



宏伟超达

NEEQ : 871346

北京宏伟超达科技股份有限公司



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、公司负责人石伟胜、主管会计工作负责人石伟胜及会计机构负责人（会计主管人员）肖亚玲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“六、 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	8
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第六节	财务会计报告	24
附件 I	会计信息调整及差异情况	93
附件 II	融资情况	94

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。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	北京市通州区永乐经济开发区恒业八街 6 院 8 栋 802，公司董事会秘书办公室。

释义

释义项目		释义
股份公司、公司、本公司、宏伟超达、北京宏伟超达公司	指	北京宏伟超达科技股份有限公司，在无歧义时有时也指有限公司
稻城宏伟超达	指	稻城县宏城超达能源科技有限公司
高级管理人员	指	本公司的总经理、董事会秘书、财务总监
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程	指	《北京宏伟超达科技股份有限公司章程》
股东大会	指	北京宏伟超达科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京宏伟超达科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京宏伟超达科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会制度、监事会制度
报告期	指	2023 年 01 月 01 日至 2023 年 6 月 30 日
上期	指	2022 年 01 月 01 日至 2022 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京宏伟超达科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Hongwei Chaoda Science and Technology Co., Ltd		
法定代表人	石伟胜	成立时间	2003 年 4 月 3 日
控股股东	控股股东为（石伟胜）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（石伟胜），一致行动人为（日照卓鼎非凡股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)、日照卓诚华创股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)、日照雷盛鑫利股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)、日照鹏顺恒通股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）、日照鼎鑫恒通股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)、日照添鑫卓达股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）、日照通合嘉铭股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）、日照弘通嘉业股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)、日照拓达汇昌股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）、日照卓诚创鑫股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）、日照鼎昌圣元股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）、日照丹盛昌汇股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）、日照利坤乾元股权投资 基金管理合伙企业（有限合伙）、日照嘉诚股权投资基金合伙企业（有限合

			伙)、日照祥昭股权投资 基金合伙企业（有限合 伙）、日照博达股权投 资基金合伙企业（有限 伙）、日照雅宏股权投 资基金合伙企业（有限 伙）、日照汇勤股权投 资基金合伙企业（有限 伙）、日照坤善股权投 资基金合 伙企业（有限 伙）、成都振昂科技合 伙企业（有限合伙）、成 都跃昂科技 合伙企业（有 限合伙）、成都泽良科 技合伙企业（有限合伙）、 成都起良科 技合伙企 业（有限合伙）、成都莱 良科技合伙企业（有限 合伙）、日照盛誉 股 权投资基金合伙企业（有 限合伙）、日照国盛海 通股权投资基 金合伙 企业（有限合伙）、日 照赛领股权投资基 金 合伙企业（有限合伙）、 成都宗存 科技合伙企 业（有限合伙）、成都 宗服科技合 伙企业（有 限合伙）、成都宗 徽 科技合伙企业（有限合 伙）、成都铸昂 科技合伙企业（有限合 伙）、日照鑫源昌股 权投资基金管 理合伙 企业（有限合伙）、日 照昌隆恒晟股 权投 资基金管 理合伙企 业（有限合伙） 等 33 个合伙企业。）
行业（挂牌公司管理型 行业分类）	制造业（C）-仪器仪表制造业（C40）--通用仪器仪表制造(401)-供应用仪器 仪表制造(4016)		
主要产品与服务项目	智能热量表、智能水表、智能燃气表等的研发、生产、销售及 安装服务		
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	宏伟超达	证券代码	871346
挂牌时间	2017 年 4 月 18 日	分层情况	基础层

普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	125,610,000.00
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层，投资者沟通电话：010-83991868		
联系方式			
董事会秘书姓名	石伟胜（董事长代为履行信息披露负责人职责）	联系地址	北京市通州区永乐经济开发区恒业八街 6 号院 8 栋 802
电话	010-57057190	电子邮箱	Bj901777@163.com
传真	010-57057191		
公司办公地址	北京市通州区永乐经济开发区恒业八街 6 号院 8 栋 802	邮政编码	101115
公司网址	www.bjhwcd.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110112748813482G		
注册地址	北京市通州区永乐经济开发区恒业八街 6 号院 8 栋 802		
注册资本（元）	125,610,000	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

公司自设立以来一直专注于智能计量仪表的研发、生产、销售及安装服务。公司产品消费群体主要为国内的热力公司、科技公司、房地产公司等。公司拥有独立完整的研发、采购、生产、销售、客户服务体系,通过向上述消费群体销售超声波水表、智能阶梯水表、超声波热量表,并提供智能水务、供热服务应用系统及节能环保燃气供热管理方案、远程数据采集、抄表、控制、水库大坝安全自动监测、防洪预警系统等解决方案获取利润。公司的研发、采购、生产、销售、盈利模式具体情况如下:

(一) 研发模式

1. 公司的研发资源 公司设有独立的技术部,负责组织研发符合市场需求且性能稳定可靠的新产品。技术部门成员由智能计量仪表专业人才构成,大多数成员具有丰富的智能计量仪表行业生产研发和管理经验,有效的提升了公司的研发能力以及智能计量仪表的技术水平和科技含量。

2. 公司研发模式 公司对新产品的研发主要是结合智能计量仪表行业发展趋势及现时的市场需求展开,前者是为研发新产品做储备,后者是结合现有项目进行的产品研发。对于新产品储备,研发过程包括产品的市场前景分析、可行性研究、研制计划、具体设计、产品开发、产品测试、验收等环节,对于结合现有项目进行的产品研发,研发过程包括客户需求分析、可行性研究、研制计划、具体设计、产品开发、产品测试、交付等环节。市场前景分析阶段,公司通常根据市场调研、业务研讨、客户访谈等方式获悉市场对新产品的最新需求信息;客户需求分析阶段,公司则根据与已签合同客户的对接,把握客户对新产品的技术、性能等方面要求;可行性研究阶段,公司根据项目管理、技术、经济性等方面,分析新产品研发是否可行,如可行,将成立专门的项目研发小组;计划阶段研发小组制定研发计划,包括研发方案、方案进度、质量把控、成本控制、研发风险、风险应对、人员匹配等;设计阶段研发小组将对每一个技术环节设计详细的操作规程;产品开发阶段,研发小组根据研制计划及具体设计,对技术环节完成编码、制作等工作。另外,开发过程中可能存在需求变更,当出现需求变更时,研发小组需要根据公司制度,填写需求跟踪矩阵,详细记录提出新问题、新需求的人员及其他所提出的问题、需求,以及研发小组的响应方案等,响应方案包括问题如何解决、操作人员、时间安排等,提交分管领导审批后开展具体工作,并及时更新需求跟踪矩阵的问题、需求处理状态;产品测试阶段,研发负责人根据市场前景分析,客户需求分析等,对研发产品进行测试;在产品研发测试完成后,产品开发部组织新产品验收或产品交付客户。

(二) 采购模式

为了规范管理,控制采购成本,提高采购质量,公司根据自己的业务特点,按照质量管理体系的要求制订了严格的采购管理制度,明确了采购流程,对所采购物料的质量管理标准、采购合同管理、不合格品控制、原材料入厂检验等环节进行了规范管理。采购的基本流程为:生产部门根据销售部门的销售合同、销售预测及生产计划,生成《物料需求计划》,提出采购需求,经技术部门核定后,报经相关部门审批后实施采购活动。为了保证公司采购的产品质量,有效地控制成本,公司对采购物料的申请、报价、收货、检验、付款、供应商绩效评估等各个环节进行全面管理,对主要零部件的采购成本进行监控。公司产品销售数量稳定,每年原材料需求数量较大,公司与供应商形成了长期、稳定的合作关系,保证了公司原材料的及时、优质供应。公司采购原材料均为国内供应商,公司在多家供应商报价基础上采用比价招标或市场行情议价的方式确定供应商,并与主要原材料供应商建立了长期良好的合作关系,形成了较为稳定的供货渠道,由于公司采购原材料的供应商数量众多,公司对供应商不存在依赖关系。

(三) 生产模式

1. 生产计划

对于开发完成后可以量产的产品，公司会形成《可销售产品目录》并进行发布。一般每年公司会根据销售年度预测和公司战略目标形成年度生产计划。公司会定期组织营销、研发、财务、计划、生产、采购等部门的会议，根据销售预测制定公司的销售和运营计划，计划部根据销售和运营计划分解生产计划以便进行预排产，分解物料采购计划以便进行物料采购。计划部每周根据营销订单和发货需求进行周生产排程，并组织人员生产。

