



佰能盈天

NEEQ : 873530

北京佰能盈天科技股份有限公司
Beijing Bestpower Intercontrol Co., Ltd.



半年度报告

— 2024 —

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、公司负责人王会卿、主管会计工作负责人高霞光及会计机构负责人（会计主管人员）高霞光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

不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	4
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	18
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	22
附件 I	会计信息调整及差异情况	102
附件 II	融资情况	104

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	公司档案室

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、佰能盈天	指	北京佰能盈天科技股份有限公司
有限公司、盈天有限	指	北京佰能盈天科技有限公司，公司前身
佰能电气	指	北京佰能电气技术有限公司，公司控股股东
西藏盈信	指	西藏盈信信息科技有限公司，公司股东
武汉盈天	指	武汉佰能盈天工程技术有限公司，公司子公司
佰能共合	指	北京佰能共合投资咨询中心（有限合伙）
中钢设备	指	中钢设备有限公司
中钢集团	指	中国中钢集团有限公司
大成地产	指	北京大成房地产开发有限责任公司
股东大会	指	北京佰能盈天科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京佰能盈天科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京佰能盈天科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	北京佰能盈天科技股份有限公司章程
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
主办券商	指	开源证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
PLC	指	Programmable Logic Controller, 可编程逻辑控制器系统集成
DCS 系统	指	集散控制系统是以微处理器为基础，采用控制功能分散、显示操作集中、兼顾分而自治和综合协调的设计原则的新一代仪表控制系统。也可直译为“分散控制系统”或“分布式计算机控制系统”

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京佰能盈天科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Bestpower Intercontrol Co., Ltd. BPI		
法定代表人	王会卿	成立时间	2015年10月22日
控股股东	控股股东为北京佰能电气技术有限公司	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）		
主要产品与服务项目	技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；技术培训（不得面向全国招生）；建设工程项目管理；软件开发；产品设计；工程和技术研究与试验发展；制造计算机系统、人工智能系统、智能装备系统、自动控制系统、电气传动系统、电讯系统、监控系统、机械设备、电气设备、仪器仪表（限研发、中试、设计、营销、财务、技术服务、总部管理）；计算机系统服务；销售自行开发后的产品、计算机、软件及辅助设备、机械设备、电子产品；租赁机械设备（不含汽车租赁）；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；维修专用设备；技术进出口、货物进出口、代理进出口；工程勘察；工程设计；销售食品。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售食品、工程勘察、工程设计以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	佰能盈天	证券代码	873530
挂牌时间	2020年11月30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）	60,060,000 股
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	乔瑞	联系地址	北京市海淀区西三旗建材城东 18 号 5 层 518 室
电话	010-82965880	电子邮箱	qiaorui@bpintercontrol.com
传真	010-82928991		
公司办公地址	北京市海淀区西三旗建材城东 18 号 5 层 518 室	邮政编码	100096
公司网址	https://www.bpintercontrol.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	91110108MA001CKE7Q		

注册地址	北京市西三旗建材城东路 18 号 5 层 518 室		
注册资本（元）	60,060,000 元	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

公司自成立以来一直专注于工业领域自动化和智能化技术的研发和应用，公司主营业务为工业自动化和智能化领域产品的研发、生产、销售以及承接工业系统集成和技术服务等。控制系统一般可分为软硬件两部分，其中硬件部分为 PLC/DCS、网络设备、传动、控制仪表和配电、智能装备，软件部分为工业控制软件、网络应用软件、数据库软件、数据采集和分析软件、远程运维软件及数字工厂软件等。经过多年发展，公司已建立了成熟的商业模式，具体情况如下：

一、盈利模式

从行业、产品、服务和客户方面来看，由于整个钢铁企业建设工程设计及施工的组织复杂、技术要求高、管理难度大、需要整体协调的工作多，客户通常选择项目管理总承包模式。项目管理总承包商代表客户对工程项目进行全过程、全方位的项目管理，包括进行工程的整体规划、项目定义、工程招标、选择设计/采购/施工承包商、并对设计、采购、施工过程进行全面管理。在承接大型项目时，公司与多家项目管理总承包商共同合作，参与整个钢铁企业建设工程的投标，并与项目管理总承包商签署项目合同，公司在整个工业自动化和智能化方案设计、编程及软件调试、设备采购、建设施工过程中接受项目管理总承包商的监督以满足客户在技术参数、生产工艺等方面的要求，并根据设计方案提供相应产品，并以此作为盈利来源。其余中小型项目，公司通过了解招标信息、客户拜访及行业内口碑获得直接与客户订立合同的机会，并根据合同内容提供专业的解决方案及相关产品，实现收入与盈利。

二、销售模式

公司主要通过市场竞争性招投标或洽商方式取得业务订单，其中以公开投标方式为主。

三、研发模式

公司坚持技术创新，不断推进新一代信息技术与先进制造技术的融合应用。在激烈的市场竞争中，通过自主研发，掌握关键技术，提高核心竞争力，为客户创造更高价值。公司已开发并掌握了冶金行业生产全流程多项智能制造技术，技术实力得到了业内广泛认可。

2024 年，国内钢铁行业依旧保持较为严峻复杂的形势，未来将面临长周期的下行调整。但机遇与挑战并存，我国经济回升向好、长期向好的基本趋势不变，钢铁行业在由大到强的涅槃重生中，绿色低碳与智能化转型发展是必然之路，将催生巨大的高端市场，并将成为中国钢铁工业面向未来竞争新的制高点。同时，海外部分区域市场的钢铁行业仍然处在高速发展的上行周期，蕴含巨大市场。政策环境方面，工信部、国家发展改革委、生态环境部联合发布的《关于促进钢铁工业高质量发展的指导意见》在“十四五”时期的深入实施，进一步推动钢铁行业的高质量发展。政策将更加注重总量控制、创新发展、绿色低碳和智能制造，为钢铁企业转型升级提供明确的方向和指引。

在此形势下，佰能盈天紧扣市场脉搏，深挖行业痛点与需求，助力国内企业用户向高端化、智能化转型升级。同时，充分利用海外市场快速发展契机，大力开拓国际市场，不断提升公司在海外的品牌形象和市场地位。此外，公司自有技术研发取得突破性进展，成功实现生产应用。

- 与宝钢工程合作开发山西宏达钢铁集团有限公司薄带铸轧全工序数字制造系统，利用物联网技术优势，实现生产设备、检测仪器、物料管理等各环节的全面互联互通，构建集中化、智能化管控模式。
- 公司负责三电系统总承包的福建三钢闽光股份有限公司三高线项目投产，智能化水平国内领先。
- 港口门机&卸船机无人化系统完成技术研发，进入市场化推广应用阶段，相关技术已在广西钢铁

集团港务中心卸船机、门机远程操作系统研发及应用项目工程落地实施，未来即将进行规模化市场应用。

- 铜陵景昌钢制品有限公司 3500mm 中厚板项目投产，实现了主辅传动全部国产化替代方案设计、供货及调试，为用户打造第一条中厚板生产线提供强有力的技术保障和支撑。
- Tosyali 阿尔及利亚四期综合钢厂炼钢项目投产，公司负责三电系统总承包，为阿尔及利亚创造了规模最大的电炉项目以及阿国首条双流板坯连铸生产线，是公司参与高质量“一带一路”建设的重要成果。
- 旭阳伟山新能源（印尼）有限公司 480 万吨/年焦化项目、俄罗斯 MMK 250 万吨/年焦化项目相继投产。作为当地规模最大的焦化项目，项目顺利投产为当地钢铁行业绿色低碳发展树立了标杆，见证了公司在海外焦化市场取得的重要突破，进一步提升了公司在海外市场的知名度和影响力。
- 与宝钢工程首次合作的新疆八一钢铁股份有限公司新建一套干熄焦项目顺利投产，巩固了双方的合作关系，赢得了总包方与最终用户的高度认可。
- 签约俄罗斯北方钢厂大盘卷生产线项目，是公司在俄罗斯参与建设的首个轧钢项目。项目采用的集中缓冷冷却技术相较普通高线产线冷却效果具有更大优势，在控轧控冷闭环控制的基础上，增加了缓冷控制，进一步保证了产品质量，为用户解决生产中的痛点。
- 签约 Tosyali 阿尔及利亚冷轧项目，携手中钢设备建设非洲大陆第一条具有国际一流水平的全流程、低碳绿色的高端板材智能冷轧生产线。

经过多年的发展，公司已经成为国内工业自动化、数字化、智能化领军企业，在国内外市场享有较高的知名度和美誉度。依托业已建立的品牌形象与合作伙伴关系，公司能够为冶金领域客户提供覆盖全产线应用的智能制造体系架构，构建以智能管控、智能感知及装备、智能决策支持为支撑的智能制造解决方案体系。

公司自成立以来一直专注于电气自动化、工业智能化技术的研发，对冶金行业技术需求有深入、准确的了解，自主掌握 70 余项发明专利和实用新型专利，以及近百项软件著作权，具备领先的技术优势。

作为北京市重点扶持的“专精特新”中小企业，佰能盈天积极响应中国制造 2025 战略、“一带一路”倡议和双碳目标等国家重大发展战略，从技术创新、流程优化、人才培养、市场拓展等多个方面入手，全面发展新质生产力，加快公司高质量发展的脚步。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	北京市经济和信息化局根据《关于推进北京市中小企业“专精特新”发展的指导意见》等文件要求，于 2021 年 6 月 18 日发布《关于对北京市 2021 年度第二批拟认定“专精特新”中小企业名单进行公示的通知》；于 2021 年 12 月 2 日发布《北京市经济和信息化局关于 2021 年度第二批“专精特新”中小企业的公告》。佰能盈天获得北京市“专精特新”中小企业认定；认定有效期三年：2021.6-2024.6；编号：2021ZJTX0231。佰能盈天多年来始终专注技术积累及创新研发，在工业自动化发展的坚实基础上，深度拓宽智能制造领域市场，提升企业核心竞争力，做到以企业发展助力区域

经济发展，促进实现科技、资本和实体的良性经济循环，在“专业化、精细化、创新能力”等方面具有显著优势，荣誉入选。佰能盈天秉承着走“做精、做强、做大”的企业发展之路，不断提升公司在工业电气自动化、数字化车间和智能工厂、智能制造、工厂信息化技术领域等方面的优势，以质量为核心，以创名牌为目标，坚持以市场为导向，积极拓展目标区域市场，稳定和扩大市场占有率；通过不断创新和完善，提升员工素质，增强员工和客户的满意度，在业内树立良好的口碑和品牌价值，促进企业持续、稳定、快速、健康发展。

根据科技部、财政部、国家税务总局三部门发布的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）文件要求，于2021年1月26日高新技术企业管理工作网发布《关于北京市2020年第三批高新技术企业备案的复函》，佰能盈天被认定为高新技术企业。首次发证时间：2020年12月2日，并于2023年10月26日顺利通过复审，证书有效期：三年，证书编号：GR202311001549。创新是企业发展的根本动力，高新技术企业认定政策是一项引导政策，目的是引导企业调整产业结构，走自主创新、持续创新的发展道路，激发企业自主创新的热情，提高科技创新能力。佰能盈天始终坚持“以创新求发展”的企业精神，进行了多项技术创新，促进企业科技转型、实现技术成果转化、形成企业核心知识产权，同时提升企业品牌形象、提高企业市场价值、提高企业资本价值。该项资质也是证明佰能盈天具有较强的技术创新能力、高端技术开发能力，有利于企业开拓国内外市场、享受税收减免优惠政策，也是企业投标时的重要条件，从而推动企业快速投入到产业化经营中去。

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	398,628,094.65	369,159,309.68	7.98%
毛利率%	15.31%	15.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,366,877.78	20,212,952.36	-19.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,457,825.93	17,708,465.79	-12.71%
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）	7.77%	9.35%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.34%	8.19%	-
基本每股收益	0.27	0.34	-20.59%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,418,573,165.99	1,755,036,518.41	-19.17%
负债总计	1,211,891,839.50	1,552,710,069.70	-21.95%

归属于挂牌公司股东的净资产	206,681,326.49	202,326,448.71	2.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.44	3.37	2.08%
资产负债率%（母公司）	85.24%	88.40%	-
资产负债率%（合并）	85.43%	88.47%	-
流动比率	1.16	1.12	-
利息保障倍数	95.46	55.49	-
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	-54,484,415.94	-18,987,028.30	-186.96%
应收账款周转率	1.83	1.83	-
存货周转率	0.50	0.48	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-19.17%	6.18%	-
营业收入增长率%	7.98%	32.95%	-
净利润增长率%	-19.03%	5.06%	-

