京金隅寰店科技企业管理有限公司	水电费	1,931,262.73	1,399,392.47
北京建筑材料科学研究总院有限公司	水电费	656,953.06	912,574.97
北京《混凝土世界》杂志社有限公司	广告费	<u>128,207.52</u>	<u>169,811.28</u>
合计		<u>3,736,512.75</u>	<u>3,501,868.16</u>

上述交易以交易双方协商价格为基础。

错误!未知的文档属性名称

财务报表附表（续）

错误!未知的文档属性名称年度

错误!未知的文档属性名称

十一、 关联方关系及其交易（续）

4. 关联方应收应付款项余额

（1） 应收款项

	关联方	2023年	2022年
应收账款	北京金隅混凝土有限公司	2,022,218.00	70,438.00
	北京怡畅置业有限公司	1,931,869.00	174,195.00
	北京南苑嘉盛置业有限公司	1,660,937.50	11,815.00
	北京市建筑装饰设计工程有限公司	1,173,875.92	953,149.92
	北京隅泰房地产开发有限公司	1,000,710.00	323,035.00
	北京冀东海强混凝土有限公司	803,792.00	30,160.00
	天津市兴业龙祥建设工程有限公司	719,072.48	-
	北京金住兴业房地产开发有限公司	475,658.00	-
	北京金隅加气混凝土有限责任公司	425,300.00	-
	北京金隅平谷水泥有限公司	370,147.81	29,390.00
	北京建筑材料科学研究总院有限公司	361,117.63	1,762,267.64
	北京金隅砂浆有限公司	347,895.00	181,140.00
	北京金隅水泥环保工程技术有限公司	295,000.00	-
	河北省建筑材料工业设计研究院有限公司	255,000.00	212,600.00
	北京金隅宏业生态科技有限责任公司	230,840.77	83,920.00
	金隅住宅产业化（唐山）有限公司	179,994.00	295,978.00
	保定太行和益环保科技有限公司	171,000.00	-
	承德承金环保科技有限公司	141,380.00	-
	北京钰珺置业有限公司	140,744.00	-
	北京金隅创新科技孵化器有限公司	137,080.00	90,715.00
	北京大成昌润置业有限公司	121,198.40	121,126.40
	北京金隅程远房地产开发有限公司	117,015.00	-
	大同冀东水泥有限责任公司	100,000.00	-
	北京金隅物业管理有限责任公司	90,850.00	71,742.10
	金隅津典（天津）房地产开发有限公司	82,393.00	-
	鞍山冀东水泥有限责任公司	80,000.00	-
	天津金隅混凝土有限公司	70,463.00	23,816.00
	冀东水泥（烟台）有限责任公司	66,000.00	-
	北京金隅文化科技发展有限公司	59,613.00	-
	金隅天坛（唐山）木业科技有限公司	47,825.00	44,590.00
	内蒙古亿利冀东水泥有限责任公司	41,400.00	-
	北京金隅装饰工程有限公司	35,790.00	20,190.00
	北京生态岛科技有限责任公司	35,171.50	-

