

北京韩建河山管业股份有限公司
2023 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-97

审计报告

XYZH/2024BJAA21B0049

北京韩建河山管业股份有限公司

北京韩建河山管业股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了北京韩建河山管业股份有限公司（以下简称韩建河山公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了韩建河山公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母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，我们独立于韩建河山公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
公司2023年度营业收入为53,278.22万元，如公司财务报表附注三、26所述，公司营业收入主要包括PCCP管产品收入、RCP管产品收入、环保工程及环保设备收入、混	针对收入确认，我们实施的主要审计程序如下： (1) 了解和评价韩建河山公司与收入确认相关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性。



<p>凝土外加剂收入。收入是公司的关键经营指标之一，收入的确认存在较高的重大错报风险，因此，我们把收入确认列为关键审计事项。有关公司收入确认的具体披露已包含在财务报表附注“三、26 收入确认原则和计量方法”和附注“五、41 营业收入、营业成本”中。</p>	<p>（2）通过审阅合同并询问韩建河山公司管理层，了解和评价韩建河山公司的收入确认相关会计政策是否恰当。</p> <p>（3）对营业收入和毛利率按项目实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因。</p> <p>（4）检查与收入确认相关的合同、订单、结算单等资料。</p> <p>（5）结合应收账款函证，向主要客户函证报告期内交易额。</p> <p>（6）对资产负债表日前后的销售收入实施截止测试，以评价销售收入是否在恰当的期间确认。</p> <p>（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中恰当列示。</p>
--	--

2. 商誉减值事项

关键审计事项	审计中的应对
<p>公司商誉 2023 年 12 月 31 日账面原值 40,534.21 万元，计提商誉减值准备 38,973.02 万元，账面净值 1,561.18 万元。在评估包含相关资产的资产组可收回金额时，韩建河山管理层聘请了外部评估专家协助确定资产组未来现金流的现值。该等评估涉及对相关资产组未来情况的假设和估计。由于上述商誉账面价值对财务报表影响重大，管理层执行减值测试时需要关键假设作出重大判断，而管理层估计及判断的不同可能造成重大财务影响，因此我们将商誉减值作为关键审计事项。商誉的具体披露在合并财务报表附注“五、16 商誉”中。</p>	<p>针对商誉减值事项，我们实施的主要审计程序如下：</p> <p>（1）韩建河山管理层聘请外部评估专家对包含商誉的资产组可收回金额进行了评估，我们评价了管理层聘请的外部评估专家的胜任能力、专业素质和客观性。</p> <p>（2）综合考虑了资产组的历史运营情况，对管理层使用的未来收入增长率、毛利率和费用率假设进行了合理性分析。</p> <p>（3）我们评价了外部评估专家所出具的资产评估报告的价值类型、评估方法的适当性，以及关键假设、折现率等参数的合理性。</p> <p>（4）验证减值测试所依据的基础数据及计算的准确性。</p> <p>（5）检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>



四、其他信息

韩建河山公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括韩建河山公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督韩建河山公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（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，就可能导致对韩建河山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韩建河山公司不能持续经营。

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

（6） 就韩建河山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）。

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

（项目合伙人）

师永春

中国注册会计师：

李冬青

中国 北京

二〇二四年四月二十九日



合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：北京韩建河山管业股份有限公司

单位：人民币元

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	70,521,501.59	111,861,945.14
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	52,963,737.22	20,614,713.75
应收账款	五、3	489,067,884.40	609,093,219.92
应收款项融资			
预付款项	五、6	22,698,051.75	21,377,950.32
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	50,740,501.00	34,143,634.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	396,895,049.81	271,499,647.87
合同资产	五、4	286,314,019.34	315,736,749.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	8,722,253.02	9,587,314.46
流动资产合计		1,377,922,998.13	1,393,915,175.19
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、9	4,216,101.00	4,216,101.00
长期股权投资	五、10	34,004,426.31	109,409,205.16
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、11	1,841,856.30	2,870,621.65
固定资产	五、12	157,481,981.64	195,925,695.93
在建工程	五、13	745,085.25	1,030,609.69
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	8,176,134.80	4,711,471.29
无形资产	五、15	44,381,292.48	52,700,318.85
开发支出			
商誉	五、16	15,611,840.37	170,833,394.56
长期待摊费用	五、17	12,175,741.89	11,476,660.95
递延所得税资产	五、18	129,510,914.80	98,454,707.91
其他非流动资产	五、19	333,762.00	
非流动资产合计		408,479,136.84	651,628,786.99
资产总计		1,786,402,134.97	2,045,543,962.18

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 北京韩建河山管业股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款	五、21	100,806,770.33	181,654,266.06
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	五、22		12,500,000.00
应付账款	五、23	510,061,179.04	521,442,199.05
预收款项	五、25	18,466.67	
合同负债	五、26	226,862,976.59	106,174,953.97
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、27	15,826,140.54	21,285,272.44
应交税费	五、28	14,940,730.89	39,722,674.10
其他应付款	五、24	271,024,272.22	225,409,434.59
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、29	135,630,271.39	134,837,822.93
其他流动负债	五、30	57,640,401.22	35,230,072.26
流动负债合计		1,332,811,208.89	1,278,256,695.40
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、31	8,384,469.59	1,880,617.69
长期应付款	五、32	8,723,053.93	25,381,572.07
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、33	4,180,000.00	4,180,000.00
递延收益	五、34	1,713,631.84	1,909,109.27
递延所得税负债	五、18	2,417,727.52	2,457,633.18
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,418,882.88	35,808,932.21
负债合计		1,358,230,091.77	1,314,065,627.61
股东权益:			
股本	五、35	391,318,000.00	381,368,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、36	512,348,286.86	493,248,432.69
减: 库存股	五、37	26,168,500.00	
其他综合收益	五、38	4,815,394.92	560,873.35
专项储备			
盈余公积	五、39	34,700,882.59	34,700,882.59
一般风险准备			
未分配利润	五、40	-488,842,021.17	-178,399,854.06
归属于母公司股东权益合计		428,172,043.20	731,478,334.57
少数股东权益			
股东权益合计		428,172,043.20	731,478,334.57
负债和股东权益总计		1,786,402,134.97	2,045,543,962.18

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:




母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：北京韩建河山管业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		54,521,334.32	100,050,760.56
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		14,482,100.00	9,366,062.19
应收账款	十六、1	131,464,597.85	193,543,126.28
应收款项融资			
预付款项		3,395,508.58	6,781,527.05
其他应收款	十六、2	222,825,430.39	157,711,599.17
其中：应收利息			
应收股利			
存货		225,254,089.03	129,142,945.86
合同资产		267,134,626.53	296,557,356.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,827,521.17	6,211,260.87
流动资产合计		923,905,207.87	899,364,638.89
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		4,216,101.00	4,216,101.00
长期股权投资	十六、3	341,207,062.06	718,822,728.67
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		623,445.95	702,832.31
固定资产		96,803,771.46	113,478,860.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,588,171.32	3,518,922.25
无形资产		29,555,956.84	34,944,895.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		12,084,364.02	11,361,299.76
递延所得税资产		143,909,437.21	76,471,807.84
其他非流动资产		333,762.00	
非流动资产合计		636,322,071.86	963,517,447.79
资产总计		1,560,227,279.73	1,862,882,086.68

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




母公司资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 北京韩建河山管业股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款		76,186,037.50	124,310,203.76
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			12,500,000.00
应付账款		384,587,694.22	387,748,433.89
预收款项		18,466.67	
合同负债		107,110,699.68	65,595,613.25
应付职工薪酬		10,119,983.30	12,231,606.58
应交税费		13,587,484.63	26,570,151.66
其他应付款		246,846,657.86	192,338,747.64
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		134,991,986.52	134,223,607.18
其他流动负债		16,090,964.68	15,989,923.46
流动负债合计		989,539,975.06	971,508,287.42
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		8,384,469.59	1,242,332.83
长期应付款		8,723,053.93	25,381,572.07
长期应付职工薪酬			
预计负债		4,180,000.00	4,180,000.00
递延收益		1,713,631.84	1,909,109.27
递延所得税负债		1,138,225.70	527,838.34
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,139,381.06	33,240,852.51
负 债 合 计		1,013,679,356.12	1,004,749,139.93
股东权益:			
股本		391,318,000.00	381,368,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		563,981,695.01	544,881,840.84
减: 库存股		26,168,500.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		34,700,882.59	34,700,882.59
未分配利润		-417,284,153.99	-102,817,776.68
股东权益合计		546,547,923.61	858,132,946.75
负债和股东权益总计		1,560,227,279.73	1,862,882,086.68

法定代表人:



主管会计工作负责人



会计机构负责人:



合并利润表

2023年度

编制单位：北京韩建河山管业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		532,782,153.44	557,346,852.71
其中：营业收入	五、41	532,782,153.44	557,346,852.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		652,623,655.36	695,714,330.13
其中：营业成本	五、41	466,593,422.52	513,682,754.89
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、42	3,776,787.81	3,685,129.73
销售费用	五、43	18,723,693.15	13,743,294.20
管理费用	五、44	108,223,030.25	110,538,194.29
研发费用	五、45	24,992,531.51	28,580,703.62
财务费用	五、46	30,314,190.12	25,484,253.40
其中：利息费用	五、46	17,624,495.28	17,544,648.31
利息收入	五、46	506,457.31	524,985.61
加：其他收益	五、47	2,159,568.62	2,903,836.14
投资收益（损失以“-”号填列）	五、48	2,595,221.15	-19,203,831.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、48	-7,337,938.62	-19,203,831.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、49	-62,533,739.13	-36,635,433.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	-161,879,591.50	-200,423,194.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、51	-2,226,998.35	1,507,400.24
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-341,727,041.13	-390,218,700.60
加：营业外收入	五、52	738,814.97	156,523.43
减：营业外支出	五、53	439,296.39	214,978.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-341,427,522.55	-390,277,155.58
减：所得税费用	五、54	-30,985,355.44	-28,611,352.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-310,442,167.11	-361,665,803.00
（一）按经营持续性分类		-310,442,167.11	-361,665,803.00
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-310,442,167.11	-361,665,803.00
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		-310,442,167.11	-361,665,803.00
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-310,442,167.11	-361,665,803.00
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		4,254,521.57	-24,950.49
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		4,254,521.57	-24,950.49
（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		4,254,521.57	-24,950.49
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		4,254,521.57	-24,950.49
7.其他			
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		-306,187,645.54	-361,690,753.49
归属于母公司股东的综合收益总额		-306,187,645.54	-361,690,753.49
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.81	-0.95
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.81	-0.95

