



百特莱德

NEEQ : 831169

北京百特莱德工程技术股份有限公司

BCE Engineering 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、公司负责人陈宝迁、主管会计工作负责人赵晓东及会计机构负责人（会计主管人员）赵晓东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。

未按要求披露的事项及原因

公司客户和供应商信息为公司重要商业机密，若主要客户信息泄露，可能导致客户被同行业竞争对手抢夺，出现客户流失、损害公司及股东利益的情形；同时主要供应商都是我公司成立十余年以来的战略合作供应商，是公司毛利和利润的保证，同时公司主要生产非标产品，若核心供应商信息泄露，可能导致公司核心技术泄露，失去技术竞争优势，损害公司及股东利益，故涉及的部分客户和供应商名称申请豁免披露。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	12
第四节	股份变动及股东情况 .....	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第六节	财务会计报告 .....	19
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	89
附件 II	融资情况 .....	90

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（无）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	北京百特莱德工程技术股份有限公司信息披露负责人办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、挂牌公司	指	北京百特莱德工程技术股份有限公司
华特莱德	指	华特莱德能源环保科技（北京）有限公司
辽宁百特莱德	指	辽宁百特莱德工程技术有限公司
香港伟润	指	伟润集团有限公司
上海华枫	指	上海华枫工业工程设备有限公司
主要股东	指	持有公司 5%及以上股份的股东
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务负责人
《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》
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
东北证券	指	东北证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、万元
报告期内	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京百特莱德工程技术股份有限公司		
英文名称及缩写	BCE Engineering Co., Ltd.		
	BCE		
法定代表人	陈宝迁	成立时间	2011年7月27日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈宝迁），一致行动人为（天津百特莱德汇金资产管理合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-通用设备制造业 C34-物料搬运设备制造业 C343-连续搬运设别制造业 C3434		
主要产品与服务项目	公司主要从事全套气力输送及除尘系统的方案设计以及关键气力输送设备的研发生产。		
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	百特莱德	证券代码	831169
挂牌时间	2014年9月23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）	55,349,000
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	赵晓东	联系地址	北京市朝阳区深沟村尚 8 设计+创意园 A5 栋
电话	010-52208819	电子邮箱	Zhaoxiaodong@bceglobal.com
传真	010-52213013		
公司办公地址	北京市朝阳区深沟村尚 8 设计+创意园 A5 栋	邮政编码	100124
公司网址	www.bceglobal.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	911102285790088442		
注册地址	北京市经济开发区兴盛南路 20 路		
注册资本（元）	55,349,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司业务立足于环境保护专用设备制造之除尘及气力输送设备领域。公司拥有核心团队专业化的国内外技术研发能力与十三年的气力输送项目丰富经验，公司浓相气力输送技术、旋转给料输送技术、高炉喷煤技术、转阀浓相气力输送技术、气力输送防堵技术、一种高炉干法除尘灰浓相气力输送系统、一种气力输送用立式旋转给料器、固定式机车上砂系统、移动式机车上砂系统、火电厂灰渣处理系统等多项专利技术与非专利技术深入应用于各领域气力输送系统，确保了输送系统与输送物料的高能效、低能耗、低损耗。公司通过招投标直接与大型冶金、化工、电力、铁路、食品、水泥、等企业签订合同。同时，公司与国内大型工程设计院、工程总包公司合作，共同为最终用户提供包括粉体处理、气力输送系统在内的大型工程服务。在两种销售模式下，公司均向最终用户提供专业的气力输送整体解决方案、系统设计、用户项目现场的安装指导与系统调试，以及自主气力输送核心设备圆顶阀。公司在 2018 年引进日本川崎气浮皮带新技术、新产品，公司积极推广气浮皮带技术，布局进入新的行业和新的领域，使百特莱德的技术与产品得到更广泛的应用。

报告期内及报告期后至本报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### (一) 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	<p>一、“专精特新”认定： 北京百特莱德工程技术股份有限公司于 2023 年 3 月取得北京市经济和信息化局颁发的《北京市“专精特新”中小企业证书》。 证书编号：2023ZJTX0645 有效期：三年</p> <p>二、“高新技术企业”认定： 1.北京百特莱德工程技术股份有限公司于 2022 年 11 月 2 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。 证书编号：GR202211002628 有效期：三年</p> <p>2.控股子公司辽宁百特莱德工程技术有限公司于 2021 年 9 月 24 日取得辽宁省科技技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。 证书标号：GR2021121002273 有效期：三年</p>

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

<b>盈利能力</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
营业收入	24,240,431.77	19,857,531.83	22.07%
毛利率%	38.25%	36.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-609,916.91	-141,441.56	-331.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-988,804.26	-137,704.26	-618.06%
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）	-0.32%	-0.08%	-
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）	-0.52%	-0.07%	-
基本每股收益	-0.01	-0.03	66.67%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	440,785,292.47	425,970,433.69	3.48%
负债总计	246,249,117.14	231,758,160.34	6.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	191,811,594.86	190,995,082.85	0.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.47	3.45	0.58%
资产负债率%（母公司）	53.88%	50.56%	-
资产负债率%（合并）	55.87%	54.41%	-
流动比率	1.57	1.59	-
利息保障倍数	-	2.47	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	19,420,896.02	580,324.36	3,246.56%
应收账款周转率	0.61	0.58	-
存货周转率	0.06	0.05	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	3.48%	5.37%	-
营业收入增长率%	22.07%	-30.72%	-
净利润增长率%	41.84%	20.01%	-