错误!未知的文档属性名称

财务报表附表（续）

错误!未知的文档属性名称年度

错误!未知的文档属性名称

十一、 关联方关系及其交易（续）

4. 关联方应收应付款项余额（续）

（1） 应收款项（续）

关联方	2023年	2022年
北京金隅兴发科技有限公司	32,225.20	-
金隅冀东风翔环保科技有限公司	30,000.00	-
北京金隅通达耐火技术有限公司	21,200.00	-
冀东水泥重庆合川有限责任公司	19,000.00	-
唐山盾石干粉建材有限责任公司	17,930.00	37,680.00
邯郸金隅辰翔混凝土有限公司	15,000.00	-
邯郸金隅太行商砼科技有限公司	15,000.00	-
邯郸市邯山金隅混凝土有限公司	15,000.00	-
冀东混凝土（天津）有限公司	14,696.00	10,640.00
河北睿索固废工程技术研究院有限公司	12,975.00	-
北京金隅兴港科技发展有限公司	12,960.00	12,720.00
北京金隅大成物业管理有限公司	12,758.99	59,504.67
天津金隅振兴环保科技有限公司	12,400.00	175,000.00
天津市天材伟业建筑材料有限公司	11,825.00	11,380.00
天津金隅宝辉砂浆有限公司	11,235.00	2,170.00
北京金隅投资物业管理集团有限公司	10,940.00	5,470.00
北京隅阳房地产开发有限公司	10,489.40	-
嘉隅尚品物业管理（天津）有限公司	9,900.00	-
北京金隅北水环保科技有限公司	8,740.00	5,520.00
北京金隅置业有限公司	7,050.00	-
大厂金隅金海燕玻璃棉有限公司	6,300.00	-
北京韩信混凝土有限公司	6,160.00	-
冀东海德堡（扶风）水泥有限公司	5,200.00	-
唐山冀东发展集成房屋有限公司	4,900.00	-
天津市建筑材料科学研究院有限公司	4,150.00	-
北京金隅资产经营管理有限责任公司	3,957.00	-
北京凯诚信达物业管理有限公司	2,880.00	-
天津金隅津辰房地产开发有限公司	2,700.00	-
天津天材新业资产管理有限公司	2,300.00	-
金隅热加工唐山有限公司	402.34	-
天津冀东津璞基业混凝土有限公司	140.00	1,936.00
北京金海燕物业管理有限公司	-	90,073.33
北京金隅八达岭温泉度假村有限责任公司	-	31,727.70
北京金隅嘉业房地产开发有限公司	-	30,000.00
北京金隅空港开发有限公司	-	-
北京金隅琉水环保科技有限公司	-	12,000.00
唐山冀东水泥股份有限公司	-	299,999.97

错误!未知的文档属性名称

财务报表附表（续）

错误!未知的文档属性名称年度

错误!未知的文档属性名称

十一、 关联方关系及其交易（续）

4. 关联方应收应付款项余额（续）

（1） 应收款项（续）

关联方	2023年	2022年
冀东水泥铜川有限公司	-	285,000.00
唐山冀东装备工程股份有限公司	-	40,000.00
沁阳金隅冀东环保科技有限公司	-	23,840.00
长春冀东水泥混凝土有限公司	-	21,124.00
北京金隅酒店管理有限公司	-	19,120.00
承德金隅水泥有限责任公司	-	18,700.00
唐山冀东启新水泥有限责任公司	-	18,000.00
北京金隅爱馨通和养老服务有限公司	-	14,940.00
金隅科实（曹妃甸）精密制造有限公司	-	7,840.00
唐山迁西冀东混凝土有限公司	-	6,415.00
平泉冀东水泥有限责任公司	-	1,000.00
天津冀东水泥有限公司	-	990.00
天津冀东海丰混凝土有限公司	-	960.00
合计	<u>14,131,764.94</u>	<u>5,744,018.73</u>

错误!未知的文档属性名称

财务报表附表（续）

错误!未知的文档属性名称年度

错误!未知的文档属性名称

十一、 关联方关系及其交易（续）

4. 关联方应收应付款项余额（续）

（1） 应收款项（续）

	关联方	2023年	2022年
其他应收款	河北省建筑材料工业设计研究院有限公司	838,260.67	-
	北京金海燕物业管理有限公司	34,330.00	1,400.00
	天津金隅混凝土有限公司	30,000.00	-
	北京金隅物业管理有限责任公司	14,580.00	-
	大同冀东水泥有限责任公司	5,200.00	-
	冀东水泥（烟台）有限责任公司	4,000.00	-
	内蒙古亿利冀东水泥有限责任公司	2,000.00	-
	天津市建筑材料科学研究院有限公司	-	1,368,580.00
	邢台金隅冀东水泥有限公司	-	10,000.00
	北京金隅大成物业管理有限公司	-	500.00
合计		<u>928,370.67</u>	<u>1,380,480.00</u>

	关联方	2023年	2022年
预付账款	北京通达耐火工程技术有限公司	33,000.00	-
	天津金隅天涂涂料有限公司	9,255.85	47,064.23
	北京金隅窦店科技企业管理有限公司	-	47,805.64
	天津天材新业资产管理有限公司	-	28,211.00
	北京金海燕物业管理有限公司	-	11,280.00
	北京市建筑装饰设计工程有限公司	-	-
合计		<u>42,255.85</u>	<u>134,360.87</u>

