



恒业世纪

NEEQ : 430014

北京恒业世纪科技股份有限公司

Beijing Hengye Century Technology Company Limited Co.,Ltd.



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人刘燕生、主管会计工作负责人赵新及会计机构负责人（会计主管人员）赵新保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节	财务会计报告	23
附件 I	会计信息调整及差异情况	97
附件 II	融资情况	98

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、恒业世纪、恒业公司	指	北京恒业世纪科技股份有限公司
恒业安全	指	恒业世纪安全技术有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商	指	信达证券股份有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	指	董事会、监事会、股东大会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
关联交易	指	关联方之间的交易
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《北京恒业世纪科技股份有限公司章程》
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京恒业世纪科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Hengye Century Technology Company Limited Co.,Ltd. Hengye Technology		
法定代表人	刘燕生	成立时间	1998年6月8日
控股股东	控股股东为（北京恒业电子科技有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘燕生），一致行动人为（北京恒业电子科技有限公司）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-环保、社会公共服务及其他专用设备制造（C359）-社会公共安全设备及器材制造（C3595）		
主要产品与服务项目	消防应急疏散与逃生系统产品、智能化建筑整体解决方案		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	恒业世纪	证券代码	430014
挂牌时间	2007年6月15日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	94,605,064
主办券商（报告期内）	信达证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街9号院1号楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	QI JI	联系地址	北京市海淀区高里掌路1号院6号楼1层106
电话	010-67218877	电子邮箱	qiji_arlimec@163.com
传真	010-62474908		
公司办公地址	北京市海淀区高里掌路1号院6号楼1层106	邮政编码	100095
公司网址	www.hy5000.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911101086337025983		
注册地址	北京市海淀区高里掌路1号院6号楼1层106室		
注册资本（元）	94,605,064.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

1、商业模式

报告期内，主营业务包括消防应急通信、应急疏散、应急广播、应急逃生指挥系统的产品研发、生产与销售。公司主要销售产品为：消防应急疏散与逃生系统产品、智能建筑整体解决方案。

公司主营业务收入来自于两方面：

一是消防应急疏散与逃生系统产品的销售。其收入模式为：通过设计、生产及销售消防逃生行业有关消防报警子系统、消防联动子系统、消防应急通信广播子系统、消防电源子系统等七个子系统产品获取营业收入和利润。产品销售客户主要为消防设备系统集成企业。公司凭借行业技术领先优势和严格的质量管理与下游客户建立起长期持久的合作关系，成为其采购平台的优质供应商。

二是智能建筑整体解决方案。其收入模式为：为商业物业楼宇、大型住宅、酒店、医院、学校等单位客户提供楼宇自控、安防监控、综合布线、计算机网络、可视对讲、联网报警、背景音乐、门禁一卡通及停车场管理、卫星、有线电视等建筑智能化系统的工程设计、安装、调试及售后服务。

2、经营计划

2023年随着国内各项政策举措靠前发力，一季度经济回升速度较快。二季度以来，经济复苏势头放缓，内生修复动力不足，导致下行压力加大，各项经济指标呈现出弱复苏、弱衰退现象。

在此背景下2023年上半年，公司实现营业收入1.02亿元，同比下降6.36%；毛利率较上年同期下降1.08个百分点至22.72%；实现归属于挂牌公司股东净利润493.82万元，同比下降27.04%；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润473.54万元，同比下降6.47%。公司期末总资产3.83亿元，较期初下降9.44%。

分业务看，公司消防应急与疏散系统产品业务收入减少720.66万元至7,891.18万元，同比降低8.37%；本期通过控制成本费用，使消防应急与疏散系统产品毛利率同比上升1.26%至27.37%。

智能建筑整体解决方案业务收入增加115.48万元至2,251.88万元，同比增长5.41%。其中，工程业务收入增加263.00万元至1,881.43万元，同比增长16.25%；合同能源收入减少147.51万元至370.44万元，同比降低28.48%。毛利率较去年同期下降6.04%至5.24%，主要原因为合同能源项目营业务成本各年持平，但本期合同能源项目营业务收入下降，导致毛利下降。

报告期内，公司重点工作如下：

(1) 为应对复杂多变的国内经济形势变化、原材料成本上升的情况，公司加大生产质量管理力度，有针对性地实行采研联动、产能协同、降本增效，提高生产质量及生产效率，使公司毛利处于稳定可控范围内；

(2) 为持续夯实公司在消防应急赛道的核心竞争力，公司优化营销网络、完善售后服务体系，持续加大产品研发、技术布局，通过不断迭代更新内部管理措施，推进费用端优化与人效提升。

（二） 行业情况

公司深耕消防应急疏散与逃生系统产品，属于消防子行业中的消防产品行业。消防产品关乎人民生命财产安全，与经济发展密切相关。伴随着经济的持续发展、全社会消防意识的不断提高，消防安全行业总体将保持稳定、持续的发展。

1、应急疏散市场受重视程度提高，仍处于发展期。

近年来，政府对消防行业重视程度逐年提高，不断完善行业法规，加强消防产品的监管力度。《消防法》、《火灾自动报警系统设计规范》、《建筑设计防火规范》以及2019年3月实施的《消防应急照明和疏散指示系统技术标准（GB51309-2018）》对应急疏散中的相关设备技术规格等进行了严格规定；2020年4月国家市场监督管理总局优化强制性产品认证目录，消防应急照明和疏散指示产品从“火灾报警产品”中独立出来，成为一个独立品类，上述政策的出台为业内规范企业发展提供了良好的经营环境，也促进了消防应急疏散产品的需求，潜力非常巨大。

2、政府逐步加强消防行业法规监管力度，促进消防产品行业发展。

2022年2月14日，国务院为积极推进应急管理体系发布了《“十四五”国家应急体系规划》（国发〔2021〕36号），将“超高层建筑、大型商业综合体、城市地下轨道交通、石油化工企业等高风险场所；人员密集场所、三合一场所、群租房、生产加工作坊等火灾易发场所；博物馆、文物古建筑、古城古村寨等文物、文化遗产保护场所和易地扶贫搬迁安置场所；电动汽车、电动自行车、电化学储能设施和冷链仓库、冰雪运动娱乐等新产业新业态；船舶、船闸、水上加油站等水上设施”的消防列为安全生产治本攻坚重点。“十四五”规划进一步完善了在消防改革大背景的细行业领域应用及产品规范，为消防产品行业发展奠定了基础。

3、智慧消防成为未来趋势，对消防报警市场发展具有积极的促进作用。在5G通信、大数据、物联网等技术日益发展完善以及城市化建设步伐不断加快的今天，建设以智能化、自动化、信息化方向的“智慧城市”逐渐成为城市未来发展的趋势，而消防报警是隶属于公共安全板块中重要的子模块，是城市建设中智慧公共安全应用领域的重要组成部分。2017年公安部发布《关于全面推进“智慧消防”建设的指导意见》，提出智慧消防的重点建设任务和工作目标，2019年国务院印发《关于深化消防执法改革的意见》，其中提到消防执法改革的5个方面12项主要任务，在加强事中事后监管方面：完善“互联网+监管”，运用物联网和大数据技术，实时化、智能化评估消防安全风险，实现精准监管。

4、随着中国城镇化进程稳步推进，截至2021年末城镇化率已达到64.72%，预计在2040年达到80%以上，随着城市的进一步升级，大量城市建筑、写字楼、民宅等的新建、扩建、改建，以及老旧小区、城中村改造等，将带动消防安全产品行业的稳步增长。

（三） 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	102,489,287.00	109,455,803.34	-6.36%
毛利率%	22.72%	23.80%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	4,938,226.34	6,768,738.01	-27.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,735,374.20	5,063,145.38	-6.74%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.05%	2.73%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.96%	2.04%	-
基本每股收益	0.05	0.07	-25.43%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	382,861,243.58	422,790,320.35	-9.44%
负债总计	139,154,005.22	183,981,912.07	-24.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	243,707,238.36	238,808,408.28	2.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.58	2.52	2.05%
资产负债率%（母公司）	36.57%	40.96%	-
资产负债率%（合并）	36.35%	43.52%	-
流动比率	2.16	1.81	-
利息保障倍数	22.45	0.96	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	14,323,266.82	8,014,703.17	78.71%
应收账款周转率	0.77	0.64	-
存货周转率	0.82	0.89	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.44%	-8.42%	-
营业收入增长率%	-6.36%	6.27%	-
净利润增长率%	-27.04%	-20.02%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资	金额	占总资	

		产的比 重%		产的比 重%	
货币资金	34,397,012.10	8.98%	33,729,271.08	7.98%	1.98%
应收票据	28,860,106.32	7.54%	33,493,194.39	7.92%	-13.83%
应收账款	126,700,310.32	33.09%	140,023,447.38	33.12%	-9.51%
存货	89,055,563.23	23.26%	103,347,503.83	24.44%	-13.83%
投资性房地 产	3,726,496.52	0.97%	4,079,622.14	0.96%	-8.66%
长期股权投 资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	69,574,318.56	18.17%	75,807,249.72	17.93%	-8.22%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
无形资产	7,844,686.40	2.05%	8,043,117.40	1.90%	-2.47%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	18,066,700.00	4.72%	31,200,000.00	7.38%	-42.09%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收款项融 资	14,030,239.41	3.66%	15,750,537.40	3.73%	-10.92%
预付款项	1,018,047.40	0.27%	936,037.47	0.22%	8.76%
其他应收款	1,696,258.18	0.44%	1,728,312.14	0.41%	-1.85%
其他流动资 产	706,778.02	0.18%	469,338.93	0.11%	50.59%
长期待摊费 用	684,473.39	0.18%	901,175.75	0.21%	-24.05%
递延所得税 资产	2,647,673.56	0.69%	2,924,974.52	0.69%	-9.48%
应付账款	44,184,873.20	11.54%	60,058,645.12	14.21%	-26.43%
应交税费	3,342,436.37	0.87%	7,811,513.93	1.85%	-57.21%
合同负债	61,279,068.74	16.01%	69,502,567.33	16.44%	-11.83%
应付职工薪 酬	1,849,245.34	0.48%	4,007,776.68	0.95%	-53.86%
其他应付款	750,086.90	0.20%	2,232,627.82	0.53%	-66.40%
其他流动负 债	8,795,189.98	2.30%	8,081,708.98	1.91%	8.83%
资产总计	382,861,243.58	100.00%	422,790,320.35	100%	-9.44%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内，其他流动资产同比增加 23.74 万元，变动比例 50.59%，原因是：主要增加为待抵扣进项税和预交税金。
- 2、报告期内，长期待摊费用同比减少 21.67 万元，变动比例-24.05%，原因是：正常摊销金额。
- 3、报告期内，短期借款同比减少 1,313.33 万元，变动比例-42.09%，原因是：根据资金情况进行偿还借款，减少资金成本。