2. 生产方式

公司产成品总装一般采用“以销定产”的生产模式运行，即公司主要根据订单制定生产计划，组织生产，但同时也根据营销的需求对采购量大的客户的订单做预投生产，确保供货的及时性。公司的部件类产品，采取“库存生产”的模式，根据月度生产计划组织生产。部分组件和部件采取外协生产的模式。外协厂商和公司股东、董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。外协件的价格由公司对外协供应商协商确定，基本定价依据为在原材料成本、制造费用、税费、管理费用基础上加成合理的利润。

3. 生产控制

公司规定了生产过程的控制方法，确保产品生产过程得到有效控制，按质按量、按工艺要求生产出符合标准的产品。新产品首先需经过试制并经测试、检测合格后，记录相应生产过程、所需原材料、零部件等形成作业指导书，之后再将整个生产流程对生产工人进行培训后，由培训合格的工人上线根据作业指导书中描述的工作指令进行生产操作。如在生产中发现原辅材料、过程、零配件或产品不符合可接受的标准的情况时，经质量部检验确定后，对不合格品进行隔离，并经质量经理、生产经理、工艺工程师及产品工程师组成的评审小组评审确认后，出具返工或报废等处置意见。并对相关责任部门采取纠正措施，避免不合格品的再次发生或进一步加工、误用。

（四）销售模式

公司的销售模式全部为直销，根据获取订单方式的不同，公司的销售分为直接洽谈模式和招投标模式。由于公司的客户主要为供热公司、房地产商等，销售模式中以招投标模式为主。

1. 招投标模式 公司首先对招标信息进行分析，组织召开标书评审会议，决定是否参加投标。市场营销部门以产品指导价目录为基础，综合产品技术特点、产能、同行业公司在全国市场销售价格情况及市场环境等因素制定最终价格方案。价格方案经分管领导审批后，市场部开始制作投标书并向客户提交标书。

2. 直接洽谈模式 对于不需要采用招投标模式采购的企业，公司直接与客户签订合同，进行销售。

（五）盈利模式

公司的盈利主要来自于公司主营产品热量表、燃气表、水表的销售以及与此有关的技术安装服务所产生的销售利润，公司凭借在智能仪器仪表行业核心技术优势和产品高性能、高门槛的市场竞争力，以及市场对产品不断增长的需求，公司的盈利能力不断增强。公司销售的产品及提供的服务，在运用的核心技术上具有相通性，具有毛利率高、盈利能力强的特点。报告期内公司有持续经营的记录，有稳定的研发、生产、销售团队，形成了稳定的盈利模式，与同行业公司比较具有一定的竞争优势，公司所在的行业符合国家的产业政策及未来发展趋势，公司有持续经营能力。

（二）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	0	17,238.94	-100%
毛利率%	0%	48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,317,404.2	-13,430,653.96	-45.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,316,444.2	-13,420,520.53	-45.48%
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）	-7.76%	-12.34%	-
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）	-7.77%	-12.32%	-
基本每股收益	-0.06	-0.11	-45.45%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	181,497,904.26	187,808,639.16	-3.36%
负债总计	90,897,927.13	89,891,257.83	1.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	90,599,977.13	97,917,381.33	-7.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.72	0.77	-6.49%
资产负债率%（母公司）	49%	46.75%	-
资产负债率%（合并）	50%	47.86%	-
流动比率	1.35	1.16	-
利息保障倍数	-16.63	-21.16	-
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	108.16	1,420,967.55	-99.99%
应收账款周转率	0	16.71	-
存货周转率	0	1.33	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.36%	-14.99%	-
营业收入增长率%	-100%	-99.93%	-
净利润增长率%	-45.52%	155.73%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	942,044.92	0.52%	942,438.28	0.50%	-0.04%
应收票据					
应收账款	20,276,559.1	11.17%	22,246,551.58	11.85%	-8.86%
预付款项	14,230,520.13	7.84%	14,230,520.13	7.58%	0%
其他应收款	19,791,627.5	10.9%	20,819,188.00	11.09%	-4.94%
存货	46,093,670.39	25.4%	46,093,670.39	24.54%	0%
固定资产	67,221,368.92	37.04%	70,151,964.4	37.35%	-4.18%
使用权资产	8,103,896.1	4.47%	8,212,048.19	4.37%	-1.32%
无形资产	3,260,052.27	1.8%	3,561,682.35	1.90%	-8.47%
应付账款	23,510,443.51	13.38%	23,454,647.05	12.49%	0.24%
应付职工薪酬	4,913,218.17	2.28%	4,472,533.81	2.38%	9.85%
应交税费	3,647,152.25	2.01%	3,553,338.36	1.89%	2.64%
其他应付款	38,960,953.87	21.47%	38,571,251.51	20.54%	1.01%
长期应付款	9,408,161.5	5.18%	9,355,161.5	4.98%	0.57%
递延所得税负债	6,065,814.57	3.34%	6,392,142.34	3.4%	-5.11%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金：报告期末数较上年末减少 0.04%，主要原因为公司报告期支付费用增加所致。
- 2、应收账款：报告期期末数较上年末减少8.86%，主要原因为计提坏账所致。
- 3、其他应收款：报告期期末数较上年末减少4.94%，主要原因为计提坏账所致。
- 4、固定资产：报告期期末数较上年末下降 4.18%，主要原因为计提折旧导致固定资产减少。
- 5、使用权资产：报告期期末数较上年末下降 1.32%，主要原因为计提折旧导致使用权资产减少。
- 6、无形资产：报告期期末数较上年末下降 8.47%，主要原因为提摊销所导致无形资产减少。
- 7、应付账款：报告期期末数较上年末增加 0.24%，主要原因为公司在报告期采购货款所致。
- 8、应付职工薪酬：报告期期末数较上年末增加9.85%，主要原因为公司在报告期支付的工资所致。
- 9、应交税费：报告期期末数较上年末增加 2.64%，主要原因为公司在报告期税金增加所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	0	-	17,238.94	-	-100%
营业成本	8,938.05		8,938.05	52%	0%
毛利率	0%	-	48.17%	-	-
销售费用	210,063.00	0%	257,191.89	1,491.92%	-18.32%
管理费用	3,910,899.25	0%	4,854,664.13	28,161.04%	-19.44%
财务费用	433,456.8	0%	1,013,244.95	5,877.65%	-57.22%
信用减值损失	-	0%	-9,123,454.91	52,923.53%	-67.14%

	2,997,552.98				
净利润	-		-	-	-45.52%
	7,317,404.20		13,430,653.96	77,908.82%	
经营活动产生的现金流量净额	108.16	-	1,420,967.55	-	-99.99%
投资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	
筹资活动产生的现金流量净额	0	-	-1,300,729.61	-	-100%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：报告期末数较上年末减少 100%，主要原因为公司报告期内市场竞争激烈所致。
- 2、销售费用：报告期末数较上年末减少，减少比例为 18.32%，收入减少，销售费用减少所致。
- 3、管理费用：报告期末数较上年末减少，减少比例为 19.44%，收入减少，管理费用减少所致。
- 4、财务费用：报告期末数较上年末减少，减少比例为 57.22%，银行借款减少，主要是负债减少所致。
- 5、信用减值损失：报告期末数较上年末减少，减少比例为 67.14%，收入减少，损失减少所致。
- 6、净利润：报告期末数较上年末减少减少比例为 45.52%，收入减少，利润减少所致。
- 7、经营活动产生的现金流量净额：报告期末数较上年末减少 99.99%，主要原因为公司报告期成本费用减少、营业收入大幅降低所致。
- 8、筹资活动产生的现金流量净额：报告期末数较上年末减少 100%，主要原因为公司报告期成本费用减少所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
稻城县宏城超达能源科技有限公司	子公司	生物质能发电；沼 气发电； 合同能源 管理；生物能源技术开发、 转 让、咨 询、服务及产品研 发、制 造；新能 源技术推 广服务。	30,000,000	28,349.48	- 1,744,372.09	0.00	- 217.72