错误!未知的文档属性名称

财务报表附表（续）

错误!未知的文档属性名称年度

错误!未知的文档属性名称

十一、 关联方关系及其交易（续）

4. 关联方应收应付款项余额（续）

（2） 应付款项

关联方	2023年	2022年
其他应付款		
北京建筑材料科学研究总院有限公司	4,687,669.03	23,927,103.60
北京《混凝土世界》杂志社有限公司	375,000.00	360,000.00
北京生态岛科技有限责任公司	174,320.00	66,390.00
北京金隅凤山温泉度假村有限公司	139,693.00	139,693.00
北京金隅水泥环保工程技术有限公司	138,800.00	70,000.00
北京市建筑装饰设计工程有限公司	62,104.99	500,991.45
北京金隅寰店科技企业管理有限公司	21,123.47	-
北京建都设计研究院有限责任公司	10,000.00	10,000.00
天津市建筑材料科学研究院有限公司	-	360,955.26
合计	<u>5,608,710.49</u>	<u>25,435,133.31</u>

关联方	2023年	2022年
合同负债		
北京金隅物业管理有限责任公司	77,587.76	150,580.19
北京爱乐屋建筑节能制品有限公司	61,264.15	38,301.89
北京金隅大成物业管理有限公司	40,471.70	32,710.68
北京金海燕物业管理有限公司	34,185.17	84,353.35
天津天盈新型建材有限公司	15,943.40	-
北京市建筑装饰设计工程有限公司	15,036.79	-
北京金隅八达岭温泉度假村有限责任公司	10,858.70	-
北京金隅混凝土有限公司	10,253.77	273.58
北京宸宇房地产开发有限公司	9,056.60	6,509.43
北京金隅琉水环保科技有限公司	6,495.28	20,845.28
北京大成房地产开发有限责任公司	3,261.32	1,792.45
东陶机器（北京）有限公司	2,924.53	2,924.53
天津市天材伟业建筑材料有限公司	207.55	-
北京金隅程远房地产开发有限公司	-	111,353.77
北京金隅北水环保科技有限公司	-	12,218.87
北京韩信混凝土有限公司	-	2,415.09
北京生态岛科技有限责任公司	-	211,455.66
大厂金隅涂料有限责任公司	-	155,196.23
北京金隅空港开发有限公司	-	137,639.62
北京金隅文化科技发展有限公司	-	66,223.58
北京明珠琉璃制品有限公司	-	45,801.88
北京金隅天坛家具股份有限公司	-	34,740.75
北京金隅加气混凝土有限责任公司	-	34,108.49

错误!未知的文档属性名称

财务报表附表（续）

错误!未知的文档属性名称年度

错误!未知的文档属性名称

十一、 关联方关系及其交易（续）

4. 关联方应收应付款项余额（续）

（2） 应付款项（续）

关联方	2023年	2022年
北京金隅砂浆有限公司	-	20,669.81
河北金隅鼎鑫水泥有限公司	-	14,339.62
北京金隅节能保温科技（大厂）有限公司	-	13,669.81
北京建机资产经营有限公司	-	12,641.51
邢台金隅冀东水泥有限公司	-	8,962.26
邢台金隅咏宁水泥有限公司	-	8,962.26
北京建总建筑安装工程有限公司	-	8,334.91
北京成荣房地产发展有限公司	-	6,339.62
大厂金隅金海燕玻璃棉有限公司	-	6,141.51
北京恒坤混凝土有限公司	-	5,018.87
河北睿索固废工程技术研究院有限公司	-	3,155.66
金隅京体（北京）体育文化有限公司	-	2,830.19
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	-	1,886.79
北京三重镜业（大厂）有限公司	-	1,207.55
北京隆源房地产开发有限公司	-	1,075.47
北京钰琨置业有限公司	-	641.51
合计	<u>287,546.72</u>	<u>1,265,322.67</u>

应收应付关联方款项均不计利息、无担保。

错误!未知的文档属性名称

财务报表附表（续）

错误!未知的文档属性名称年度

错误!未知的文档属性名称

十二、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	64,330,346.69	38,520,222.39
1年至2年	10,391,592.65	9,407,015.82
2年至3年	3,366,589.06	1,489,476.84
3年至4年	595,492.17	795,881.46
4年至5年	668,866.89	171,757.13
	<u>79,352,887.46</u>	<u>50,384,353.64</u>
减：应收账款坏账准备	<u>8,658,929.40</u>	<u>7,492,356.73</u>
合计	<u>70,693,958.06</u>	<u>42,891,996.91</u>