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：






母公司利润表

2023年度

编制单位：北京韩建河山管业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十六、4	325,316,368.54	394,826,072.74
减：营业成本	十六、4	284,611,201.42	385,167,205.32
税金及附加		2,928,326.07	2,601,655.19
销售费用		8,480,902.58	7,771,821.89
管理费用		71,375,906.30	76,816,911.04
研发费用		13,666,119.44	16,596,369.44
财务费用		16,211,177.75	19,347,750.89
其中：利息费用		14,883,992.41	14,131,270.38
利息收入		393,553.84	275,041.01
加：其他收益		1,191,890.13	1,175,415.47
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	-13,841,202.12	-48,174,153.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十六、5	-7,337,938.62	-48,174,153.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,404,802.36	1,159,805.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-286,499,626.18	-17,374,574.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,212,151.57	1,538,047.74
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-381,723,157.12	-175,151,099.22
加：营业外收入		607,349.52	119,284.26
减：营业外支出		177,811.72	12,685.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-381,293,619.32	-175,044,500.74
减：所得税费用		-66,827,242.01	-21,704,972.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-314,466,377.31	-153,339,528.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-314,466,377.31	-153,339,528.15

法定代表人：  

主管会计工作负责人：  

会计机构负责人：  



合并现金流量表

2023年度

编制单位：北京韩建河山管业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		712,671,003.86	841,981,414.29
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,539,731.44	3,267,007.56
收到其他与经营活动有关的现金	五、55	196,410,607.73	260,418,897.64
经营活动现金流入小计		912,621,343.03	1,105,667,319.49
购买商品、接受劳务支付的现金		521,356,736.82	689,388,929.95
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		98,857,100.32	90,468,472.82
支付的各项税费		53,695,100.82	44,155,236.73
支付其他与经营活动有关的现金	五、55	227,394,917.32	219,286,545.92
经营活动现金流出小计		901,303,855.28	1,043,299,185.42
经营活动产生的现金流量净额	五、56	11,317,487.75	62,368,134.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		573,000.00	1,677,248.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五、55	59,150,000.00	4,700,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		59,723,000.00	6,377,248.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,670,399.38	17,087,714.36
投资支付的现金	五、55	30,000,000.00	30,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,670,399.38	47,087,714.36
投资活动产生的现金流量净额		45,052,600.62	-40,710,465.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		26,168,500.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		113,600,965.47	137,986,783.28
收到其他与筹资活动有关的现金	五、55	54,000,000.00	71,000,000.00
筹资活动现金流入小计		193,769,465.47	208,986,783.28
偿还债务所支付的现金		211,318,236.24	195,453,231.47
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		10,007,131.20	23,174,347.56
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、55	70,260,464.00	22,376,247.51
筹资活动现金流出小计		291,585,831.44	241,003,826.54
筹资活动产生的现金流量净额		-97,816,365.97	-32,017,043.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-338,591.79	-108,869.57
五、现金及现金等价物净增加额		-41,784,869.39	-10,468,244.72
加：期初现金及现金等价物余额		109,261,730.91	119,729,975.63
六、期末现金及现金等价物余额		67,476,861.52	109,261,730.91

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




母公司现金流量表

2023年度

编制单位：北京韩建河山管业股份有限公司


单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		472,023,436.72	605,406,272.15
收到的税费返还		3,539,731.44	2,207,223.55
收到其他与经营活动有关的现金		207,255,422.24	214,080,672.39
经营活动现金流入小计		682,818,590.40	821,694,168.09
购买商品、接受劳务支付的现金		359,087,034.85	529,158,848.38
支付给职工以及为职工支付的现金		67,041,401.02	56,390,774.48
支付的各项税费		34,424,908.79	30,568,892.66
支付其他与经营活动有关的现金		259,015,737.75	133,183,292.91
经营活动现金流出小计		719,569,082.41	749,301,808.43
经营活动产生的现金流量净额		-36,750,492.01	72,392,359.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		59,150,000.00	4,700,000.00
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		555,000.00	1,417,248.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		59,705,000.00	6,117,248.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,366,284.88	14,630,697.18
投资支付的现金			35,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,366,284.88	49,630,697.18
投资活动产生的现金流量净额		45,338,715.12	-43,513,448.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		26,168,500.00	
取得借款收到的现金		89,000,000.00	101,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		54,000,000.00	71,000,000.00
筹资活动现金流入小计		169,168,500.00	172,000,000.00
偿还债务支付的现金		144,039,260.32	170,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,592,507.31	20,673,038.60
支付其他与筹资活动有关的现金		69,573,664.00	22,029,447.51
筹资活动现金流出小计		221,205,431.63	212,702,486.11
筹资活动产生的现金流量净额		-52,036,931.63	-40,702,486.11
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			
		-43,448,708.52	-11,823,575.23
加：期初现金及现金等价物余额		97,450,546.33	109,274,121.56
六、期末现金及现金等价物余额			
		54,001,837.81	97,450,546.33

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并股东权益变动表 (续)

2022年度

单位: 人民币元

项目	归属于母公司股东权益				专项储备	其他综合收益	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	其他						
一、上年年末余额	381,366,000.00	-	493,248,432.69	-	585,823.84	-	1,101,066,718.25	-	1,101,066,718.25	
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、本年年初余额	381,366,000.00	-	493,248,432.69	-	585,823.84	-	1,101,066,718.25	-	1,101,066,718.25	
三、本年年末余额	381,366,000.00	-	493,248,432.69	-	585,823.84	-	1,101,066,718.25	-	1,101,066,718.25	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-24,950.49	-	-24,950.49	-	-24,950.49	
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-24,950.49	-	-24,950.49	-	-24,950.49	
1. 股东投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	381,366,000.00	-	493,248,432.69	-	585,823.85	-	1,101,066,718.25	-	1,101,066,718.25	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



Handwritten signature of the legal representative.

Handwritten signature of the accounting officer.

Handwritten signature of the financial officer.



母公司股东权益变动表

2023年度

编制单位：北京城建河山世纪股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年度											
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	381,368,000.00	-	-	544,881,840.84	-	-	-	34,700,882.59	-102,817,776.68	-	858,132,946.75	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	381,368,000.00	-	-	544,881,840.84	-	-	-	34,700,882.59	-102,817,776.68	-	858,132,946.75	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,950,000.00	-	-	19,099,854.17	26,168,500.00	-	-	-	-314,466,377.31	-	-311,585,023.14	
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本	9,950,000.00	-	-	19,099,854.17	26,168,500.00	-	-	-	-314,466,377.31	-	-314,466,377.31	
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额	9,950,000.00			19,099,854.17	26,168,500.00						2,881,354.17	
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	391,318,000.00	-	-	563,981,695.01	26,168,500.00	-	-	34,700,882.59	-417,284,153.99	-	546,517,923.61	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表 (续)

2023年度

单位: 人民币元

项 目	2022年度										
	股本	优先股	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
一、上年年末余额	381,368,000.00			544,881,840.84				34,700,882.59	58,121,211.97		1,019,071,935.40
加: 会计政策变更									317,765.09		317,765.09
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	381,368,000.00			544,881,840.84				34,700,882.59	58,438,977.06		1,019,389,700.49
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额											
(二) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配									-7,917,225.59		-7,917,225.59
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	381,368,000.00			544,881,840.84				34,700,882.59	-102,817,776.68		858,132,946.75

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



一、公司的基本情况

北京韩建河山管业股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)成立于2004年7月7日,注册地为北京市房山区韩村河镇韩村河村大自然新城雅苑商业楼C座3号,总部办公地址为北京市房山区良乡卓秀北街6号院6号楼8层。本公司所发行人民币普通股A股股票,已在上海证券交易所(“上交所”)上市。

本公司属非金属矿物制品行业,主要从事预应力钢筒混凝土管材(以下简称PCCP管)、钢筋混凝土管材(以下简称RCP管)、混凝土外加剂的生产与销售,环保设备的设计、制造、安装、销售及技术服务。

本财务报表于2024年4月29日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量、长期资产减值等。

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、准确、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年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本集团下属境外子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，本集团在编制财务报表时折算为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
账龄超过三年的重大应收账款	附注五、3；附注十六、1	应收账款账龄超过三年且金额大于1,000万元
合同资产账面价值发生重大变动	附注五、4	合同资产账面价值变动金额大于500万元
账龄超过三年的重大其他应收款	附注五、5；附注十六、2	其他应收款账龄超过三年且金额大于1,000万元
合同负债账面价值发生重大变动	附注五、26	合同负债账面价值变动金额大于1,000万元
重要投资活动现金流量	附注五、55	单项投资活动金额大于500万元
重要的联营企业	附注八、2	依据公司的业务性质、资产额综合判断

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的

公允价值、以及合并成本进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)。本集团判断控制的标准为,本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其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,对上年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控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,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。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。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

9. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益;以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

(2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币,其中:外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用全年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用全年平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

11. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的,终止确认金融资产,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。

(2) 金融资产分类和计量方法

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，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异，对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

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：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收款项融资、合同资产、应收票据、其他应收款、长期应收款、债权投资。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：其他债权投资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，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：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其

他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（4）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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①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；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估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。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产、其他应收款等应收款项，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。

本集团将面临特殊风险的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

①应收账款的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于应收账款信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2：合并范围内关联方组合	合并范围内关联方组合，不计提坏账

②其他应收款的组合类别及确定依据

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

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
组合 2：其他信用组合	合并范围内关联方、押金、备用金组合，不计提坏账

账龄组合中，不同账龄的预期损失率估计如下：

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

③合同资产的组合类别及确定依据

基于合同资产信用风险特征,将其预期资产损失率估计为5%。

④应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:

项 目	确定组合的依据
组合 1: 信用风险较小的银行承兑汇票	承兑人为银行信用等级较高的 6 家大型商业银行（中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行）和 9 家股份制商业银行（招商银行、上海浦东发展银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行）的银行承兑汇票。该组合不计提信用减值损失。
组合 2: 信用风险较高的银行承兑汇票及商业承兑汇票	承兑人为非“6+9”银行之外的银行承兑汇票和所有的商业承兑汇票。该组合按照 3%的比例计提信用减值损失

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

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十、1。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②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。)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②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。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、工程施工、发出商品、在产品、库存商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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

本集团按照单个存货项目计提存货跌价准备,在确定其可变现净值时,库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述附注三、11(4)金融工具减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

14. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

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

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产: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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团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预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的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，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款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；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资，按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本；以非货币性资产交换取得的长期股权投资，以换出资产的公允价值及相关税费作为初始投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，

因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》核算的,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16. 投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5	4.75

17. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	5-10	5	19.00-9.50
3	运输设备	5	5	19.00
4	电子设备及其他	5	5	19.00

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

18. 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之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

19. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间,本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入

银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利权和软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

无形资产无法预见其为本集团带来经济利益期限的，其使用寿命不确定。在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。专利技术的研发在进入生产试验阶段前为研究阶段，在开始生产试验起至获得专利技术批件期间为开发阶段。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

21. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值 (除商誉外)

本集团在进行减值测试时,按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

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回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。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。

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。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉,自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组,难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失;再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值测试的方法、参数与假设,详见附注五、16。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

22. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括办公室装修费用、临时生产设施费用等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用按预计受益年限或产值占比分期摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。办公室装修费用的摊销年限为 5 年,临时生产设施费用按照产值占比摊销。

23. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，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，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于解除劳动关系产生，在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和企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用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。

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据设定提存计划处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

25. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取

得的服务。此外,增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

26. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认原则

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的控制权时,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。

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

- 1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,本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。