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

六、 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
控股股东控制不当风险	公司的实际控制人为石伟胜先生，持有本公司 62.85% 的股份，处于绝对控股地位，且石伟胜现任公司董事长，如果实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。应对措施：公司建立了与业务性质和规模相适应的组织结构，各部门有明确的管理规章制度，各部门之间及内部建立了 5 适当的职责分工与报告关系。目前，公司已经建立了完善的公司治理结构，健全了《股东大会议事规则》、《董事会制度》、《监事会制度》、《关联交易管理办法》、《信息披露管理制度》、《重大交易决策管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《投资者关系管理制度》等一系列内部控制制度并认真执行，做到了对内控活动和措施的逐层全方位监督与评价，对关联交易及关联方资金占用、公司对外担保相关事宜进行规范，避免出现损害公司及中小股东利益的情况。通过内部控制制度来降低实际控制人不当控制风险。
市场竞争加剧风险	应用仪器仪表行业广阔的市场前景吸引和集聚了众多企业，特别是智能计量仪器仪表受到十二五期间节能减排政策的推动，同时对于温控一体化智能仪表国务院及有关政府部门颁布了一系列鼓励性政策，市场规模发展较快，行业竞争渐趋激烈。在当前国内智能计量仪器仪表市场的参与主体中，国外发达国家智能计量仪器仪表制造商具有强大的技术实力和丰富的经验积累，为智能计量领域具备较强的竞争实力，在国内的智能计量仪器仪表制造商大多规模较小，技术实力相对薄弱，但具有通过成本和价格优势来争取市场份额的能力，因此，渐趋激烈的市场竞争将给国内企业的生产经营带来更多挑战。应对措施：公司一方面抓住国家阶梯水价政策的推行和智慧城市建设契机，采用创新的商业模式，重点突破智能仪器仪表的销售，实现公司产品结构适应市场需求，提高销售收入和收益；另一方面加大数据采集及数据处理管理软件等核心技术的研发力度，为客户的运营管理提供系统化解决方案与大数据增值服务，提升服务品质，转变服务方式，

	积极探 求新的盈利模式和 利润增长点，确保公司战略目标的顺利实现。
技术创新和产品更新的风险	声波水表、智能阶梯水表、超声波热量表、散热器恒温阀 等计量仪器仪表产品主要以自动控制技术和信息 网络技术 为支 撑，以信息化管理需求为依托而发展起来的高新技术产品。随着 人们对资源稀缺性认识的逐步提高，以及智慧城市 理念和实践的 不断发展，智能计量仪表将不断发展。由于智 能计量仪表有着较高的技术要求，技术发展和技术更新较快，新技术、新产品、 新工艺不断涌现，对技术创新的要求越 来越高。技术创新与产品 更新很大程度上依靠研发投入与人才战略的实施， 能否保持技术持续进步、不断满足客户的需 求变化是决定公司竞争力的重要 因素。虽然目前公司在技术方面已具备一定竞争优势，但随着技 术的不断升级，不排除出现技术方案代替的可能。如果竞争对手 推出更先进、更具 竞争力的技术和产品，将对本公司产生不利 影响。 应对措施：公司自成立以来，坚持以技术研发与产品 创新为本，在技术创新方面公司坚持双管齐下的方针，一方面坚 持走立足自主开发与创新的道路，制定相应技术研发战略计 划， 加大了技术创新与开发的投入与激励力度，鼓励技术人 员不断努 力；另一方面，走合作开发的道路，采取与国内知名高校合作的 方式进行产品研发， 促进智能仪器仪表的信息 化、系统化、集成化，持续进行产品的技术创新与产品更新， 充分满足客户的需求。
技术标准风险	国家相关法律法规对仪器仪表的生产和销售作了明确的 限制，但对细分行业产品（如零部件）的具体制造工艺和标准 没有明确的说明。智能计量仪器仪表及其配套信息系统涉及多种技术，虽然该类技术市场应用已经比较成熟，但缺乏统一设计 和制造标准，不同企业的产品难以实现系统间的兼容，由此形成 了技术标准不统一的风险，影响了行业的公平竞争和有序发展。 应对措施：公司的应对措施是在纷繁复杂市场经济条件 下，企 业找准自己的定位，提高自身核心的竞争力，从而应对 外部企业 的挑战。企业面对当前激烈的竞争形 势，首先应优 化其组织结 构，提高工作效率，降低企业成本；其次，企业应 提升自我创新 能力，实现健康持续发展；另一方面，企业要重 视信用的价值， 追求企业长远的利益和价值最大化，做到诚 信经营；最后，提升 品牌的核心竞争力，将企业的核心能力转 化为品牌形象，实现有效的品牌管理。
持续经营风险	公司 2023 年上半年营业收入为 0.00 元，净利润-7,317,404.20 元，截至 2023 年 6 月 30 日未分配利润-56,323,472.08 元，超过实收股本三分之一，公司可能存在持续经营的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三. 二. (二)
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三. 二. (三)
是否存在关联交易事项	□是 √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	√是 □否	三. 二. (四)
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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	三. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三. 二. (六)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	三. 二. (七)
是否存在失信情况	√是 □否	三. 二. (八)
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

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		14,079,282.35	14,079,282.35	15.54%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	石伟胜	20,000,000	3,000,000	0.00	2021年4月30日	2023年4月29日	一般	是	已事前及时履行
总计	-	20,000,000	3,000,000	0.00	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

截至 2021 年 6 月 30 日，银行向石伟胜发放个人贷款 300 万元，石伟胜已将上述贷款分笔转入挂牌公司，供挂牌公司使用。截至 2023 年 6 月 30 日，石伟胜上述贷款已归还。此外，为实现公司间的联合发展，公司自愿以有权处分的财产设定质押，为苏州森港供应链管理有限公司与承兑行签订《商业汇票银行承兑协议》提供担保，担保金额 2000 万元，担保期限 2021 年 3 月 30 日至 2021 年 6 月 30 日，截止 2021 年 6 月 30 日出票人未向质权人足额缴存票款，质权人已依法处置质押财产。该笔担保已履行完毕。公司因此形成对苏州森港供应链管理有限公司其他应收款 2000 万元，截止 2023 年 6 月 30 日，对方尚未归还该笔。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	20,000,000	0.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	20,000,000	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 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

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
注销全资子公司	2023-006	宏超(天津)能源科技有限公司	注销	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

为整合及优化现有资源配置，提高公司整体经营效益，公司拟注销全资子公司宏超(天津)能源科技有限公司。本次注销子公司有利于公司优化资源配置，提高管理及运营效率，不会对公司盈利能力和未来业务发展产生不利影响，也不存在损害公司及股东利益的情形。

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	941,648.48	0.52%	冻结
机械设备	机械设备	抵押	11,985,214.94	6.60%	抵押
公司厂房	公司厂房	抵押	17,987,644.11	9.91%	用于借款担保
总计	-	-	30,914,507.53	17.03%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述公司厂房抵押情况：华夏银行贷款本金余额 1000 万元，已由担保公司北京石创同盛融资担保有限公司于 2022 年 6 月 28 日代偿额借款本金及利息共计 10073547.77 元。北京石创同盛融资担保有限公司已向宏伟超达、石伟胜、钟黄慷、钟黄芳、丁晓芸等人申请强制执行。北京市长安公证处已于 2022 年 8 月 1 日出具《执行证书》(2022)京长安执字第 227 号，申请执行人北京石创同盛融资担保有限公司对被执行人北京宏伟超达科技股份有限公司名下位于通州区恒业八街 6 号院 8 号 1 至 4 层 102 的不动产【不动产权证书号：京(2016)通州区不动产权第 0018808】，可以依照法定程序以拍卖、变卖的价款，按其抵押权顺位序列优先受偿。

2014 年 6 月 27 日自中国农业银行北京市通州支行借入固定资产贷款 1,927.00 万元，2014 年 9 月 30 日提前归还 970 万元，借款期限 2014 年 6 月 27 日--2024 年 6 月 26 日，还款方式为按月等额还款，由北京联东永乐投资管理有限公司提供担保、公司以厂房【不动产权证书号：京(2016)通州区不动产权第 0018808】抵押。中国农业银行已向人民法院提起诉讼(案号：2022 京 0112 民初 13901 号，开庭日期：2022 年 8 月 9 日)，请求偿还截止 2022 年 5 月 6 日贷款本金 2382352.36 元，及相应的利息，并请求判令宏伟超达名下位于通州区恒业八街 6 号院 8 号 1 至 4 层 102 的不动产【不动产权证书号：京(2016)通州区不动产权第 0018808】房产拍卖、变卖所得价款优先受偿上述本金及利息。上述抵押、质押资产均为公司日常经营发展正常所需，银行对公司资产申请强制执行程序，暂未对公司生产经营产生重大影响；上述货币资金冻结事项，对本公司正常生产