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,584,010.44	1.99	1,584,010.44	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>77,768,877.02</u>	<u>98.01</u>	<u>7,074,918.96</u>	<u>9.10</u>	<u>70,693,958.06</u>
合计	<u>79,352,887.46</u>	<u>100.00</u>	<u>8,658,929.40</u>	<u>10.91</u>	<u>70,693,958.06</u>

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,713,049.42	5.38	2,713,049.42	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>47,671,304.22</u>	<u>94.62</u>	<u>4,779,307.31</u>	<u>10.03</u>	<u>42,891,996.91</u>
合计	<u>50,384,353.64</u>	<u>100.00</u>	<u>7,492,356.73</u>	<u>14.87</u>	<u>42,891,996.91</u>

错误!未知的文档属性名称

财务报表附表（续）

错误!未知的文档属性名称年度

错误!未知的文档属性名称

十二、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于2023年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位2	719,225.99	719,225.99	100.00	预计无法收回
其他单位	<u>864,784.45</u>	<u>864,784.45</u>	100.00	预计无法收回
合计	<u>1,584,010.44</u>	<u>1,584,010.44</u>		

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	64,304,140.64	3,215,207.03	5.00
1年至2年	10,381,982.00	2,595,495.50	25.00
2年至3年	2,467,058.66	740,117.60	30.00
3年至4年	305,322.98	213,726.09	70.00
4年至5年	<u>310,372.74</u>	<u>310,372.74</u>	100.00
合计	<u>77,768,877.02</u>	<u>7,074,918.96</u>	

错误!未知的文档属性名称

财务报表附表（续）

错误!未知的文档属性名称年度

错误!未知的文档属性名称

十二、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回	本年核销	年末余额
2023年	<u>7,492,356.73</u>	<u>4,335,595.72</u>	<u>3,169,023.05</u>	<u>-</u>	<u>8,658,929.40</u>

其中，本年坏账准备收回金额重要的款项如下：

	收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及合理性
单位7	707,989.03	收回货款	银行存款	组合计提
其他单位	<u>2,461,034.02</u>	收回货款	银行存款	组合计提
合计	<u>3,169,023.05</u>			

于2023年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	应收账款 年末余额	占应收账款年末余额 的比例（%）	应收账款坏账准备 年末余额
单位5	9,732,117.50	12.26	892,882.38
单位6	5,319,280.31	6.70	265,964.02
单位7	4,381,297.00	5.52	247,095.13
单位8	2,512,947.91	3.17	379,118.28
单位15	<u>1,937,698.20</u>	<u>2.44</u>	<u>96,884.91</u>
合计	<u>23,883,340.92</u>	<u>30.09</u>	<u>1,881,944.72</u>

十二、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

	2023年	2022年
应收利息	65,542.61	-
其他应收款	<u>15,793,013.31</u>	<u>8,642,951.71</u>
合计	<u>15,858,555.92</u>	<u>8,642,951.71</u>

应收利息为银行存款利息。

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内（含1年）	15,982,545.57	8,553,378.35
1年至2年（含2年）	-	24,676.65
2年至3年（含3年）	-	64,365.51
5年以上	-	119,184.06
	<u>15,982,545.57</u>	<u>8,761,604.57</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>123,989.65</u>	<u>118,652.86</u>
合计	<u>15,858,555.92</u>	<u>8,642,951.71</u>

其他应收款账面余额按性质分类如下：

	2023年	2022年
备用金、保证金	1,146,482.38	404,095.00
往来款	<u>14,712,073.54</u>	<u>8,238,856.71</u>
合计	<u>15,858,555.92</u>	<u>8,642,951.71</u>