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	115,870,214.35	8.17%	264,162,817.46	15.05%	-56.14%
应收票据	143,537,538.27	10.12%	236,778,764.83	13.49%	-39.38%
应收账款	196,661,603.33	13.86%	238,967,429.54	13.62%	-17.70%
存货	604,330,820.12	42.60%	736,764,287.77	41.98%	-17.98%
固定资产	3,750,519.66	0.26%	4,495,723.08	0.26%	-16.58%
无形资产	458,742.85	0.03%	486,890.89	0.03%	-5.78%
交易性金融资产	93,536,760.42	6.59%			
应收款项融资	18,138,676.85	1.28%	10,886,082.98	0.62%	66.62%
其他流动资产	108,747,290.16	7.67%	122,125,026.57	6.96%	-10.95%
应付票据	169,859,525.19	11.97%	262,618,747.53	14.96%	-35.32%
应付账款	391,635,497.22	27.61%	423,986,903.51	24.16%	-7.63%
合同负债	538,447,671.25	37.96%	707,723,898.67	40.33%	-23.92%

项目重大变动原因

- 1、货币资金减少56.14%，主要原因是票据到期付款所致。
- 2、应收票据减少39.38%，主要原因是应收票据到期收款所致。
- 3、应付票据减少35.32%，主要原因是票据到期付款所致。

(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	398,628,094.65	-	369,159,309.68	-	7.98%
营业成本	337,617,463.31	84.69%	313,709,722.09	84.98%	7.62%
毛利率	15.31%	-	15.02%	-	-
销售费用	8,792,873.46	2.21%	9,558,661.38	2.59%	-8.01%
管理费用	15,615,297.48	3.92%	14,278,659.44	3.87%	9.36%
研发费用	18,945,689.16	4.75%	20,143,020.94	5.46%	-5.94%
财务费用	-171,216.58	-0.04%	-2,131,490.18	-0.58%	91.97%
信用减值损失	3,371,555.97	0.85%	4,569,541.52	1.24%	-26.22%
资产减值损失	-210,107.55	-0.05%	524,046.62	0.14%	-140.09%
其他收益	502,032.32	0.13%	3,071,389.11	0.83%	-83.65%
投资收益	694,299.19	0.17%	2,986,389.07	0.81%	-76.75%
公允价值变动收益	216,760.42	0.05%	-66,282.83	-0.02%	427.02%
营业利润	20,863,622.52	5.23%	22,660,012.49	6.14%	-7.93%
营业外收入	125,866.81	0.03%			
净利润	16,366,877.78	4.11%	20,212,952.36	5.48%	-19.03%
经营活动产生的现金流量净额	-54,484,415.94	-	-18,987,028.30	-	-186.96%
投资活动产生的现金流量净额	23,038,880.68	-	56,906,759.17	-	-59.51%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,012,000.00	-	-62,064,461.11	-	83.87%

项目重大变动原因

- 1、经营活动产生的现金流量净额减少 186.96%，主要原因是为履行合同垫付部分资金与销售收款存在一定的时间差所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额减少 59.51%，主要原因是 2024 年 1-6 月投资理财收入和收回本金及相应产生的投资收益较少。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额增加 83.87%，主要原因是公司去年同期发放现金红利较本期多所致。

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
武汉佰能盈天工程技术有限公司	子公司	技术服务，设备和备件销售业务	25,000,000.00	24,280,042.94	5,031,341.36	1,900,577.87	-110,044.70

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

公司业务逐年稳定发展，注重优秀科技人才的引进，员工规模稳定，为促进社会就业和地区经济发展做出积极贡献。

公司采购扶贫助农产品作为传统节日工会福利，助力国家乡村振兴工作。

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
宏观经济波动的风险	公司所处行业的下游是冶金、钢铁等国民经济的基础和支柱行业，这些行业受国家宏观经济形势影响较大，因此公司的发展与国家宏观经济形势相关。若全球经济进入下行周期或我国经济增速显著放缓，而公司未能对此有合理预期并相应调整经营策略，则可能对公司发展带来一定负面影响。应对措施：公司将专注于现有细分市场，同时加强公司业务的多元性，致力于提供工业自动化、智能化控制系统全产业链服务，以提高公司的综合实力和品牌知名度，防范政策调控风险。
客户较为集中的风险	公司 2023 年度、2024 年 1-6 月前五大客户合计销售额占当期主营业务收入比例合计为 86.01%和 93.56%，前五大客户的销售额占当期营业收入的比例较高，与公司形成了持续、稳定的合作关系，这为公司提供了稳定的利润来源，如客户的经营状况发生变化或是改变合作对象，将影响公司的经营业绩。应对措施：报告期内，公司通过加强市场培育、拓展销售渠道，努力签约更多新拓展市场客户。未来，公司将继续加大市场开拓

	力度、宣传力度，以提升公司行业内的影响力，扩大销售额，降低公司对现有主要客户的销售比例。
市场竞争加剧的风险	近年来，国内工业自动化控制系统技术与质量飞速发展，国内企业群雄逐鹿，市场竞争加剧。如果公司不能处理好以上问题，可能对公司今后的发展带来不利影响。应对措施：通过技术创新，在扩大现有产品销售规模的同时进行前瞻性研究，不断开发出技术含量高、附加值高的产品和应用技术。公司将继续吸引高端技术人才、完善公司的创新体系，广泛与国内外科研院所、高校合作，不断开发完善公司产品，使新技术、新产品不断转化成为公司新的利润增长点。
内部控制风险	公司自设立以来积累了丰富的经营管理经验，法人治理机制得到不断完善，形成了有效的约束机制及内部管理机制。同时，随着公司业务规模的扩大，公司对资源整合、市场开拓、技术研发、质量管理、财务管理和内部控制等诸多方面进行持续调整，对各部门工作的协调性、严密性、连续性持续优化。公司管理层不断提升管理水平以适应公司发展需要，对组织模式和管理制度进行及时调整和完善，以应对可能面临的经营管理风险。公司变更为股份有限公司后，制定了《公司章程》和相关配套的管理制度，并组织公司管理层认真学习《公司法》、《公司章程》、公司“三会”议事制度及其他内控制度。公司将严格按相关规则运作，以提高公司治理水平。
存货余额较高风险	2023 年度、2024 年 1-6 月公司存货账面价值分别为 736,764,287.77 和 604,330,820.12 元，占各期末资产总额的比例分别为 41.98%和 42.60%，占比相对较大，且存货周转率较低。公司的存货主要为原材料和项目成本，公司根据销售合同进行备料，随着公司的业务规模扩大，可能加剧存货管理风险、变现风险，加大流动资金的周转压力。应对措施：公司将加快预期订单合同的签订速度，同时加强公司内部采销职能部门沟通，降低备货库存；采购部门加强与供应厂商一体化协作机制，促进信息及时交换，缩短采购周期。
关联方依赖风险	2023 年度、2024 年 1-6 月对关联方销售金额分别为 637,676,994.89 元、328,803,478.05 元。分别占当期同类交易金额的 79.58%和 82.48%；对关联方的采购金额分别为 22,804,701.67 元、3,415,379.05 元，分别占当期同类交易金额的 2.77%、2.13%。报告期内对关联方的销售交易金额较大、比重较高，对关联方存在一定程度的依赖。应对措施：公司将持续加大对非关联方客户和供应商的开发力度；公司整体改制后，建立了关联交易相关的管理制度，严格履行决议程序，以市场交易价格为基础进行定价，保障关联交易的公允性。
税收优惠政策变动的风险	公司于 2023 年 10 月 26 日通过复审取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（GR202311001549），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》《中华人民共和国企业所得税法实施条例》《高新技术企业认定管理办法》等

	<p>相关规定，公司可享受所得税税率减按 15%征收的税收优惠。如果相关税收优惠政策调整或公司今后不具有相关优惠资质，公司将不再享受相关税收优惠，恢复执行 25%的企业所得税税率，将会给公司的税负、盈利带来一定程度的影响。应对措施：公司将不断加大研发力度，保持技术的先进性，保证公司具备继续取得高新技术企业税收优惠的条件，同时提高产品竞争力，获取更高毛利润。</p>
偿债压力较大的风险	<p>公司 2023 年末、2024 年 1-6 月末母公司的资产负债率分别为 88.40%、85.24%，流动比率分别为 1.12、1.16，速动比率分别为 0.49、0.48。从债务结构上看，主要为应付票据、应付账款和合同负债。公司的流动负债占比较高，存在短期偿债压力较大的风险。应对措施：公司主要客户经济实力强信誉度高支付能力强，在执行项目款项收回风险较低，偿债有保障。公司将加强市场开拓并积极推进在执行项目进度、加强应收款项的管理，持续保持与上下游客户良好的合作关系，同时进一步加强成本管控，提高公司盈利水平，降低资产负债率，降低偿债风险。</p>
投资理财的风险	<p>公司为了增加闲置资金的使用效率，报告期内购买了银行理财产品资产。由于理财产品投资期限不固定，且不承诺收益率，故理财产品存在无法收回的风险。应对措施：公司严格按照《公司章程》《对外投资管理制度》等制度对公司各项投资事项进行了规范。同时，公司已建立完善的“三会”议事制度，重大投资决策经股东大会或董事会批准，投资决策程序严谨、执行有效，目前公司除银行理财产品外无风险较大的投资项目。</p>
核心技术人员流失风险	<p>工业自动化控制系统行业涉及电子、自动化、计算机、软件等技术领域，对人员的知识结构、技术水平与综合能力有着很高的要求，人才培养所需时间长、投入大，同行业企业间对高端人力资源的争夺较为激烈。目前公司核心技术人员及研发团队始终保持人员稳定。由于行业内技术更新换代较快的特性以及日益加剧的行业竞争，各个企业对人才的需求与日俱增，加剧了对高端技术人才的争夺，导致公司可能面临核心技术人员流失的风险。应对措施：公司已建立了一套规范的人力资源管理体系，包括有竞争力的薪金待遇、适宜的企业文化、完善的员工考核激励机制、健全的研发管理体制和良好的研发环境等，极大地提升了管理和技术人员的积极性和创造性，保障了公司的健康运作。</p>
实际控制人发生变更的风险	<p>公司控股股东佰能电气直接持有公司 66.43%的股份，佰能电气第一大股东为中钢设备，持有佰能电气 27.78%股权，第二大股东为大成地产，持有佰能电气 20.63%股权。佰能电气股权相对分散，股东之间无一致行动协议，不存在单一股东控制佰能电气股东会、董事会，决定佰能电气董事、监事、高级管理人员任命，决定佰能电气实际经营管理的情形，故佰能电气不存在实际控制人，从而佰能盈天不存在实际控制人。但是由于母公司股权结构较为分散，未来可能由于佰能电气股权结构的变</p>

	化导致其表决权比例集中，进而导致佰能盈天实际控制人发生变更的风险。应对措施：虽然实际控制人存在发生变更的风险，但由于佰能盈天所从事领域是冶金行业中相对高端领域，技术要求较高，目前盈利能力较好，有能力应对实际控制人发生变更的风险。
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

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	250,000,000.00	3,415,379.05
销售产品、商品,提供劳务	2,483,000,000.00	328,803,478.05
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	40,000,000.00	2,643,447.34
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上表所示关联交易属于正常的商业交易行为。报告期内，公司与关联方发生的关联交易采用市场原则进行定价，交易价格与同期公司所在地其他非关联方交易价格基本相同。不会损害公司和其他股东利益的情况，是公司正常开展商业活动所需。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2020年6月15日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2020年6月15日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2020年6月15日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易承诺、资金占用承诺	2020年6月15日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易承诺、资金占用承诺	2020年6月15日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	关联交易承诺、资金占用承诺	2020年6月15日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

（五） 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	流动资产	质押	43,897,287.43	3.09%	开具承兑汇票保证金
应收票据	流动资产	质押	45,125,300.00	3.18%	开具承兑汇票保证金
应收款项融资	流动资产	质押	15,188,328.68	1.07%	开具承兑汇票保证金
总计	-	-	104,210,916.11	7.34%	-

资产权利受限事项对公司的影响

报告期内，公司资产及现金流稳定，通过票据结算有利于公司加强财务监督，控制资金流向和流量，防止资金人为的流失，同时还可以更有效地实施资金筹划和合理库存结构，上述资产质押事项对公司日常经营未造成重大不利影响。

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	55,114,500	91.77%	0	55,114,500	91.77%
	其中：控股股东、实际控制人	39,900,000	66.43%	0	39,900,000	66.43%
	董事、监事、高管	1,648,500	2.74%	-948,500	700,000	1.17%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,945,500	8.23%	0	4,945,500	8.23%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	4,945,500	8.23%	-2,845,500	2,100,000	3.50%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		60,060,000	-	0	60,060,000	-
普通股股东人数						46

股本结构变动情况

√适用 □不适用

2024年3月25日，公司在全国中小企业股份转让系统发布北京佰能盈天科技股份有限公司第三届董事会第一次会议决议公告（公告编号：2024-007），聘任王会卿女士担任公司总经理，聘任乔瑞女士担任公司董事会秘书，聘任高霞光女士担任公司财务总监。根据公司发展需要，杨波、黄功军不再担任公司副总经理。

2024年6月26日，公司在全国中小企业股份转让系统发布北京佰能盈天科技股份有限公司关于股东持股情况变动的提示性公告（公告编号：2024-024）、权益变动报告书（2024-025），公司股东西藏盈信信息科技有限公司自愿增持公司股份，并通过全国中小企业股份转让系统以大宗交易方式进行的转让行为，变动后西藏盈信信息科技有限公司持有公司股份3,528,000股，持股比例为5.87%。权益变动前后公司第一大股东、控股股东未发生变动。