营业活动未产生重大影响。

（七） 调查处罚事项

公司收到全国股转公司于 2022 年 6 月 30 日出具《关于给予北京宏伟超达科技股份有限公司 及相关责任主体纪律处分的决定》（纪律处分决定书[2022]264 号），因未按期披露年报给予北京宏伟 超达科技股份有限公司公开谴责的纪律处分，并记入证券期货市场诚信档案。给予石伟胜公开谴责的 纪律处分，并记入证券期货市场诚信档案。公司已于 2022 年 7 月 12 日披露了相关公告，公告编 号：2022-032。 公司收到中国证券监督管理委员会北京监管局行政于 2022 年 7 月 20 日出具《关于对北京宏伟超 达科技股份有限公司采取出具警示函行政监管措施的决定》（行政监管措施决定书 [2022]146 号），因 未按期披露年报决定对北京宏伟超达科技股份有限公司采取出具警示函的行政监 管措施。公司已于 2022 年 7 月 20 日披露了相关公告，公告编号：2022-033。

（八） 失信情况

公司、实际控制人及董事长石伟胜、董事钟黄慷因众多诉讼被纳入失信被执行人和限制高消费，详见 公司披露的《公司及实际控制人、董事被纳入失信被执行人的公告》（公告编号：2023-028）及相关临 时公告。

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	56,176,585	44.72%	0	56,176,585	44.72%
	其中：控股股东、实际控制人	17,968,771	14.31%	0	17,968,771	14.31%
	董事、监事、高管	18,804,271		0	18,804,271	
	核心员工			0		
有限售条件股份	有限售股份总数	69,433,415	55.28%	0	69,433,415	55.28%
	其中：控股股东、实际控制人	60,980,615	48.55%	0	60,980,615	48.55%
	董事、监事、高管	8,452,800	1.82%	0	8,452,800	1.82%
	核心员工			0		
总股本		125,610,000.00	-	0	125,610,000.00	-
普通股股东人数		229				

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	石伟胜	78,949,386	0	78,949,386	62.85%	60,980,615	17,968,771	0	14,296,536
2	包头市百金商贸有限公司	4,570,500	0	4,570,500	3.64%	0	4,570,500	0	4,570,500
3	日照达汇股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,000,000	0	4,000,000	3.18%	100,000	3,900,000	0	0
4	日照博达股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,600,000	0	2,600,000	2.07%	100,000	2,500,000	0	0
5	珠海九品科技有限	2,342,000	0	2,342,000	1.86%	0	2,342,000	0	0

	公司								
6	黄 卿 龙	2,325,000	0	2,325,000	1.85%	0	2,325,000	0	0
7	日 照 通 合 嘉 铭 股 权 投 资 基 金 管 理 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)	2,000,000	0	2,000,000	1.59%	100,000	1,900,000	0	0
8	日 照 利 坤 乾 元 股 权 投 资 基 金 管 理 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)	1,999,900	0	1,999,900	1.59%	100,000	1,900,000	0	0
9	钟 黄 慷	1,512,000	0	1,512,000	1.20%	1,134,000	378,000	0	1,512,000
10	日 照 卓 鼎 非 凡 股 权 投 资 基 金 管 理 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)	1,500,000	0	1,500,000	1.19%	1,500,000	0	0	0
合计		101,798,786	-	101,798,786	81.02%	64,014,615	37,784,271	0	20,379,036

普通股前十名股东间相互关系说明：股东钟黄慷为控股股东石伟胜之妻弟，石伟胜与日照拓达汇昌股权投资基金管理合伙企业（有限 合伙）、日照博达股权投资基金合伙企业（有限合伙）、日照

通合嘉铭股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）、日照利坤乾元股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）、日照卓鼎非凡股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）为一致行动人关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

截至本报告期末，根据股东名册显示：石伟胜持有挂牌公司 78,949,386 股，持股比例为 62.85%；钟黄慷持有挂牌公司 1,512,000 股，持股比例为 1.20%

石伟胜为挂牌公司控股股东和实际控制人。

此外，公司股份代持事项涉及的投资者总人数 1660 人，股份总额为 40,086,400 股，投资人股份还原及退款情况详见公司于 2021 年 4 月 29 日在“全国中小企业股份转让系统信息披露-监管公开信息-问询函”处公开披露的对《【2021】第 031 号关于对北京宏伟超达科技股份有限公司的问询函》的回复以及公司披露的股份还原相关的进展公告。

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
石伟胜	董事长	男	1964 年 12 月	2019 年 3 月 29 日	2022 年 3 月 24 日
宋培	总经理	女	1986 年 11 月	2023 年 2 月 22 日	2026 年 2 月 21 日
石伟胜	董事	男 c	1964 年 12 月	2019 年 3 月 25 日	2022 年 3 月 24 日
石伟胜	董事会秘书	男	1964 年 12 月	2021 年 1 月 15 日	2022 年 3 月 24 日
肖亚玲	财务总监	女	1978 年 6 月	2023 年 2 月 22 日	2026 年 2 月 21 日
钟黄慷	董事	男	1987 年 4 月	2019 年 3 月 25 日	2022 年 3 月 24 日
毛雅倩	董事	女	1985 年 8 月	2019 年 3 月 25 日	2022 年 3 月 24 日
谢毅	董事	男	1962 年 10 月	2019 年 3 月 25 日	2022 年 3 月 24 日
饶波	董事	男	1966 年 7 月	2019 年 11 月 21 日	2022 年 3 月 24 日
庞召辉	监事	男	1984 年 12 月	2021 年 12 月 22 日	2022 年 3 月 24 日
张建松	监事	男	1985 年 2 月	2019 年 5 月 6 日	2022 年 3 月 24 日
王金凤	监事	女	1984 年 4 月	2019 年 8 月 16 日	2022 年 3 月 24 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事钟黄慷系董事长兼总经理石伟胜妻弟，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

董事会、监事会已到期，尚未换届，公司于 2022 年 6 月 1 日披露了《关于董事会、监事会、高级管理人员延期换届的公告》（公告编号：2022-016）。公司将尽快完成董事会、监事会换届。

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
----	------	------	------	------

宋培	无	新任	总经理	完善公司治理
肖亚玲	无	新任	财务总监	完善公司治理
石伟胜	董事长、总经理、董事会秘书（暂代）	离任	董事长、董事会秘书（暂代）	完善公司治理

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

（三）董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务人员	2	2
技术人员	2	2
行政人员	1	4
管理人员	2	4
生产人员	2	2
员工总计	9	14

（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

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	四 1、	942,044.92	942,438.28
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			
应收账款	四 2、	20,276,559.1	22,246,551.58
应收款项融资			
预付款项	四 3、	14,230,520.13	14,230,520.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	四 4、	19,791,627.5	20,819,188.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	四 5、	46,093,670.39	46,093,670.39
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	四 6、	253,154.49	253,154.49
其他流动资产	四 7、	67,400.24	8,588.59
流动资产合计		101,654,976.77	104,594,111.46
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	四 8、	67,221,368.92	70,151,964.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	四 9、	8,103,896.10	8,212,048.19
无形资产	四 10、	3,260,052.27	3,561,682.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	四 11	32,660.29	44,156.53
递延所得税资产	四 12、		
其他非流动资产	四 13、	1,224,949.91	1,244,676.23
非流动资产合计		79,842,927.49	83,214,527.70
资产总计		181,497,904.26	187,808,639.16
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	四 14、	23,510,443.51	23,454,647.05
预收款项			
合同负债	四 15、	21,769.91	21,769.91
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	四 16、	4,913,218.17	4,472,533.81
应交税费	四 17、	3,647,152.25	3,553,338.36
其他应付款	四 18、	38,960,953.87	38,571,251.51
其中：应付利息		196,563.08	116,663.82
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	四 19、	3,276,483.51	2,430,188.49
其他流动负债	四 20、	1,093,929.84	1,093,929.84
流动负债合计		75,423,951.06	73,597,658.97
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	四 21、		546,295.02
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	四 22、	9,408,161.5	9,355,161.50
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		6,065,814.57	6,392,142.34
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,473,976.07	16,293,598.86
负债合计		90,897,927.13	89,891,257.83
所有者权益：			
股本	四 23、	125,610,000.00	125,610,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	四 24、	12,831,777.81	12,831,777.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	四 25、	8,481,671.40	8,481,671.40
一般风险准备			
未分配利润	四 26、	-56,323,472.08	-49,006,067.88
归属于母公司所有者权益合计		90,599,977.13	97,917,381.33
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		90,599,977.13	97,917,381.33
负债和所有者权益总计		181,497,904.26	187,808,639.16