4、报告期内，应付账款同比减少 1,587.38 万元，变动比例-26.43%，原因是：一、本期消防应急疏散逃生系统收入减少，生产减少，采购原材料减少；二、本期采购价降低，二者共同导致应付账款减少。

5、报告期内，应交税费同比减少 446.91 万元，变动比例-57.21%，原因是：由于 2022 年上半年税金缓交 50%政策结束，缓交税金已于本期全部缴纳，导致本期末应交税费金额减少。

6、报告期内，应付职工薪酬同比减少 215.85 万元，变动比例-53.86%，原因是 2022 年末进行人员优化，增加离职补偿于 2023 年已支付，同时减少离职人员薪酬，导致本期应付职工薪酬金额减少。

7、报告期内，其他应付款同比减少 148.25 万元，变动比例-66.40%，原因是：主要减少为 2022 年缓交的社保费，于 2023 年已经缴纳完毕。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	102,489,287.00	-	109,455,803.34	-	-6.36%
营业成本	79,200,165.28	77.28%	83,403,164.71	76.20%	-5.04%
毛利率	22.72%	-	23.80%	-	-
销售费用	4,497,157.56	4.39%	4,715,754.90	4.31%	-4.64%
管理费用	8,328,740.21	8.13%	8,521,274.59	7.79%	-2.26%
研发费用	5,761,705.01	5.62%	7,332,181.43	6.70%	-21.42%
财务费用	178,506.33	0.17%	732,675.69	0.67%	-75.64%
信用减值损失	1,626,131.18	1.59%	2,808,989.43	2.57%	-42.11%
资产减值损失	-99,979.01	-0.10%	-1,047.74	0.00%	-9,442.35%
其他收益	1,513,791.65	1.48%	2,064,712.24	1.89%	-26.68%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	6,532,637.96	6.37%	8,577,831.24	7.84%	-23.84%
营业外收入	46,371.88	0.05%	184,735.83	0.17%	-74.90%
营业外支出	27,967.47	0.03%	242,868.50	0.22%	-88.48%
净利润	4,938,226.34	4.82%	6,768,738.01	6.18%	-27.04%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内，营业收入同比减少696.65万元，变动比例为-6.36%，原因是：消防应急与疏散系统产品业务收入同比减少720.66万元，智能建筑整体解决方案业务收入同比增加115.48万元。其他收入同比减少91.48万元，主要为租赁收入的减少。
- 2、报告期内，营业成本同比减少420.30万元，变动比例为-5.04%，原因是：消防应急与疏散系统产品业务成本同比减少631.66万元，智能建筑整体解决方案业务成本同比增加238.44万元。其他成本同比减少27.08万元，主要为租赁成本的减少。
- 3、报告期内，研发费用同比减少157.05万元，变动比例为-21.42%，原因是：本期研发项目减少，导致费用减少。
- 4、报告期内，财务费用同比减少55.42万元，变动比例为-75.64%，原因是：本期银行借款减少，导致借款利息减少。
- 5、报告期内，信用减值损失同比减少118.29万元，变动比例为-42.11%，原因是：该科目为损失时在利润表中以“-”表示，冲回损失时以“+”表示，本期变动金额为坏账冲回的减少金额，主要为按应收余额计提的坏账准备。
- 6、报告期内，资产减值损失同比减少9.89万元，变动比例为-9442.35%，原因是：该科目为亏损时在利润表中以“-”表示，冲回损失时以“+”表示，变动金额主要为正常计提的存货跌价准备。
- 7、报告期内，其他收益同比减少55.09万元，变动比例为-26.68%，原因是：本期收到政府专项资金补助减少。
- 8、报告期内，营业外收入同比减少13.84万元，变动比例为-74.90%，原因是：本期废品收入和罚没收入等减少6.44万元，减少处置往来款项7.40万元。
- 9、报告期内，营业外支出同比减少21.49万元，变动比例为-88.48%，原因是：主要为本期减少违约赔偿款18.22万元。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	101,430,570.52	107,482,293.51	-5.63%
其他业务收入	1,058,716.48	1,973,509.83	-46.35%
主营业务成本	78,652,442.60	82,584,620.07	-4.76%
其他业务成本	547,722.68	818,544.64	-33.09%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
消防应急疏散逃生系统	78,911,808.41	57,313,100.42	27.37%	-8.37%	-9.93%	1.26%
智能建筑整体解决方案	22,518,762.11	21,339,342.18	5.24%	5.41%	12.58%	-6.04%
其他收入	1,058,716.48	547,722.68	48.27%	-46.35%	-33.09%	-10.25%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、报告期内，消防应急疏散逃生系统业务收入同比减少 720.66 万元，变动比-8.37%，原因是：受经济形势影响，收入下降。
- 2、报告期内，消防应急疏散逃生系统业务毛利率同比上升 1.26%，原因是：主要原因为产品材料成本的节约。
- 3、报告期内，智能建筑整体解决方案业务收入同比增加 115.48 元，变动比例 5.41%，原因是：公司采用终验法确认收入，本期工程竣工项目增加导致收入增加。
- 4、报告期内，智能建筑整体解决方案业务毛利率同比下降 6.04%，原因是：合同能源项目营业务成本各年持平，但本期合同能源项目营业务收入下降，导致毛利下降。
- 5、报告期内，其他收入同比减少 91.48 万元，变动比例-46.35%，原因是：房租收入持续减少。

（三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	14,323,266.82	8,014,703.17	78.71%
投资活动产生的现金流量净额	-237,316.17	-356,126.47	33.36%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,418,209.63	1,184,439.95	-1,232.87%

现金流量分析：

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比增加 630.86 万元，变动比例 78.71%，原因是：主要为本期购买商品接受劳务支付的现金减少。
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额同比增加 11.88 万元，变动比例 33.36%，原因是：本期固定资产投资减少。
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额同比减少 1,460.26 元，变动比例-1232.87%，原因是：本期取得借款收到的现金同比减少，偿还借款支付的现金同比增加。

四、 投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类	主要业	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	-----	-----	------	-----	-----	------	-----

	型	务					
恒业世 纪安全 技术有 限公司	控 股 子 公 司	消 防 产 品 生 产 销 售	90,000,0 00	212,256,864. 86	163,321,045. 33	75,240,930 .06	10,910,16 5.66
北京恒 业屹方 科技有 限公司	控 股 子 公 司	技 术 服 务	100,000. 00	0.00	0.00	0.00	0.00

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司严格遵守国家法律法规，诚信经营，依法纳税，环保生产，积极承担社会责任。公司致力于生产经营，不断提升经营业绩，为股东创造价值，积极维护股东利益；公司坚持以人为本，不断完善劳动用工和薪酬管理制度、员工工作环境和生活环境，切实维护员工的合法权益；同时，公司充分尊重和维护客户、供应商和其他利益相关方的合法权益。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	公司在细分领域已经取得行业领先地位，在产品 设计、研发、市场、品牌等众多方面均具有竞争优势。 随着2019年消防体制改革，消防行业打开了竞业限制，

	<p>由原来的限制性行业，变为开放性行业。政策的转变会吸引一批社会上有技术、有资金、有创意的企业参与进来，对传统报警企业会造成一定的冲击，主要会带来新思想、新技术、和大体量资金的竞争风险。</p> <p>面对不断提高的产品性能要求和潜在竞争对手，如果公司不能根据行业发展态势实施切实可行的战略布局、持续提高产品技术、积极拓展市场，将面临竞争优势降低、市场份额缩减的风险。</p>
税收政策风险	<p>根据国家相关法律法规，公司作为高新技术企业主营业务享受增值税和所得税的减征优惠政策，如果未来国家调整相关税收优惠政策，或因公司未能通过高新技术企业重新认定而无法享受相关优惠政策，则有可能提高公司的税负水平，从而给公司业绩带来不利影响。</p>
新冠疫情给公司经营带来的风险	<p>2020年初以来，我国及世界范围内发生新型冠状病毒引起的肺炎疫情，国内外对新冠病毒疫情的防控工作正在持续进行。报告期内，公司生产经营稳定，新冠疫情未对生产经营造成重大不利影响，但新冠疫情的结束时间和影响范围存在不确定性。未来，如果新冠疫情进一步升级，将影响公司的采购、销售业务，进而对公司的生产经营造成不利影响。</p>
新产品研发失败风险	<p>公司历来重视技术研发的投入，注重提高企业的自主创新能力，已经形成了较为成熟的技术创新机制。但新产品的研发需要投入大量的人力和财力，需要一定的研发周期，且开发过程不确定因素较多，如果新产品的研发、试制失败，将导致研发投入无法收回，并对公司产品的竞争力造成不利影响，进而影响公司的经营业绩。</p>
原材料价格波动风险	<p>公司直接材料在主营业务成本中的占比较高，主要原材料价格上涨会对公司经营业绩构成不利影响。2021年以来，公司生产过程中的主要原材料及芯片价格上升较快，将提高公司的生产成本，若公司未能及时将原材料上涨的风险及时传导给下游客户，将不利于成本控制，进而对公司盈利水平产生不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	533,909.23	3,661,666.00	4,195,575.23	1.72%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
--------	---------	----	------	------	----------	-----------	----------