2024年6月27日，公司在全国中小企业股份转让系统发布北京佰能盈天科技股份有限公司董事长辞职公告（公告编号：2024-026）、董事辞职公告（公告编号：2024-027），关山月先生因个人原因辞去公司董事长及董事职务，辞职后不再担任公司其他职务。

2024年6月27日，公司在全国中小企业股份转让系统发布北京佰能盈天科技股份有限公司董事任命公告（公告编号：2024-031），任命杨波先生为公司董事，任职期限同本届董事会一致，本次任命自2024年7月12日召开的2024年第二次临时股东大会审议通过生效后生效。

(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	佰能电气	39,900,000	0	39,900,000	66.43%	0	39,900,000	0	0
2	西藏盈信	2,100,000	1,428,000	3,528,000	5.87%	0	3,528,000	0	0
3	关山月	2,912,000	-728,000	2,184,000	3.64%	2,184,000	0	0	0
4	黄功军	882,000	0	882,000	1.47%	661,500	220,500	0	0
5	亢晓嵘	840,000	0	840,000	1.40%	0	840,000	0	0
6	马千里	770,000	0	770,000	1.28%	0	770,000	0	0
7	王会卿	770,000	0	770,000	1.28%	577,500	192,500	0	0
8	赵庆锋	700,000	0	700,000	1.17%	0	700,000	0	0
9	刘文字	363,900	139,600	503,500	0.84%	0	503,500	0	0
10	张宏伟	490,000	0	490,000	0.82%	367,500	122,500	0	0
	合计	49,727,900	-	50,567,500	84.20%	3,790,500	46,777,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

西藏盈信为佰能电气全资控股子公司，佰能电气股东、董事长赵庆锋担任西藏盈信执行董事兼经理，佰能电气股东、董事、总经理孙丽担任西藏盈信监事；佰能电气股东关山月、王会卿、黄功军、亢晓嵘，股东、董事长赵庆锋，股东、董事张宏伟为佰能盈天股东；佰能盈天股东马千里为佰能电气股东、董事、总经理孙丽配偶。除此之外，股东之间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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
孙丽	董事长	女	1967年11月	2024年6月27日	2027年3月20日	0	0	0	0.00%
王会卿	董事、总经理	女	1973年7月	2024年3月21日	2027年3月20日	770,000	0	770,000	1.28%
张宏伟	董事	女	1978年6月	2024年3月21日	2027年3月20日	490,000	0	490,000	0.82%
弓晓慧	董事	女	1984年10月	2024年3月21日	2027年3月20日	140,000	0	140,000	0.23%
杨波	董事	男	1978年12月	2024年7月12日	2024年3月20日	280,000	0	280,000	0.47%
李辉	监事会主席	男	1972年2月	2024年3月21日	2027年3月20日	420,000	0	420,000	0.70%
吴秋灵	职工代表监事	男	1974年9月	2024年3月21日	2027年3月20日	420,000	0	420,000	0.70%
李天然	监事	女	1989年7月	2024年3月21日	2027年3月20日	0	0	0	0.00%
高霞光	财务总监	女	1984年6月	2024年3月21日	2027年3月20日	140,000	0	140,000	0.23%
乔瑞	董事会秘书	女	1980年10月	2024年3月21日	2027年3月20日	140,000	0	140,000	0.23%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

公司董事、监事、高级管理人员与控股股东之间的关系如下：

- 1、董事长孙丽持有佰能电气 5.67% 股权，并担任佰能电气董事、总经理；
- 2、董事张宏伟持有佰能电气 1.84% 股权，并担任佰能电气董事、常务副总经理；
- 3、董事、总经理王会卿持有佰能电气 1.02% 股权；
- 4、董事弓晓慧担任佰能电气投资运营部部长、监事及监事会主席；
- 5、董事杨波持有佰能电气 0.40% 股权；
- 6、监事吴秋灵持有佰能电气 0.32% 股权；
- 7、监事李天然担任佰能电气财务负责人；
- 8、佰能盈天股东马千里为佰能电气股东、董事、总经理孙丽配偶。

除上述情况外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间，不存在其他关系。

（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
关山月	董事长	离任	无	个人原因
关山月	董事	离任	无	个人原因
杨波	副总经理	离任	董事	公司发展需要
黄功军	副总经理	离任	第三事业群总工程师	公司发展需要
孙丽	董事	新任	董事长	董事会提名并选举
杨波	副总经理	新任	董事	董事会提名、股东大会选举

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

孙丽，女，1967年11月出生，中国国籍，无境外永久居住权，研究生学历，教授级高级工程师。1999年9月至今，历任佰能电气市场部部长、副总经理、总经理；2015年10月至2018年3月，任盈天有限执行董事，2018年3月至2022年9月任公司董事长，2018年3月至今任公司董事，2024年6月至今任公司董事长。

杨波，男，1978年12月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。2002年8月至2018年8月任佰能电气工业系统部长；2018年3月至2021年8月，任公司董事；2018年9月至2024年3月，任北京佰能盈天科技股份有限公司副总经理；2024年3月至今，任公司区域事业群总经理，2024年7月至今任公司董事。

（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
管理人员	10	10
财务人员	8	8
行政人员	19	21
销售人员	19	17
研发人员	89	83
技术人员	114	109
员工总计	259	248

（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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	六（一）	115,870,214.35	264,162,817.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六（二）	93,536,760.42	
衍生金融资产			
应收票据	六（三）	143,537,538.27	236,778,764.83
应收账款	六（四）	196,661,603.33	238,967,429.54
应收款项融资	六（六）	18,138,676.85	10,886,082.98
预付款项	六（七）	23,134,190.61	45,337,370.64
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（八）	5,629,391.18	5,398,463.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（九）	604,330,820.12	736,764,287.77
其中：数据资源			
合同资产	六（五）	82,202,584.89	63,713,937.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（十）	108,747,290.16	122,125,026.57
流动资产合计		1,391,789,070.18	1,724,134,181.41
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	六（十一）	3,750,519.66	4,495,723.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六（十二）	15,237,519.20	15,237,519.20

无形资产	六（十三）	458,742.85	486,890.89
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六（十四）	6,968,662.21	7,249,176.39
递延所得税资产	六（十五）	368,651.89	3,433,027.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		26,784,095.81	30,902,337.00
资产总计		1,418,573,165.99	1,755,036,518.41
流动负债：			
短期借款	六（十七）	2,000,567.12	
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	六（十八）	169,859,525.19	262,618,747.53
应付账款	六（十九）	391,635,497.22	423,986,903.51
预收款项			
合同负债	六（二十）	538,447,671.25	707,723,898.67
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（二十一）	16,885,531.12	31,430,236.88
应交税费	六（二十二）	782,966.07	10,148,991.11
其他应付款	六（二十三）	287,445.84	491,542.21
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	六（二十四）	4,396,344.24	4,396,344.24
其他流动负债	六（二十五）	74,872,706.58	99,189,820.68
流动负债合计		1,199,168,254.63	1,539,986,484.83
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（二十六）	12,723,584.87	12,723,584.87
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		12,723,584.87	12,723,584.87

负债合计		1,211,891,839.50	1,552,710,069.70
所有者权益：			
股本	六（二十七）	60,060,000.00	60,060,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十八）	15,904,053.55	15,904,053.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（二十九）	24,584,967.39	24,584,967.39
一般风险准备			
未分配利润	六（三十）	106,132,305.55	101,777,427.77
归属于母公司所有者权益合计		206,681,326.49	202,326,448.71
少数股东权益			
所有者权益合计		206,681,326.49	202,326,448.71
负债和所有者权益总计		1,418,573,165.99	1,755,036,518.41

法定代表人：王会卿

主管会计工作负责人：高霞光

会计机构负责人：高霞光

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		111,656,963.04	261,510,658.15
交易性金融资产		93,536,760.42	
衍生金融资产			
应收票据		140,405,377.27	236,478,764.83
应收账款	十九（一）	193,472,468.56	234,936,941.77
应收款项融资		17,898,746.85	9,446,712.98
预付款项		16,867,446.23	44,818,055.06
其他应收款	十九（二）	6,863,795.59	5,360,213.87
其中：应收利息			
应收股利		1,272,474.41	
买入返售金融资产			
存货		602,379,009.09	733,077,948.80
其中：数据资源			
合同资产		78,214,720.34	57,236,506.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		108,687,672.50	121,901,153.19
流动资产合计		1,369,982,959.89	1,704,766,955.45
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	十九（三）	5,340,300.00	5,340,300.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产		3,736,105.24	4,477,783.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		15,136,288.59	15,136,288.59
无形资产		458,742.85	486,890.89
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		6,968,662.21	7,249,176.39
递延所得税资产		361,356.58	3,305,689.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		32,001,455.47	35,996,129.22
资产总计		1,401,984,415.36	1,740,763,084.67
流动负债：			
短期借款		2,000,567.12	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		169,385,138.24	262,084,005.53
应付账款		386,197,665.58	414,646,651.96
预收款项			
合同负债		531,194,221.66	704,623,595.85
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		16,873,298.63	31,385,026.88
应交税费		703,735.94	10,139,821.89
其他应付款		287,445.84	491,542.21
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		4,314,474.21	4,314,474.21
其他流动负债		71,313,998.14	98,449,345.92
流动负债合计		1,182,270,545.36	1,526,134,464.45
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		12,723,584.87	12,723,584.87
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		12,723,584.87	12,723,584.87
负债合计		1,194,994,130.23	1,538,858,049.32
所有者权益：			

股本		60,060,000.00	60,060,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,904,060.76	15,904,060.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		24,584,967.39	24,584,967.39
一般风险准备			
未分配利润		106,441,256.98	101,356,007.20
所有者权益合计		206,990,285.13	201,905,035.35
负债和所有者权益合计		1,401,984,415.36	1,740,763,084.67

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		398,628,094.65	369,159,309.68
其中：营业收入	六（三十一）	398,628,094.65	369,159,309.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		382,339,012.48	357,584,380.68
其中：营业成本	六（三十一）	337,617,463.31	313,709,722.09
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（三十二）	1,538,905.65	2,025,807.01
销售费用	六（三十三）	8,792,873.46	9,558,661.38
管理费用	六（三十四）	15,615,297.48	14,278,659.44
研发费用	六（三十五）	18,945,689.16	20,143,020.94
财务费用	六（三十六）	-171,216.58	-2,131,490.18
其中：利息费用		222,216.09	11,986.11
利息收入		505,000.28	2,310,537.86
加：其他收益	六（三十七）	502,032.32	3,071,389.11
投资收益（损失以“-”号填列）	六（三十八）	694,299.19	2,986,389.07
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）	六（三十九）	216,760.42	-66,282.83
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（四十）	3,371,555.97	4,569,541.52

资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（四十一）	-210,107.55	524,046.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,863,622.52	22,660,012.49
加：营业外收入	六（四十二）	125,866.81	
减：营业外支出	六（四十三）	46.10	149.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,989,443.23	22,659,862.92
减：所得税费用	六（四十四）	4,622,565.45	2,446,910.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,366,877.78	20,212,952.36
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）		16,366,877.78	20,212,952.36
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（净亏损以“-”号填列）		16,366,877.78	20,212,952.36
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		16,366,877.78	20,212,952.36
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		16,366,877.78	20,212,952.36
（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）		0.27	0.34
（二）稀释每股收益（元/股）		0.27	0.34

法定代表人：王会卿

主管会计工作负责人：高霞光

会计机构负责人：高霞光

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十九（四）	396,727,516.78	367,964,853.88

减：营业成本	十九（四）	336,522,533.03	312,729,388.71
税金及附加		1,538,905.65	2,014,896.64
销售费用		8,766,724.22	9,219,650.60
管理费用		15,475,877.57	13,839,670.18
研发费用		18,945,689.16	20,143,020.94
财务费用		-169,700.57	-2,130,898.92
其中：利息费用		222,216.09	11,986.11
利息收入		503,247.13	2,309,284.49
加：其他收益		501,312.52	3,070,501.65
投资收益（损失以“-”号填列）	十九（五）	1,966,773.60	2,977,392.62
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）		216,760.42	-66,282.83
信用减值损失（损失以“-”号填列）		3,353,518.97	4,579,881.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-211,901.15	526,600.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,473,952.08	23,237,218.91
加：营业外收入		125,866.81	
减：营业外支出		46.10	149.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,599,772.79	23,237,069.34
减：所得税费用		4,502,523.01	2,707,222.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,097,249.78	20,529,847.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,097,249.78	20,529,847.17
（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		17,097,249.78	20,529,847.17
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	2024年1-6月	2023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		355,741,747.69	461,293,780.59
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		356,205.71	2,952,321.25
收到其他与经营活动有关的现金	六（四十五）	4,808,905.12	6,581,713.90
经营活动现金流入小计		360,906,858.52	470,827,815.74
购买商品、接受劳务支付的现金		299,522,698.40	364,969,159.08
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		58,601,661.65	27,640,518.69
支付的各项税费		26,916,605.51	18,384,614.57
支付其他与经营活动有关的现金	六（四十五）	30,350,308.90	78,820,551.70
经营活动现金流出小计		415,391,274.46	489,814,844.04
经营活动产生的现金流量净额	六（四十六）	-54,484,415.94	-18,987,028.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		437,680,000.00	169,550,000.00
取得投资收益收到的现金		1,608,911.94	3,062,972.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		252,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		439,540,911.94	172,612,972.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		102,031.26	365,913.23
投资支付的现金		416,400,000.00	113,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,840,300.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		416,502,031.26	115,706,213.23
投资活动产生的现金流量净额		23,038,880.68	56,906,759.17
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		2,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	
偿还债务支付的现金			2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,012,000.00	60,064,461.11
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		12,012,000.00	62,064,461.11
筹资活动产生的现金流量净额		-10,012,000.00	-62,064,461.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-41,457,535.26	-24,144,730.24
加：期初现金及现金等价物余额		113,430,462.18	86,581,660.83
六、期末现金及现金等价物余额		71,972,926.92	62,436,930.59