法定代表人：石伟胜

主管会计工作负责人：石伟胜

会计机构负责人：肖亚玲

（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		941,762.03	941,936.15
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（1）	20,276,559.1	22,246,551.58
应收款项融资			
预付款项		14,230,520.13	14,230,520.13
其他应收款	十二（2）	19,772,149.5	20,799,710.00
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		46,093,670.39	46,093,670.39
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		253,154.49	253,154.49
其他流动资产		58,811.65	
流动资产合计		101,626,627.29	104,565,542.74
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	十二（3）	706,577.64	706,577.64
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		67,221,368.92	70,151,964.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,103,896.10	8,212,048.19
无形资产		3,260,052.27	3,561,682.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		32,660.29	44,156.53
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,224,949.91	1,244,676.23
非流动资产合计		80,549,505.13	83,921,105.34
资产总计		182,176,132.42	188,486,648.08
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		23,510,443.51	23,454,647.05
预收款项			
合同负债		21,769.91	21,769.91
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,147,041.76	3,706,357.40
应交税费		3,647,152.25	3,553,338.36
其他应付款		37,954,408.71	37,564,704.83
其中：应付利息		196,563.08	116,663.82
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,276,483.51	2,430,188.49
其他流动负债		1,093,929.84	1,093,929.84
流动负债合计		73,651,229.49	71,824,935.88
非流动负债：			
长期借款			546,295.02
应付债券			
其中：优先股			
3 永续债			
租赁负债			
长期应付款		9,408,161.5	9,355,161.50
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		6,065,814.57	6,392,142.34
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,473,976.07	16,293,598.86
负债合计		89,125,205.56	88,118,534.74
所有者权益：			
股本		125,610,000.00	125,610,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,831,777.81	12,831,777.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,481,671.40	8,481,671.40
一般风险准备			
未分配利润		-53,872,522.35	-46,555,335.87
所有者权益合计		93,050,926.86	100,368,113.34
负债和所有者权益合计		182,176,132.42	188,486,648.08

（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	四 27、		17,238.94
其中：营业收入	四 27、		17,238.94
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,645,218.99	6,224,838.76
其中：营业成本	四 27、		8,938.05
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	四 28、	90,799.94	90,799.94
销售费用	四 29	210,063.00	257,191.89
管理费用	四 30	3,910,899.25	4,854,664.13
研发费用	四 31		
财务费用		433,456.8	1,013,244.75
其中：利息费用		433,456.8	1,013,244.75
利息收入			
加：其他收益			1509.12
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）		-2,997,552.98	1,885,191.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-9,123,454.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,642,771.97	-13,444,354.6
加：营业外收入			3,000
减：营业外支出		960	13,133.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,643,731.97	-13,454,488.03
减：所得税费用		-326,327.77	-23,834.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,317,404.20	-13,430,653.96
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）		-7,317,404.20	-13,430,653.96
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损		-7,317,404.20	-13,430,653.96

以“-”号填列)			
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		-7,317,404.2	-13,430,653.96
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,317,404.2	-13,430,653.96
(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）		-0.06	-0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.06	-0.11

法定代表人：石伟胜

主管会计工作负责人：石伟胜

会计机构负责人：肖亚玲

(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	十二（4）		17,238.94
减：营业成本	十二（4）		8,938.05
税金及附加		90,799.94	90,799.94
销售费用		210,063.00	257,191.89
管理费用		3,910,899.25	4,569,619.73
研发费用			
财务费用		433,239.08	1,013,036.85
其中：利息费用			

利息收入			
加：其他收益			1,509.12
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）		-2,997,552.98	1,885,191.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-9,122,692.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,642,554.25	-13,158,340.30
加：营业外收入			3,000.00
减：营业外支出		960	1,633.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,643,514.25	-13,156,973.73
减：所得税费用		-326,327.77	-23,834.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,317,186.48	-13,133,139.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,317,186.48	-13,133,139.66
（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		-7,317,186.48	-13,133,139.66
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.06	-0.10

(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.06	-0.10
------------------	--	-------	-------

(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			19,480.00
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			
收到其他与经营活动有关的现金		105,660.15	2,065,650.42
经营活动现金流入小计		105,660.15	2,085,130.42
购买商品、接受劳务支付的现金			18,220.00
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		85,013.30	80,315.36
支付的各项税费			8,471.95
支付其他与经营活动有关的现金		20,538.69	557,155.56
经营活动现金流出小计		105,551.99	664,162.87
经营活动产生的现金流量净额		108.16	1,420,967.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
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			
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			
偿还债务支付的现金			829,831.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			470,898.41
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			1,300,729.61
筹资活动产生的现金流量净额			-1,300,729.61
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		108.16	120,237.94
加：期初现金及现金等价物余额		941,936.76	938,702.03
六、期末现金及现金等价物余额		942,044.92	1,058,939.97

法定代表人：石伟胜

主管会计工作负责人：石伟胜

会计机构负责人：肖亚玲

（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			19,480
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		85,160.15	2,028,982.00
经营活动现金流入小计		85,160.15	2,048,462.00
购买商品、接受劳务支付的现金			18,220.00
支付给职工以及为职工支付的现金		85,013.30	80,315.36
支付的各项税费			8,471.95
支付其他与经营活动有关的现金		320.97	519,156.12
经营活动现金流出小计		85,334.27	626,163.43

经营活动产生的现金流量净额		-174.12	1,422,298.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
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			
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			
偿还债务支付的现金			829,831.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			470,898.41
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			1,300,729.61
筹资活动产生的现金流量净额			-1,300,729.61
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		-174.12	121,568.96
加：期初现金及现金等价物余额		941,936.15	936,868.88
六、期末现金及现金等价物余额		941,762.03	1,058,437.84

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	☐ 是 ☒ 否	
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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☒ 是 ☐ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

北京宏伟超达科技股份有限公司

2023 年 1-6 月财务报表附注

(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

北京宏伟超达科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),由石伟胜、林华明共同发起设立的有限责任公司。公司企业法人营业执照注册号: 91110112748813482G, 截至 2023 年 6 月 30 日, 注册资本为 125,610,000.00 元。

2、 公司的业务性质和主要经营活动

技术咨询、技术推广服务; 计算机系统集成; 软件开发; 楼宇自动化控制技术开发与应用; 销售计算机、软件及辅助设备、仪器仪表; 货物进出口、技术进出口、代理进出口; 合同能源管理; 供热服务;

生产热量表、温控阀、燃气表、通断时间面积法热计量装置、流量温度法热分配装置、热分配表计量装置、公共建筑计量与节能控制系统、水表、温度控制器；物联网信息服务；建设工程项目管理。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司 2023 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 1 户。

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”）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。

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

本财务报表符合财政部颁布的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以及 2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

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。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定记账本位币。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、15“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、15“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、15、（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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

7、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。

8、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用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③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。

（3）外币财务报表的折算方法

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，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营

控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、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。

10、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，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 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。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(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、款项性质等，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	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

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。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其收款项的账龄作为信用风险特征。

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	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征。

11、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和应收账款，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、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、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、产成品、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。

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

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、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、10、金融资产减值。

14、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

15、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、9“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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控

制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“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。

16、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。

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。

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、22“长期资产减值”。

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。

17、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。固定资产仅在与其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（%）
房屋建筑物	年限平均法	50	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
机械设备	年限平均法	10-20	5.00	9.5-4.75
办公家具	年限平均法	5	5	19.00

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、22“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法（2020 年度适用，2021 年度执行新租赁准则不适用）

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）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。

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工程支出工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

19、借款费用

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

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

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

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

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

20、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。

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、22 “长期资产减值”。

21、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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、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。

23、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。

24、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。

25、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。

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

26、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的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。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司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，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公

允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、19“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

28、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。

29、合同成本

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

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

成本预期能够收回。

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

30、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。

31、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、清偿负债同时进行时，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。

32、租赁

以下租赁会计政策适用于 2021 年度及以后：

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。

本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支

付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本公司作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

33、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

34、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即2021年1月1日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

A、本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳

入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，不调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

B、本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估和分类。重分类为融资租赁的，将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

②其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

35、重大会计判断和估计

无。

36、其他

无。

三、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

税种	具体税率情况
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

不同企业所得税税率纳税主体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
北京宏伟超达科技股份有限公司	15%
稻城县宏城超达能源科技有限公司	25%

2、税收优惠及批文

2020年10月21日，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准，本公司被认定为高新技术企业，证书编号为GB202011001589，有效期为三年。