上海玉平工程技术有限公司	北京恒业世纪科技股份有限公司上海分公司	产品销售纠纷, 申请人申请仲裁	否	3,661,666.00	否	仲裁程序尚未结束	2023年2月16日
总计	-	-	-		-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响:

1、北京恒业世纪科技股份有限公司上海分公司（简称“被申请人”）与上海玉平工程技术有限公司（简称“申请人”）前后订立了共计5份《产品销售合同》。合同签订后，申请人向被申请人陆续支付定金以及货款共计2,801,666.00元，被申请人完成了部分交货。之后与申请人存在业务往来的案外人上海东方明珠数字电视有限公司在使用上述货品的过程中出现问题，申请人认为被申请人提供的产品货物存在无法达到双方合同约定的指标要求，双方之间的《产品销售合同》已无法继续履行，因此申请人请求裁决返还货款、间接损失、仲裁费用等共计3,661,666.00元。目前，公司生产经营正常开展，该仲裁仍处于受理阶段，该仲裁未对公司经营造成不利影响。

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2007年6月1日		挂牌	同业竞争承诺	北京恒业电子科技有限公司作为控股公司存在，专做投资业务。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

北京恒业电子科技有限公司成立于1992年，成立时《公司法》尚未出台，所形成股东结构不利于吸引公司的管理层入股，为了规范公司的管理，吸引高管入股，留住人才，公司联合颜虎生、苏恒等人注册成立了北京恒业世纪电气技术有限公司。

为了搞好北京恒业世纪电气技术有限公司的经营管理，避免两家公司的同业竞争，北京恒业电子科技有限公司决定凡是新发展的业务都由北京恒业世纪电气技术有限公司经营，并逐渐将北京恒业电子科技有限公司的业务和资产注入到北京恒业世纪电气技术有限公司，北京恒业电子科技有限公司作为控股公司存在，专做投资业务。

现北京恒业世纪电气技术有限公司改制成为北京恒业世纪科技股份有限公司，北京恒业电子科技有限公司承诺与北京恒业世纪科技股份有限公司不存在同业竞争关系，今后也不从事相同或相似的业务；北京恒业电子科技有限公司的其他控股子公司也不得与

北京恒业世纪科技股份有限公司存在同业竞争关系。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权、房屋产权	不动产	抵押	65,782,911.12	17.18%	抵押贷款
货币资金	货币资金	履约保证金	460,549.42	0.12%	履约保证
应收票据	流动资产	质押、背书	10,840,000.00	2.83%	质押贷款、背书转让
总计	-	-	77,083,460.54	20.13%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

对公司的财务状况、经营成果、业务完整和独立性无重大影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	46,561,889	49.22%	31,139,894	77,701,783	82.13%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	30,245,927	30,245,927	31.97%
	董事、监事、高管	2,525,697	2.67%	974,399	3,500,096	3.70%
	核心员工	270,491	0.29%	119,400	389,891	0.41%
有限售条件股份	有限售股份总数	48,043,175	50.78%	-31,139,894	16,903,281	17.87%
	其中：控股股东、实际控制人	33,420,869	35.33%	-27,446,927	5,973,942	6.31%
	董事、监事、高管	11,898,738	12.58%	-969,399	10,929,339	11.55%
	核心员工	155,000	0.16%	-155,000	0	0%
总股本		94,605,064	-	0.00	94,605,064	-
普通股股东人数						347

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	北京恒业电子科技有限公司	25,455,614	2,799,000	28,254,614	29.87%	0	28,254,614	0	0
2	刘燕生	7,965,255	0	7,965,255	8.42%	5,973,942	1,991,313	0	0
3	关雪梅	5,512,656	0	5,512,656	5.83%	4,134,492	1,378,164	0	0
4	苏恒	4,086,293	0	4,086,293	4.32%	3,064,720	1,021,573	0	0
5	北京富汇天使	4,000,000	0	4,000,000	4.23%	0	4,000,000	0	0

	高 技 术 创 业 投 资 有 限 公 司								
6	夏 益 红	3,750,000	-800	3,749,200	3.96%	0	3,749,200	0	0
7	颜 虎 生	3,342,229	0	3,342,229	3.53%	2,565,172	777,057	0	0
8	赵 福 君	2,878,500	0	2,878,500	3.04%	0	2,878,500	0	0
9	张 立 珍	2,062,000	0	2,062,000	2.18%	0	2,062,000	0	0
1 0	桑 秀 松	2,018,327	0	2,018,327	2.13%	0	2,018,327	0	0
	合计	61,070,874	-	63,869,074	67.51%	15,738,326	48,130,748	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东是北京恒业电子科技有限公司，实际控制人是刘燕生；公司董事、总经理苏恒是刘燕生妹夫，除此之外，不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘燕生	董事长、董事	男	1959年12月	2022年10月10日	2025年10月9日
苏恒	董事	男	1967年1月	2022年10月10日	2025年10月9日
颜虎生	董事	男	1960年8月	2022年10月10日	2025年10月9日
关雪梅	董事	女	1968年3月	2022年10月10日	2025年10月9日
李文志	董事	男	1972年7月	2022年10月10日	2025年10月9日
包志强	董事	男	1972年9月	2022年10月10日	2025年10月9日
杨德林	独立董事	男	1962年4月	2022年10月10日	2025年10月9日
冯丹	独立董事	女	1978年12月	2022年10月10日	2025年10月9日
刘志勇	独立董事	男	1969年7月	2022年10月10日	2025年10月9日
王宝生	监事会主席	男	1967年5月	2022年10月10日	2025年10月9日
曲彬	监事	女	1977年5月	2023年2月28日	2025年10月9日
于昆	监事	男	1972年5月	2022年10月10日	2025年10月9日
刘燕生	总经理	男	1959年12月	2023年2月13日	2025年10月9日
李文志	总工程师	男	1972年7月	2022年10月14日	2025年10月9日
QI JI	副总经理、董事会秘书	男	1989年3月	2022年10月14日	2025年10月9日
赵新	财务负责人	女	1991年3月	2023年4月13日	2025年10月9日
康婧	副总经理	女	1982年12月	2022年10月14日	2025年10月9日
苏恒	副总经理	男	1967年1月	2023年4月13日	2025年10月9日

颜虎生	副总经理	男	1960年8月	2022年10月14日	2025年10月9日
-----	------	---	---------	-------------	------------

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东是北京恒业电子科技有限公司，实际控制人是刘燕生；公司董事、副总经理苏恒是刘燕生妹夫；除此之外，不存在关联关系。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
刘燕生	7,965,255		7,965,255	8.42%	0	0
苏恒	4,086,293		4,086,293	4.32%	0	0
颜虎生	3,342,229		3,342,229	3.53%	0	0
关雪梅	5,512,656		5,512,656	5.83%	0	0
李文志	1,160,208		1,160,208	1.23%	0	0
包志强	0		0	0%	0	0
杨德林	0		0	0%	0	0
冯丹	0		0	0%	0	0
刘志勇	0		0	0%	0	0
王宝生	98,000		98,000	0.10%	0	0
曲彬	5,000		5,000	0.01%	0	0
于昆	0		0	0%	0	0
QI JI	0		0	0%	0	0
赵新	0		0	0%	0	0
康婧	30,000		30,000	0.03%	0	0
合计	22,199,641	-	22,199,641	23.47%	0	0

(三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
任东宁	监事	离任	无	离职
曲彬	证券事务代表	新任	监事、证券事务代表	工作需要
Lulu Chan	财务负责人	离任	投资总监	岗位变动
赵新	财务主管	新任	财务负责人	工作需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

曲彬女士：中国国籍，1977年5月出生，无境外永久居留权，本科学历。曾就职于2006年8月—2008年11月北京中电广通科技有限公司担任市场部 经理职务、2008年12月—2016年12月安富利(中国)科技有限公司担任渠道 经理职务，2017年6月至今北京恒业世纪科技股份有限公司，2020年5月开始担任证券事务代表职务。

赵新女士：中国国籍，1991年3月出生，本科学历，中级会计师，具备中国注册 会计师合格证书，2014年3月至2016年4月，担任北京中惠药业有限公司主管会计；2016年5月至2019年11月，担任博世谷（北京）系统工程技术有限公司财务主管，2020年11月至2023年3月任北京恒业世纪科技股份有限公司财务主管。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	48	1	1	48
生产人员	104	12	12	104
销售人员	25	1	0	26
技术人员	74	3	36	41
财务人员	10	0	0	10
员工总计	261	17	49	229