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

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 本集团收入具体确认原则

本集团营业收入主要包括 PCCP 管产品收入、RCP 管产品收入、环保工程及环保设备收入、混凝土外加剂收入。

1) 销售 PCCP 管收入确认原则

本集团销售 PCCP 产品,在满足以下条件时确认商品销售收入:

- ① 公司已将 PCCP 产品运达购货方指定或合同约定的交货地点交付给购货方;
- ② 交付的 PCCP 产品经购货方或工程项目监理人员现场进行质量验收;
- ③ PCCP 产品经质量验收合格后,由购货方或工程施工方现场接收;
- ④ 监理方对上述已现场验收并接收的 PCCP 产品进行确认。

2) 销售 RCP 管收入确认原则

公司将 RCP 管运至客户指定地点,经客户验收后,按月办理结算,根据结算单确认收入。

3) 环保设备及工程收入确认原则

公司完成设备安装工程后,与客户办理验收与移交手续,在设备验收合格移交给客户时一次性确认收入。

4) 混凝土外加剂销售收入确认原则

公司将产品(混凝土外加剂、母液)运至客户指定地点,经客户验收后,按月办理结算,根据结算单确认收入。

27. 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,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内平均分摊计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。(2)财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的暂时性差异计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团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，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。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，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

29. 租赁

（1）租赁的识别

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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

（2）本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②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;③发生的初始直接费用;④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(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线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,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,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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本集团因无法确定租赁内含利率的,采用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,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,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。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小

或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人,如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

30. 持有待售

本集团主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,将其划分为持有待售类别。

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;②出售极可能发

生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团持有的非流动资产或处置组(除金融资产、递延所得税资产、以公允价值计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产外)账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

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

31. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	开始执行日
执行《企业会计准则解释第16号》	经2023年4月27日召开的第四届董事会第二十五次会议及第四届监事会第二十一次会议通过。	2023年1月1日

财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号,以下简称“解释第16号”),其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”对递延所得税豁免条件进行了明确,适用于本集团执行新租赁准则的租赁交易。根据解释第16号的规定,本集团自2023年1月1日起执行上述规定,并在2023年度财务报表中对2022年1月1日之后发生的该等单项交易追溯应用。对于2022年1月1日之前发生的该等单项交易,如果导致2022年1月1日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的,本集团在2022年1月1日确认递延所得税资产和递延所得税负债,并将差额(如有)调整2022年1月1日的留存收益。

受重要影响的报表项目名称和金额如下:

受影响的项目	合并资产负债表、合并利润表 2022年12月31日(2022年1-12月)

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	97,093,370.91	1,361,337.00	98,454,707.91
递延所得税负债	1,750,912.48	706,720.70	2,457,633.18
未分配利润	-179,054,470.36	654,616.30	-178,399,854.06
所得税费用	-28,236,331.68	-375,020.90	-28,611,352.58

（续）

受影响的项目	母公司资产负债表、母公司利润表 2022年12月31日（2022年1-12月）		
	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	75,298,345.94	1,173,461.90	76,471,807.84
递延所得税负债		527,838.34	527,838.34
未分配利润	-103,463,400.24	645,623.56	-102,817,776.68
所得税费用	-21,377,114.12	-327,858.47	-21,704,972.59

（2）重要会计估计变更

无。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴增值税	1%、5%、7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%、1.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、35%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京韩建河山管业股份有限公司	15%
河北合众建材有限公司（以下简称“合众建材公司”）	15%

纳税主体名称	所得税税率
秦皇岛市清青环保设备有限公司（以下简称“清青环保公司”）	15%
河南泽中管业工程有限公司（以下简称“泽中管业公司”）	25%
河南韩建河山管廊开发有限公司（以下简称“河南管廊公司”）	25%
湖北源水六局华浙韩建管业有限公司（以下简称“源水管业公司”）	25%
韩建河山（河北）环境治理有限公司（以下简称“环境治理公司”）	25%
Beijing Hanjian Heshan (Zambia) Company Limited（北京韩建河山<赞比亚>有限公司）（以下简称“赞比亚公司”）	35%

2. 税收优惠

（1）本集团系高新技术企业，高新技术企业证书编号 GR202211005023，经国家税务总局北京市房山区税务局备案登记，减按 15%的税率缴纳企业所得税，有效期自 2022 年至 2024 年。

（2）本集团之子公司河北合众建材有限公司，系高新技术企业，高新技术企业证书编号 GR202313001139，经国家税务总局廊坊市安次区税务局备案登记，减按 15%的税率缴纳企业所得税，有效期自 2023 年度至 2025 年度。

（3）本集团之子公司秦皇岛市清青环保设备有限公司，系高新技术企业，高新技术企业证书编号 GR202213000434，经国家税务总局秦皇岛市海港区税务局备案登记，减按 15%的税率缴纳企业所得税，有效期自 2022 年度至 2024 年度。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2023 年 1 月 1 日，“年末”系指 2023 年 12 月 31 日，“本年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	445,131.84	511,626.73
银行存款	69,976,369.75	108,750,104.18
其他货币资金	100,000.00	2,600,214.23
合计	70,521,501.59	111,861,945.14
其中：存放在境外的款项总额	2,492,040.76	2,240,741.16

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	51,848,237.22	12,351,613.58
商业承兑汇票	1,115,500.00	8,263,100.17
合计	52,963,737.22	20,614,713.75

(2) 按坏账计提方法分类列示

项目	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	54,593,466.75	100.00	1,629,729.53	2.99	52,963,737.22
其中：信用风险较低的银行承兑汇票	269,149.00	0.49			269,149.00
信用风险较高的银行承兑汇票	53,174,317.75	97.40	1,595,229.53	3.00	51,579,088.22
商业承兑汇票	1,150,000.00	2.11	34,500.00	3.00	1,115,500.00
合计	54,593,466.75	100.00	1,629,729.53	2.99	52,963,737.22

(续)

项目	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	21,233,828.75	100.00	619,115.00	2.92	20,614,713.75

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其中：信用风险较低的 银行承兑汇票	596,661.88	2.81			596,661.88
信用风险较高的 银行承兑汇票	12,118,506.90	57.07	363,555.20	3.00	11,754,951.70
商业承兑汇票	8,518,659.97	40.12	255,559.80	3.00	8,263,100.17
合计	21,233,828.75	100.00	619,115.00	2.92	20,614,713.75

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初 余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核 销	其他	
信用风 险较高 的银行 承兑汇 票	363,555.20	1,231,674.33				1,595,229.53
商业承 兑汇票	255,559.80	-221,059.80				34,500.00
合计	619,115.00	1,010,614.53				1,629,729.53

(4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	128,346,425.43	53,174,317.75
商业承兑汇票		
合计	128,346,425.43	53,174,317.75

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	230,612,809.83	281,852,168.18
1-2年	107,036,658.37	245,809,219.61
2-3年	159,848,959.16	114,321,231.74
3-4年	94,847,939.36	54,066,558.39
4-5年	48,611,126.30	37,050,888.88

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5年以上	82,118,920.00	53,610,311.63
合计	723,076,413.02	786,710,378.43

(2) 账龄超过三年的重大应收账款

单位名称	年末余额	账龄	未收回原因
客户 1	33,426,000.00	3-4年	诉讼过程中
客户 2	19,816,434.00	3-4年	客户资金紧张,正在积极催收
客户 3	18,800,000.00	4-5年	诉讼过程中
客户 4	16,795,748.78	5年以上	客户资金紧张,正在积极催收
客户 5	12,504,515.00	4-5年	诉讼完结,执行过程中
合计	101,342,697.78		

(3) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	723,076,413.02	100.00	234,008,528.62	32.36	489,067,884.40
其中:账龄组合	723,076,413.02	100.00	234,008,528.62	32.36	489,067,884.40
合计	723,076,413.02	100.00	234,008,528.62	32.36	489,067,884.40

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	786,710,378.43	100.00	177,617,158.51	22.58	609,093,219.92
其中:账龄组合	786,710,378.43	100.00	177,617,158.51	22.58	609,093,219.92
合计	786,710,378.43	100.00	177,617,158.51	22.58	609,093,219.92

注:对于应收账款,本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素,因此本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。账龄自款项实际发生的月份算起。

(4) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额	年末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或 转回	转销或核销	其他	
按账龄组合 计提坏账准 备	177,617,158.51	59,132,289.11		2,571,638.04	-169,280.96	234,008,528.62
合计	177,617,158.51	59,132,289.11		2,571,638.04	-169,280.96	234,008,528.62

(5) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
PCCP款	1,527,450.74
环保设备及工程款	308,830.25
混凝土外加剂款	735,357.05
合计	2,571,638.04

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 293,961,679.48 元, 占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 28.69%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 39,009,614.87 元。

4. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
PCCP业务	301,383,178.26	15,069,158.92	286,314,019.34	332,354,473.38	16,617,723.66	315,736,749.72
合计	301,383,178.26	15,069,158.92	286,314,019.34	332,354,473.38	16,617,723.66	315,736,749.72

(2) 本年内账面价值发生的重大变动金额和原因

项目	变动金额	变动原因
中交一公局集团水利工程有限公司	7,697,279.83	新增项目产生
鄂北地区水资源配置工程建设与管理局(筹)	-17,662,923.64	本年回款
吉林水投水业发展有限公司	-45,419,263.01	本年回款
山西太忻滹沱河供水有限公司	5,538,729.50	新增项目产生
河南省水利第一工程局有限公司	5,391,669.36	新增项目产生
合计	-44,454,507.96	—

(3) 合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
合同资产坏账准备	16,617,723.66	-1,548,564.74				15,069,158.92
合计	16,617,723.66	-1,548,564.74				15,069,158.92

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	50,740,501.00	34,143,634.01
合计	50,740,501.00	34,143,634.01

其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	22,101,751.33	24,484,484.54
备用金	3,623,882.85	3,030,412.27
代垫款项	2,337,335.22	701,420.18
押金	572,054.57	282,230.41
股权转让款	28,350,000.00	9,500,000.00
合计	56,985,023.97	37,998,547.40

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	40,314,968.69	12,786,823.29
1-2年	2,768,510.44	22,687,067.69
2-3年	11,457,613.86	1,041,730.41
3-4年	1,031,004.97	308,000.01
4-5年	308,000.01	110,500.00
5年以上	1,104,926.00	1,064,426.00
合计	56,985,023.97	37,998,547.40

注:本集团不存在账龄超过三年的重大其他应收款。

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	56,985,023.97	100.00	6,244,522.97	10.96	50,740,501.00
其中:账龄组合	52,789,086.55	92.64	6,244,522.97	11.83	46,544,563.58
其他	4,195,937.42	7.36			4,195,937.42
合计	56,985,023.97	100.00	6,244,522.97	10.96	50,740,501.00

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	37,998,547.40	100.00	3,854,913.39	10.14	34,143,634.01
其中:账龄组合	34,685,904.72	91.28	3,854,913.39	11.11	30,830,991.33
其他	3,312,642.68	8.72			3,312,642.68
合计	37,998,547.40	100.00	3,854,913.39	10.14	34,143,634.01