### 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	38,999,707.91	8.85%	21,000,734.23	4.93%	85.71%
应收票据	18,109,466.02	4.11%	32,370,722.54	7.60%	-44.06%
应收账款	28,557,960.15	6.48%	41,114,706.76	9.65%	-30.54%
总资产	440,785,292.47	100.00%	425,970,433.69	100.00%	3.48%

#### 项目重大变动原因

本期期末无占总资产 10%以上且变动达到或超过 30%的资产负债表科目。

#### (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	24,240,431.77	-	19,857,531.83	-	22.07%
营业成本	14,969,035.59	61.75%	12,690,705.48	63.91%	17.95%
毛利率	38.25%	-	36.09%	-	-
管理费用	5,186,453.64	21.40%	9,127,955.59	45.97%	-43.18%
研发费用	3,965,551.79	16.36%	47,452.83	0.24%	8,256.83%
净利润	-1,052,052.61	-4.34%	-1,808,974.70	-9.11%	41.84%
经营活动产生的现金流量净额	19,420,896.02	-	580,324.36	-	3,246.56%
投资活动产生的现金流量净额	9,910,130.89	-	-4,339,700.43	-	328.36%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	11,850,342.27	-	-195.63%

#### 项目重大变动原因

1. 报告期内管理费用同比下降 43.18%，研发费用同比增长 8,256.83%，主要原因为：2023 年下半年，公司新增部分研发项目立项，2024 年上半年公司根据研发部门工作计划，按照项目研发实际进展情况归集研发费用所致；
2. 经营活动产生的现金流量净额同比增长 3246.56%，原因为：2024 年 1-6 月公司前期项目回款情况较好，销售商品、提供劳务收到的现金增多所致。
3. 投资活动产生的现金流量净额同比增长 328.36%，主要原因为前期购买的理财产品于本期收回所致。
4. 筹资活动产生的现金流量净额同比下降 195.63%，主要原因为本期新增银行借款减少且归还前期银行借款所致。



#### 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
辽宁百特莱德工程技术有限公司	子公司	生产、研究、开发气力输送系统、机械输送系统	100,000,000	192,837,451.43	104,706,854.40	54,256,438.23	-463,935.41
华特莱德能源环保科技（北京）有限公司	子公司	技术开发、技术咨询、技术服务	10,000,000	25,566,805.18	5,755,721.53	364,307.09	-723,470.08
伟润集团有限公司	子公司	贸易进出口、代理商和贸易商的所有业务	9,124.00	9,290,395.29	-195,353.22	40,566.04	-178,847.67

##### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

##### (二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1.市场竞争风险	<p>公司致力于气力输送方案的改善和优化,及时跟踪和掌握最前沿的气力输送领域研发方向,持续加大研发投入的力度,不断提高气力输送系统的质量和性能,以保持公司较高的毛利率水平和市场竞争地位,但是不能排除外部经济技术环境突然发生重大变化或者公司的产品与外部的市场需求不匹配所带来的市场竞争风险。</p> <p>应对措施:公司始终致力于新产品、新技术的研发,老产品、老技术的完善,努力保持自身在行业中的技术领先性。同时,公司不断开拓全新领域,尤其是对技术要求较高领域,新兴领域缓和的竞争环境将加强公司的盈利能力。</p>
2.技术更新风险	<p>公司作为气力输送设备和解决方案一体化提供商,必须紧跟气力输送领域技术不断发展的步伐,及时将先进技术应用于技术开发和产品设计,匹配不断变化的客户需求。如果公司项目成本开发和产业化的过程中,不能准确地把握行业技术发展趋势或出现了更为先进的替代性技术和产品,可能会导致公司竞争力下降,影响公司发展。</p> <p>应对措施:公司将会加强人才的引进与培养力度,加大研发投入,在不断持续改进原有产品与拓宽产品应用领域的基础上努力研发新的技术与产品,同时公司已经着手与国内外更多的拥有先进技术的企业建立合作,吸收引进先进的技术产品。</p>
3.行业政策风险	<p>气力输送系统广泛应用于大气污染控制领域,为国家重点支持的环保除尘领域之重要配套设备。近年来,中国政府大力鼓励和重点支持环保及其配套设备制造业发展,坚持“可持续发展”战略和“双碳”战略,推进大气污染治理计划。如果国家宏观经济政策及相关产业政策发生较大的调整,将对公司的生产经营造成一定的影响。</p> <p>应对措施:公司目前已与海外合作伙伴逐步展开合作,开拓海外市场。随着公司业务在全球范围的扩大,我国国家政策性风险将逐渐降低。此外,公司积极筹备建设绿色冶金工艺实验项目,推进工艺升级改造。</p>
4.人力资源不足风险	<p>公司所处的气力输送行业技术更新较快,因此人力资源的持续开发对公司的长期发展至关重要。如果公司科研技术人员的稳定性不足,以及公司人才引进、培训和激励机制不完善,将可能无法稳定现有的科研人才队伍,无法提高企业员工的技术水平和开拓能力以及吸引外部优秀人才加盟公司,从而削弱公司的市场竞争能力,影响公司的可持续发展。</p> <p>应对措施:公司已经着手开始人才储备,培养优秀的年轻</p>