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	37	0	0	37

核心员工的变动情况：

报告期内，公司核心员工无变化

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	34,397,012.10	33,729,271.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	28,860,106.32	33,493,194.39
应收账款	六、3	126,700,310.32	140,023,447.38
应收款项融资	六、4	14,030,239.41	15,750,537.40
预付款项	六、5	1,018,047.40	936,037.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	1,696,258.18	1,728,312.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	89,055,563.23	103,347,503.83
合同资产	六、8	1,736,784.33	1,246,513.92
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	706,778.02	469,338.93
流动资产合计		298,201,099.31	330,724,156.54
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	六、10	3,726,496.52	4,079,622.14
固定资产	六、11	69,574,318.56	75,807,249.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	182,495.84	310,024.28
无形资产	六、13	7,844,686.40	8,043,117.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、14	684,473.39	901,175.75
递延所得税资产	六、15	2,647,673.56	2,924,974.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		84,660,144.27	92,066,163.81
资产总计		382,861,243.58	422,790,320.35
流动负债：			
短期借款	六、16	18,066,700.00	31,200,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、17	44,184,873.20	60,058,645.12
预收款项			
合同负债	六、18	61,279,068.74	69,502,567.33
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、19	1,849,245.34	4,007,776.68
应交税费	六、20	3,342,436.37	7,811,513.93
其他应付款	六、21	750,086.90	2,232,627.82
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			
其他流动负债	六、22	8,795,189.98	8,081,708.98
流动负债合计		138,267,600.53	182,894,839.86
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	六、23	86,824.70	178,742.22
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、24	308,125.00	416,875.00
递延所得税负债	六、15	491,454.99	491,454.99
其他非流动负债			
非流动负债合计		886,404.69	1,087,072.21
负债合计		139,154,005.22	183,981,912.07
所有者权益：			
股本	六、25	94,605,064.00	94,605,064.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	49,466,952.14	49,466,952.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、27	20,464,646.72	19,970,824.09
一般风险准备			
未分配利润	六、28	79,170,575.50	74,765,568.05
归属于母公司所有者权益合计		243,707,238.36	238,808,408.28
少数股东权益			
所有者权益合计		243,707,238.36	238,808,408.28
负债和所有者权益合计		382,861,243.58	422,790,320.35

法定代表人：刘燕生

主管会计工作负责人：赵新

会计机构负责人：赵新

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		19,223,587.68	29,145,328.32
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十五、1	8,159,066.22	11,806,522.97
应收账款	十五、2	56,851,371.98	61,534,558.02
应收款项融资		251,762.80	1,200,000.00
预付款项		539,118.60	437,534.14
其他应收款	十五、3	6,987,985.73	6,684,594.03

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		59,326,155.23	66,086,343.88
合同资产		1,736,784.33	1,246,513.92
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		706,778.02	464,505.62
流动资产合计		153,782,610.59	178,605,900.90
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、4	90,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		898,291.46	1,187,571.68
固定资产		21,829,825.63	26,451,664.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		100,926.07	146,884.81
无形资产		1,095,132.72	1,196,853.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		12,133.51	17,733.49
递延所得税资产		1,617,239.16	1,810,425.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		115,553,548.55	120,811,133.37
资产总计		269,336,159.14	299,417,034.27
流动负债：			
短期借款		15,000,000.00	15,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		19,127,268.25	28,040,273.80
预收款项			
合同负债		61,108,933.74	69,388,957.07
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		890,662.99	2,968,140.85
应交税费		173,884.68	1,554,575.60
其他应付款		1,758,425.90	3,235,574.82
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			
其他流动负债		337,542.55	2,262,089.07
流动负债合计		98,396,718.11	122,449,611.21
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		86,824.70	178,742.22
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		86,824.70	178,742.22
负债合计		98,483,542.81	122,628,353.43
所有者权益：			
股本		94,605,064.00	94,605,064.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		50,140,891.67	50,140,891.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		19,970,824.09	19,970,824.09
一般风险准备			
未分配利润		6,135,836.57	12,071,901.08
所有者权益合计		170,852,616.33	176,788,680.84
负债和所有者权益合计		269,336,159.14	299,417,034.27

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		102,489,287.00	109,455,803.34
其中：营业收入	六、29	102,489,287.00	109,455,803.34

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		98,996,592.86	105,750,626.03
其中：营业成本	六、29	79,200,165.28	83,403,164.71
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、30	1,030,318.47	1,045,574.71
销售费用	六、31	4,497,157.56	4,715,754.9
管理费用	六、32	8,328,740.21	8,521,274.59
研发费用	六、33	5,761,705.01	7,332,181.43
财务费用	六、34	178,506.33	732,675.69
其中：利息费用		305,354.08	841,533.62
利息收入		-144,130.29	-142,500.52
加：其他收益	六、35	1,513,791.65	2,064,712.24
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	1,626,131.18	2,808,989.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-99,979.01	-1,047.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,532,637.96	8,577,831.24
加：营业外收入	六、38	46,371.88	184,735.83
减：营业外支出	六、39	27,967.47	242,868.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,551,042.37	8,519,698.57
减：所得税费用	六、40	1,612,816.03	1,750,960.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,938,226.34	6,768,738.01

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,938,226.34	6,768,738.01
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,938,226.34	6,768,738.01
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,938,226.34	6,768,738.01
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,938,226.34	6,768,738.01
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.07

法定代表人：刘燕生

主管会计工作负责人：赵新

会计机构负责人：赵新

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十五、5	39,777,356.67	54,444,695.30
减：营业成本	十五、5	35,398,098.12	44,215,719.26
税金及附加		242,689.95	257,091.90
销售费用		3,667,183.12	3,910,730.47
管理费用		5,008,946.67	5,418,332.86
研发费用		2,303,514.37	3,488,526.62
财务费用		99,294.26	608,361.47
其中：利息费用		157,597.22	671,926.41
利息收入		-69,233.67	-87,237.59
加：其他收益		190,023.60	169,941.97
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,251,841.82	678,587.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-177,704.08	-1,047.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,678,208.48	-2,606,585.44
加：营业外收入		83.94	1,328.41
减：营业外支出		2.28	187,354.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,678,126.82	-2,792,611.34
减：所得税费用		212,520.07	172,403.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,890,646.89	-2,965,014.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,890,646.89	-2,965,014.76
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-5,890,646.89	-2,965,014.76
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		114,392,471.86	139,976,402.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,895,945.72	235,663.43
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	1,434,256.20	5,884,296.99
经营活动现金流入小计		117,722,673.78	146,096,362.42

购买商品、接受劳务支付的现金		68,113,236.58	104,912,522.51
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		18,196,821.19	15,390,253.02
支付的各项税费		11,534,291.72	5,693,468.68
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	5,555,057.47	12,085,415.04
经营活动现金流出小计		103,399,406.96	138,081,659.25
经营活动产生的现金流量净额		14,323,266.82	8,014,703.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		38,575.83	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		38,575.83	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		275,892.00	356,126.47
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		275,892.00	356,126.47
投资活动产生的现金流量净额		-237,316.17	-356,126.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,601,055.00	45,189,750.35
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,601,055.00	45,189,750.35
偿还债务支付的现金		19,540,000.00	28,981,079.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		479,264.63	15,024,231.23
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			
筹资活动现金流出小计		20,019,264.63	44,005,310.40
筹资活动产生的现金流量净额		-13,418,209.63	1,184,439.95
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		667,741.02	8,843,016.65
加：期初现金及现金等价物余额		33,729,271.08	29,905,080.76
六、期末现金及现金等价物余额		34,397,012.10	38,748,097.41

法定代表人：刘燕生
赵新

主管会计工作负责人：赵新

会计机构负责人：

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		40,485,652.77	78,511,729.76
收到的税费返还		212,527.32	33,941.97
收到其他与经营活动有关的现金		10,358,048.95	19,135,224.58
经营活动现金流入小计		51,056,229.04	97,680,896.31
购买商品、接受劳务支付的现金		35,151,906.15	56,120,153.35
支付给职工以及为职工支付的现金		10,827,835.46	8,547,599.48
支付的各项税费		2,199,291.55	1,632,941.96
支付其他与经营活动有关的现金		12,658,415.13	19,280,511.88
经营活动现金流出小计		60,837,448.29	85,581,206.67
经营活动产生的现金流量净额		-9,781,219.25	12,099,689.64
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		38,575.83	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		38,575.83	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,500.00	12,284.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		21,500.00	12,284.00
投资活动产生的现金流量净额		17,075.83	-12,284.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			22,189,750.35
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			22,189,750.35
偿还债务支付的现金			28,981,079.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		157,597.22	14,862,399.62
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		157,597.22	43,843,478.79
筹资活动产生的现金流量净额		-157,597.22	-21,653,728.44
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		-9,921,740.64	-9,566,322.80
加：期初现金及现金等价物余额		29,145,328.32	24,711,675.58
六、期末现金及现金等价物余额		19,223,587.68	15,145,352.78

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

北京恒业世纪科技股份有限公司

2023年1-6月度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京恒业世纪科技股份有限公司(以下简称“本公司”)改制前名称为北京恒业世纪电气技术有限公司,成立于1998年6月8日,于1998年6月取得北京市工商行政管理局核发企业法人营业执照,注册号为110000005133092,注册资本为94,605,064.00元。公司于2007年6月15日挂牌成为新三板企业,证券名称:恒业世纪,证券代码:430014。法定代表人:刘燕生,企业住所:北京市海淀区高里掌

路 1 号院 6 号楼 1 层 106。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司主要从事生产消防电话应急广播系统、智能建筑分布控制系统、铁路专用通信系统产品、建筑工程业务。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 29 日决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司 2023 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为

记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务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（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽

子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，

在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率

变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资

产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值

损失。

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

（3）如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合，在组合的基础上评估信用风险。

（5）金融资产减值的会计处理方法

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

（6）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	整个存续期内的预期信用损失

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备

③其他应收款

本公司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
账龄组合	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其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。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其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。

⑥长期应收款

本公司依据其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长期应收款减值损失。

10、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、发出商品、库存商品、合同履约成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其

变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投

资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公

司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，

将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-25	5	4.75-3.80
机器设备	年限平均法	6	5	15.83

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	5-6	5	19.00-15.83
运输设备	年限平均法	6	5	15.83
办公家具	年限平均法	5-6	5	19.00-15.83

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

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

16、在建工程

在建工程以立项项目分类核算，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。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

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

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

计算确定。

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

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

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

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	使用寿命	摊销方法
软件	5-10 年	直线法
土地使用权	50 年	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该