注:对于其他应收款,本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。账龄自款项实际发生的月份算起。合并范围内关联方、押金、备用金组合,不计提坏账。

其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	3,854,913.39			3,854,913.39
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	2,390,835.49			2,390,835.49
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动	-1,225.91			-1,225.91
2023年12月31 日余额	6,244,522.97			6,244,522.97

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应 收款年末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
客户1	股权转让款	28,000,000.00	1年以内	49.14	840,000.00
客户2	保证金	10,000,000.00	2-3年	17.55	3,000,000.00
客户3	代垫款项	1,316,443.93	2年以内	2.31	96,644.39
客户4	代垫款项	911,620.00	1年以内	1.60	27,348.60
客户5	保证金	905,000.00	2年以内	1.59	48,150.00
合计	—	41,133,063.93	—	72.19	4,012,142.99

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	19,120,274.34	84.24	16,030,468.79	74.98

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1—2年	2,359,621.56	10.40	3,537,376.26	16.55
2—3年	924,741.23	4.07	1,310,765.99	6.13
3年以上	293,414.62	1.29	499,339.28	2.34
合计	22,698,051.75	100.00	21,377,950.32	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 8,666,725.44 元，占预付款项年末余额合计数的比例 38.18%。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	28,598,533.51	4,717,699.26	23,880,834.25	49,974,405.61	4,717,699.26	45,256,706.35
在产品	13,555,702.39		13,555,702.39	16,501,051.01		16,501,051.01
工程施工	234,009,529.25	7,537,926.47	226,471,602.78	131,945,883.15	1,057,590.67	130,888,292.48
库存商品	121,666,982.94	9,513,515.42	112,153,467.52	64,962,642.04	12,537,941.67	52,424,700.37
发出商品	21,935,727.57	1,102,284.70	20,833,442.87	26,516,498.41	87,600.75	26,428,897.66
合计	419,766,475.66	22,871,425.85	396,895,049.81	289,900,480.22	18,400,832.35	271,499,647.87

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,717,699.26					4,717,699.26
工程施工	1,057,590.67	6,480,335.80				7,537,926.47
库存商品	12,537,941.67	265,312.51		3,289,738.76		9,513,515.42
发出商品	87,600.75	1,102,284.70		87,600.75		1,102,284.70
合计	18,400,832.35	7,847,933.01		3,377,339.51		22,871,425.85

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	8,267,560.25	8,832,621.69
预付费用及其他	454,692.77	754,692.77
合计	8,722,253.02	9,587,314.46

9. 长期应收款

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	4,216,101.00		4,216,101.00	4,216,101.00		4,216,101.00
合计	4,216,101.00		4,216,101.00	4,216,101.00		4,216,101.00

10. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
联营企业												
北京河山鸿运物流有限公司	69,794,754.76			68,066,840.23	-1,727,914.53							
河北吉泰河山新材料科技有限公司	39,614,450.40				-5,610,024.09						34,004,426.31	
合计	109,409,205.16			68,066,840.23	-7,337,938.62						34,004,426.31	

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:本年减少为处置持有的联营企业北京河山鸿运物流有限公司49%股权,处置价款78,000,000.00元,期末不再持有该公司股权。

11. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	4,084,140.85	4,084,140.85
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额	986,642.86	986,642.86
(1) 转回至固定资产	986,642.86	986,642.86
4. 年末余额	3,097,497.99	3,097,497.99
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	1,213,519.20	1,213,519.20
2. 本年增加金额	180,252.44	180,252.44
(1) 计提或摊销	180,252.44	180,252.44
3. 本年减少金额	138,129.95	138,129.95
(1) 转回至固定资产	138,129.95	138,129.95
4. 年末余额	1,255,641.69	1,255,641.69
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	1,841,856.30	1,841,856.30
2. 年初账面价值	2,870,621.65	2,870,621.65

12. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	157,481,981.64	195,925,695.93
固定资产清理		
合计	157,481,981.64	195,925,695.93

(1) 固定资产情况

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	123,643,493.13	283,690,544.08	30,207,288.71	58,138,740.49	495,680,066.41
2. 本年增加金额	986,642.86	6,552,479.05	2,609,271.16	258,567.20	10,406,960.27
(1) 购置		6,552,479.05	2,609,271.16	258,567.20	9,420,317.41
(2) 投资性房地产转回	986,642.86				986,642.86
3. 本年减少金额		32,449,902.34	775,058.31	29,221,506.73	62,446,467.38
(1) 处置或报废		31,275,755.21	764,683.14	28,660,084.73	60,700,523.08
(2) 其他		1,174,147.13	10,375.17	561,422.00	1,745,944.30
4. 汇率变动影响	-3,478,559.02	-2,666,010.93	-185,316.23	-77,784.82	-6,407,671.00
5. 年末余额	121,151,576.97	255,127,109.86	31,856,185.33	29,098,016.14	437,232,888.30
二、累计折旧					
1. 年初余额	40,570,984.56	182,092,269.15	26,703,933.43	50,387,183.34	299,754,370.48
2. 本年增加金额	6,011,014.34	20,822,749.37	1,185,206.93	991,467.42	29,010,438.06
(1) 计提	5,872,884.39	20,822,749.37	1,185,206.93	991,467.42	28,872,308.11
(2) 投资性房地产转回	138,129.95				138,129.95
3. 本年减少金额		19,974,297.60	390,050.48	27,372,845.58	47,737,193.66

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 处置或报废		19,376,669.63	390,050.48	27,181,708.86	46,948,428.97
(2) 其他		597,627.97		191,136.72	788,764.69
4. 汇率变动影响	-444,244.71	-1,037,913.81	-110,773.90	-42,444.84	-1,635,377.26
5. 年末余额	46,137,754.19	181,902,807.11	27,388,315.98	23,963,360.34	279,392,237.62
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额			358,669.04		358,669.04
(1) 计提			358,669.04		358,669.04
3. 本年减少金额					
4. 年末余额			358,669.04		358,669.04
四、账面价值					
1. 年末账面价值	75,013,822.78	73,224,302.75	4,109,200.31	5,134,655.80	157,481,981.64
2. 年初账面价值	83,072,508.57	101,598,274.93	3,503,355.28	7,751,557.15	195,925,695.93

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	40,932,553.44	9,844,396.99		31,088,156.45	
机器设备	19,680,369.24	12,374,681.72		7,305,687.52	
运输设备	153,200.00	145,540.00		7,660.00	

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
电子设备及其他	267,679.51	208,358.22		59,321.29	
合计	61,033,802.19	22,572,976.93		38,460,825.26	

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物-排水管车间(朔州)	4,473,334.14	租赁场地，无法办理
房屋及建筑物-商铺(朔州)	1,501,833.92	正在办理中
房屋及建筑物-原料大棚(朔州)	531,092.90	租赁场地，无法办理
房屋及建筑物-生产车间(管廊)	9,231,789.35	正在办理中
房屋及建筑物-厂房等(赞比亚)	7,307,364.50	租赁场地，无法办理
合计	23,045,414.81	

(4) 其他情况

本集团于2022年5月、2022年12月取得融资租赁借款47,012,477.00元，借款期限30个月、36个月，以机器设备提供抵押担保，该抵押的机器设备期末账面价值32,729,275.38元。

本集团之子公司河北合众建材有限公司于2023年5月取得中国银行股份有限公司廊坊分行借款10,000,000.00元，借款期限1年，以其房屋建筑物及土地使用权提供抵押担保，该抵押的房屋建筑物期末账面价值6,685,667.64元、土地使用权期末账面价值2,563,853.69元。

13. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	745,085.25	1,030,609.69
工程物资		
合计	745,085.25	1,030,609.69

在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
赞比亚厂房建设	745,085.25		745,085.25	857,789.91		857,789.91
其他零星工程				172,819.78		172,819.78
合计	745,085.25		745,085.25	1,030,609.69		1,030,609.69

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 使用权资产

项目	房屋建筑物	土地使用权	机器设备	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	4,121,390.90	5,171,304.25	5,956,664.45	15,249,359.60
2. 本年增加金额	7,795,073.51			7,795,073.51
(1) 租入	7,795,073.51			7,795,073.51
3. 本年减少金额		2,266,127.25	4,842,367.12	7,108,494.37
(1) 因租赁期满导致的使用权资产减少		2,266,127.25	4,842,367.12	7,108,494.37
4. 年末余额	11,916,464.41	2,905,177.00	1,114,297.33	15,935,938.74
二、累计折旧				
1. 年初余额	1,580,100.11	3,546,418.23	5,411,369.97	10,537,888.31
2. 本年增加金额	2,566,281.24	1,479,627.36	284,501.40	4,330,410.00
(1) 计提	2,566,281.24	1,479,627.36	284,501.40	4,330,410.00
3. 本年减少金额		2,266,127.25	4,842,367.12	7,108,494.37
(1) 因租赁期满导致的使用权资产减少		2,266,127.25	4,842,367.12	7,108,494.37
4. 年末余额	4,146,381.35	2,759,918.34	853,504.25	7,759,803.94
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	7,770,083.06	145,258.66	260,793.08	8,176,134.80
2. 年初账面价值	2,541,290.79	1,624,886.02	545,294.48	4,711,471.29

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	19,791,356.34	77,841,585.01	2,696,134.59	100,329,075.94
2. 本年增加金额			151,485.14	151,485.14
(1) 购置			151,485.14	151,485.14
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	19,791,356.34	77,841,585.01	2,847,619.73	100,480,561.08
二、累计摊销				
1. 年初余额	3,077,519.00	42,601,283.95	1,949,954.14	47,628,757.09
2. 本年增加金额	421,837.96	7,844,132.78	204,540.77	8,470,511.51
(1) 计提	421,837.96	7,844,132.78	204,540.77	8,470,511.51
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	3,499,356.96	50,445,416.73	2,154,494.91	56,099,268.60
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	16,291,999.38	27,396,168.28	693,124.82	44,381,292.48
2. 年初账面价值	16,713,837.34	35,240,301.06	746,180.45	52,700,318.85

16. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

		企业合并形成的	其他	处置	其他	
秦皇岛市清青环保设备有限公司	274,434,644.70					274,434,644.70
河北合众建材有限公司	121,607,066.76					121,607,066.76
湖北源水六局华浙韩建管业有限公司	9,300,352.87					9,300,352.87
合计	405,342,064.33					405,342,064.33

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
秦皇岛市清青环保设备有限公司	147,151,766.11	120,755,481.62				267,907,247.73
河北合众建材有限公司	78,056,550.79	34,466,072.57				112,522,623.36
湖北源水六局华浙韩建管业有限公司	9,300,352.87					9,300,352.87
合计	234,508,669.77	155,221,554.19				389,730,223.96

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
秦皇岛市清青环保设备有限公司固定资产、无形资产	资产组组合构成: 将固定资产、无形资产认定为一个资产组; 依据: 可独立产生现金流入	基于内部管理目的, 该资产组组合归属于环保工程及设备分部	是
河北合众建材有限公司固定资产、无形资产及长期待摊费用	资产组组合构成: 将固定资产、无形资产及长期待摊费用认定为一个资产	基于内部管理目的, 该资产组归属于混凝土外加剂分部	是