3、其他说明

无。

四、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2023年1月1日，“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	上年年末余额	期末余额
库存现金	85.1	85.1
银行存款	502.13	311.34
其他货币资金	941,851.05	941,648.48
合 计	942,438.28	942,044.92
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	上年年末余额	期末余额
冻结资金	941,851.05	941,648.48
合 计	941,851.05	941,648.48

2、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	上年年末余额	期末余额
1 年以内	0.00	0.00

账 龄	上年年末余额	期末余额
1 至 2 年	49,308.69	15,310.00
2 至 3 年	8,703,834.81	36,102.00
3 至 4 年	9,642,055.00	14,683,388.50
4 至 5 年	13,305,226.00	16,965,624.00
5 年以上	1,094,647.86	1,094,647.86
小 计	32,795,072.36	32,795,072.36
减：坏账准备	10,548,520.78	12,518,513.26
合 计	22,246,551.58	20,276,559.10

(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 (%)	
单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,795,072.36	100.00	12,518,513.26	32.16%	20,276,559.10
合计	32,795,072.36	——	12,518,513.26	——	20,276,559.10

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,795,072.36	100.00	10,548,520.78	32.16%	22,246,551.58
合计	32,795,072.36	——	10,548,520.78	——	22,246,551.58

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	0	0	0
1 至 2 年	15,310.00	765.50	5
2 至 3 年	36,102.00	3,610.20	10

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	14,683,388.50	2,936,677.70	20
4 至 5 年	16,965,624.00	8,482,812.00	50
5 年以上	1,094,647.86	1,094,647.86	100
合计	32,795,072.36	12,518,513.26	32.16

(续)

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	0.00	0.00	0.00
1 至 2 年	49,308.69	2,465.43	5.00
2 至 3 年	8,703,834.81	870,383.48	10.00
3 至 4 年	9,642,055.00	1,928,411.00	20.00
4 至 5 年	13,305,226.00	6,652,613.00	50.00
5 年以上	1,094,647.86	1,094,647.86	100.00
合计	32,795,072.36	10,548,520.78	32.16

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备的应收账款					
合计					

(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	

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
中国四海控股有限公司	9,372,922.00	28.58	4,686,461.00
克里特集团有限公司天津分公司	8,730,205.50	26.62	1,740,041.10
北京嘉洁能科技股份有限公司	5,981,657.00	18.24	1,196,331.40
四川图腾建安智能科技有限公司	3,932,304.00	11.99	1,966,152.00
新疆京首环保设备有限公司	3,290,338.00	10.03	1,645,169.00
合计	31,307,426.50	95.46	11,234,154.50

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	上年年末余额		期末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,543,687.95	24.90	3,543,687.95	24.90
1 至 2 年	3,307,491.60	23.24	3,307,491.60	23.24
2 至 3 年	—	—	—	—
3 至 4 年	3,668,694.83	25.78	3,668,694.83	25.78
4 至 5 年	3,391,943.35	23.84	3,391,943.35	23.84
5 年以上	318,702.40	2.24	318,702.40	2.24
小计	14,230,520.13	100.00	14,230,520.13	100.00
减：减值准备				
合计	14,230,520.13	100.00	14,230,520.13	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 13,468,344.65 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 94.64 %。

单位	期末余额		
	预付账款	占预付账款合计数的比例 (%)	坏账准备
方圆阀门集团有限公司北京销售分公司	4,970,082.75	34.93	

单位	期末余额		
	预付账款	占预付账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京时代正丰科技有限公司	3,326,339.81	23.37	
北京金山云网络技术有限公司	3,300,003.60	23.19	
北京莱雅特热力服务有限公司	1,077,838.61	7.57	
克里特集团有限公司北京销售分公司	794,079.88	5.58	
合计	13,468,344.65	94.64	

4、其他应收款

项目	上年年末余额	期末余额
应收利息	679,430.50	679,430.50
应收股利		
其他应收款项	29,167,450.00	29,167,450.00
减：坏账准备	8,348,262.00	9,375,822.50
合计	20,819,188.00	19,791,627.50

(1) 应收利息

项目	上年年末余额	期末余额
北京女力文化传媒有限公司	679,430.50	679,430.50
减：坏账准备	679,430.50	679,430.50
合计	0.00	0.00

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	上年年末余额	期末余额
1 年以内	181,210.00	
1 至 2 年	28,215,240.00	861,210.00
2 至 3 年	685,000.00	28,200,000.00
3 至 4 年	-	-
4 至 5 年	-	-
5 年以上	86,000.00	86,000.00
小计	29,167,450.00	29,167,450.00

账龄	上年年末余额	期末余额
减：坏账准备	8,348,262.00	9,375,822.50
合计	20,819,188.00	19,791,627.50

②按款项性质分类情况

款项性质	上年年末账面余额	期末账面余额
备用金	76,240.00	76,240.00
借款	7,140,000.00	7,140,000.00
往来款	21,951,210.00	21,951,210.00
押金		
小计	29,167,450.00	29,167,450.00
减：坏账准备	8,348,262.00	9,375,822.50
合计	20,819,188.00	19,791,627.50

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州森港供应链管理有限公司	往来款	20,000,000.00	1-2年	68.57%	2,000,000.00
北京女力文化传媒有限公司	借款	7,140,000.00	1-2年	24.48%	7,140,000.00
北京世达龙腾科技发展有限公司	往来款	1,060,000.00	1-2年	3.63%	106,000.00
北京莱亚特智慧科技有限公司	往来款	861,210.00	1-2年	2.95%	43,060.50
黄宝玮	备用金	56,000.00	5年以上	0.19%	56,000.00
合计		29,147,210.00		99.83%	9,345,060.50

5、存货

(1) 存货分类

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	480,639.41	89,509.76	391,129.65
库存商品	46,738,911.15	2,307,657.67	44,431,253.48
产成品	95,073.61		95,073.61
发出商品	1,176,213.65		1,176,213.65
合 计	48,490,837.82	2,397,167.43	46,093,670.39

(续)

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	480,639.41	89,509.76	391,129.65
库存商品	46,738,911.15	2,307,657.67	44,431,253.48
产成品	95,073.61		95,073.61
发出商品	1,176,213.65		1,176,213.65
合计	48,490,837.82	2,397,167.43	46,093,670.39

(2) 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	上年年末余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	89,509.76				89,509.76
库存商品	2,307,657.67				2,307,657.67
产成品					
包装物及低值易耗品					
发出商品					
合计	2,397,167.43				2,397,167.43

6、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
初始确认时摊销期限在一年营业周期以内的售后回租摊销成本	253,154.49	53,154.49

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	253,154.49	253,154.49

7、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	67,400.24	8,588.59
合 计	67,400.24	8,588.59

8、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	67,221,368.92	70,151,964.40
固定资产清理		
合 计	67,221,368.92	70,151,964.40

(1) 固定资产

项目	房屋及建筑物	电子设备	办公家具	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值						
1、年初余额	21,480,485.86	580,018.38	998,882.72	81,009,029.13	399,956.51	104,468,372.60
2、本期增加金额				0.01		0.01
（1）购置				0.01		0.01
（2）售后回租转回						
3、本期减少金额						
（1）处置或报废						
4、期末余额	21,480,485.86	580,018.38	998,882.72	81,009,029.14	399,956.51	104,468,372.61
二、累计折旧						
1、年初余额	3,286,577.17	481,146.72	876,585.39	29,363,697.13	308,401.79	34,316,408.20
2、本期增加金额	206,264.58	15,206.70	17,496.25	2,653,632.27	37,995.69	2,930,595.49
（1）计提	206,264.58	15,206.70	17,496.25	2,653,632.27	37,995.69	2,930,595.49
（2）售后回租转回						
3、本期减少金额						
（1）处置或报废						
4、期末余额	3,492,841.75	496,353.42	894,081.64	32,017,329.40	346,397.48	37,247,003.69
三、减值准备						
1、年初余额						

项目	房屋及建筑物	电子设备	办公家具	机器设备	运输工具	合计
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	17,987,644.11	83,664.96	104,801.08	48,991,699.74	53,559.03	67,221,368.92
2、年初账面价值	18,193,908.69	98,871.66	122,297.33	51,645,332.00	91,554.72	70,151,964.40

9、使用权资产

项 目	机器设备	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	9,600,000.00	9,600,000.00
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、期末余额	9,600,000.00	9,600,000.00
二、累计折旧		
1、上年年末余额	1,387,951.81	1,387,951.81
2、本期增加金额	108,152.09	108,152.09
(1) 计提	108,152.09	108,152.09
3、本年减少金额		
(1) 到期转出		
4、年末余额	1,496,104.90	1,496,104.90
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		