法定代表人：王会卿

主管会计工作负责人：高霞光

会计机构负责人：高霞光

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		351,617,635.69	459,240,123.59
收到的税费返还		356,205.71	2,952,321.25
收到其他与经营活动有关的现金		4,806,173.98	6,402,485.25
经营活动现金流入小计		356,780,015.38	468,594,930.09
购买商品、接受劳务支付的现金		297,240,503.55	363,449,218.29
支付给职工以及为职工支付的现金		58,446,684.95	26,630,324.32
支付的各项税费		26,912,507.99	17,991,841.67
支付其他与经营活动有关的现金		29,321,198.83	78,775,678.28
经营活动现金流出小计		411,920,895.32	486,847,062.56
经营活动产生的现金流量净额		-55,140,879.94	-18,252,132.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		437,680,000.00	168,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,608,911.94	3,053,975.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		252,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		439,540,911.94	171,053,975.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		102,031.26	365,913.23
投资支付的现金		416,400,000.00	112,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,840,300.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		416,502,031.26	114,706,213.23
投资活动产生的现金流量净额		23,038,880.68	56,347,762.72
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		2,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	
偿还债务支付的现金			2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,012,000.00	60,064,461.11
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		12,012,000.00	62,064,461.11
筹资活动产生的现金流量净额		-10,012,000.00	-62,064,461.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-42,113,999.26	-23,968,830.86
加：期初现金及现金等价物余额		110,815,515.27	38,387,408.01
六、期末现金及现金等价物余额		68,701,516.01	14,418,577.15

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	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

经 2024 年 5 月 13 日股东大会审议通过，公司实施 2023 年年度权益分派，以公司现有总股本 60,060,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.000000 元人民币现金，权益分派权益登记日为 2024 年 5 月 23 日，除权除息日为 2024 年 5 月 24 日。

(二) 财务报表项目附注

北京佰能盈天科技股份有限公司

2024 年半年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

北京佰能盈天科技股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“佰能盈天”）系由北京佰能电气技术有限公司投资设立，于 2015 年 10 月 22 日在北京市工商行政管理局登记注册，企业法人营业执照统一社会信用代码为 91110108MA001CKE7Q，公司注册资本 6,006.00 万元，法定代表人为王会卿，注册地为北京市海淀区西三旗建材城东路 18 号 5 层 518 室。营业期限 2015 年 10 月 22 日至 2065 年 10 月 21 日。

本公司经营范围：技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；技术培训（不得面向全国招生）；建设工程项目管理；软件开发；产品设计；工程和技术研究与试验发展；制造计算机系统、人工智能系统、智能装备系统、自动控制系统、电气传动系统、电讯系统、监控系统、机械设备、电气设备、仪器仪表（限研发、中试、设计、营销、财务、技术服务、总部管理）；计算机系统服务；销售自行开发后的产品、计算机、软件及辅助设备、机械设备、电子产品；租赁机械设备（不含汽车租赁）；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；维修专用设备；技术进出口、货物进出口、代理进出口；工程勘察；工程设计；销售食品。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售食品、工程勘察、工程设计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。）

本财务报表于 2024 年 8 月 22 日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司报告期末起至少十二个月，生产经营稳定、具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解

释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2023年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收款项	500万元
重要的合同资产	500万元
重要的应付账款	300万元

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十一）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投

资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付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，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（十二）应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

2. 按组合计提坏账准备的应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，预期无信用损失。
商业承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

3. 单项计提坏账准备的应收票据

详见本附注、三（十三）应收账款。

（十三）应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

2. 按组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	预期信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

3. 单项计提坏账准备的应收账款

对于信用与组合信用风险显著不同的的应收款项，包括应收账款、应收票据、合同资产、其他应收款，公司按单项计提预计信用损失。如：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；低风险客户、业务形成的应收款项。

（十四）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十五）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理，即按照下列情形计量其他应收款损失准备：

①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

2. 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	预期信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

3. 单项计提坏账准备的其他应收款

详见本附注、三（十三）应收账款。

（十六）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十七）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对合同资产预期信用损失进行估计。

3. 按组合计提坏账准备的合同资产

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	预期信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

4. 单项计提坏账准备的合同资产

详见本附注、三（十三）应收账款。

（十八）持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。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本准则计

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。已抵减的商誉账面价值，以及适用本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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本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。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

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

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者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）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

（十九）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；

以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	5	4.75
机器设备	年限平均法	10-13	0-5	7.31-10.00
运输工具	年限平均法	5	0-5	19.00-20.00
电子设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33
办公设备及其他	年限平均法	5-10	0-5	9.50-20.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十二）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计

入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十四）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、商标使用权、专利技术、非专利技术、软件等，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	权证有效期
专利技术	10 年
软件	10 年

使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。公司本期无使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

2. 研发支出的相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

（二十五）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十六）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十七）合同负债

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

（二十八）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

（二十九）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出本公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司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初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（三十）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的,采用估值技术确定,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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(三十一) 收入

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入的确认

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

(2) 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司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。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

（3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）

客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（4）收入确认具体政策

本公司的收入主要包括工业自动化工程收入、商品销售收入及技术服务收入，具体确认方法：

本公司对于工业自动化工程收入和技术服务收入的，属于在某一时段内履行履约义务，确定履约进度的方法为投入法，即按照累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度；对于销售商品收入，通常以相关产品发出并经客户签收作为销售收入的确认时点，此时商品控制权已转移至购货方。

（三十二）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本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，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十三）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。
3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期

计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(三十五) 租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处

理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6.00%、9.00%、13.00%
城建税	实缴流转税税额	7.00%
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	20.00%、15.00%（注 1）

注 1：本公司 2024 年度企业所得税税率为 15%；本公司之子公司武汉佰能盈天信息技术有限公司（以下简称“武汉盈天”）2024 年度企业所得税税率为 20%。详见下表：

纳税主体名称	所得税税率
武汉佰能盈天信息技术有限公司	20%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 增值税

本公司为销售自行开发生产的软件产品的增值税一般纳税人，适用的增值税税率为 13%，根据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），自 2011 年 1 月 1 日起，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按照法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

2. 所得税

（1）本公司于 2023 年 10 月 26 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（GR202311001549），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司 2023 年度、2024 年度和 2025 年度按 15% 税率计缴企业所得税。

（2）本公司之二级子公司武汉佰能盈天信息技术有限公司符合小型微利企业所得税优惠目录相关规定根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13 号），于 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

3. “六税两费”

本公司之子公司武汉盈天符合小型微利企业相关规定，根据《湖北省财政厅国家税务总局湖北省税务局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的通知》（鄂财税发〔2022〕2 号）第一条：自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户按 50% 的税额幅度减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

无。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2023 年 12 月 31 日，期末指 2024 年 6 月 30 日，上期指 2023 年 1-6 月，本期指 2024

年 1-6 月。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金	107.08	924.68
银行存款	71,972,819.84	228,797,087.38
其他货币资金	43,897,287.43	35,364,805.40
<u>合计</u>	<u>115,870,214.35</u>	<u>264,162,817.46</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 43,897,287.43 元。

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑票据保证金	43,897,287.43	150,732,355.28
<u>合计</u>	<u>43,897,287.43</u>	<u>150,732,355.28</u>

(二) 交易性金融资产

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	93,536,760.42	
其中：理财产品	93,536,760.42	
<u>合计</u>	<u>93,536,760.42</u>	

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	53,398,655.27	109,554,852.89
商业承兑汇票	90,138,883.00	127,223,911.94
<u>合计</u>	<u>143,537,538.27</u>	<u>236,778,764.83</u>

2. 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	45,125,300.00
<u>合计</u>	<u>45,125,300.00</u>

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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		5,157,607.37
<u>合计</u>		<u>5,157,607.37</u>

4. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内(含1年)	142,281,487.98	171,334,457.21
1-2年(含2年)	49,676,465.33	63,964,944.46
2-3年(含3年)	17,043,408.11	19,046,762.99
3-4年(含4年)	1,196,575.59	1,383,170.37
4-5年(含5年)	4,029,041.13	4,095,869.13
5年以上		
<u>合计</u>	<u>214,226,978.14</u>	<u>259,825,204.16</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,985,209.98	1.39			2,985,209.98
其中:					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,985,209.98	1.39			2,985,209.98
按组合计提坏账准备	211,241,768.16	98.61	17,565,374.81	8.32	193,676,393.35
其中:					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	211,241,768.16	98.61	17,565,374.81	8.32	193,676,393.35
<u>合计</u>	<u>214,226,978.14</u>	--	<u>17,565,374.81</u>	--	<u>196,661,603.33</u>

(续上表)

2023年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,776,809.98	1.45			3,776,809.98
其中：					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,776,809.98	1.45			3,776,809.98
按组合计提坏账准备	256,048,394.18	98.55	20,857,774.62	8.15	235,190,619.56
其中：					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	256,048,394.18	98.55	20,857,774.62	8.15	235,190,619.56
合计	259,825,204.16	--	20,857,774.62	--	238,967,429.54

按单项计提坏账准备：

2024年6月30日

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京佰能蓝天科技股份有限公司	2,985,209.98			预计无损失风险
合计	2,985,209.98		--	--

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

2024年6月30日

名称	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	142,281,487.98	7,114,074.40	5.00
1-2年（含2年）	46,691,255.35	4,669,125.54	10.00
2-3年（含3年）	17,043,408.11	3,408,681.62	20.00
3-4年（含4年）	1,196,575.59	358,972.68	30.00
4-5年（含5年）	4,029,041.13	2,014,520.57	50.00
5年以上			
合计	211,241,768.16	17,565,374.81	--

3. 坏账准备的情况

类别	2023年12月31日	本期变动金额			2024年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	20,857,774.62	-3,292,399.81			17,565,374.81
<u>合计</u>	<u>20,857,774.62</u>	<u>-3,292,399.81</u>			17,565,374.81

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同资 产期末余额	占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
中钢设备有限公司	104,813,421.16	38,363,969.44	143,177,390.60	48.17	7,336,838.65
中钢集团工程设计研究院有限公司	24,317,099.98	13,259,590.00	37,576,689.98	12.64	2,569,305.90
广西钢铁集团有限公司	12,879,852.74	6,777,284.45	19,657,137.19	6.61	1,154,427.17
马钢集团设计研究院有限责任公司	17,558,374.66	1,340,246.85	18,898,621.51	6.36	986,414.59
内蒙古包钢钢联股份有限公司	9,092,957.20	2,649,950.80	11,742,908.00	3.95	674,768.37
<u>合计</u>	<u>168,661,705.74</u>	<u>62,391,041.54</u>	<u>231,052,747.28</u>	--	--

(五) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	2024年6月30日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
工程项目合同资产	83,002,813.02	800,228.13	82,202,584.89
<u>合计</u>	<u>83,002,813.02</u>	<u>800,228.13</u>	<u>82,202,584.89</u>

(续上表)

项目	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
工程项目合同资产	64,304,058.33	590,120.58	63,713,937.75
<u>合计</u>	<u>64,304,058.33</u>	<u>590,120.58</u>	<u>63,713,937.75</u>

2. 本期合同资产计提坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
工程项目合同资产坏账准备	210,107.55			

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

合计 210,107.55 --

3. 按坏账计提方法分类披露

2024年6月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,980,000.00	3.59			2,980,000.00
其中:					
单项金额重大且单独计提坏账准备的合同资产	2,980,000.00	3.59			2,980,000.00
按组合计提坏账准备	80,022,813.02	96.41	800,228.13	1.00	79,222,584.89
其中:					
按账龄组合计提坏账准备的合同资产	80,022,813.02	96.41	800,228.13	1.00	79,222,584.89
<u>合计</u>	<u>83,002,813.02</u>	--	<u>800,228.13</u>	--	<u>82,202,584.89</u>

(续上表)