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
	组；依据：可独立产生现金流入		

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
秦皇岛市清青环保设备有限公司固定资产、无形资产	136,085,094.67	15,329,613.05	120,755,481.62	按照账面金额确认	账面金额	按照账面金额确认
合计	136,085,094.67	15,329,613.05	120,755,481.62	—	—	—

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
河北合众建材有限公司固定资产、无形资产及长期待摊费用	73,237,246.51	24,000,000.00	34,466,072.57	5	收入、利润	根据历史数据及对市场发展的预测确定预测期各期的收入金额；利润表项	稳定期增长0%，折现率12.10%	稳定期增长率0%，利润表项目根据预测期最后一期确定，折现率按加权

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
						目根据基 期收入占 比确认		平均资本 成本模型 确定
合计	73,237,246.51	24,000,000.00	34,466,072.57	—	—		—	—

注：合众建材包含商誉资产组的账面价值为 73,237,246.51 元，合众建材包含商誉资产组的可收回金额为 24,000,000.00 元，评估减值 49,237,246.51 元，公司本年与收购合众建材 70% 股权相关的商誉减值金额为 34,466,072.57 元。

17. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
临时设施	11,065,716.60	4,616,895.44	4,897,342.58		10,785,269.46
办公室装修	410,944.35	1,339,544.05	360,015.97		1,390,472.43
合计	11,476,660.95	5,956,439.49	5,257,358.55		12,175,741.89

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	37,289,812.08	5,593,471.81	34,009,114.28	5,101,367.15
信用减值准备	237,715,340.37	35,657,301.07	180,634,717.96	27,095,207.70
可抵扣亏损	564,269,737.36	84,640,460.60	379,239,067.34	56,885,860.09
递延收益及预计负债	5,893,631.84	884,044.77	6,089,109.27	913,366.39
公司内部交易产生可抵扣差异			47,317,130.51	7,097,569.58

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债	15,356,222.83	2,303,433.42	9,075,579.95	1,361,337.00
股份支付	2,881,354.17	432,203.13		
合计	863,406,098.65	129,510,914.80	656,364,719.31	98,454,707.91

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	7,571,708.43	1,164,524.08	10,887,706.46	1,711,240.04
固定资产加计扣除	178,554.77	26,783.22	264,482.92	39,672.44
使用权资产	8,176,134.80	1,226,420.22	4,711,471.29	706,720.70
合计	15,926,398.00	2,417,727.52	15,863,660.67	2,457,633.18

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	3,649,431.74	2,465,910.67
可抵扣亏损	45,656,269.90	33,405,800.83
合计	49,305,701.64	35,871,711.50

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2024	2,072,659.18	2,072,659.18	
2025	13,047,125.13	13,047,125.13	
2026	5,810,001.48	5,975,081.43	
2027	10,034,806.99	10,495,303.55	
2028	14,691,677.12		
合计	45,656,269.90	31,590,169.29	—

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

19. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付固定资产款	333,762.00		333,762.00			
合计	333,762.00		333,762.00			

20. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末		年初	
	账面价值	受限情况	账面价值	受限情况
货币资金	100,000.00	保函保证金	2,600,214.23	银行承兑保证金、保函保证金
货币资金	2,944,640.07	诉讼冻结		
应收票据	51,579,088.22	已背书或贴现	15,510,900.30	已背书或贴现
应收账款	11,659,507.63	已背书或贴现	22,947,991.55	已背书或贴现
固定资产	39,414,943.02	抵押担保	51,692,479.09	抵押担保
无形资产	2,563,853.69	抵押担保	2,630,882.45	抵押担保
合计	108,262,032.63	—	95,382,467.62	—

21. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	31,850,965.47	32,586,047.73
抵押借款	10,000,000.00	11,800,000.00
保证借款	58,750,000.00	136,000,000.00
信用借款		932,188.51
应付利息	205,804.86	336,029.82
合计	100,806,770.33	181,654,266.06

22. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		12,500,000.00
合计		12,500,000.00

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

23. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
货款	374,952,555.31	390,491,984.32
工程款	32,607,746.26	30,210,122.09
设备款	25,204,374.27	24,119,852.52
运费及其他	77,296,503.20	76,620,240.12
合计	510,061,179.04	521,442,199.05

24. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	271,024,272.22	225,409,434.59
合计	271,024,272.22	225,409,434.59

按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
关联方借款	194,183,935.65	168,063,935.65
往来款项	35,722,422.62	42,568,068.94
股份回购款	26,168,500.00	
押金及其他	14,949,413.95	14,777,430.00
合计	271,024,272.22	225,409,434.59

25. 预收款项

类别	年末余额	年初余额
其他	18,466.67	
合计	18,466.67	

26. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收合同款	226,862,976.59	106,174,953.97
合计	226,862,976.59	106,174,953.97

(2) 本年账面价值发生重大变动情况

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	变动金额	变动原因
鞍钢集团成都融资租赁有限公司	101,657,806.00	新增项目预收合同款
山西小浪底引黄水务有限公司	65,429,235.31	新增项目预收合同款
安徽首矿大昌金属材料有限公司	17,642,311.18	新增项目预收合同款
凌源钢铁股份有限公司	-31,342,186.16	结转收入
中国南水北调集团水务投资有限公司	-25,455,720.81	结转收入
合计	127,931,445.52	—

27. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	17,607,747.46	87,475,859.89	90,918,483.43	14,165,123.92
离职后福利-设定提存计划	3,675,598.07	5,594,756.60	7,615,619.18	1,654,735.49
辞退福利	1,926.91	383,125.57	378,771.35	6,281.13
一年内到期的其他福利				
合计	21,285,272.44	93,453,742.06	98,912,873.96	15,826,140.54

(2) 短期薪酬

项目	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	15,862,990.35	77,372,187.72	79,720,896.23	13,514,281.84
职工福利费		4,597,130.10	4,597,130.10	
社会保险费	1,338,456.71	3,394,308.76	4,426,155.39	306,610.08
其中: 医疗保险费	1,201,570.86	3,083,390.45	4,038,354.58	246,606.73
工伤保险费	136,885.85	310,918.31	387,800.81	60,003.35
生育保险费				
住房公积金	406,300.40	2,041,539.00	2,103,607.40	344,232.00
工会经费和职工教育经费		70,694.31	70,694.31	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	17,607,747.46	87,475,859.89	90,918,483.43	14,165,123.92

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	3,548,910.52	5,387,524.73	7,298,500.84	1,637,934.41

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
失业保险费	126,687.55	207,231.87	317,118.34	16,801.08
合计	3,675,598.07	5,594,756.60	7,615,619.18	1,654,735.49

28. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	13,027,036.38	28,823,608.33
城市维护建设税	754,194.11	1,292,464.83
教育费附加	362,231.26	708,287.91
地方教育费附加	241,487.51	472,191.98
企业所得税		8,157,711.36
个人所得税	311,961.04	258,843.13
印花税	172,643.89	9,566.56
其他	71,176.70	
合计	14,940,730.89	39,722,674.10

29. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	6,971,753.24	7,194,962.26
一年内到期的长期应付款	128,658,518.15	127,642,860.67
合计	135,630,271.39	134,837,822.93

30. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
已背书未终止确认的票据	56,510,540.70	25,062,294.39
待转增值税销项税	1,129,860.52	10,167,777.87
合计	57,640,401.22	35,230,072.26

31. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
应付租赁款	17,019,814.52	9,135,603.55
减: 未确认融资费用	1,663,591.69	60,023.60
减: 一年内到期的租赁负债	6,971,753.24	7,194,962.26
合计	8,384,469.59	1,880,617.69

32. 长期应付款

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	8,723,053.93	25,381,572.07
专项应付款		
合计	8,723,053.93	25,381,572.07

长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	8,723,053.93	25,381,572.07
合计	8,723,053.93	25,381,572.07

33. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
土地复垦费用	4,180,000.00	4,180,000.00	协议产生
合计	4,180,000.00	4,180,000.00	—

34. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	1,909,109.27		195,477.43	1,713,631.84	招商引资 补助、扶 贫奖励
合计	1,909,109.27		195,477.43	1,713,631.84	—

(2) 政府补助项目

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
招商引资补助-土地价格补贴(叶县)	1,063,734.27			26,930.04		1,036,804.23	与资产相关
扶贫奖励	845,375.00			168,547.39		676,827.61	与资产相关
合计	1,909,109.27			195,477.43		1,713,631.84	

35. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	381,368,000.00	9,950,000.00					391,318,000.00

注:本集团于2023年7月25日第四届董事会第二十八次会议批准了《北京韩建河山管业股份有限公司2023年限制性股票激励计划》,向65名符合条件的高层管理人员、中层管理人员及核心技术人员授予限制性股票,约定激励对象可以每股2.63元的价格购买公司向其增发的限制性股票995万股。

36. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	493,248,432.69	16,218,500.00		509,466,932.69
其他资本公积		2,881,354.17		2,881,354.17
合计	493,248,432.69	19,099,854.17		512,348,286.86

注:1)本年公司实施股权激励授予员工限制性股票形成股本溢价16,218,500.00元;2)本年因确认限制性股票股份支付费用而相应增加其他资本公积2,881,354.17元。

37. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本		9,950,000.00		9,950,000.00
股本溢价		16,218,500.00		16,218,500.00
合计		26,168,500.00		26,168,500.00

注:本年公司实施股权激励授予员工限制性股票形成的股票回购义务相应增加库存股26,168,500.00元。

38. 其他综合收益

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额			年末余额
			减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	560,873.35	4,254,521.57		4,254,521.57		4,815,394.92
其中：外币财务报表折算差额	560,873.35	4,254,521.57		4,254,521.57		4,815,394.92
其他综合收益合计	560,873.35	4,254,521.57		4,254,521.57		4,815,394.92

39. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	34,700,882.59			34,700,882.59
合计	34,700,882.59			34,700,882.59

40. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-178,399,854.06	190,903,579.13
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		279,595.40
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		
会计政策变更		279,595.40
其他调整因素		

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年	上年
调整后年初未分配利润	-178,399,854.06	191,183,174.53
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-310,442,167.11	-361,665,803.00
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		7,917,225.59
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	-488,842,021.17	-178,399,854.06

41. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	527,598,292.72	461,654,473.32	555,574,498.87	512,890,609.15
其他业务	5,183,860.72	4,938,949.20	1,772,353.84	792,145.74
合计	532,782,153.44	466,593,422.52	557,346,852.71	513,682,754.89

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本年发生额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
PCCP、RCP	339,450,150.20	292,194,350.41	339,450,150.20	292,194,350.41
环保工程及设备	108,415,796.26	104,699,186.63	108,415,796.26	104,699,186.63
混凝土外加剂	84,916,206.98	69,699,885.48	84,916,206.98	69,699,885.48
合计	532,782,153.44	466,593,422.52	532,782,153.44	466,593,422.52

42. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,402,675.69	1,312,017.25
教育费附加	690,905.97	730,413.95
地方教育费附加	460,603.98	486,942.66
房产税	225,129.61	294,286.28
土地使用税	102,910.12	102,910.12
车船使用税	74,362.16	78,428.80
印花税	629,907.54	587,853.29
其他	190,292.74	92,277.38

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	3,776,787.81	3,685,129.73

43. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
售后维修费	5,485,584.56	2,292,476.20
职工薪酬	3,964,119.22	4,775,923.63
业务招待费	3,765,700.46	2,808,380.98
广告宣传费	1,618,191.58	1,306,254.23
投标代理费	1,387,485.50	695,504.46
差旅费	1,222,938.95	692,108.56
其他	1,279,672.88	1,172,646.14
合计	18,723,693.15	13,743,294.20

44. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	46,873,264.23	45,605,565.94
折旧摊销	27,952,894.91	28,447,844.82
业务招待费	8,332,369.16	7,688,241.46
中介费	6,370,191.52	7,603,912.84
办公费	5,014,172.19	5,175,981.20
车辆费用	4,924,875.27	4,124,871.73
差旅费	3,224,287.53	1,822,274.33
租赁费	758,595.24	3,394,859.31
物料消耗	717,000.54	766,246.39
其他	4,055,379.66	5,908,396.27
合计	108,223,030.25	110,538,194.29

45. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料及动力费	12,816,544.93	16,409,437.69
职工薪酬	8,524,104.90	10,201,476.76
折旧摊销费用	2,054,913.94	1,030,822.13
其他	1,596,967.74	938,967.04
合计	24,992,531.51	28,580,703.62

46. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	17,624,495.28	17,544,648.31
减：利息收入	506,457.31	524,985.61
加：汇兑损失	11,005,567.89	1,823,129.23
承兑汇票贴息	380,944.92	959,040.80
手续费及其他	1,809,639.34	5,682,420.67
合计	30,314,190.12	25,484,253.40

47. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
与收益相关的政府补助	289,739.64	2,009,237.01
与资产相关的政府补助	195,477.43	864,622.84
进项税加计扣除	1,632,535.47	
其他	41,816.08	29,976.29
合计	2,159,568.62	2,903,836.14

48. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-7,337,938.62	-19,203,831.36
处置长期股权投资产生的投资收益	9,933,159.77	
合计	2,595,221.15	-19,203,831.36

49. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-1,010,614.53	1,990,923.79
应收账款坏账损失	-59,132,289.11	-37,014,888.47
其他应收款坏账损失	-2,390,835.49	-1,611,469.09
合计	-62,533,739.13	-36,635,433.77

50. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-7,847,933.01	-8,821,853.82
合同资产减值损失	1,548,564.74	708,964.01
商誉减值损失	-155,221,554.19	-192,310,304.62

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产减值损失	-358,669.04	
合计	-161,879,591.50	-200,423,194.43

51. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置收益	-2,226,998.35	1,507,400.24
合计	-2,226,998.35	1,507,400.24

52. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
报废品销售	482,203.67		482,203.67
其他	256,611.30	156,523.43	256,611.30
合计	738,814.97	156,523.43	738,814.97

53. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠	16,652.00	12,300.00	16,652.00
非流动资产毁损报废损失	16,456.39		16,456.39
滞纳金、罚款与赔款	380,081.23	157,577.95	380,081.23
其他	26,106.77	45,100.46	26,106.77
合计	439,296.39	214,978.41	439,296.39

54. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	110,757.11	364,522.85
递延所得税费用	-31,096,112.55	-28,975,875.43
合计	-30,985,355.44	-28,611,352.58

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-341,427,522.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	-51,214,128.38

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额
子公司适用不同税率的影响	-2,706,758.32
调整以前期间所得税的影响	1,183,530.39
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,485,930.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-156,394.13
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,405,289.34
研究开发费加成扣除的纳税影响	-3,560,427.98
新租赁准则的纳税影响	-422,396.90
所得税费用	-30,985,355.44

55. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
投标保证金	22,418,806.28	43,193,929.22
政府补助	294,053.20	2,009,237.01
银行存款利息	448,486.40	524,985.61
往来款	167,528,301.47	213,911,427.38
其他	5,720,960.38	779,318.42
合计	196,410,607.73	260,418,897.64

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用、销售费用	49,007,693.23	41,516,995.19
投标、履约保证金	18,118,303.40	35,482,488.14
银行手续费	1,187,282.95	1,012,550.04
往来款	150,956,348.67	140,208,041.31
其他	8,125,289.07	1,066,471.24
合计	227,394,917.32	219,286,545.92

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
处置子公司	9,150,000.00	2,500,000.00
处置联营企业	50,000,000.00	2,200,000.00
合计	59,150,000.00	4,700,000.00

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收购子公司		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁款		43,000,000.00
非金融机构借款	54,000,000.00	28,000,000.00
合计	54,000,000.00	71,000,000.00

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁租金、保证金	17,813,064.00	6,648,303.00
偿还非金融机构借款	50,000,000.00	10,000,000.00
偿还租赁款	1,967,400.00	2,379,700.00
其他融资费用	480,000.00	3,348,244.51
合计	70,260,464.00	22,376,247.51

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	181,654,266.06	137,600,965.47	23,356,906.24	241,805,367.44		100,806,770.33
租赁负债 (含1年内到期)	9,075,579.95		7,795,073.51	1,967,400.00	-452,969.37	15,356,222.83
长期应付款 (含1年内到)	153,024,432.74			17,813,064.00	-2,170,203.34	137,381,572.08

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
其他应付款 - 韩建集团	82,000,000.00		4,920,000.00			86,920,000.00
其他应付款 - 个人借款		30,000,000.00		30,000,000.00		
其他应付款 - 股权回购款		26,168,500.00				26,168,500.00
合计	425,754,278.75	193,769,465.47	36,071,979.75	291,585,831.44	-2,623,172.71	366,633,065.24

(4) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

本期不涉及现金收支的汇票背书转让金额:

项目	本年发生额	备注
背书转让的应收票据金额	116,943,543.00	
其中: 支付货款	116,943,543.00	

56. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	-310,442,167.11	-361,665,803.00
加: 资产减值准备	161,879,591.50	200,423,194.43
信用减值损失	62,533,739.13	36,635,433.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	29,052,560.55	31,500,523.21
使用权资产折旧	4,330,410.00	6,351,513.89
无形资产摊销	8,470,511.51	10,081,449.82
长期待摊费用摊销	5,257,358.55	22,905,335.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	2,226,998.35	-1,507,400.24
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	16,456.39	

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	18,104,495.28	21,082,995.64
投资损失(收益以“-”填列)	-2,595,221.15	19,203,831.36
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-31,056,206.89	-28,080,516.24
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-39,905.66	-895,359.19
存货的减少(增加以“-”填列)	-129,865,995.44	-102,345,272.79
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	58,835,301.98	191,599,104.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	134,609,560.76	17,079,103.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,317,487.75	62,368,134.07
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	67,476,861.52	109,261,730.91
减: 现金的年初余额	109,261,730.91	119,729,975.63
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-41,784,869.39	-10,468,244.72

(2) 本年收到的处置子公司及其他营业单位的现金净额

项目	金额
本年处置子公司及其他营业单位于本年收到的现金或现金等价物	50,000,000.00
加: 以前期间处置子公司及其他营业单位于本年收到的现金或现金等价物	9,150,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	59,150,000.00

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	67,476,861.52	109,261,730.91
其中: 库存现金	445,131.84	511,626.73
可随时用于支付的银行存款	67,031,729.68	108,750,104.18
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	67,476,861.52	109,261,730.91
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	2,492,040.76	2,240,741.16

(4) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

项目	本年金额	上年金额	属于现金及现金等价物的理由
现金	371,299.76	459,953.30	境外子公司现金, 可随时用于所在地支付
银行存款	2,120,741.00	1,780,787.86	境外子公司银行存款, 可随时用于所在地支付
合计	2,492,040.76	2,240,741.16	—

(5) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	2,944,640.07		诉讼被冻结
其他货币资金	100,000.00	100,214.23	保函保证金
其他货币资金		2,500,000.00	银行承兑汇票保证金
合计	3,044,640.07	2,600,214.23	—

57. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	2,492,040.76
其中: 克瓦查	9,068,561.71	0.2748	2,492,040.76

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应收账款	—	—	3,475,868.82
其中：克瓦查	12,648,722.05	0.2748	3,475,868.82
其他应收款	—	—	147,457.91
其中：克瓦查	536,600.84	0.2748	147,457.91
应付账款	—	—	8,638,192.45
其中：克瓦查	31,434,470.33	0.2748	8,638,192.45
应付职工薪酬	—	—	203,425.66
其中：克瓦查	740,268.06	0.2748	203,425.66
其他应付款	—	—	27,617,941.21
其中：克瓦查	100,501,969.47	0.2748	27,617,941.21

(2) 境外经营实体

本集团于2018年在赞比亚共和国新设成立了全资子公司北京韩建河山（赞比亚）有限公司（当地英文名称：Beijing Hanjian Heshan<Zambia> Company Limited），主要经营地在赞比亚共和国境内，该子公司采用当地货币（克瓦查）作为记账本位币。

58. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	322,797.78	325,769.93
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,240,688.88	937,505.18
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）		
转租使用权资产取得的收入	260,671.76	447,230.44
与租赁相关的总现金流出	1,967,400.00	2,379,700.00

(2) 本集团作为出租方

本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
出租房屋建筑物	66,544.36	—
合计	66,544.36	—

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
材料及动力费	12,816,544.93	16,409,437.69
职工薪酬	8,524,104.90	10,201,476.76
折旧摊销费用	2,054,913.94	1,030,822.13
其他	1,596,967.74	938,967.04
合计	24,992,531.51	28,580,703.62
其中：费用化研发支出	24,992,531.51	28,580,703.62

七、 合并范围的变更

本期合并范围无变化。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
河南泽中管业工程有限公司	河南叶县	河南叶县	制造业	100.00		投资设立
河南韩建河山管廊开发有限公司	河南新乡	河南新乡	制造业	100.00		投资设立
湖北源水六局华浙韩建管业有限公司	湖北襄阳	湖北襄阳	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
河北合众建材有限公司	河北廊坊	河北廊坊	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
秦皇岛市清青环保设备有限公司	河北秦皇岛	河北秦皇岛	大气污染治理	100.00		非同一控制下企业合并
Beijing Hanjian Heshan (Zambia) Company Limited (北京韩建河山<赞比亚>有限公司)	赞比亚	赞比亚	制造业	100.00		投资设立

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

韩建河山(河北)环境治理有限公司	河北邢台	河北邢台	土壤、水、大气污染治理	100.00		投资设立
------------------	------	------	-------------	--------	--	------