项 目	机器设备	合 计
四、账面价值		
1、期末账面价值	8,103,896.10	8,103,896.10
2、上年年末账面价值	8,212,048.19	8,212,048.19

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	6,256,305.72	6,256,305.72
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	6,256,305.72	6,256,305.72
二、累计摊销		
1、年初余额	2,694,623.37	2,694,623.37
2、本期增加金额	301,630.08	301,630.08
(1) 计提	301,630.08	301,630.08
3、本期减少金额		
4、期末余额	2,996,253.45	2,996,253.45
三、减值准备		
1、年初余额		
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	3,260,052.27	3,260,052.27
2、年初账面价值	3,561,682.35	3,561,682.35

11、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
射频表水处理系统	35,100.00		8,100.00		27,000.00
4008397788 免费电话续费	9,056.53		3,396.24		5,660.29
合 计	44,156.53		11,496.24		32,660.29

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税负债：				
税务加速折旧/摊销	6,065,814.57	40,438,763.77	6,392,142.34	42,614,282.24
合 计	6,065,814.57	40,438,763.77	6,392,142.34	42,614,282.24

13、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的售后回租摊销成本	1,224,949.91	1,244,676.23
合 计	1,224,949.91	1,244,676.23

14、应付账款

(1) 按账龄分类

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	136,903.46	81,107.00
1 年以上	23,373,540.05	23,373,540.05
合 计	23,510,443.51	23,454,647.05

(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
北京华宇京首科技有限公司	1,834,084.33	未结算
杭州中沛电子有限公司	3,104,598.96	未结算
宁波索图测控技术有限公司	9,467,272.56	未结算
深圳市新时微量电子有限公司	2,133,624.00	未结算

四川金房安建设工程有限公司	2,421,216.75	未结算
四川华行地质设计院有限公司	3,052,000.00	未结算
合 计	22,012,796.60	——

15、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	20,000.00	20,000.00
1-2 年	1,769.91	1,769.91
2-3 年		
3 年以上		
合计	21,769.91	21,769.91

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,145,707.86	512,404.88	159,269.80	4,498,842.94
二、离职后福利-设定提存计划	326,825.95	87,549.28		414,375.23
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,472,533.81	599,954.16	159,269.80	4,913,218.17

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,791,674.42	454,950.63	159,269.80	4,087,355.25
2、职工福利费				
3、社会保险费	234,299.29	54,717.30		289,016.59
其中：医疗保险费	230,337.56	53,623.94		283,961.50
工伤保险费	3,961.73	1,093.36		5,055.09
生育保险费	—	—		
4、住房公积金	69,535.00			69,535.00
5、工会经费和职工教育经费	50,199.15			50,199.15
6、短期带薪缺勤	—			
7、短期利润分享计划				
合计	4,145,707.86	509,667.93	159,269.80	4,496,105.99

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	316,922.08	87,549.28		404,471.36
2、失业保险费	9,903.87	2,736.95		12,640.82
3、企业年金缴费				
合计	326,825.95	90,286.23		417,112.18

17、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	443,487.77	443,487.77
企业所得税	1,758,871.38	1,758,871.38
个人所得税	61,460.39	58,446.44
城市维护建设税	595,076.89	595,076.89
教育费附加	285,254.24	285,254.24
地方教育费附加	139,801.82	139,801.82
房产税	360,872.16	270,654.12
土地使用税	2,327.60	1,745.70
合计	3,647,152.25	3,553,338.36

18、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	196,563.08	116,663.82
应付股利		
其他应付款	38,764,390.79	38,454,587.69
合计	38,960,953.87	38,571,251.51

(1) 应付利息

项 目	期末余额	上年年末余额
欧力士	90,262.07	40,604.21
247 大队	75,496.14	74,932.66
农行	30,804.87	1,126.95
合 计	196,563.08	116,663.82

(2) 应付股利

无。

(3) 其他应付款

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	36,313,105.97	36,113,372.71
待报销款	2,451,284.82	2,341,214.98
合计	38,764,390.79	38,454,587.69

19、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款	2,376,483.51	1,830,188.49
1 年内到期的长期应付款	900,000.00	600,000.00
合 计	3,276,483.51	2,430,188.49

20、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	1,093,929.84	1,093,929.84
合计	1,093,929.84	1,093,929.84

21、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款		2,376,483.51
减：一年内到期的长期借款		1,830,188.49
合 计		546,295.02

22、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	9,408,161.50	9,355,161.50
专项应付款		
合 计	9,408,161.50	9,355,161.50

(1) 长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
售后回租	9,408,161.50	9,955,161.5
减：一年内到期部分		600,000.00
合 计	9,408,161.50	9,355,161.50

(2) 专项应付款

无。

23、股本

项目	年初余额	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	125,610,000.00						125,610,000.00

24、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	12,831,777.81			12,831,777.81
其他资本公积				
合计	12,831,777.81			12,831,777.81

25、盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,481,671.40				8,481,671.40
合计	8,481,671.40				8,481,671.40

26、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-49,006,067.88	-28,202,844.34
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-49,006,067.88	-28,202,844.34
加：本期归属于母公司股东的净利润	-7,317,404.20	-20,803,223.54
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-56,323,472.08	-49,006,067.88

27、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	0	0	17,238.94	8,935.05
合计	0	0	17,238.94	8,935.05

28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	581.90	581.90
房产税	90,218.04	90,218.04

项目	本期发生额	上期发生额
印花税		
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育附加		
合计	90,799.94	90,799.94

29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	646.53	
工资		43,100.00
社保		11,850.80
招待费	9,886.53	
折旧费	199,529.94	200,111.09
住房公积金		2,130.00
合计	210,063.00	257,191.89

30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	54,575.61	62,454.91
差旅费	381.33	
车辆费用	9,025.99	8100
服务费	1,955.79	
工资	454,950.63	665,653.57
诉讼费		65,723.00
研发费		396,668.77
交通费	348.00	
工会经费		12,486.15
快递费	4,451.53	4,870.76
律师费		283,018.86
公积金		16,461.00
社保费	145,003.53	136,198.27
水电费物业	5,663.77	40,731.20
通讯费	4,996.24	3,396.24
招待费	38,173.50	

项目	本期发生额	上期发生额
折旧/摊销	3,160,574.04	3,134,044.76
咨询服务费	30,799.29	6,229.97
其他		18,626.67
合计	3,910,899.25	4,854,664.13

31、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资		0
折旧/摊销		0
合计	0	0

32、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	432,899.26	1,013,441.02
减：利息收入	-0.18	1,700.29
担保费		2.00
银行手续费等	557.72	1,502.02
合计	433,456.80	1,013,244.75

33、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
资产减值损失		1,885,191.01
信用减值损失	-2,997,552.98	-9,123,454.91
合计	-2,997,552.98	-7,238,263.90

34、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他		3,000.00	
合计		3,000.00	

35、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	960	13,133.43	960
合计	960	13,133.43	960

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额

36、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助及其他补贴		3,000.00
利息收入	0.15	1,700.29
往来款	105,660.00	835,955.24
合计	105,660.15	840,655.53

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	20,378.69	120,914.62
支付期间费用		191,857.43
销售、管理、研发费用		
手续费	160.00	1,502.02
合计	20,538.69	314,274.07

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
暂借款		726071.59
合计		726071.59

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁本金		
合计		

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-7,317,404.20	-13,430,653.96
加：资产减值准备		-1,885,191.01
信用减值损失	2,997,552.98	9,123,454.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	3,038,747.58	2,950,001.77

补充资料	本期发生额	上期发生额
折旧		
无形资产摊销	301,630.08	301,630.08
长期待摊费用摊销	11,496.24	11,496.24
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)		39,126.51
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	393,813.92	470,349.01
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)		
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-326,327.77	-23,834.07
存货的减少(增加以“－”号填列)		14,043,484.11
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)		1,322,221.04
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	860,956.45	-11,501,117.08
经营活动产生的现金流量净额	108.16	1,420,967.55
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:		
现金的期末余额	942,044.92	1,058,939.97
减: 现金的年初余额	941,936.76	938,702.03
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	108.16	120,237.94

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	396.44	587.23
其中: 库存现金	85.10	85.10
可随时用于支付的银行存款	311.34	502.13
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		

项目	期末余额	年初余额
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	396.44	587.23
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		