无形资产：

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、合同负债

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

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有

不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

公司收入确认具体原则：（1）公司向客户销售消防应急与疏散系统产品，公司向客户转移商品控制权时确认收入，即公司向客户交付产品，取得客户签收单时确认收入；（2）公司智能建筑工程项目根据客户或第三方验收确认收入；（3）公司合同能源管理项目，根据与客户确认的结算单确认收入。

25、合同成本

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

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

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。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

28、租赁

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

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

①初始计量

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

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将

租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 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；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

（2）本公司作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③ 租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其

作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月 30 日印发《企业会计准则解释第 16 号》，本公司自施行日起执行前述解释，根据相关新旧衔接规定，执行前述解释对公司 2022 年 1 月 1 日合并财务报表及母公司财务报表无影响。

（2）会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

30、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）收入确认

如本附注四、24、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

①租赁的识别

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

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将

与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

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

（3）金融资产减值

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

（4）存货跌价准备

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

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

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

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

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(7) 折旧和摊销

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

(8) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司未确认可抵扣亏损递延所得税资产。

(9) 所得税

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

(10) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

五、税项

1、主要税种及税率

(1) 北京恒业世纪科技股份有限公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、3%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴（注）	15%

注：本公司的上海分公司独立缴纳企业所得税，企业所得税税率为 25%。

(2) 恒业世纪安全技术有限公司主要税种及税率

纳税主体名称	计税依据	所得税税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴（注）	15%

2、税收优惠及批文

北京恒业世纪科技股份有限公司于2020年12月2日取得编号为GR202011004101的高新技术企业证书，有效期三年。根据中华人民共和国企业所得税税法第二十八条的规定及主管税务机关的认定，在高新技术企业证书有效期内以15%的所得税税率缴纳当年的企业所得税，所以本公司2023年1-6月以15%的所得税税率预缴企业所得税。

恒业世纪安全技术有限公司于2021年9月18日取得编号为GR202113001876的高新技术企业证书，有效期三年。根据中华人民共和国企业所得税税法第二十八条的规定及主管税务机关的认定，在高新技术企业证书有效期内以15%的所得税税率缴纳当年的企业所得税，所以恒业世纪安全技术有限公司2023年1-6月以15%的所得税税率预缴企业所得税。

公司及子公司恒业世纪安全技术有限公司符合《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100号）规定的软件产品，享受增值税即征即退的政策，即增值税税负超过3%部分，申请软件产品即征即退。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指2023年6月30日，“上年年末”指2022年12月31日，“本期”指2023年1-6月，“上期”指2022年1-6月。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	34,397,012.10	33,729,271.08
其他货币资金		
合 计	34,397,012.10	33,729,271.08
其中：存放在境外的款项总额		

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	460,549.42	128,058.79
合计	460,549.42	128,058.79

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	26,292,275.62	27,803,799.61
商业承兑汇票	2,702,979.68	5,988,836.61
小计	28,995,255.30	33,792,636.22
减：坏账准备	135,148.98	299,441.83
合 计	28,860,106.32	33,493,194.39

(2) 期末已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	2,900,000.00
商业承兑汇票	
合 计	2,900,000.00

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,940,000.00
商业承兑汇票	
合 计	7,940,000.00

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项 目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	
合 计	

(5) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	28,995,255.30	100.00%	135,148.98	0.47%	28,860,106.32
其中：					
银行承兑汇票	26,292,275.62	90.68%			26,292,275.62
商业承兑汇票	2,702,979.68	9.32%	135,148.98	5.00%	2,567,830.70
合 计	28,995,255.30	—	135,148.98	—	28,860,106.32

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	33,792,636.22	100.00%	299,441.83	0.89%	33,493,194.39
其中：					
银行承兑汇票	27,803,799.61	82.28%			27,803,799.61
商业承兑汇票	5,988,836.61	17.72%	299,441.83	5.00%	5,689,394.78
合计	33,792,636.22	—	299,441.83	—	33,493,194.39

①期末单项计提坏账准备的应收票据

无。

②组合中，按银行承兑汇票和商业承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	26,292,275.62		
商业承兑汇票	2,702,979.68	135,148.98	5.00%
合计	28,995,255.30	135,148.98	0.47%

(6) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	299,441.83		164,292.85		135,148.98
合计	299,441.83		164,292.85		135,148.98

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	114,979,972.95	130,336,213.47
1至2年	8,641,145.21	6,930,995.61
2至3年	9,499,738.01	8,913,651.87
3至4年	3,674,213.61	4,198,976.88
4至5年	1,277,040.65	3,678,692.94
5年以上	1,913,475.19	800,918.16
小计	139,985,585.62	154,859,448.93
减：坏账准备	13,285,275.30	14,836,001.55

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	126,700,310.32	140,023,447.38

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	139,985,585.62	100.00%	13,285,275.30	9.49%	126,700,310.32
其中:					
账龄组合	139,985,585.62	100.00%	13,285,275.30	9.49%	126,700,310.32
合计	139,985,585.62	100.00%	13,285,275.30	9.49%	126,700,310.32

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	154,859,448.93	100.00%	14,836,001.55	9.58%	140,023,447.38
其中:					
账龄组合	154,859,448.93	100.00%	14,836,001.55	9.58%	140,023,447.38
合计	154,859,448.93	100.00%	14,836,001.55	9.58%	140,023,447.38

①期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	178,004,350.76	8,900,217.53	5.00%
1至2年	14,406,685.26	1,440,668.53	10.00%
2至3年	5,260,520.63	1,052,104.13	20.00%
3至4年	4,449,531.84	2,224,765.92	50.00%
4至5年	487,525.50	390,020.40	80.00%
5年以上	436,569.66	436,569.66	100.00%
合计	203,045,183.65	14,444,346.17	

(续)

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	114,979,972.95	5,748,998.65	5.00%
1 至 2 年	8,641,145.21	864,114.52	10.00%
2 至 3 年	9,499,738.01	1,899,947.61	20.00%
3 至 4 年	3,674,213.61	1,837,106.81	50.00%
4 至 5 年	1,277,040.65	1,021,632.52	80.00%
5 年以上	1,913,475.19	1,913,475.19	100.00%
合 计	139,985,585.62	13,285,275.30	

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	14,836,001.55		1,550,726.25		13,285,275.30
合 计	14,836,001.55		1,550,726.25		13,285,275.30

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 82,452,226.60 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 58.90%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 4,122,611.33 元。

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
海湾安全技术有限公司	42,659,556.81	30.47%	2,132,977.84
青鸟消防股份有限公司	14,403,689.40	10.29%	720,184.47
四川久远智能消防设备有限责任公司	12,172,264.41	8.70%	608,613.22
南阳汉冶特钢有限公司	8,176,787.98	5.84%	408,839.40
深圳市高新投三江电子股份有限公司	5,039,928.00	3.60%	251,996.40
合计	82,452,226.60	58.90%	4,122,611.33

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

应收票据	14,030,239.41	15,750,537.40
合 计	14,030,239.41	15,750,537.40

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	上年年末余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	15,750,537.40		-1,720,297.99		14,030,239.41	
合 计	15,750,537.40		-1,720,297.99		14,030,239.41	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	787,260.81	77.33%	808,650.38	86.38%
1 至 2 年	139,526.19	13.71%	45,005.08	4.81%
2 至 3 年	9,400.40	0.92%	522.01	0.06%
3 年以上	81,860.00	8.04%	81,860.00	8.75%
合 计	1,018,047.40	100.00%	936,037.47	100.00%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 440,450.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 43.26%。

单位名称	与本公司关系	期末余额	比例 (%)	未结算原因
信达证券股份有限公司	非关联方	150,000.00	14.73%	正常结算
中国石化销售股份有限公司北京石油分公司	非关联方	96,500.00	9.48%	正常结算
阜新市平安防火防爆设备厂	非关联方	76,000.00	7.47%	正常结算
北京成高专利代理事务所(普通合伙)	非关联方	62,950.00	6.18%	正常结算
秦皇岛市汇晶电脑有限公司	非关联方	55,000.00	5.40%	正常结算
合 计		440,450.00	43.26%	

6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,696,258.18	1,728,312.14

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	1,696,258.18	1,728,312.14

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	357,805.66	845,139.84
1 至 2 年	1,275,250.43	707,712.10
2 至 3 年	21,388.70	68,456.89
3 至 4 年	20,000.00	450,000.00
4 至 5 年	403,153.00	
5 年以上	558,545.00	508,000.00
小计	2,636,142.79	2,579,308.83
减：坏账准备	939,884.61	850,996.69
合 计	1,696,258.18	1,728,312.14

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	74,625.34	601,784.00
保证金、质保金、押金	1,188,000.00	1,165,950.99
备用金等	1,373,517.45	811,573.84
小计	2,636,142.79	2,579,308.83
减：坏账准备	939,884.61	850,996.69
合 计	1,696,258.18	1,728,312.14

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	850,996.69			850,996.69
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

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）	
本期计提	88,887.92			88,887.92
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	939,884.61			939,884.61

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	850,996.69	88,887.92			939,884.61
合计	850,996.69	88,887.92			939,884.61

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
秦皇岛经济技术开发区建设工程交易中心	履约保证金	508,000.00	5年以上	19.27%	508,000.00
四川蓝海康股投资有限公司	履约保证金	400,000.00	4-5年	15.17%	320,000.00
崇闵文化发展（上海）有限公司	履约保证金	150,000.00	1-2年	5.69%	15,000.00
曲彬	备用金	115,386.00	1-2年	4.38%	11,538.60
李博	备用金	114,913.21	1年以内	4.36%	5,745.66
合计	——	1,288,299.21	——	48.87%	860,284.26

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	16,591,912.96	1,587,670.48	15,004,242.48
发出商品	4,055,288.22	136,062.19	3,919,226.03
周转材料	273,221.94	65,501.17	207,720.77