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
河北吉泰河山新材料科技有限公司	河北邢台	河北邢台	制造业	40.00	--	权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	河北吉泰河山新材料科技有限公司	河北吉泰河山新材料科技有限公司
流动资产	69,518,805.34	35,518,165.27
其中：现金和现金等价物	1,586,084.35	12,311.66
非流动资产	153,911,513.31	193,367,785.74
资产合计	223,430,318.65	228,885,951.01
流动负债	137,501,898.98	129,849,825.00
非流动负债		
负债合计	137,501,898.98	129,849,825.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	85,928,419.67	99,036,126.01
按持股比例计算的净资产份额	34,371,367.87	39,614,450.40
调整事项		
--内部交易未实现利润	-366,941.56	
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	34,004,426.31	39,614,450.40
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	18,942,193.96	3,258,439.04
财务费用	4,948,522.93	3,685,212.41

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	河北吉泰河山新材料科技有限公司	河北吉泰河山新材料科技有限公司
所得税费用		
净利润	-13,107,706.34	-10,328,220.67
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-13,107,706.34	-10,328,220.67
本年度收到的来自联营企业的股利		

九、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,909,109.27			195,477.43		1,713,631.84	与资产相关

2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	2,117,752.54	2,873,859.85

十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1) 汇率风险

本集团的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为克瓦查)依然存在汇率风险。本集团财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模,以最大程度降低面临的汇率风险。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本集团财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出,并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响,管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

(2) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险,管理层已制定适当的信用政策,并且不断监察信用风险的敞口。

本集团已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外,本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控,对于信用记录不良的客户,本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本集团不致面临重大信用损失。此外,本集团于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况,以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本集团其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等,这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约,最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除对子公司作出的财务担保外,本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构,管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况,不存在重大的信用风险,不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本集团的政策是根据各知名金融机构

的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本集团信用风险资产管理的一部分，本集团利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本集团的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本集团根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本集团综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止2023年12月31日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

种类	账面余额	减值准备
应收票据	54,593,466.75	1,629,729.53
应收账款	723,076,413.02	234,008,528.62
合同资产	301,383,178.26	15,069,158.92
其他应收款	56,985,023.97	6,244,522.97
合计	1,136,038,082.00	256,951,940.04

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团通过经营业务产生的资金、银行及其他借款来筹措营运资金。于2023年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为5,763.21万元（2022年12月31日：1,815.50万元）。

十一、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本集团的母公司情况

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对 本集团的 持股比例 (%)	母公司 对本集 团的表 决权比 例(%)
北京韩建集团有限公司	北京	施工总承包	106,000.00	34.17	34.17

本集团最终控制方是北京市房山韩村河镇韩村河村经济合作社。

(2) 本集团的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1. 在子公司中的权益”相关内容。

(3) 本企业合营企业及联营企业情况

本集团重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. 在合并企业或联营企业中的权益”相关内容。

(4) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
北京韩建河山科技有限公司	同一母公司
北京韩建水利水电工程有限公司	同一母公司
北京韩建园林绿化有限公司	同一母公司
北京韩建铂斯雅致酒店有限公司	同一母公司
北京韩建文旅集团有限公司	同一母公司
北京韩建资产经营管理有限公司	同一母公司
北京云岭山房餐饮服务有限公司	同一母公司
北京博安鸿建材检测中心	同一最终控制方
北京华正房地产开发有限公司	同一最终控制方
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额 (万元)	上年发生额 (万元)
北京韩建铂斯雅致酒店有限公司	住宿费、会议费	3.24	
北京云岭山房餐饮服务有限公司	住宿费、会议费	1.29	
北京韩建文旅集团有限公司	住宿费、会议费	1.23	

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

河北吉泰河山新材料科技有限公司	采购设备		932.88
合计		5.76	932.88

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额 (万元)	上年发生额 (万元)
北京韩建水利水电工程有限公司	销售排水管		5.76
河北吉泰河山新材料科技有限公司	销售材料	1,152.69	1.15
河北吉泰河山新材料科技有限公司	销售设备	1,093.96	
合计		2,246.65	6.91

(3) 关联租赁情况

承租情况

出租方名称	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	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
北京韩建集团有限公司	房屋建筑物		2,781,488.00	289,328.56	109,803.47	7,795,073.51	

注:2022年12月29日,本集团与北京韩建集团有限公司签订合同,本集团租用其位于北京市房山区卓秀北街6号院的智汇中心项目6号楼的七、八、九层用于办公使用。建筑面积合计2,638.26平方米,租赁起止日期自2023年1月1日至2028年12月31日。

(4) 关联担保情况

1) 作为担保方

担保方名称	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
秦皇岛市清青环保设备有限公司	2,000.00	2022-12-6	2023-12-5	是

注:本集团子公司秦皇岛市清青环保设备有限公司取得招商银行股份有限公司北京分行综合授信500万元,北京中关村科技融资担保有限公司为此笔综合授信提供担保,本集团向北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保,担保期限自2023年1月13日至2026年1月12日。

2) 作为被担保方

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
北京韩建集团有限公司	1,300.00	2022-5-26	2025-2-26	否
北京韩建集团有限公司	3,000.00	2022-12-22	2025-6-21	否
北京韩建集团有限公司	2,000.00	2023-1-16	2024-1-16	否
北京华正房地产开发有限公司	2,000.00	2023-1-16	2024-1-16	否
北京韩建集团有限公司	1,200.00	2023-1-19	2024-1-18	否
北京韩建集团有限公司	2,000.00	2023-3-8	2024-1-15	否
北京韩建集团有限公司	500.00	2023-3-31	2024-3-25	否
北京韩建集团有限公司	2,400.00	2023-5-6	2024-4-28	否
北京韩建集团有限公司	1,600.00	2022-3-10	2023-3-9	是
北京韩建集团有限公司	2,800.00	2022-5-24	2023-5-23	是
北京韩建集团有限公司	3,000.00	2022-6-9	2023-6-8	是
北京韩建集团有限公司	1,000.00	2022-7-6	2023-7-6	是
北京韩建集团有限公司	1,000.00	2022-7-12	2023-7-12	是
北京韩建集团有限公司	2,000.00	2022-8-30	2023-8-29	是
北京韩建集团有限公司	3,000.00	2022-9-24	2023-9-23	是
北京韩建集团有限公司	1,000.00	2022-10-21	2023-5-20	是
北京韩建集团有限公司	300.00	2023-2-9	2023-11-8	是

(5) 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额(万元)	起始日	到期日	备注
拆入				
北京韩建集团有限公司	4,500.00	2023-6-20	2024-6-20	年利率6%
北京韩建集团有限公司	3,700.00	2023-6-20	2024-6-20	年利率6%

注:本年度内除上述资金拆借外,韩建集团提供给本集团多笔短期临时性无息借款,临时借款根据本集团需要随借随还,各季度末借款余额分别为6,000.00万元、5,320.00万元、2,320.00万元、6,920.00万元;关联方北京韩建资产经营管理有限公司提供本集团短期临时性无息借款7,200.00万元,2023年归还3,400.00万元,期末余额3,800.00万元。

(6) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额(万元)	上年发生额(万元)
薪酬合计	413.73	413.96

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京韩建集团有限公司	9,201,190.40	4,363,452.17	10,022,690.40	2,769,664.09
应收账款	北京韩建水利水电工程有限公司	5,123,100.00	4,098,480.00	5,123,100.00	2,561,550.00
应收账款	北京博安鸿建材检测中心	1,150,000.00	800,000.00	1,150,000.00	495,000.00
其他应收款	北京韩建水利水电工程有限公司	1,316,443.93	61,644.39	316,443.93	9,493.32

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	北京韩建集团有限公司	1,413,526.60	1,413,526.60
租赁负债(含一年内到期)	北京韩建集团有限公司	10,996,266.29	2,911,864.22
其他应付款	北京韩建集团有限公司	156,183,935.65	148,063,935.655
其他应付款	北京韩建河山科技有限公司	1,110,514.34	2,110,514.34
其他应付款	北京韩建园林绿化有限公司		20,000,000.00
其他应付款	北京韩建资产经营管理有限公司	38,000,000.00	
其他应付款	北京韩建铂斯雅致酒店有限公司	32,929.40	
其他应付款	北京云岭山房餐饮服务有限公司	13,640.00	
其他应付款	北京韩建文旅集团有限公司	12,988.00	

十二、 股份支付

1. 股份支付总体情况

本集团于2023年7月25日第四届董事会第二十八次会议批准了《北京韩建河山管业股份有限公司2023年限制性股票激励计划》，向65名符合条件的高层管理人员、中层管理人员及核心技术人员授予限制性股票，约定激励对象可以每股2.63元的价格购买公司向其增发的限制性股票995万股。本激励计划的解除限售考核年度为2023-2025年三个会计年度，每个会计年度对公司的业绩指标进行考核，以达到公司业绩考核目标作为激励对象当年度的解除限售条件之一。本次激励计划分三期行权，分别自授予登记完成之日起12个月、24个月及36个月后可行权，可行权比例分别为40%、

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

30%、30%。2023年度第一个行权期的股权激励无法达成,对应的股票份额398万股已失效。2023年度确认股份支付费用2,881,354.17元。

授予对象类别	本年授予		本年解锁		本年失效	
	数量(万股)	金额	数量(万股)	金额	数量(万股)	金额
高层管理人员	250.00	657.50	-	-	100.00	263.00
中层管理人员及核心技术人员	745.00	1,959.35	-	-	298.00	783.74
合计	995.00	2,616.85	-	-	398.00	1,046.74

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	本年
授予日权益工具公允价值的确定方法	根据授予日股票收盘价与授予价的差额确定
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	公司将在限售期的每个年度资产负债表日,根据最新取得的可解除限售人数变动、业绩指标完成情况等信息,修正当期可解除限售的限制性股票数量
本年估计与上年估计有重大差异的原因	-
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	19,099,854.17

3. 本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
高层管理人员	723,958.33	
中层管理人员及核心技术人员	2,157,395.84	
合计	2,881,354.17	

十三、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2023年12月31日止,本集团不存在需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

重要的未决诉讼

(1) 本集团子公司清青环保公司与广西北港新材料有限公司（以下简称“广西北港公司”）于2019年11月25日签订《132+180 烧结机脱硝项目工程总包合同》，合同签订后，清青环保公司根据约定如约履行合同义务，项目工程已通烟气并调试运行，清青环保公司多次催告广西北港公司付款，广西北港公司仍未支付剩余工程价款。清青环保公司于2023年4月6日向河北省秦皇岛市海港区人民法院提起诉讼，请求判令广西北港公司支付拖欠的工程款3,342.60万元及逾期支付利息。截止本财务报告报出日，案件正在审理中。

针对清青环保公司的诉讼，广西北港公司提出反诉，请求判令①解除双方签订的《北海诚德镍业有限公司 132+180 烧结机脱硝项目工程总承包合同》；②清青环保公司向广西北港公司支付3,730,000.00元；③清青环保公司支付逾期竣工违约金9,716,294.00元。截止本财务报告报出日，案件正在审理中。

(2) 本集团子公司清青环保公司与广西贵港钢铁集团有限公司（以下简称“广西贵港公司”）于2019年5月31日签订《广西贵港钢铁集团有限公司 2×108 m² 烧结烟气脱硫脱硝工程总承包合同》，合同签订后，清青环保公司根据约定如约履行合同义务，项目工程已于2019年11月份开始调试运行，清青环保公司多次催告广西贵港公司付款，广西贵港公司仍未支付剩余工程价款。清青环保公司于2022年9月9日向河北省秦皇岛市海港区人民法院提起诉讼，请求判令广西贵港公司支付拖欠的工程款1,880万元及逾期支付利息。截止本财务报告报出日，案件正在审理中。