2023年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,292,000.00	8.23			5,292,000.00
其他:					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的合同资产	5,292,000.00	8.23			5,292,000.00
按组合计提坏账准备	59,012,058.33	91.77	590,120.58	1.00	58,421,937.75
其中:					
按账龄组合计提坏账准备的合同资产	59,012,058.33	91.77	590,120.58	1.00	58,421,937.75
<u>合计</u>	<u>64,304,058.33</u>	--	<u>590,120.58</u>	--	<u>63,713,937.75</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
北京佰能蓝天科技股份有限公司	2,980,000.00			预计无损失

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
<u>合计</u>	<u>2,980,000.00</u>			--

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

名称	2024年6月30日		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	80,022,813.02	800,228.13	1.00
<u>合计</u>	<u>80,022,813.02</u>	<u>800,228.13</u>	<u>1.00</u>

(六) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
应收款项	1,540,443.74	2,964,400.00
银行承兑汇票	16,598,233.11	7,921,682.98
<u>合计</u>	<u>18,138,676.85</u>	<u>10,886,082.98</u>

2. 期末公司已质押的应收款项融资

项目	2024年6月30日已质押金额
银行承兑汇票	15,188,328.68
<u>合计</u>	<u>15,188,328.68</u>

(七) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2024年6月30日		2023年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	19,354,807.17	83.67	37,360,085.82	82.40
1-2年(含2年)	3,450,241.49	14.91	7,359,168.61	16.23
2-3年(含3年)	213,583.49	0.92	223,112.69	0.49
3年以上	115,558.46	0.50	395,003.52	0.88
<u>合计</u>	<u>23,134,190.61</u>	<u>100.00</u>	<u>45,337,370.64</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2024年6月30日	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
浙江华章自动化设备有限公司	6,134,662.94	26.52
西门子(中国)有限公司	4,250,932.16	18.38
中电电机股份有限公司	1,360,759.74	5.88
中致达智能电气股份有限公司	1,212,655.10	5.24
特变电工股份有限公司新疆变压器厂	642,654.86	2.78
<u>合计</u>	<u>13,601,664.80</u>	<u>58.80</u>

(八) 其他应收款

1. 项目列示

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
其他应收款	5,629,391.18	5,398,463.87
<u>合计</u>	<u>5,629,391.18</u>	<u>5,398,463.87</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内(含1年)	3,611,652.27	2,890,746.65
1-2年(含2年)	903,017.25	1,158,596.72
2-3年(含3年)	1,640,220.00	1,890,220.00
3-4年(含4年)	104,900.00	127,535.00
4-5年(含5年)		16,134.00
5年以上	3,000.00	27,786.00
<u>合计</u>	<u>6,262,789.52</u>	<u>6,111,018.37</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2024年6月30日	2023年12月31日
保证金	5,357,789.52	5,679,389.97
备用金	905,000.00	431,628.40
<u>合计</u>	<u>6,262,789.52</u>	<u>6,111,018.37</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

2024年6月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,262,789.52	100.00	633,398.34	10.11	5,629,391.18
其中：					
按信用风险特征组合计提信用损失准备的其他应收款	6,262,789.52	100.00	633,398.34	10.11	5,629,391.18
<u>合计</u>	<u>6,262,789.52</u>	--	<u>633,398.34</u>	--	<u>5,629,391.18</u>

(续上表)

2023年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,111,018.37	100.00	712,554.50	11.66	5,398,463.87
其中：					
按信用风险特征组合计提信用损失准备的其他应收款	6,111,018.37	100.00	712,554.50	11.66	5,398,463.87
<u>合计</u>	<u>6,111,018.37</u>	--	<u>712,554.50</u>	--	<u>5,398,463.87</u>

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

2024年6月30日

名称	其他应收款		坏账准备		计提比例 (%)
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1年以内(含1年)	3,611,652.27		180,582.61		5.00
1-2年(含2年)	903,017.25		90,301.73		10.00
2-3年(含3年)	1,640,220.00		328,044.00		20.00
3-4年(含4年)	104,900.00		31,470.00		30.00
4-5年(含5年)					
5年以上	3,000.00		3,000.00		100.00
<u>合计</u>	<u>6,262,789.52</u>		<u>633,398.34</u>		--

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 12 月 31 日余额	712,554.50			<u>712,554.50</u>
2023 年 12 月 31 日余额在本期				
——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	-79,156.16			<u>-79,156.16</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	633,398.34			<u>633,398.34</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提	712,554.50	-79,156.16				633,398.34
<u>合计</u>	<u>712,554.50</u>	<u>-79,156.16</u>				<u>633,398.34</u>

(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	2024 年 6 月 30 日余额	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质	账龄	2024 年 6 月 30 日坏账准备余额
包钢集团设计研究院（有限公司）	997,220.00	15.92	保证金	3 年以内	199,444.00
广西钢铁集团有限公司	630,550.00	10.07	保证金	3 年以内	51,642.50
广西柳州钢铁集团有限公司	564,515.25	9.01	保证金	3 年以内	104,051.53
上海宝华国际招标有限公司	448,975.01	7.17	保证金	3 年以内	22,448.75
河北兴晶商贸有限公司	375,000.00	5.99	保证金	4 年以内	52,480.00
<u>合计</u>	<u>3,016,260.26</u>	<u>48.16</u>	--	--	<u>430,066.78</u>

(九) 存货

存货分类列示

项目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面 余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面 价值	账面 余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面 价值
合同履约成本	576,137,907.29		576,137,907.29	707,378,894.09		707,378,894.09
库存商品	28,192,912.83		28,192,912.83	29,385,393.68		29,385,393.68
<u>合计</u>	<u>604,330,820.12</u>		<u>604,330,820.12</u>	<u>736,764,287.77</u>		<u>736,764,287.77</u>

(十) 其他流动资产

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
待抵扣的进项税/预缴增值税	108,747,290.16	122,125,026.57
<u>合计</u>	<u>108,747,290.16</u>	<u>122,125,026.57</u>

(十一) 固定资产

1. 项目列示

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
固定资产	3,750,519.66	4,495,723.08
<u>合计</u>	<u>3,750,519.66</u>	<u>4,495,723.08</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	<u>合计</u>
一、账面原值					
1. 2023年12月31日余额	1,100,121.50	2,732,772.17	4,272,730.01	1,643,827.16	<u>9,749,450.84</u>
2. 本期增加金额			96,600.49		<u>96,600.49</u>
(1) 购置			96,600.49		<u>96,600.49</u>
3. 本期减少金额		570,631.58			<u>570,631.58</u>
(1) 处置或报废		570,631.58			<u>570,631.58</u>
4. 2024年6月30日余额	1,100,121.50	2,162,140.59	4,369,330.50	1,643,827.16	<u>9,275,419.75</u>
二、累计折旧					
1. 2023年12月31日余额	727,482.82	2,157,846.45	1,682,203.74	686,194.75	<u>5,253,727.76</u>

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
2. 本期增加金额	47,644.89	159,317.47	360,576.54	148,121.26	<u>715,660.16</u>
(1) 计提	47,644.89	159,317.47	360,576.54	148,121.26	<u>715,660.16</u>
3. 本期减少金额		444,487.83			<u>444,487.83</u>
(1) 处置或报废		444,487.83			<u>444,487.83</u>
4. 2024年6月30日余额	775,127.71	1,872,676.09	2,042,780.28	834,316.01	<u>5,524,900.09</u>
三、账面价值					
1. 2024年6月30日账面价值	324,993.79	289,464.50	2,326,550.22	809,511.15	<u>3,750,519.66</u>
2. 2023年12月31日账面价值	372,638.68	574,925.72	2,590,526.27	957,632.41	<u>4,495,723.08</u>

(十二) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2023年12月31日余额	19,115,648.50	<u>19,115,648.50</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2024年6月30日余额	19,115,648.50	<u>19,115,648.50</u>
二、累计折旧		
1. 2023年12月31日余额	3,878,129.30	<u>3,878,129.30</u>
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
4. 2024年6月30日余额	3,878,129.30	<u>3,878,129.30</u>
三、账面价值		
1. 2024年6月30日账面价值	15,237,519.20	<u>15,237,519.20</u>
2. 2023年12月31日账面价值	15,237,519.20	<u>15,237,519.20</u>

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1. 2023年12月31日余额	562,025.40	<u>562,025.40</u>

项目	软件使用权	合计
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2024年6月30日余额	562,025.40	<u>562,025.40</u>
二、累计摊销		
1. 2023年12月31日余额	75,134.51	<u>75,134.51</u>
2. 本期增加金额	28,148.04	<u>28,148.04</u>
(1) 计提	28,148.04	<u>28,148.04</u>
3. 本期减少金额		
4. 2024年6月30日余额	103,282.55	<u>103,282.55</u>
三、账面价值		
1. 2024年6月30日账面价值	458,742.85	<u>458,742.85</u>
2. 2023年12月31日账面价值	486,890.89	<u>486,890.89</u>

(十四) 长期待摊费用

项目	2023年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2024年6月30日
装修支出	7,249,176.39	685,216.90	965,731.08		6,968,662.21
<u>合计</u>	<u>7,249,176.39</u>	<u>685,216.90</u>	<u>965,731.08</u>		<u>6,968,662.21</u>

(十五) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2024年6月30日		2023年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	18,999,001.28	2,852,768.31	22,160,449.70	3,328,968.63
内部交易未实现利润			767,231.93	115,084.79
租赁负债			17,038,059.08	2,555,708.86
<u>合计</u>	<u>18,999,001.28</u>	<u>2,852,768.31</u>	<u>39,965,740.71</u>	<u>5,999,762.28</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2024年6月30日		2023年12月31日	
	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
固定资产折旧方法与税法差异	1,207,727.27	181,159.09	1,207,727.27	181,159.09
理财产品公允价值变动				

项目	2024年6月30日		2023年12月31日	
	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
计提定期存款利息收入	216,760.40	32,514.06	767,549.88	115,132.48
使用权资产	15,136,288.47	2,270,443.27	15,136,288.47	2,270,443.27
<u>合计</u>	<u>16,560,776.14</u>	<u>2,484,116.42</u>	<u>17,111,565.62</u>	<u>2,566,734.84</u>

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负	抵销后递延所得税资产或	递延所得税资产和负	抵销后递延所得税资产
	债期末互抵金额	负债期末余额	债期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产	2,484,116.42	368,651.89		3,433,027.44
递延所得税负债	2,484,116.42			

(十六) 所有权或使用权受限资产

项目	2024年6月30日		2023年12月31日		受限情况
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值	
货币资金	43,897,287.43	43,897,287.43	150,732,355.28	150,732,355.28	注
应收款项融资	15,188,328.68	15,188,328.68	2,439,370.00	2,439,370.00	注
应收票据	45,125,300.00	45,125,300.00	70,759,816.11	70,759,816.11	注
<u>合计</u>	<u>104,210,916.11</u>	<u>104,210,916.11</u>	<u>223,931,541.39</u>	<u>223,931,541.39</u>	--

注：使用权受限的货币资金为质押用于开具银行承兑汇票的定期存款，及用于开具银行承兑汇票的保证金；使用权受限应收款项融资及应收票据均质押用于开具银行承兑汇票及保函。

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
信用借款	2,000,000.00	
借款利息	567.12	
<u>合计</u>	<u>2,000,567.12</u>	

(十八) 应付票据

种类	2024年6月30日	2023年12月31日
银行承兑汇票	169,704,483.19	262,618,747.53

种类	2024年6月30日	2023年12月31日
商业承兑汇票	155,042.00	
<u>合计</u>	<u>169,859,525.19</u>	<u>262,618,747.53</u>

(十九) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内(含1年)	247,229,107.56	205,045,424.78
1-2年(含2年)	124,880,166.83	191,176,025.99
2-3年(含3年)	11,836,111.48	17,921,526.63
3年以上	7,690,111.35	9,843,926.11
<u>合计</u>	<u>391,635,497.22</u>	<u>423,986,903.51</u>

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	2024年6月30日	未偿还或结转的原因
河北卓越电气有限责任公司	7,394,469.03	尚未结算
天津杰诺电气设备有限公司	5,552,498.57	尚未结算
福州福光百特自动化设备有限公司	3,596,361.33	尚未结算
河北涛健科技有限公司	3,324,817.99	尚未结算
北京京仪仪器仪表研究总院有限公司	3,200,000.00	尚未结算
<u>合计</u>	<u>23,068,146.92</u>	--

(二十) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内	538,447,671.25	707,723,898.67
<u>合计</u>	<u>538,447,671.25</u>	<u>707,723,898.67</u>

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
一、短期薪酬	31,087,256.38	37,132,392.40	51,677,355.06	16,542,293.72
二、离职后福利中-设定 提存计划负债	342,980.50	2,699,723.59	2,699,466.69	343,237.40
三、辞退福利				
合计	31,430,236.88	39,832,115.99	54,376,821.75	16,885,531.12