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
在产品	2,585,511.01	3,019.33	2,582,491.68
库存商品	15,758,585.22	512,247.43	15,246,337.79
合同履约成本	52,095,544.48	-	52,095,544.48
合 计	91,360,063.83	2,304,500.60	89,055,563.23

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	20,496,856.49	1,386,928.61	19,109,927.88
发出商品	2,676,211.86	141,088.91	2,535,122.95
周转材料	192,043.52	47,567.27	144,476.25
在产品	4,864,321.16		4,864,321.16
库存商品	19,303,008.99	639,693.81	18,663,315.18
合同履约成本	58,030,340.41		58,030,340.41
合 计	105,562,782.43	2,215,278.60	103,347,503.83

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
存货跌价准备/合同履约成本减值准备	2,215,278.60	341,842.67		252,620.67		2,304,500.60
合 计	2,215,278.60	341,842.67		252,620.67		2,304,500.60

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	1,873,663.95	136,879.62	1,736,784.33
合 计	1,873,663.95	136,879.62	1,736,784.33

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	1,372,636.53	126,122.61	1,246,513.92
合 计	1,372,636.53	126,122.61	1,246,513.92

(2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因
无。

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	126,122.61	10,757.01			136,879.62
其中：					
账龄组合	126,122.61	10,757.01			136,879.62
合 计	126,122.61	10,757.01			136,879.62

9、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预交税金	399,061.05	297,141.19
待抵扣进项税	307,430.04	141,027.52
待摊费用	286.93	31,170.22
合 计	706,778.02	469,338.93

10、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、上年年末余额	15,539,827.44	15,539,827.44
2、本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	15,539,827.44	15,539,827.44

项 目	房屋、建筑物	合 计
二、累计折旧和累计摊销		
1、上年年末余额	11,460,205.30	11,460,205.30
2、本期增加金额	353,125.62	353,125.62
(1) 计提或摊销	353,125.62	353,125.62
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	11,813,330.92	11,813,330.92
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	3,726,496.52	3,726,496.52
2、上年年末账面价值	4,079,622.14	4,079,622.14

11、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	69,574,318.56	75,807,249.72
固定资产清理		
合 计	69,574,318.56	75,807,249.72

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	办公家具与电子设备	合 计
一、账面原值					
1、上年年末余额	65,680,949.61	1,742,578.92	77,740,404.27	4,684,295.60	149,848,228.40
2、本期增加金额			82,787.60	58,099.11	140,886.71
(1) 购置			82,787.60	58,099.11	140,886.71

项 目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	办公家具与电子设备	合 计
(4) 其他转入					
3、本期减少金额			7,566.37	2,972.65	10,539.02
(1) 处置或报废			7,566.37	2,972.65	10,539.02
(2) 其他转出					
4、期末余额	65,680,949.61	1,742,578.92	77,815,625.50	4,739,422.06	149,978,576.09
二、累计折旧					
1、上年年末余额	9,240,518.81	1,321,543.04	60,989,430.23	2,489,486.60	74,040,978.68
2、本期增加金额	1,321,814.29	47,875.41	4,667,996.06	331,375.25	6,369,061.01
(1) 计提	1,321,814.29	47,875.41	4,667,996.06	269,104.55	6,306,790.31
(2) 其他转入				62,270.70	62,270.70
3、本期减少金额			3,546.51	2,235.65	5,782.16
(1) 处置或报废			3,546.51	2,235.65	5,782.16
4、期末余额	10,562,333.10	1,369,418.45	65,653,879.78	2,818,626.20	80,404,257.53
三、减值准备					
1、上年年末余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	55,118,616.51	373,160.47	12,161,745.72	1,920,795.86	69,574,318.56
2、上年年末账面价值	56,440,430.80	421,035.88	16,750,974.04	2,194,809.00	75,807,249.72

12、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	721,797.78	721,797.78
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	721,797.78	721,797.78

项 目	房屋及建筑物	合 计
二、累计折旧		
1、上年年末余额	411,773.50	411,773.50
2、本年增加金额	127,528.44	127,528.44
(1) 计提	127,528.44	127,528.44
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	539,301.94	539,301.94
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	182,495.84	182,495.84
2、上年年末账面价值	310,024.28	310,024.28

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	著作权	合计
一、账面原值				
1、上年年末余额	7,668,994.32	2,399,690.06		10,068,684.38
2、本期增加金额		0.01		0.01
(1) 购置		0.01		0.01
(2) 内部研发				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	7,668,994.32	2,399,690.07		10,068,684.39
二、累计摊销				

项目	土地使用权	软件	著作权	合计
1、上年年末余额	1,023,346.31	1,002,220.67		2,025,566.98
2、本期增加金额	76,791.66	121,639.35		198,431.01
(1) 计提	76,791.66	121,639.35		198,431.01
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	1,100,137.97	1,123,860.02		2,223,997.99
三、减值准备				
1、上年年末余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	6,568,856.35	1,275,830.05		7,844,686.40
2、上年年末账面价值	6,645,648.01	1,397,469.39		8,043,117.40

14、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	901,175.75		216,702.36		684,473.39
合计	901,175.75		216,702.36		684,473.39

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
信用减值损失	14,360,308.89	2,235,247.78	16,112,562.68	2,530,151.48
资产减值准备	2,441,380.23	366,207.03	2,215,278.60	332,291.79
政府补助	308,125.00	46,218.75	416,875.00	62,531.25
合计	17,109,814.12	2,647,673.56	18,744,716.28	2,924,974.52

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
固定资产折旧	3,276,366.60	491,454.99	3,276,366.59	491,454.99

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
合 计	3,276,366.60	491,454.99	3,276,366.59	491,454.99

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款	3,000,000.00	15,200,000.00
抵押借款	10,066,700.00	11,000,000.00
保证借款	-	
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计	18,066,700.00	31,200,000.00

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	38,697,297.99	37,906,233.95
工程款	4,996,603.62	21,365,578.38
其他	490,971.59	786,832.79
合 计	44,184,873.20	60,058,645.12

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海金鳄数码科技有限公司	1,698,490.75	未结算
北京俊瑞祥和建设发展有限公司	1,323,653.00	未结算
上海炎朝网络科技有限公司	1,253,224.00	未结算
上海旗峻建设工程有限公司	1,165,048.54	未结算
合 计	5,440,416.29	——

18、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收账款	61,279,068.74	69,502,567.33
合 计	61,279,068.74	69,502,567.33

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,707,111.41	14,161,588.22	15,226,722.67	1,641,976.96
二、离职后福利-设定提存计划	284,510.27	2,295,080.03	2,377,399.52	202,190.78
三、辞退福利	1,016,155.00	434,590.60	1,445,668.00	5,077.60
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,007,776.68	16,891,258.85	19,049,790.19	1,849,245.34

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,455,186.48	11,554,346.60	12,489,451.32	1,520,081.76
2、职工福利费		559,441.27	559,441.27	
3、社会保险费	151,997.33	1,155,374.97	1,195,355.66	112,016.64
其中：医疗保险费	148,297.53	1,110,171.79	1,149,132.11	109,337.21
工伤保险费	3,699.80	45,203.18	46,223.55	2,679.43
生育保险费				
4、住房公积金	99,927.60	892,425.38	982,474.42	9,878.56
5、工会经费和职工教育经费		7,766.99	7,766.99	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,707,111.41	14,169,355.21	15,234,489.66	1,641,976.96

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	273,411.06	2,204,705.10	2,283,666.64	194,449.52
2、失业保险费	11,099.21	90,374.93	93,732.88	7,741.26
3、企业年金缴费				
合计	284,510.27	2,295,080.03	2,377,399.52	202,190.78

20、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,925,185.83	5,624,968.23
企业所得税	1,045,437.01	1,342,551.32
个人所得税	127,818.07	144,618.86
城市维护建设税	131,913.93	391,523.33
教育费附加	56,534.54	167,795.73
地方教育费附加	37,689.60	111,863.77

项 目	期末余额	上年年末余额
印花税	17,857.39	28,192.69
合 计	3,342,436.37	7,811,513.93

21、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	750,086.90	2,232,627.82
合 计	750,086.90	2,232,627.82

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	690,086.90	1,934,511.57
押金、保证金	60,000.00	298,116.25
合 计	750,086.90	2,232,627.82

②账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国电子科技财务有限公司	238,100.00	往来款
华诺康达健康管理（北京）有限公司	82,500.00	往来款
秦皇岛晨溢塑胶制品有限公司	60,000.00	房租押金
北京大艾机器人科技有限公司	57,000.00	往来款
上海秉睿实业有限公司	55,784.25	往来款
合 计	493,384.25	——

22、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	251,549.33	660,804.20
预提费用	603,640.65	863,462.03
应收票据	7,940,000.00	6,557,442.75
合 计	8,795,189.98	8,081,708.98

23、租赁负债

项目	上年年末余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁房屋	178,742.22				91,917.52	86,824.70
合 计	178,742.22				91,917.52	86,824.70

24、递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	416,875.00		108,750.00	308,125.00	与资产有关
合计	416,875.00		108,750.00	308,125.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他变 动	期末余额	与资产/收 益相关
技改工程 政府补助	416,875.00			108,750.00		308,125.00	与资产相关
合计	416,875.00			108,750.00		308,125.00	——

25、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	94,605,064.00						94,605,064.00

26、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	48,876,550.00			48,876,550.00
其他资本公积	590,402.14			590,402.14
合计	49,466,952.14			49,466,952.14

27、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,970,824.09	493,822.63		20,464,646.72
合计	19,970,824.09	493,822.63		20,464,646.72