针对清青环保公司的诉讼，广西贵港公司提出反诉，请求判令①解除双方签订的合同编号为GGJT-QT-T2019/115《广西 贵港钢铁集团有限公司 2x108m² 烧结烟气脱硫脱硝工程总承包合同》及其《技术协议》；②清青环保公司向广西贵港公司返还已支付的工程款4,320万元人民币；③清青环保公司支付占用工程款4,320万元人民币期间的占用利息，以4,320万元为基数按贷款市场报价利率(LPR)的1.5倍支付利息，自2019年9月15日起计至工程款全部返还之日止，暂计至起诉之日止为8,326,800元；④清青环保公司拆除承包范围内的2x108m² 烧结烟气脱硫脱硝工程设备。截止本财务报告报出日，案件正在审理中。

十四、资产负债表日后事项

截止本财务报告报出日，本集团无重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分了三个报告分部，分别为PCCP等传统业务分部、环保工程及设备分部、混凝土外加剂分部。

本集团的各个报告分部分别提供不同的产品或服务,在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略,本集团管理层分别管理各个报告分部的经营活动,定期评价这些报告分部的经营成果,以决定向其分配资源及评价其业绩。

(2) 本年度报告分部的财务信息

项目	PCCP 等传统业务分部	环保工程及设备分部	混凝土外加剂分部	抵消	合并
主营业务收入	338,658,272.01	104,103,426.60	84,836,594.11		527,598,292.72
主营业务成本	291,539,949.61	100,555,916.73	69,558,606.98		461,654,473.32
营业利润	-96,831,239.65	-89,272,764.15	-401,483.14	-155,221,554.19	-341,727,041.13
资产总额	1,237,593,900.83	479,374,224.83	169,847,365.29	-100,413,355.98	1,786,402,134.97
负债总额	1,021,228,910.43	393,824,674.68	43,589,862.64	-100,413,355.98	1,358,230,091.77

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	88,900,854.55	118,365,880.88
1-2年	15,699,573.14	45,165,206.68
2-3年	19,043,781.08	29,863,222.53
3-4年	23,704,629.20	32,920,156.70
4-5年	29,590,958.80	3,576,008.64
5年以上	28,682,090.09	32,089,381.76
合计	205,621,886.86	261,979,857.19

(2) 账龄超过三年的重大应收账款

单位名称	年末余额	账龄	未收回原因
客户1	12,504,515.00	4-5年	诉讼完结,执行过程中
合计	12,504,515.00		

(3) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	205,621,886.86	100.00	74,157,289.01	36.06	131,464,597.85
其中:账龄组合	205,621,886.86	100.00	74,157,289.01	36.06	131,464,597.85
其他					
合计	205,621,886.86	100.00	74,157,289.01	36.06	131,464,597.85

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	261,979,857.19	100.00	68,436,730.91	26.12	193,543,126.28
其中:账龄组合	261,979,857.19	100.00	68,436,730.91	26.12	193,543,126.28
其他					
合计	261,979,857.19	100.00	68,436,730.91	26.12	193,543,126.28

注:对于应收账款,本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素,因此本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。账龄自款项实际发生的月份算起。

(4) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按账龄组合计提坏账准备	68,436,730.91	7,248,008.84		1,527,450.74		74,157,289.01
合计	68,436,730.91	7,248,008.84		1,527,450.74		74,157,289.01

(5) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
PCCP款	1,527,450.74

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额234,508,109.22元,占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例48.17%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额11,032,489.83元。

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	222,825,430.39	157,711,599.17
合计	222,825,430.39	157,711,599.17

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来	188,626,648.73	140,008,992.55
股权转让款	28,350,000.00	9,500,000.00
保证金	5,057,093.94	9,505,761.44
代垫款项	2,236,063.93	316,443.93
备用金	307,958.28	452,623.66
押金	545,000.00	245,000.00
合计	225,122,764.88	160,028,821.58

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	124,168,280.16	36,213,974.86
1-2年	21,053,901.20	58,470,390.02
2-3年	17,043,531.32	14,909,167.01
3-4年	13,432,681.19	19,029,662.68
4-5年	18,088,744.00	10,365,074.61
5年以上	31,335,627.01	21,040,552.40
合计	225,122,764.88	160,028,821.58

注:本集团不存在账龄超过三年的重大其他应收款。

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	225,122,764.88	100.00	2,297,334.49	1.02	222,825,430.39

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其中：账龄组合	35,643,157.87	15.83	2,297,334.49	6.45	33,345,823.38
其他	189,479,607.01	84.17			189,479,607.01
合计	225,122,764.88	100.00	2,297,334.49	1.02	222,825,430.39

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	160,028,821.58	100.00	2,317,222.41	1.45	157,711,599.17
其中：账龄组合	19,322,205.37	12.07	2,317,222.41	11.99	17,004,982.96
其他	140,706,616.21	87.93			140,706,616.21
合计	160,028,821.58	100.00	2,317,222.41	1.45	157,711,599.17

注：对于其他应收款，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。账龄自款项实际发生的月份算起。合并范围内关联方、押金、备用金组合，不计提坏账。

其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	2,317,222.41			2,317,222.41
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-19,887.92			-19,887.92
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	2,297,334.49			2,297,334.49

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
客户 1	内部往来款	80,970,312.99	1 年以内	35.97	
客户 2	内部往来款	56,724,182.90	5 年以内、5 年以上	25.20	
客户 3	股权处置款	28,000,000.00	1 年以内	12.44	840,000.00
客户 4	内部往来款	27,142,639.80	5 年以内	12.06	
客户 5	内部往来款	12,713,042.99	3 年以内	5.65	
合计	—	205,550,178.68	—	91.32	840,000.00

3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
子公司投资	632,181,246.44	324,978,610.69	307,202,635.75	632,181,246.44	39,204,146.20	592,977,100.24
对联营、合营企业投资	34,004,426.31		34,004,426.31	125,845,628.43		125,845,628.43
合计	666,185,672.75	324,978,610.69	341,207,062.06	758,026,874.87	39,204,146.20	718,822,728.67

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动		年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资			
湖北源水六局华浙韩建管业有限公司	55,301,721.82			55,301,721.82	98,433.39	29,653,479.59
河北合众建材有限公司	221,600,000.00			221,600,000.00	48,906,135.00	58,555,235.00
秦皇岛市清青环保设备有限公司	320,000,000.00			320,000,000.00	229,061,627.53	229,061,627.53
北京韩建河山(赞比亚)有限公司	279,524.62			279,524.62	279,524.62	279,524.62
韩建河山(河北)环境治理有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00	7,428,743.95	7,428,743.95
合计	632,181,246.44			632,181,246.44	285,774,464.49	324,978,610.69

(2) 对联营、合营企业投资

被投	年初	本年增减变动	年末余额	减值
----	----	--------	------	----

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

资 单 位	余 额	追 加 投 资	减 少 投 资	权 益 法 下 确 认 的 投 资 损 益	其 他 综 合 收 益 调 整	其 他 权 益 变 动	宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润	计 提 减 值 准 备	其 他	准 备 年 末 余 额
联营企业										
北 京 河 山 鸿 运 物 流 有 限 公 司	86,231,178.03		84,503,263.50	-1,727,914.53						
河 北 吉 泰 河 山 新 材 料 科 技 有 限 公 司	39,614,450.40			-5,610,024.09						34,004,426.31
合 计	125,845,628.43		84,503,263.50	-7,337,938.62						34,004,426.31

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	324,831,249.03	284,100,221.12	393,210,478.35	384,611,970.58
其他业务	485,119.51	510,980.30	1,615,594.39	555,234.74
合计	325,316,368.54	284,611,201.42	394,826,072.74	385,167,205.32

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	PCCP 等传统业务分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
PCCP	325,316,368.54	284,611,201.42	325,316,368.54	284,611,201.42
合计	325,316,368.54	284,611,201.42	325,316,368.54	284,611,201.42

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-7,337,938.62	-48,174,153.08
处置长期股权投资产生的投资收益	-6,503,263.50	
合计	-13,841,202.12	-48,174,153.08

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	7,689,705.03	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	2,117,752.54	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	315,974.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	10,123,432.54	
减：所得税影响额	1,623,008.65	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	8,500,423.89	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

归属于母公司普通股股东的净利润	-53.87	-0.81	-0.81
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-55.35	-0.83	-0.83

北京韩建河山管业股份有限公司
二〇二四年四月二十九日



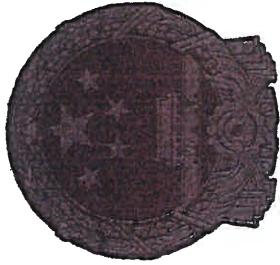
证书序号: 0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

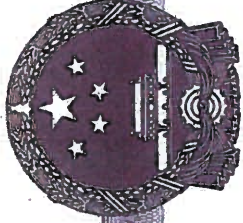
经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 曹永青

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 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。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2024年01月26日



姓名 师玉春
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1976-04-27
Date of birth
工作单位 河北中兴会计师事务所有限
Working unit 责任公司
Identity card No. 132529760427261



证书编号: 130000031623
No. of Certificate
批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2004 年 11 月 24 日
Date of Issuance



证书编号: 130000031623
No. of Certificate
批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2004 年 11 月 24 日
Date of Issuance



姓名: 师玉春 (转) 2018.12.23
转入: 河北中兴会计师事务所
一、注册会计师执业业务, 必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执业法定业务时, 应将本证书退还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补办手续。

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013 年 6 月 5 日
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013 年 6 月 5 日

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会





姓名: 李静
Full name: 李静
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1989-08-23
Date of birth: 1989-08-23
工作单位: 德信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 德信会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 371423198908231727
Identity card No. 371423198908231727

CPA 中国注册会计师
BICPA
2016
此证有效期至2017年12月31日
This certificate is valid for another year (after the renewal).



姓名: 李静
证书编号: 110101300574

注册日期: 2015年08月08日
Date of issuance: 2015 Aug 08

北京中和会计师事务所(特殊普通合伙)
Beijing Zhonghe Accounting Firm (Special General Partnership)

CPA 中国注册会计师
BICPA
2016
此证有效期至2017年12月31日
This certificate is valid for another year (after the renewal).



姓名: 李静
证书编号: 110101300574

注册日期: 2015年08月08日
Date of issuance: 2015 Aug 08

北京中和会计师事务所(特殊普通合伙)
Beijing Zhonghe Accounting Firm (Special General Partnership)

注册日期: 2015年08月08日
Date of issuance: 2015 Aug 08

北京中和会计师事务所(特殊普通合伙)
Beijing Zhonghe Accounting Firm (Special General Partnership)

注册日期: 2015年08月08日
Date of issuance: 2015 Aug 08

北京中和会计师事务所(特殊普通合伙)
Beijing Zhonghe Accounting Firm (Special General Partnership)