2. 短期薪酬列示

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	30,008,291.10	32,673,324.99	46,515,344.21	16,166,271.88
二、职工福利费		262,783.65	262,783.65	0.00
三、社会保险费	212,024.19	1,619,918.39	1,619,759.58	212,183.00
其中：医疗保险费	187,080.21	1,437,692.97	1,437,552.84	187,220.34
工伤保险费	8,314.57	71,005.95	70,999.73	8,320.79
生育保险费	16,629.41	111,219.47	111,207.01	16,641.87
四、住房公积金		1,944,197.20	1,944,197.20	
五、工会经费和职工教育经费	866,941.09	632,168.17	1,335,270.42	163,838.84
合计	31,087,256.38	37,132,392.40	51,677,355.06	16,542,293.72

3. 设定提存计划列示

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
1. 基本养老保险	332,587.04	2,613,807.64	2,613,558.52	332,836.16
2. 失业保险费	10,393.46	85,915.95	85,908.17	10,401.24
合计	342,980.50	2,699,723.59	2,699,466.69	343,237.40

(二十二) 应交税费

税费项目	2024年6月30日	2023年12月31日
1. 企业所得税	590,782.32	4,726,026.39
2. 城市维护建设税	18,827.87	492,841.70
3. 教育费附加	13,448.48	352,029.78
4. 代扣代缴个人所得税	30,235.23	4,528,685.46

税费项目	2024年6月30日	2023年12月31日
5. 其他	129,672.17	49,407.78
<u>合计</u>	<u>782,966.07</u>	<u>10,148,991.11</u>

(二十三) 其他应付款

1. 项目列示

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
其他应付款	287,445.84	491,542.21
<u>合计</u>	<u>287,445.84</u>	<u>491,542.21</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2024年6月30日	2023年12月31日
应付保证金		
职工社保费用	218,942.84	218,779.36
应付待垫款	68,503.00	272,762.85
<u>合计</u>	<u>287,445.84</u>	<u>491,542.21</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
1年内到期的租赁负债	4,396,344.24	4,396,344.24
<u>合计</u>	<u>4,396,344.24</u>	<u>4,396,344.24</u>

(二十五) 其他流动负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
待转销项税额	69,715,099.21	96,452,020.68
已背书未到期应收票据	5,157,607.37	2,737,800.00
<u>合计</u>	<u>74,872,706.58</u>	<u>99,189,820.68</u>

(二十六) 租赁负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
租赁付款额	19,156,037.31	19,156,037.31
未确认的融资费用	2,036,108.20	2,036,108.20
减：1年内到期的租赁负债	4,396,344.24	4,396,344.24
1年以后到期的租赁负债	12,723,584.87	12,723,584.87

(二十七) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	4,945,500.00						4,945,500.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	4,945,500.00						4,945,500.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股股份							

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
1. 人民币普通股	55,114,500.00						55,114,500.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	60,060,000.00						60,060,000.00

其他说明：截至到 2024 年 6 月 30 日，股本中存在有限售条件的境内自然人股 4,945,500.00 股。

（二十八）资本公积

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
股本溢价	15,904,053.55			15,904,053.55
合计	15,904,053.55			15,904,053.55

（二十九）盈余公积

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
法定盈余公积	24,584,967.39			24,584,967.39
合计	24,584,967.39			24,584,967.39

(三十) 未分配利润

项目	2024年6月30日金额	2023年12月31日金额
调整前上期期末未分配利润	101,777,427.77	111,151,113.51
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)		
期初未分配利润	101,777,427.77	111,151,113.51
加:本期归属于母公司所有者的净利润	16,366,877.78	56,339,872.42
减:提取法定盈余公积		5,653,558.16
应付普通股股利	12,012,000.00	60,060,000.00
期末未分配利润	106,132,305.55	101,777,427.77

(三十一) 营业收入、营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	398,628,094.65	337,617,463.31	369,159,309.68	313,709,722.09
<u>合计</u>	<u>398,628,094.65</u>	<u>337,617,463.31</u>	<u>369,159,309.68</u>	<u>313,709,722.09</u>

(三十二) 税金及附加

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
城市维护建设税	847,179.01	1,027,456.15
教育费附加	605,127.87	733,943.09
印花税	84,231.27	258,955.27
车船使用税	2,367.50	5,452.50
<u>合计</u>	<u>1,538,905.65</u>	<u>2,025,807.01</u>

(三十三) 销售费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
工资薪酬	6,819,466.48	7,247,407.16
业务招待费	893,479.04	976,012.47
租赁及办公费	175,461.24	545,357.17
交通及差旅费	718,719.08	431,311.95
广告宣传及展览费	23,758.00	66,975.00
其他	161,989.62	291,597.63
<u>合计</u>	<u>8,792,873.46</u>	<u>9,558,661.38</u>

(三十四) 管理费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
工资薪酬	5,123,501.76	5,610,465.49
租赁及办公费	3,221,586.74	1,990,677.57
折旧摊销费	696,163.31	738,653.59
业务招待费	1,394,588.34	1,284,882.77
交通及差旅费	972,139.45	873,593.33
中介机构费用	626,272.54	352,830.18
其他	3,581,045.34	3,427,556.51
<u>合计</u>	<u>15,615,297.48</u>	<u>14,278,659.44</u>

(三十五) 研发费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
工资薪酬	16,551,651.77	16,055,433.94
交通及差旅费	1,705,439.36	3,294,232.45
直接投入材料	607,853.13	6,168.14
折旧及摊销费	47,644.89	47,644.89
其他	33,100.01	739,541.52
<u>合计</u>	<u>18,945,689.16</u>	<u>20,143,020.94</u>

(三十六) 财务费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
费用化利息支出	222,216.09	11,986.11
减：利息收入	505,000.28	2,310,537.86
手续费及其他	111,567.61	167,061.57
<u>合计</u>	<u>-171,216.58</u>	<u>-2,131,490.18</u>

(三十七) 其他收益

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
软件增值税即征即退	348,727.83	2,952,321.25
稳岗补贴	32,592.45	16,058.12
其他	120,712.04	103,009.74

<u>合计</u>	<u>502,032.32</u>	<u>3,071,389.11</u>
-----------	-------------------	---------------------

(三十八) 投资收益

产生投资收益的来源	2024年1-6月	2023年1-6月
投资理财产品收益	694,299.19	2,986,389.07
<u>合计</u>	<u>694,299.19</u>	<u>2,986,389.07</u>

(三十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2024年1-6月	2023年1-6月
交易性金融资产	216,760.42	-66,282.83
<u>合计</u>	<u>216,760.42</u>	<u>-66,282.83</u>

(四十) 信用减值损失

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
坏账损失	3,371,555.97	4,569,541.52
<u>合计</u>	<u>3,371,555.97</u>	<u>4,569,541.52</u>

(四十一) 资产减值损失

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
合同资产减值损失	-210,107.55	524,046.62
<u>合计</u>	<u>-210,107.55</u>	<u>524,046.62</u>

(四十二) 营业外收入

项目	2024年1-6月	2023年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	125,856.25		125,856.25
其他	10.56		10.56
<u>合计</u>	<u>125,866.81</u>		<u>125,866.81</u>

(四十三) 营业外支出

项目	2024年1-6月	2023年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
其他	46.10	149.57	46.10

项目	2024年1-6月	2023年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
<u>合计</u>	<u>46.10</u>	<u>149.57</u>	<u>46.10</u>

(四十四) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
当期所得税费用	1,558,189.90	2,037,868.63
递延所得税费用	3,064,375.55	409,041.93
<u>合计</u>	<u>4,622,565.45</u>	<u>2,446,910.56</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024年1-6月
利润总额	20,989,443.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,148,416.48
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	3,064,375.55
非应税收入的影响	-190,871.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	118,042.48
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	
研发费用等费用项目加计扣除	-1,517,397.90
所得税费用合计	<u>4,622,565.45</u>

(四十五) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
利息	185,690.39	281,574.78
收到的往来款及其他	4,623,214.73	6,300,139.12
<u>合计</u>	<u>4,808,905.12</u>	<u>6,581,713.90</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
支付的其他经营活动相关的费用	27,127,558.90	77,891,051.70
支付的投标/履约保证金及往来款	3,222,750.00	929,500.00
其他		
<u>合计</u>	<u>30,350,308.90</u>	<u>78,820,551.70</u>

(四十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2024年1-6月	2023年1-6月
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	16,366,877.78	20,212,952.36
加：资产减值准备	210,107.55	-524,046.62
信用减值损失	-3,371,555.97	-4,569,541.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	715,660.16	758,473.84
使用权资产摊销		
无形资产摊销	28,148.04	27,824.64
长期待摊费用摊销		
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)	-216,760.42	66,282.83
财务费用(收益以“-”号填列)	222,216.09	11,986.11
投资损失(收益以“-”号填列)	-694,299.19	-2,986,389.07
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	3,064,375.55	493,456.40
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-84,414.47
存货的减少(增加以“-”号填列)	134,479,094.02	-197,250,357.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	165,255,304.63	9,929,947.37
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-370,543,584.18	154,938,783.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-54,484,415.94	-18,987,028.30
二、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		

补充资料

2024年1-6月

2023年1-6月

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	71,972,926.92	62,436,930.59
减：现金的期初余额	113,430,462.18	86,581,660.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-41,457,535.26	-24,144,730.24

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
一、现金	71,972,926.92	62,436,930.59
其中：库存现金	107.08	1,056.24
可随时用于支付的银行存款	71,972,819.84	62,435,874.35
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	71,972,926.92	62,436,930.59
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		

(四十七) 租赁

1. 作为承租人

(1) 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无。

(2) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

无。

(3) 售后租回交易及判断依据

无。

七、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
工资薪酬	16,551,651.77	16,055,433.94
交通及差旅费	1,705,439.36	3,294,232.45
直接投入材料	607,853.13	6,168.14
折旧及摊销费	47,644.89	47,644.89
其他	33,100.01	739,541.52
<u>合计</u>	<u>18,945,689.16</u>	<u>20,143,020.94</u>
其中：费用化研发支出	18,945,689.16	20,143,020.94
资本化研发支出		
<u>合计</u>	<u>18,945,689.16</u>	<u>20,143,020.94</u>

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

(三) 重要的外购在研项目

无。

八、合并范围的变更

无。

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
武汉佰能盈天工程技术有限公司	武汉市	2,500.00万	武汉市	工程技术	100.00		投资设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

无。

十、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

本期期末无按应收金额确认的政府补助。

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	2024年1-6月	2023年1-6月
软件增值税即征即退	348,727.83	2,952,321.25
稳岗补贴	32,592.45	16,058.12
高新技术成果转化经费		
其他		103,009.74
<u>合计</u>	<u>381,320.28</u>	<u>3,071,389.11</u>

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、其他应收款、债权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产等。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。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。

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。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 金融工具的风险

1. 金融工具的分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2024年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	115,870,214.35			<u>115,870,214.35</u>
交易性金融资产		93,536,760.42		<u>93,536,760.42</u>
应收票据	143,537,538.27			<u>143,537,538.27</u>

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的金融资产	合计
应收账款	196,661,603.33			<u>196,661,603.33</u>
应收款项融资			18,138,676.85	<u>18,138,676.85</u>
其他应收款	5,629,391.18			<u>5,629,391.18</u>

②2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	264,162,817.46			<u>264,162,817.46</u>
应收票据	236,778,764.83			<u>236,778,764.83</u>
应收账款	238,967,429.54			<u>238,967,429.54</u>
应收款项融资			10,886,082.98	<u>10,886,082.98</u>
其他应收款	5,398,463.87			<u>5,398,463.87</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2024年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当 期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		2,000,567.12	<u>2,000,567.12</u>
应付票据		169,859,525.19	<u>169,859,525.19</u>
应付账款		391,635,497.22	<u>391,635,497.22</u>
其他应付款		287,445.84	<u>287,445.84</u>
一年内到期的非流动负债		4,396,344.24	<u>4,396,344.24</u>
其他流动负债		5,157,607.37	<u>5,157,607.37</u>
租赁负债		12,723,584.87	<u>12,723,584.87</u>

②2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		262,618,747.53	<u>262,618,747.53</u>
应付账款		423,986,903.51	<u>423,986,903.51</u>
其他应付款		491,542.21	<u>491,542.21</u>
一年内到期的非流动负债		4,396,344.24	<u>4,396,344.24</u>
其他流动负债		2,737,800.00	<u>2,737,800.00</u>

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
租赁负债		12,723,584.87	<u>12,723,584.87</u>

2. 信用风险

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

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。

3. 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2024年6月30日余额			合计
	一年以内	一至三年	三年以上	
短期借款	2,000,567.12			<u>2,000,567.12</u>
应付票据	169,859,525.19			<u>169,859,525.19</u>
应付账款	391,635,497.22			<u>391,635,497.22</u>
其他应付款	287,445.84			<u>287,445.84</u>
一年内到期的非流动负债	5,227,622.05			<u>5,227,622.05</u>
其他流动负债	5,157,607.37			<u>5,157,607.37</u>
租赁负债		9,363,705.17	4,564,710.09	<u>13,928,415.26</u>
<u>合计</u>	<u>574,168,264.79</u>	<u>9,363,705.17</u>	<u>4,564,710.09</u>	<u>588,096,680.05</u>