28、未分配利润

项目	本期
调整前上年末未分配利润	74,765,568.05
调整上年年末未分配利润合计数(调增+, 调减-)	
调整后上年年末未分配利润	74,765,568.05
加: 本期归属于母公司股东的净利润	4,938,226.34
减: 提取法定盈余公积	493,822.63
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	

项 目	本 期
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
其他	-39,396.26
期末未分配利润	79,170,575.50

29、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	101,430,570.52	78,652,442.60	107,482,293.51	82,584,620.07
其他业务	1,058,716.48	547,722.68	1,973,509.83	818,544.64
合 计	102,489,287.00	79,200,165.28	109,455,803.34	83,403,164.71

(2) 营业收入明细

项 目	本期金额	上期金额
产品销售收入	78,911,808.41	86,118,375.75
建造合同收入	18,814,321.19	16,184,351.56
合同能源收入	3,704,440.92	5,179,566.20
销售原材料	21,879.60	4,374.07
租赁收入	838,840.05	1,330,457.54
其他收入	197,996.83	638,678.22
合 计	102,489,287.00	109,455,803.34

30、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	293,120.77	280,404.59
教育费附加	126,520.11	120,993.94
地方教育费附加	84,346.74	80,662.63
印花税	33,147.82	49,212.20
车船使用税	2,093.20	2,093.20
土地使用税	95,036.28	96,033.41
房产税	396,053.55	416,174.74
合 计	1,030,318.47	1,045,574.71

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

31、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,562,579.42	3,554,757.48
招待费	311,717.40	243,367.21
差旅费及交通费	250,862.93	96,499.81
服务费	214,088.33	184,924.05
房租	97,921.16	57,308.25
折旧费	43,315.40	90,811.93
维修费	893,613.28	427,023.52
办公费	29,355.34	49,142.73
运输费	1,851.25	1,620.00
其他	91,853.05	10,299.92
合 计	4,497,157.56	4,715,754.90

32、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,566,718.41	5,669,578.72
中介机构服务费	21,931.63	4,854.37
折旧费	788,037.13	542,056.22
办公费	185,540.48	198,863.72
维修费	91,979.58	598,481.74
物业及供暖费	317,447.80	279,603.74
差旅费及交通费	244,056.36	125,819.95
服务费	766,248.16	460,133.45
招待费	80,572.06	94,929.47
运输费	62,466.99	
会费年费	3,000.00	10,000.00
保险费		42,036.95
其他	200,741.61	494,916.26
合 计	8,328,740.21	8,521,274.59

33、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
原材料	549,390.97	1,724,523.98
职工薪酬	4,134,603.45	4,374,186.30
折旧摊销	879,531.57	829,305.04

项 目	本期金额	上期金额
检测费		18,633.21
设计费用		60,843.91
其他	198,179.02	324,688.99
合 计	5,761,705.01	7,332,181.43

34、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	305,354.08	841,533.62
减：利息收入	144,130.29	142,500.52
其他	17,282.54	33,642.59
合 计	178,506.33	732,675.69

35、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	1,503,727.46	2,064,712.24	208,550.00
代扣个人所得税手续费	10,064.19		10,064.19
合 计	1,513,791.65	2,064,712.24	218,614.19

36、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-1,626,131.18	-2,808,989.43
合 计	-1,626,131.18	-2,808,989.43

37、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
资产减值损失	99,979.01	1,047.74
合 计	99,979.01	1,047.74

38、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
核销往来款		74,081.84	
其他	46,371.88	110,653.99	46,371.88
合 计	46,371.88	184,735.83	46,371.88

39、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
-----	------	------	---------------

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
罚款	23,268.00	6,701.56	23,268.00
滞纳金		611.63	
其他	4,699.47	235,555.31	4,699.47
合 计	27,967.47	242,868.50	27,967.47

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,335,515.07	1,885,768.07
递延所得税费用	277,300.96	-134,807.51
合 计	1,612,816.03	1,750,960.56

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	6,551,042.37
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,854,243.66
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	277,300.96
研发费用加计扣除（以负数填列）	-518,728.60
所得税费用	1,612,816.03

41、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
收到政府补助	40,083.94
往来款	1,296,797.03
其他	97,375.23
合 计	1,434,256.20

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
-----	------

项 目	本期金额
付现费用	4,442,299.53
往来款	1,112,757.94
其他	
合 计	5,555,057.47

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,938,226.34	6,768,738.01
加：资产减值准备	99,979.01	1,047.74
信用减值损失	-1,626,131.18	-2,808,989.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,738,375.76	5,813,159.81
使用权资产折旧	127,528.44	191,446.14
无形资产摊销	198,431.01	190,231.74
长期待摊费用摊销	216,702.36	-216,702.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	236,809.29	833,436.68
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	277,300.96	423,726.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-558,534.37
存货的减少（增加以“-”号填列）	12,272,971.02	2,525,275.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	30,662,561.66	32,110,919.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-39,819,487.85	-37,259,052.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,323,266.82	8,014,703.17
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		

补充资料	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	34,397,012.10	38,748,097.41
减：现金的上年年末余额	33,729,271.08	29,905,080.76
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	667,741.02	8,843,016.65

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金		
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	34,397,012.10	38,748,097.41
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	34,397,012.10	38,748,097.41
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		

43、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	460,549.42	保证金账户金额
应收票据	10,840,000.00	背书或向银行贴现、质款借款
投资房地产	3,726,496.52	抵押借款
房屋建筑物	55,487,558.25	抵押借款
无形资产	6,568,856.35	抵押借款
合 计	77,083,460.54	

44、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金 额

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金 额
软件退税	1,295,177.46	其他收益	1,295,177.46
高新技术企业认定奖励性补助	20,000.00	其他收益	20,000.00
重点群体就业退税	59,800.00	其他收益	59,800.00
创业大赛奖金	20,000.00	其他收益	20,000.00
技改工程政府补助	108,750.00	其他收益	108,750.00
合 计	1,503,727.46		1,503,727.46

七、合并范围的变更

无

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
恒业世纪安全技术有限公司	河北秦 皇岛	河北秦 皇岛	消防产品 生产销售	100.00%		设立
北京恒业屹方科技有限公司	北京	北京市 海淀区	技术服务	80.00%		设立

注：北京恒业屹方科技有限公司成立至今未开展实质经营活动。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款、可转换债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

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

(一) 风险管理目标和政策

本公司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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

无。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

3、流动风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

项 目	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年
短期借款		18,066,700.00		

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资			14,030,239.41	14,030,239.41
持续以公允价值计量的资产总额			14,030,239.41	14,030,239.41
二、非持续的公允价值计量				

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
采用现金流量折现近似于票面金额确定应收款项融资公允价值。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
北京恒业电子科技有限公司	北京	投资业务	1,167.00	29.87%	29.87%

注：本公司的最终控制方是刘燕生。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	持有公司股份
苏恒	董事、副总经理	4.3193%
颜虎生	董事、副总经理	3.5328%
关雪梅	董事	5.8270%
李文志	董事、总工程师	1.2264%
包志强	董事	
杨德林	独立董事	
冯丹	独立董事	
刘志勇	独立董事	
王宝生	监事会主席	0.1036%
曲彬	监事	0.0053%
于昆	监事	
康婧	副总经理	0.0317%
赵新	财务负责人	
QI JI	副总经理、董事会秘书	

5、关联方交易情况

关联担保情况

①本公司作为担保方

无。

②本公司作为被担保方

公司实际控制人刘燕生为公司向银行借款提供如下担保，具体如下：

借款银行	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国银行股份有限公司北京丰台支行	10,000,000.00	2022/9/30	2023/9/30	否
合计	10,000,000.00			

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报告公告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、前期差错更正

无

2、租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、12、23。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
对短期租赁和低价值资产支付的付款额	经营活动现金流出	91,917.52
合 计	--	

④租赁活动的性质

承租人	出租人	租赁资产类别	数量	租赁期	性质	是否存在续租选择权	备注
本公司	上海长江软件园投资管理有限公司	房屋建筑物	1	2022/9/2--2024/9/2	经营租赁	否	注 1
恒业世纪安全技术有限公司	沈阳清办管理有限公司	房屋建筑物	1	2022/9/1--2023/12/31	经营租赁	否	注 2

注 1：公司租赁上海长江软件园投资管理有限公司房屋位于上海宝山区长江南路 180 号。

注 2：公司子公司恒业世纪安全技术有限公司租赁沈阳清办管理有限公司房屋位于沈阳市皇姑区蒲河街 7 号 1#601、603、605-614、604 房屋。

(2) 本公司作为出租人

①与经营租赁有关的信息

计入本年损益的情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁收入	其他业务收入	838,840.05
合 计		838,840.05

②租赁活动的性质

出租人	承租人	租赁资产类别	数量	租赁期	性质	是否存在续租选择权	备注
本公司	华诺康达健康管理（北京）有限公司	房屋建筑物	1	2022/6/1--2025/5/31	经营租赁	否	注 1
本公司	北京大艾机器人科技有限公司	房屋建筑物	1	2022/5/11-2027/5/10	经营租赁	否	注 1
本公司	北京东方日出文化艺术中心	房屋建筑物	1	2023/1/1-2023/12/31	经营租赁	否	注 1
本公司	东方泽宇（北京）农业科技有限公司	房屋建筑物	1	2023/2/20-2024/2/19	经营租赁	否	注 1
恒业世纪安全技术有限公司	秦皇岛晨溢塑胶制品有限公司	房屋建筑物	1	2021/11/1-2024/12/31	经营租赁	否	注 2
恒业世纪安全技术有限公司	秦皇岛市建之立电子产品有限公司	房屋建筑物	1	2019/7/1-2025/6/30	经营租赁	否	注 2