38、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	941,648.48	冻结
厂房	17,987,644.11	用于借款担保
机械设备	11,985,214.94	抵押
合计	30,914,507.53	

五、合并范围的变更

宏超（天津）能源科技股份有限公司股份 2023 年 01 月 18 日完成工商注销。

六、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	
稻城县宏城超达能源科技有限公司	四川省甘孜藏族自治州稻城县	四川省甘孜藏族自治州稻城县	服务业	100.00		设立

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对经营业绩的负面影响降至最低，使股东权益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析面临的各种风险，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，将风险控制在限定范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、市场风险及流动风险。

（一）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公司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度。

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。

（二） 流动性风险

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

本公司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 6 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。

（三） 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的实际控制人是石伟胜。

2、本公司的子公司情况

详见附注六、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
石伟胜	董事长,董事,代理董事会秘书
谢毅	董事
饶波	董事
毛雅婧	董事
钟黄慷	董事
张建松	职工监事
庞召辉	监事
王金凤	监事
宋培	总经理
钟黄芳	石伟胜之妻

石显庭	石伟胜之子
北京丝绒晶矿文化交流有限公司	董事饶波持股 60%并担任监事的企业
厦门邦硕文化传媒有限公司	石显庭控制的公司
厦门夏都房地产行销代理有限公司	石显庭担任监事的公司并持有 50%股权

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(3) 关联租赁情况

无。

(4) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
石伟胜、钟黄芳	1,000 万元	2019 年 6 月 27 日	2022 年 6 月 26 日	否

截至 2019 年 12 月 31 日公司向华夏银行股份有限公司北京北三环支行借款 10,000,000.00 元，借款期限 1 年，由北京石创同盛融资担保有限公司向贷款人提供最高额保证担保，由控股股东、实际控制人石伟胜及其配偶钟黄芳提供最高额反担保（连带责任保证）。目前该借款已由北京石创同盛融资担保有限公司代为清偿。

② 本公司作为担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京宏伟超达科技股份有限公司	2,000 万元	2021 年 4 月 30 日	2023 年 4 月 29 日	是

公司实际控制人、董事长石伟胜先生个人以个人名义从北京银行北三环支行申请综合授信贷款 2000 万元，提供给公司生产经营使用，公司、公司股东兼董事钟黄慷、北京浙超达阀门有限公司（北京浙超达阀门有限公司与 本公司不存在关联关系）等，将为石伟胜先生个人贷款提供、承担担保责任，拟采用信用保证及抵押、质押等担保或反担保方式。石伟胜先生可以采用抵押房产方式为公司提供反担保。银行共向石伟胜发放贷款 300 万元，截至 2023 年 6 月 30 日，上述贷款已归还，公司担保责任已解除。

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(6) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	90,000.00	54,000.00

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	石伟胜	21,117,787.26	25,165,607.73
其他应付款	谢毅	1,800,000.00	1,800,000.00
合 计		22,917,787.26	26,965,607.73

九、承诺及或有事项

(一) 重要的承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在重大应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日公司存在多起股权转让纠纷尚有未判决的案件，同时部分原告采取诉前财产保全措施，导致公司部分银行账户被冻结，此类事项可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	0.00	0.00
1 至 2 年	15,310.00	49,308.69
2 至 3 年	36,102.0	8,703,834.81
3 至 4 年	14,683,388.50	9,642,055.00
4 至 5 年	16,965,624.00	13,305,226.00
5 年以上	1,094,647.86	1,094,647.86
小 计	32,795,072.36	32,795,072.36
减：坏账准备	12,518,513.26	10,548,520.78
合 计	20,276,559.10	22,246,551.58

(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 (%)	
单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,795,072.36	100.00	12,518,513.26	32.16	20,276,559.10
合计	32,795,072.36	——	12,518,513.26	——	20,276,559.10

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,795,072.36	100.00	10,548,520.78	32.16	22,246,551.58
合计	32,795,072.36	——	10,548,520.78	——	22,246,551.58

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	0.00	0.00	0.00
1 至 2 年	15,310.00	765.5	5.00
2 至 3 年	36,102.0	3,610.20	10.00
3 至 4 年	14,683,388.50	2,936,677.70	20.00
4 至 5 年	16,965,624.00	8,482,812.00	50.00
5 年以上	1,094,647.86	1,094,647.86	100.00
合计	32,795,072.36	12,518,513.26	32.16

(续)

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	0.00	0.00	0.00
1 至 2 年	49,308.69	2,465.43	5.00
2 至 3 年	8,703,834.81	870,383.48	10.00

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	9,642,055.00	1,928,411.00	20.00
4 至 5 年	13,305,226.00	6,652,613.00	50.00
5 年以上	1,094,647.86	1,094,647.86	100.00
合计	32,795,072.36	10,548,520.78	32.16

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备的应收账款	10,548,520.78	1,969,992.48			12,518,513.26
合计	10,548,520.78	1,969,992.48			12,518,513.26

(4) 本期无实际核销的应收账款

(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 31,307,426.50 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 95.46%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 26,235,754.40 元。

单位	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
中国四海控股有限公司	9,372,922.00	28.58	4,686,461.00
克里特集团有限公司天津分公司	8,730,205.50	26.62	1,740,041.10
北京嘉洁能科技股份有限公司	5,981,657.00	18.24	1,196,331.40
四川图腾建安智能科技有限公司	3,932,304.00	11.99	1,966,152.00
新疆京首环保设备有限公司	3,290,338.00	10.03	1,645,169.00

单位	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
合计	31,307,426.50	95.46	11,234,154.50

2、其他应收款

类别	期末余额	上年年末余额
应收利息	679,430.50	679,430.50
应收股利		
其他应收款项	29,147,210.00	29,147,210.00
减：坏账准备	9,375,060.50	8,347,500.00
合计	19,772,149.50	20,799,710.00

(1) 应收利息

①应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
北京女力文化传媒有限公司	679,430.50	679,430.50
减：坏账准备	679,430.50	679,430.50
合计	0.00	0.00

(2) 其他应收款项

①其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
备用金	56,000.00	56,000.00
借款	7,140,000.00	7,140,000.00
往来款	21,951,210.00	21,951,210.00
押金		
合计	29,147,210.00	29,147,210.00

②其他应收款分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失 的其他应收款	7,140,000.00	24.50	7,140,000.00	100.00	

按组合计提预期信用损失的其他应收款	22,007,210.00	75.50	2,235,060.50	5.49	19,772,149.50
其中：账龄组合	22,007,210.00	75.50	2,235,060.50	5.49	19,772,149.50
合计	29,147,210.00	100.00	9,375,060.50	28.64	19,772,149.50
类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	7,140,000.00	24.50	7,140,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	22,007,210.00	75.50	1,207,500.00	5.49	20,799,710.00
其中：账龄组合	22,007,210.00	75.50	1,207,500.00	5.49	20,799,710.00
合计	29,147,210.00	100.00	8,347,500.00	28.64	20,799,710.00

③按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			0.00
1-2年	861,210.00	43,060.50	5.00
2-3年	28,200,000.00	2,820,000.00	10.00
3-4年			20.00
4-5年			50.00
5年以上	86,000.00	86,000.00	100.00
合计	22,007,210.00	2,949,060.50	

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州森港供应链管理有限公司	往来款	20,000,000.00	1-2年	68.62	2,000,000.00
北京女力文化传媒有限公司	借款	7,140,000.00	1-2年	24.50	7,140,000.00
北京世达龙腾科技发展有限公司	往来款	1,060,000.00	1-2年	3.64	106,000.00
北京莱亚特智慧科技有限公司	往来款	861,210.00	1年以内： 176,210.00 2-3年： 685,000.00	2.95	43,060.50

黄宝玮	备用金	56,000.00	5 年以上	0.19	56,000.00
合计		29,117,210.00		99.99	9,345,060.50

3、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	706,577.64		706,577.64	706,577.64		706,577.64
合计	706,577.64		706,577.64	706,577.64		706,577.64

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
稻城县宏城超达能源科技有限公司	706,577.64			706,577.64		
合计	706,577.64			706,577.64		

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			17,238.94	8,935.05
合计			17,238.94	8,935.05

十三、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

项目	金额	说明
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	960	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	960	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	960	

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	-7.73%	-0.06	-0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-7.74%	-0.06	-0.06

北京宏伟超达科技股份有限公司

2023年8月30日

法定代表人：石伟胜

主管会计工作负责人：石伟胜

会计机构负责人：肖亚玲

附件 1 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
营业外支出	960
非经常性损益合计	960
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	960

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

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