接上表：

项目	2023年12月31日余额			合计
	一年以内	一至三年	三年以上	
短期借款				
应付票据	262,618,747.53			<u>262,618,747.53</u>
应付账款	423,986,903.51			<u>423,986,903.51</u>
其他应付款	491,542.21			<u>491,542.21</u>
一年内到期的非流动负债	5,227,622.05			<u>5,227,622.05</u>
其他流动负债	2,737,800.00			<u>2,737,800.00</u>
租赁负债		9,363,705.17	4,564,710.09	<u>13,928,415.26</u>
<u>合计</u>	<u>695,062,615.30</u>	<u>9,363,705.17</u>	<u>4,564,710.09</u>	<u>708,991,030.56</u>

4. 市场风险

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

(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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司面临的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期查阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司报告期内不存在汇率风险。

十二、资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司

不受外部强制性资本要求约束。2023年度和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十三、公允价值的披露

(一) 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			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		93,536,760.42		<u>93,536,760.42</u>
(二) 其他债权投资				
(三) 应收款项融资		18,138,676.85		<u>18,138,676.85</u>
持续以公允价值计量的资产总额		111,675,437.27		<u>111,675,437.27</u>

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

无。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

十四、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	法人代表	注册资本	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 (%)
北京佰能电气技术有限公司	北京市海淀区	赵庆锋	2,520.00 万元	66.43	66.43

母公司经营范围：有线电视站、共用天线设计、安装；专业承包；技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让、技术培训；销售开发后的产品（未经专项审批项目除外）、电子计算机及其外部设备、机械电器设备、通信设备、文化办公设备、电子元器件、五金交电、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品。）、建筑材料、日用杂货；承接计算机网络系统工程；信息咨询。经营本企业和成员企业自产产品及技术出口业务；本企业和成员企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；设计智能建筑工程（系统集成，其中消防子系统除外）；刀具。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）

母公司统一社会信用代码：91110108700228436H

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“九、（一）在子公司中的权益”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

无。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中钢设备有限公司	母公司之第一大股东
北京大成房地产开发有限责任公司	母公司之第二大股东
北京金隅资产经营管理有限责任公司	母公司之第二大股东之实际控制方
北京佰能共合投资咨询中心（有限合伙）	母公司之少数股东
中钢集团工程设计研究院有限公司	母公司股东控制的公司
Sinosteel Equipment Engineering (S.A.)Co.,Ltd	母公司股东控制的公司
柳州市佰能能源科技有限公司	受同一母公司控制
北京佰能蓝天科技股份有限公司	受同一母公司控制
西藏盈信信息科技有限公司	受同一母公司控制
北京佰能星空科技有限公司	受同一母公司控制
北京百能新材商贸有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称

其他关联方与本公司关系

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北海中瀚瑞能科技有限公司	受同一最终控制方控制
北京中瀚蓝天技术有限公司	受同一最终控制方控制
承德中瀚能源技术有限公司	受同一最终控制方控制
北京金时佰德技术有限公司	母公司之联营企业
上海宝能信息科技有限公司	母公司之联营企业
北京石创同盛融资担保有限公司	母公司之联营企业
北京安科特智能科技有限公司	母公司之联营企业
中钢招标有限责任公司	母公司之联营企业
马鞍山欣创佰能能源科技有限公司	受同一母公司控制企业之联营企业
中钢集团天澄环保科技股份有限公司	母公司第一大股东之最终控制方控制的公司
北京中钢广告艺术公司	母公司第一大股东之最终控制方控制的公司
宝武集团鄂城钢铁有限公司	母公司第一大股东之最终控制方控制的公司
安徽欣创节能环保科技股份有限公司	母公司第一大股东之最终控制方控制的公司
马鞍山钢铁股份有限公司	母公司第一大股东之最终控制方控制的公司
上海梅山工业民用工程设计研究院有限公司	母公司第一大股东之最终控制方控制的公司
武汉钢铁有限公司	母公司第一大股东之最终控制方控制的公司
宝武重工有限公司	母公司第一大股东之最终控制方控制的公司
爱智机器人（上海）有限公司	母公司第一大股东之最终控制方控制的公司
欧冶工业品股份有限公司	母公司第一大股东之最终控制方控制的公司
宝武水务科技有限公司	母公司第一大股东之最终控制方控制的公司
宝信软件（安徽）股份有限公司	母公司第一大股东之最终控制方控制的公司
欧冶链金物宝（安徽）再生资源有限公司	母公司第一大股东之最终控制方控制的公司
武汉武钢大数据产业园有限公司	母公司第一大股东之最终控制方控制的公司
新余钢铁股份有限公司	母公司第一大股东之最终控制方控制的公司
中钢集团鞍山热能研究院有限公司	母公司第一大股东之最终控制方控制的公司
宝信软件（南京）有限公司	母公司第一大股东之最终控制方控制的公司
新疆德勤互力工业技术有限公司	母公司第一大股东之最终控制方控制的公司
上海宝华国际招标有限公司	母公司第一大股东之最终控制方控制的公司
长三角（合肥）数字科技有限公司	母公司第一大股东之最终控制方控制的公司
上海欧冶采购信息科技有限公司	母公司第一大股东之最终控制方控制的公司
武钢中冶工业技术服务有限公司	母公司第一大股东之最终控制方控制的公司
武汉华德环保工程技术有限公司	母公司第一大股东之最终控制方控制的公司
宝钢工程技术集团有限公司	母公司第一大股东之最终控制方控制的公司
上海宝信软件股份有限公司	母公司第一大股东之最终控制方控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
马钢集团设计研究院有限责任公司	母公司第一大股东之最终控制方控制的公司
上海梅山钢铁股份有限公司	母公司第一大股东之最终控制方控制的公司
中航迈特增材科技（北京）有限公司	母公司董事长赵庆锋持股 5%以上的公司
北京市伊莱斯特环保科技有限公司	北京大成房地产开发有限责任公司持股 100%的法人
天津市三电新光节能环保工程有限公司	关联自然人李辉担任监事的公司
赵庆锋	直接或间接持有公司 8.24%股权，母公司董事长
关山月	直接或间接持有公司 4.41%股权，曾担任公司董事长，2024 年度退出
王会卿	总经理
孙丽	公司董事长
张宏伟	董事
弓晓慧	董事、母公司监事会主席
李辉	监事会主席
吴秋灵	监事
李天然	监事
杨波	董事
高霞光	财务总监
乔瑞	董事会秘书
裘喆	母公司副董事长
刘炜宇	母公司副董事长
王静	母公司监事
罗平	母公司监事

注 1：北京百能新材商贸有限公司曾用名为北京佰能新材科技有限公司，于 2024 年 6 月 11 日变更企业名称。

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
北京金时佰德技术有限公司	采购商品	3,107,253.31	2,183,312.92
上海宝能信息科技有限公司	采购商品	66,037.74	
上海宝信软件股份有限公司	采购商品	160,000.00	
新疆德勤互力工业技术有限公司	采购商品	82,088.00	

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
中钢设备有限公司	提供工程劳务、销售商品	306,144,548.31	181,512,535.67
中钢集团工程设计研究院有限公司	提供工程劳务		3,715,495.58
宝钢工程技术集团有限公司	提供工程劳务	12,677,020.57	
宝信软件（安徽）股份有限公司	销售商品	5,197,345.02	
欧冶工业品股份有限公司	提供工程劳务、销售商品	3,596,088.00	
马鞍山钢铁股份有限公司	销售商品	556,876.15	
马钢集团设计研究院有限责任公司	销售商品	443,600.00	
安徽欣创节能环保科技股份有限公司	销售商品	188,000.00	

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：

无。

(2) 本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	租赁 起始日	租赁 终止日	租赁收益 定价依据	本期确认的租赁成本	上年同期确认的租赁成本
北京佰能电气技术有限公司	房屋	2024-1-1	2024-6-30	租赁协议	2,643,447.34	461,478.70
<u>合计</u>					<u>2,643,447.34</u>	<u>461,478.70</u>

关联方租赁情况说明:

无。

4. 关联担保情况

无。

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	2024年6月30日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	中钢设备有限公司	104,813,421.16	6,953,198.95
应收账款	中钢集团工程设计研究院有限公司	24,317,099.98	2,436,710.00
应收账款	马钢集团设计研究院有限责任公司	17,558,374.66	973,012.13
应收账款	北京佰能蓝天科技股份有限公司	2,985,209.98	
应收账款	安徽欣创节能环保科技股份有限公司	1,917,814.36	108,140.10
应收账款	中钢集团天澄环保科技股份有限公司	1,706,305.00	303,857.00
应收账款	爱智机器人(上海)有限公司	736,554.00	36,827.70
应收账款	宝信软件(安徽)股份有限公司	666,031.47	33,301.57
应收账款	宝钢工程技术集团有限公司	641,739.07	35,493.33
应收账款	武汉钢铁有限公司	327,514.51	32,124.61
应收账款	马鞍山钢铁股份有限公司	310,830.76	25,596.65
应收账款	上海梅山工业民用工程设计研究院有限公司	211,630.00	20,313.00
应收账款	上海梅山钢铁股份有限公司	163,942.79	21,465.66
应收账款	宝武重工有限公司	125,045.80	25,009.16
应收账款	武钢中冶工业技术服务有限公司	50,000.00	2,500.00
应收账款	宝武集团鄂城钢铁有限公司	38,122.60	7,624.52
应收账款	宝武水务科技有限公司	17,230.00	1,723.00
应收账款	欧冶工业品股份有限公司	1,909.70	95.49
应收票据	中钢设备有限公司	119,003,041.00	
应收票据	宝钢工程技术集团有限公司	4,900,430.00	
应收票据	北京佰能蓝天科技股份有限公司	3,103,600.00	
应收票据	中钢集团工程设计研究院有限公司	2,425,000.00	

项目名称	关联方	2024年6月30日	
		账面余额	坏账准备
应收票据	中钢集团天澄环保科技股份有限公司	1,124,000.00	
应收票据	马钢集团设计研究院有限责任公司	1,082,100.00	
应收票据	宝武水务科技有限公司	289,110.00	
应收票据	武汉钢铁有限公司	214,973.59	
应收票据	欧冶工业品股份有限公司	100,000.00	
应收票据	上海梅山钢铁股份有限公司	27,422.11	
应收款项融资	马钢集团设计研究院有限责任公司	10,864,219.74	
应收款项融资	欧冶工业品股份有限公司	3,468,912.68	
应收款项融资	安徽欣创节能环保科技股份有限公司	117,592.60	
应收款项融资	宝信软件（安徽）股份有限公司	160,640.00	
应收款项融资	上海梅山工业民用工程设计研究院有限公司	75,000.00	
应收款项融资	爱智机器人（上海）有限公司	11,854.00	
预付账款	新余钢铁股份有限公司	1,000.00	
其他应收款	上海宝华国际招标有限公司	448,975.01	22,448.75
其他应收款	新余钢铁股份有限公司	1,650.00	82.50
其他应收款	武汉钢铁有限公司	300.00	30.00
合同资产	中钢设备有限公司	38,363,969.44	383,639.69
合同资产	中钢集团工程设计研究院有限公司	13,259,590.00	132,595.90
合同资产	宝钢工程技术集团有限公司	3,227,593.24	32,275.93
合同资产	北京佰能蓝天科技股份有限公司	2,980,000.00	
合同资产	马钢集团设计研究院有限责任公司	1,340,246.85	13,402.47
合同资产	新余钢铁股份有限公司	1,074,222.50	10,742.23
合同资产	爱智机器人（上海）有限公司	677,138.65	6,771.39
合同资产	马鞍山钢铁股份有限公司	107,980.00	1,079.80
合同资产	欧冶链金物宝（安徽）再生资源有限公司	93,821.64	938.22
合同资产	中钢集团天澄环保科技股份有限公司	68,000.00	680.00
合同资产	安徽欣创节能环保科技股份有限公司	59,720.50	597.21
合同资产	武汉武钢大数据产业园有限公司	8,412.76	84.13

（续上表）

项目名称	关联方	2023年12月31日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	中钢设备有限公司	125,429,196.40	8,594,830.87