注 1：公司出租房屋位于北京市丰台区西罗园南里 45 号院 2 号楼 1 至 4 层。

注 2：恒业世纪安全技术有限公司出租房屋建筑物位于秦皇岛开发区龙海道 82 号

3、其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	5,879,066.22	6,249,022.97
商业承兑汇票	2,400,000.00	5,850,000.00
小计	8,279,066.22	12,099,022.97
减：坏账准备	120,000.00	292,500.00

合 计	8,159,066.22	11,806,522.97
-----	--------------	---------------

(2) 期末已质押的应收票据情况

无。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	
合 计	

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项 目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	
合 计	

(5) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	8,279,066.22	100.00%	120,000.00	1.45%	8,159,066.22
其中:					
银行承兑汇票	5,879,066.22	71.01%			5,879,066.22
商业承兑汇票	2,400,000.00	28.99%	120,000.00	5.00%	2,280,000.00
合 计	8,279,066.22	——	120,000.00	——	8,159,066.22

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	12,099,022.97	100.00%	292,500.00	2.42%	11,806,522.97
其中:					
银行承兑汇票	6,249,022.97	51.65%			6,249,022.97
商业承兑汇票	5,850,000.00	48.35%	292,500.00	5.00%	5,557,500.00
合 计	12,099,022.97	——	292,500.00	——	11,806,522.97

①期末单项计提坏账准备的应收票据

无。

②组合中，按银行承兑汇票和商业承兑汇票计提坏账准备的应收票据

项 目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	5,879,066.22		
商业承兑汇票	2,400,000.00	120,000.00	5.00%
合 计	8,279,066.22	120,000.00	——

(6) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	292,500.00		172,500.00		120,000.00
合 计	292,500.00		172,500.00		120,000.00

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	43,334,705.60	48,338,521.88
1至2年	7,003,287.41	6,714,728.11
2至3年	9,170,403.51	8,457,349.87
3至4年	3,577,424.12	4,136,176.88
4至5年	1,277,040.65	3,678,692.94
5年以上	1,526,725.18	410,198.66
小计	65,889,586.47	71,735,668.34
减：坏账准备	9,038,214.49	10,201,110.32
合 计	56,851,371.98	61,534,558.02

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	65,889,586.47	100.00%	9,038,214.49	13.72%	56,851,371.98
其中：					
账龄组合	65,889,586.47	100.00%	9,038,214.49	13.72%	56,851,371.98

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合 计	65,889,586.47	—	9,038,214.49	—	56,851,371.98

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	71,735,668.34	100.00%	10,201,110.32	14.22%	61,534,558.02
其中：					
账龄组合	71,735,668.34	100.00%	10,201,110.32	14.22%	61,534,558.02
合 计	71,735,668.34	—	10,201,110.32	—	61,534,558.02

①期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	43,334,705.60	2,166,735.28	5.00%
1至2年	7,003,287.41	700,328.74	10.00%
2至3年	9,170,403.51	1,834,080.71	20.00%
3至4年	3,577,424.12	1,788,712.06	50.00%
4至5年	1,277,040.65	1,021,632.52	80.00%
5年以上	1,526,725.18	1,526,725.18	100.00%
合 计	65,889,586.47	9,038,214.49	—

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	48,338,521.88	2,416,926.09	5.00%
1至2年	6,714,728.11	671,472.81	10.00%
2至3年	8,457,349.87	1,691,469.97	20.00%
3至4年	4,136,176.88	2,068,088.44	50.00%
4至5年	3,678,692.94	2,942,954.35	80.00%

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	410,198.66	410,198.66	100.00%
合 计	71,735,668.34	10,201,110.32	—

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提					
组合计提	10,201,110.32		1,162,895.83		9,038,214.49
合 计	10,201,110.32		1,162,895.83		9,038,214.49

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 26,919,305.69 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 40.86%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,660,063.41 元。

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
南阳汉冶特钢有限公司	8,176,787.98	12.41%	408,839.40
四川久远智能消防设备有限责任公司	5,514,965.41	8.37%	275,748.27
深圳市高新投三江电子股份有限公司	5,039,928.00	7.65%	251,996.40
北京利达华信电子股份有限公司	4,408,458.18	6.69%	220,422.91
中城建设有限责任公司北京分公司	3,779,166.12	5.74%	1,503,056.43
合 计	26,919,305.69	40.86%	2,660,063.41

3、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,987,985.73	6,684,594.03
合 计	6,987,985.73	6,684,594.03

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	5,722,514.86	5,834,865.77
1至2年	1,211,476.02	707,712.10
2至3年	21,388.70	29,554.00
3至4年		450,000.00
4至5年	403,153.00	
5年以上	50,545.00	
小计	7,409,077.58	7,022,131.87
减：坏账准备	421,091.85	337,537.84
合计	6,987,985.73	6,684,594.03

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
借款	5,316,790.00	5,000,000.00
往来款	74,625.34	4,990.94
保证金、质保金、押金	660,000.00	663,271.90
备用金	268,409.21	637,950.99
其他	1,089,253.03	715,918.04
小计	7,409,077.58	7,022,131.87
减：坏账准备	421,091.85	337,537.84
合计	6,987,985.73	6,684,594.03

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	337,537.84			337,537.84
上年年末其他应收款 账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	83,554.01			83,554.01
本期转回				

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）	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额	421,091.85			421,091.85

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	337,537.84	83,554.01			421,091.85
合计	337,537.84	83,554.01			421,091.85

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
恒业世纪安全技术有限公司	借款	5,316,790.00	1年以内	71.76%	
四川蓝海康股投资有限公司	履约保证金	400,000.00	4-5年	5.40%	320,000.00
崇闵文化发展（上海）有限公司	履约保证金	150,000.00	1-2年	2.02%	15,000.00
曲彬	备用金	115,386.00	1-2年	1.56%	11,538.60
李博	备用金	114,913.21	1年以内	1.55%	5,745.66
合计	——	6,097,089.21	——	82.29%	352,284.26

⑦涉及政府补助的应收款项

无。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	90,200,000.00	200,000.00	90,000,000.00	90,200,000.00	200,000.00	90,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	90,200,000.00	200,000.00	90,000,000.00	90,200,000.00	200,000.00	90,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
恒业世纪安全技术有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
南京恒业世纪电气技术有限公司	200,000.00			200,000.00		200,000.00
合 计	90,200,000.00			90,200,000.00		200,000.00

5、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,064,919.18	35,071,617.90	53,761,171.96	43,926,427.31
其他业务	712,437.49	326,480.22	683,523.34	289,291.95
合 计	39,777,356.67	35,398,098.12	54,444,695.30	44,215,719.26

十六、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	218,614.19
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,404.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	237,018.60
所得税影响额	34,166.46
少数股东权益影响额（税后）	-
合 计	202,852.14

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.74%	0.05	0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.66%	0.05	0.05

北京恒业世纪科技股份有限公司

2023年8月30日

法定代表人：刘燕生

主管会计工作负责人：赵新

会计机构负责人：赵新

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	218,614.19
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,404.41
非经常性损益合计	237,018.60
减: 所得税影响数	34,166.46
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	202,852.14

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2008年8月21日	20,870,512.80	0.00	否			已事前及时履行
2	2015年10月14日	32,000,000.00	0.00	否			已事前及时履行
3	2016年1月26日	13,440,000.00	0.00	否			已事前及时履行
4	2018年4月26日	21,602,250.00	0.00	否			已事前及时履行
5	2021年3月10日	1,540,000.00	1,540,650.99	否			已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

1、第一次募集资金

2008年5月，经公司第一届董事会第七次会议，2008年度第一次临时股东大会审议通过。公司此次发行，募集资金金额为20,870,512.80元，已全部用于客运专线铁路异物侵限监控系统项目和货车列检作业手持机系统项目的材料采购、项目研发及市场开发等方面。

2、第二次募集资金

2015年3月19日公司第三届董事会第九次会议审议通过了关于《北京恒业世纪科技股份有限公司股票发行方案》的议案、签署《北京恒业世纪科技股份有限公司股份认购合同》和因本次股票发行修改公司章程的议案，该方案于2015年4月7日经公司2015年第三次临时股东大会审议通过。公司定向发行人民币普通股共计10,000,000股，每股发行认购价格为人民币3.20元，本次股票发行共计募集人民币32,000,000.00元，发行募集资金已全部用于秦皇岛基地建设及补充流动资金。

3、第三次募集资金

2015年7月7日公司第三届董事会第十三次会议审议通过了关于《北京恒业世纪科技股份有限公司股票发行方案》的议案，该方案于2015年7月27日经公司2015年第五次临时股东大会审议通过。公司定向发行人民币普通股共计4,200,000股，每股发行认购价格为人民币3.20元，本次股票发行共计募集人民币13,440,000.00元，发行募集资金已全部用于补充流动资金。

4、第四次募集资金

2016年8月25日公司召开第三届董事会第二十三次会议审议通过了关于《北京恒业世纪科技股份有限公司股票发行方案》的议案，该方案于2016年9月14日经公司2016年第六次临时股东大会审议通过。公司定向发行人民币普通股共计4,800,500股，每股发行认购价格为人民币4.50元，本次股票发行共计募集人民币21,602,250.00元，发行募集资金已全部用于归还银行贷款。

5、第五次募集资金

2020年9月21日公司召开第五届董事会第十六次会议审议通过了关于《北京恒业世纪科技股份有限公司股票定向发行说明书》的议案，该方案于2020年10月14日经公司2020年第六次临时股东大会审议通过。公司定向发行人民币普通股共计385,000股，每股发行认购价格为人民币4.00元，本次股票发行共计募集人民币1,540,000.00元。

公司已于2022年4月19日完成募集资金专项账户注销手续。截至募集资金专项账户注销日，公司在杭州银行股份有限公司北京中关村支行开设的募集资金专项账户余额为0.00元。基于上述情况，公司与主办券商、开户银行签署的《募集资金三方监管协议》随之终止。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用