错误!未知的文档属性名称

财务报表附表（续）

错误!未知的文档属性名称年度

错误!未知的文档属性名称

十二、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	14,212,704.95	88.93	-	-	14,212,704.95
按信用风险特征组合 计提坏账准备	1,769,840.62	11.07	123,989.65	7.01	1,645,850.97
合计	<u>15,982,545.57</u>	<u>100.00</u>	<u>123,989.65</u>	0.78	<u>15,858,555.92</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	年末余额
2023年	<u>118,652.86</u>	<u>5,336.79</u>	<u>123,989.65</u>

其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月预期信用 损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
年初余额	118,652.86	-	-	118,652.86
本年计提	5,336.79	-	-	5,336.79
本年转回	-	-	-	-
年末余额	<u>123,989.65</u>	-	-	<u>123,989.65</u>

于2023年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额 合计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
单位16	13,000,679.96	81.34	借款	一年以内	-
单位10	<u>800,000.00</u>	<u>5.01</u>	投标保证金	一年以内	-
合计	<u>13,800,679.96</u>	<u>86.35</u>			-

十二、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

2023年

	年初余额	增加投资	年末账面价值
筑信（河北雄安）检验检测有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00
河北省绿色建材产品质量检测有限公司	4,491,107.99	1,500,000.00	5,991,107.99
天津市贰拾壹站检测技术有限公司	73,688,817.83	-	73,688,817.83
北京环科环保技术有限公司	<u>16,103,000.00</u>	<u>-</u>	<u>16,103,000.00</u>
合计	<u>104,282,925.82</u>	<u>1,500,000.00</u>	<u>105,782,925.82</u>

错误!未知的文档属性名称

财务报表附表（续）

错误!未知的文档属性名称年度

错误!未知的文档属性名称

十二、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入和营业成本

	2023年	
	收入	成本
主营业务	213,082,284.90	113,081,901.91
其他业务	<u>547,363.28</u>	<u>363,467.69</u>
合计	<u>213,629,648.18</u>	<u>113,445,369.60</u>

	2022年	
	收入	成本
主营业务	185,081,499.79	104,873,230.69
其他业务	<u>359,476.54</u>	<u>-</u>
合计	<u>185,440,976.33</u>	<u>104,873,230.69</u>

与客户之间合同产生的营业收入列示如下：

	2023年	2022年
服务提供及商品转让的时间		
在某一时段内确认		
消防维保服务	829,960.26	1,595,572.04
在某一时点确认		
质检服务	212,252,324.64	183,485,927.75
其他	<u>547,363.28</u>	<u>359,476.54</u>
合计	<u>213,629,648.18</u>	<u>185,440,976.33</u>

错误!未知的文档属性名称

财务报表附表（续）

错误!未知的文档属性名称年度

错误!未知的文档属性名称

十三、资产负债表日后事项

本公司于2024年1月24日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让11,255,230股普通股到中国检验认证集团测试技术有限公司，每股面值人民币1.00元。

十四、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2024年3月27日决议批准报出。

错误!未知的文档属性名称

财务报表附表（续）

错误!未知的文档属性名称年度

错误!未知的文档属性名称

1. 非经常性损益明细表

	2023年	2022年
非流动性资产处置净损失	(216,916.31)	1,089,337.46
计入当期损益的政府补助	3,469,796.63	7,538,871.28
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的本期净利润	-	6,824,955.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,602.86	2,867,837.74
所得税影响	(488,472.48)	(2,748,150.31)
少数股东影响（税后）	-	(2,610,545.51)
合计	<u>2,768,010.70</u>	<u>12,962,306.25</u>

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

计入当期损益的政府补助中，因与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受，从而未作为非经常性损益的项目如下：

	2023年	认定为经常性损益原因
个税手续费返还	44,634.82	与正常经营业务密切相关
增值税返还	<u>548,412.23</u>	与正常经营业务密切相关
合计	<u>593,047.05</u>	

错误!未知的文档属性名称

财务报表附表（续）

错误!未知的文档属性名称年度

错误!未知的文档属性名称

2. 净资产收益率和每股收益

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	9.64	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.29	0.15	0.15

本集团无稀释性潜在普通股。

错误!未知的文档属性名称

财务报表附表（续）

错误!未知的文档属性名称年度

错误!未知的文档属性名称

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置净损失	-216,916.31
计入当期损益的政府补助	3,469,796.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,602.86
非经常性损益合计	3,256,483.18
减：所得税影响数	488,472.48
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	2,768,010.70

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用