项目名称	关联方	2023年12月31日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	中钢集团工程设计研究院有限公司	28,697,099.98	2,683,210.00
应收账款	马钢集团设计研究院有限责任公司	28,622,326.40	1,526,209.71
应收账款	北京佰能蓝天科技股份有限公司	3,776,809.98	
应收账款	中钢集团天澄环保科技股份有限公司	2,257,305.00	414,057.00
应收账款	爱智机器人(上海)有限公司	1,473,108.00	73,655.40
应收账款	宝信软件(安徽)股份有限公司	1,426,671.47	71,333.57
应收账款	安徽欣创节能环保科技股份有限公司	1,063,526.96	81,568.78
应收账款	武汉钢铁有限公司	728,997.67	78,236.36
应收账款	欧冶工业品股份有限公司	619,793.70	30,989.69
应收账款	马鞍山钢铁股份有限公司	564,235.01	41,970.17
应收账款	宝钢工程技术集团有限公司	405,034.67	26,168.86
应收账款	上海梅山工业民用工程设计研究院有限公司	211,630.00	20,313.00
应收账款	上海梅山钢铁股份有限公司	191,364.90	26,389.27
应收账款	宝武重工有限公司	125,045.80	25,009.16
应收账款	武钢中冶工业技术服务有限公司	50,000.00	2,500.00
应收账款	宝武集团鄂城钢铁有限公司	38,629.60	7,675.22
应收账款	宝武水务科技有限公司	17,230.00	1,723.00
应收票据	中钢设备有限公司	146,623,647.94	
应收票据	中钢集团工程设计研究院有限公司	23,223,310.00	
应收票据	马钢集团设计研究院有限责任公司	19,982,500.00	
应收票据	宝钢工程技术集团有限公司	2,217,135.06	
应收票据	宝武水务科技有限公司	754,200.00	
应收票据	武汉钢铁有限公司	708,646.03	
应收票据	马鞍山钢铁股份有限公司	570,000.00	
应收票据	上海梅山钢铁股份有限公司	380,000.00	
应收票据	宝武集团鄂城钢铁有限公司	200,000.00	
应收票据	欧冶工业品股份有限公司	4,523.88	
应收款项融资	马钢集团设计研究院有限责任公司	2,889,400.00	
应收款项融资	宝武集团鄂城钢铁有限公司	1,100,000.00	
应收款项融资	中钢设备有限公司	154,343.00	
应收款项融资	欧冶工业品股份有限公司	76,927.99	
应收款项融资	上海梅山工业民用工程设计研究院有限公司	75,000.00	
预付账款	新余钢铁股份有限公司	1,000.00	

项目名称	关联方	2023年12月31日	
		账面余额	坏账准备
预付账款	武汉华德环保工程技术有限公司	100.00	
其他应收款	上海宝华国际招标有限公司	650,000.00	32,500.00
其他应收款	新余钢铁股份有限公司	201,650.00	16,062.50
其他应收款	武汉钢铁有限公司	300.00	30.00
其他应收款	武汉华德环保工程技术有限公司	200.00	20.00
合同资产	中钢设备有限公司	24,588,849.38	245,888.49
合同资产	中钢集团工程设计研究院有限公司	13,729,590.00	137,295.90
合同资产	北京佰能蓝天科技股份有限公司	5,292,000.00	
合同资产	马钢集团设计研究院有限责任公司	1,340,246.85	13,402.47
合同资产	新余钢铁股份有限公司	1,074,222.50	10,742.23
合同资产	安徽欣创节能环保科技股份有限公司	854,160.50	8,541.61
合同资产	爱智机器人(上海)有限公司	677,138.65	6,771.39
合同资产	中钢集团天澄环保科技股份有限公司	517,000.00	5,170.00
合同资产	马鞍山钢铁股份有限公司	409,874.70	4,098.75
合同资产	欧冶链金物宝(安徽)再生资源有限公司	93,821.64	938.22
合同资产	武汉武钢大数据产业园有限公司	8,412.76	84.13

2. 应付项目

项目名称	关联方	2024年6月30日	2023年12月31日
应付票据	北京金时佰德技术有限公司	3,281,000.00	5,486,082.20
应付票据	宝信软件(南京)有限公司		609,875.00
应付票据	上海宝信软件股份有限公司		608,970.00
应付票据	上海宝能信息科技有限公司	63,000.00	72,000.00
应付账款	北京金时佰德技术有限公司	1,937,505.72	1,752,451.01
应付账款	上海宝信软件股份有限公司	708,511.50	538,911.50
应付账款	中钢设备有限公司		466,116.20
应付账款	新疆德勤互力工业技术有限公司	311,065.24	311,065.24
应付账款	宝信软件(南京)有限公司	107,625.00	107,625.00
应付账款	上海宝能信息科技有限公司	15,000.00	8,000.00
合同负债	中钢设备有限公司	462,505,795.10	611,460,540.23
合同负债	宝钢工程技术集团有限公司	721,795.71	5,848,363.15
合同负债	中钢集团工程设计研究院有限公司	4,968,535.48	4,968,535.10

项目名称	关联方	2024年6月30日	2023年12月31日
合同负债	上海梅山钢铁股份有限公司	995,159.99	995,159.79
合同负债	宝武集团鄂城钢铁有限公司	878,773.10	936,805.60
合同负债	马钢集团设计研究院有限责任公司	2,344,159.29	680,531.00
合同负债	宝武水务科技有限公司	923,283.19	667,434.00
合同负债	武汉钢铁有限公司	618,890.38	618,890.13
合同负债	欧冶工业品股份有限公司	1,058,851.02	549,668.99
合同负债	马鞍山钢铁股份有限公司	12,024.44	496,410.77
合同负债	上海梅山工业民用工程设计研究院有限公司	489,734.51	489,735.00
合同负债	中钢集团天澄环保科技股份有限公司	599,292.04	270,088.00
合同负债	中钢集团鞍山热能研究院有限公司	264,601.77	264,602.00
合同负债	安徽欣创节能环保科技股份有限公司	14,639.40	14,639.52
合同负债	北京佰能电气技术有限公司	4,829,417.16	5,148,341.39

（八）关联方承诺事项

无。

十五、股份支付

无。

十六、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的或有事项。

十七、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无其他应披露的资产负债表日后非调整事项。

十八、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十九、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内(含1年)	142,136,987.98	171,191,957.21
1-2年(含2年)	46,617,690.95	60,100,500.08
2-3年(含3年)	17,043,408.11	19,046,762.99
3-4年(含4年)	1,195,944.40	1,326,839.18
4-5年(含5年)	4,029,041.13	4,095,869.13
5年以上		
<u>合计</u>	<u>211,023,072.57</u>	<u>255,761,928.59</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2024年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	211,023,072.57	100.00	17,550,604.01	8.32	193,472,468.56
其中:					
按账龄组合计提坏账准备的 应收账款	211,023,072.57	100.00	17,550,604.01	8.32	193,472,468.56
<u>合计</u>	<u>211,023,072.57</u>	--	<u>17,550,604.01</u>	--	<u>193,472,468.56</u>

(续上表)

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	255,761,928.59	100.00	20,824,986.82	8.14	234,936,941.77
其中:					
按账龄组合计提坏账准备的 应收账款	255,761,928.59	100.00	20,824,986.82	8.14	234,936,941.77
<u>合计</u>	<u>255,761,928.59</u>	--	<u>20,824,986.82</u>	--	<u>234,936,941.77</u>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目：账龄组合

名称	2024年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	142,136,987.98	7,106,849.40	5.00
1-2年(含2年)	46,617,690.95	4,661,769.10	10.00
2-3年(含3年)	17,043,408.11	3,408,681.62	20.00
3-4年(含4年)	1,195,944.40	358,783.32	30.00
4-5年(含5年)	4,029,041.13	2,014,520.57	50.00
5年以上			
<u>合计</u>	<u>211,023,072.57</u>	<u>17,550,604.01</u>	—

3. 坏账准备的情况

类别	2023年12月31日	本期变动金额			2024年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按组合计提	20,824,986.82	-3,274,382.81			17,550,604.01
<u>合计</u>	<u>20,824,986.82</u>	<u>-3,274,382.81</u>			<u>17,550,604.01</u>

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款	合同资产	应收账款和合同资	占应收账款和合	坏账准备
	期末余额	期末余额	产期末余额	同资产期末余额 合计数的比例(%)	
中钢设备有限公司	104,813,421.16	38,363,969.44	143,177,390.60	49.37	7,336,838.65
中钢集团工程设计研究院有限公司	24,317,099.98	13,259,590.00	37,576,689.98	12.96	2,569,305.90
广西钢铁集团有限公司	12,879,852.74	6,777,284.45	19,657,137.19	6.78	1,154,427.17
马钢集团设计研究院有限责任公司	17,558,374.66	1,340,246.85	18,898,621.51	6.52	986,414.59
内蒙古包钢钢联股份有限公司	9,092,957.20	2,649,950.80	11,742,908.00	4.05	674,768.37
<u>合计</u>	<u>168,661,705.74</u>	<u>62,391,041.54</u>	<u>231,052,747.28</u>	—	—

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
其他应收款	6,863,795.59	5,360,213.87
<u>合计</u>	<u>6,863,795.59</u>	<u>5,360,213.87</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内(含1年)	4,884,126.68	2,890,746.65
1-2年(含2年)	860,717.25	1,116,096.72
2-3年(含3年)	1,640,220.00	1,890,220.00
3-4年(含4年)	104,900.00	127,535.00
4-5年(含5年)		16,134.00
5年以上	3,000.00	27,786.00
<u>合计</u>	<u>7,492,963.93</u>	<u>6,068,518.37</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2024年6月30日	2023年12月31日
保证金	5,315,489.52	5,636,889.97
备用金	905,000.00	431,628.40
应收股利	1,272,474.41	
<u>合计</u>	<u>7,492,963.93</u>	<u>6,068,518.37</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	2024年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,272,474.41	16.98			1,272,474.41
其中:					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的的其他应收款	1,272,474.41	16.98			1,272,474.41
按组合计提坏账准备	6,220,489.52	83.02	629,168.34	10.11	5,591,321.18
其中:					
按信用风险特征组合计提信用损失准备的其他应收款	6,220,489.52	83.02	629,168.34	10.11	5,591,321.18
<u>合计</u>	<u>7,492,963.93</u>	--	<u>629,168.34</u>	--	<u>6,863,795.59</u>

(续上表)

2023年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的的其他应收款					
按组合计提坏账准备	6,068,518.37	100.00	708,304.50	11.67	5,360,213.87
其中：					
按信用风险特征组合计提信用损失准备的其他应收款	6,068,518.37	100.00	708,304.50	11.67	5,360,213.87
<u>合计</u>	<u>6,068,518.37</u>	--	<u>708,304.50</u>	--	<u>5,360,213.87</u>

按组合计提坏账准备

组合计提项目：信用风险特征组合

名称	2024年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	3,611,652.27	180,582.61	5.00
1-2年 (含2年)	860,717.25	86,071.73	10.00
2-3年 (含3年)	1,640,220.00	328,044.00	20.00
3-4年 (含4年)	104,900.00	31,470.00	30.00
4-5年 (含5年)			
5年以上	3,000.00	3,000.00	100.00
<u>合计</u>	<u>6,220,489.52</u>	<u>629,168.34</u>	--

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	708,304.50			<u>708,304.50</u>
2024年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

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)	
——转回第一阶段				
本期计提	-79,136.16			<u>-79,136.16</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	629,168.34			<u>629,168.34</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额			2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	708,304.50	-79,136.16			629,168.34
<u>合计</u>	<u>708,304.50</u>	<u>-79,136.16</u>			<u>629,168.34</u>

(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	2024 年 6 月 30 日余额	占其他应收款总 额的比例 (%)	款项 性质	账龄	2024 年 6 月 30 日坏账准备余额
包钢集团设计研究院(有限公司)	997,220.00	13.31	保证金	3 年以内	199,444.00
广西钢铁集团有限公司	630,550.00	8.42	保证金	3 年以内	51,642.50
广西柳州钢铁集团有限公司	564,515.25	7.53	保证金	3 年以内	104,051.53
上海宝华国际招标有限公司	448,975.01	5.99	保证金	3 年以内	22,448.75
河北兴晶商贸有限公司	375,000.00	5.00	保证金	4 年以内	52,480.00
<u>合计</u>	<u>3,016,260.26</u>	<u>40.25</u>	--	--	<u>430,066.78</u>

(三) 长期股权投资

项目	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	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	5,340,300.00		5,340,300.00	5,340,300.00		5,340,300.00
<u>合计</u>	<u>5,340,300.00</u>		<u>5,340,300.00</u>	<u>5,340,300.00</u>		<u>5,340,300.00</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	2023年 12月31日	本期增加	本期减少	2024年 6月30日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
武汉盈天	5,340,300.00			5,340,300.00		
<u>合计</u>	<u>5,340,300.00</u>			<u>5,340,300.00</u>		

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	396,727,516.78	336,522,533.03	367,964,853.88	312,729,388.71
<u>合计</u>	<u>396,727,516.78</u>	<u>336,522,533.03</u>	<u>367,964,853.88</u>	<u>312,729,388.71</u>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	2024年1-6月	2023年1-6月
持有理财收益	1,966,773.60	2,977,392.62
<u>合计</u>	<u>1,966,773.60</u>	<u>2,977,392.62</u>

二十、补充资料

（一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	32,592.45	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	216,760.42	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	694,299.19	理财收益
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

非经常性损益明细	金额	说明
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	125,820.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	160,420.92	
少数股东权益影响额（税后）		
<u>合计</u>	<u>909,051.85</u>	

（二）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	7.77	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.34	0.26	0.26

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
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司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	32,592.45
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
(5) 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	
(6) 非货币性资产交换损益	
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	694,299.19
(8) 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	
(9) 债务重组损益	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
(11) 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	
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
(14) 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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	216,760.42
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
(16) 对外委托贷款取得的损益	
(17) 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	
(18) 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	

(19) 受托经营取得的托管费收入	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	125,820.71
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	1,069,472.77
减：所得税影响数	160,420.92
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	909,051.85

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