	人，同时致力于持续不断地改善员工福利待遇和工作环境，增强公司对于人才的吸引力。
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司控股子公司香港伟润的全资子公司上海华枫存在两笔对外借款，分别是上海汇枫实业有限公司 1,767,138.05 元、上海亚格投资管理有限公司 3,275,883.14 元，此两笔款项为公司 2018 年收购香港伟润前，上海华枫发生的对外借款。其中，上海亚格投资管理有限公司原欠公司金额为 6,275,883.14 元，经公司催收，已于 2022 年归还 300 万元，剩余款项预计将于 2024 年年底归还。上海汇枫实业有限公司于报告期内偿还部分款项，公司正积极与对方沟通剩余欠款，协商解决方案。

上述对外借款未影响公司正常业务和经营活动的开展，对公司未来财务状况和经营成果不会产生重大不利影响。

#### (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 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		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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		
接受担保	10,000,000	10,000,000
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

公司因战略发展和实际经营需要向银行申请贷款, 公司关联方为公司贷款无偿提供担保, 上述贷款及担保均为满足公司经营发展的实际需要, 对于公司短期经营活动具有重要作用, 符合公司和全体股东利益。

(五) 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
《收购报告书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年10月26日		正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	同业竞争承诺	2014年9月23日		正在履行中
《收购报告书》	其他股东	同业竞争承诺	2017年10月26日		正在履行中
《收购报告书》	其他股东	限售承诺	2017年10月26日		正在履行中
《收购报告书》	其他股东	其他承诺(保证公众公司独立性)	2017年10月26日		正在履行中
《收购报告书》	其他股东	其他承诺(规范关联交易)	2017年10月26日		正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

无超期未履行完毕的承诺事项。

## 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	31,948,398	57.72%	0	31,948,398	57.72%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,577,147	2.85%	0	1,577,147	2.85%	
	董事、监事、高管	2,065,138	3.73%	0	2,065,138	3.73%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	23,400,602	42.28%	0	23,400,602	42.28%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,731,441	8.55%	0	4,731,441	8.55%	
	董事、监事、高管	6,195,422	11.19%	0	6,195,422	11.19%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		55,349,000	-	0	55,349,000	-	
普通股股东人数							51

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	天津百特莱德汇金资产管理合伙企业(有限合伙)	12,525,683	0	12,525,683	22.63%	12,473,739	51,944	0	0
2	陈宝迁	6,308,588	0	6,308,588	11.40%	4,731,441	1,577,147	0	0
3	天津	4,550,000	0	4,550,000	8.22%	0	4,550,000	0	0

	祥盛北拓资产管理合伙企业(有限合伙)								
4	张雷	3,810,000	0	3,810,000	6.88%	2,857,500	952,500	0	3,810,000
5	孙善忠	3,357,000	0	3,357,000	6.07%	0	3,357,000	0	0
6	于瑞环	3,011,900	0	3,011,900	5.44%	0	3,011,900	0	0
7	田中永	2,340,000	0	2,340,000	4.23%	0	2,340,000	0	0
8	上海睿禾信投资管理有限公司	1,935,700	0	1,935,700	3.50%	0	1,935,700	0	0
9	袁百勇	1,699,273	0	1,699,273	3.07%	0	1,699,273	0	1,699,273
10	陈丽萍	1,560,000	0	1,560,000	2.82%	0	1,560,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>41,098,144</b>	<b>-</b>	<b>41,098,144</b>	<b>74.26%</b>	<b>20,062,680</b>	<b>21,035,464</b>	<b>0</b>	<b>5,509,273</b>

#### 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：

天津百特莱德汇金资产管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人为天津百特莱德资产管理有限公司（委派代表：陈宝迁），天津百特莱德资产管理有限公司其股东包括陈宝迁（本公司董事长），陈宝迁同时为本公司目前在册股东，天津百特莱德汇金资产管理合伙企业（有限合伙）各合伙人、出资人之间不存在关联关系。孙善忠是上海睿禾信投资管理有限公司的控股股东及法定代表人。

普通股前十名股东间除上述关系外，不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用



## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

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				
陈宝迁	董事长	男	1965年1月	2023年6月8日	2026年6月7日	6,308,588	0	6,308,588	11.40%
兰中平	董事、总经理	男	1975年10月	2023年6月8日	2026年6月7日	1,420,704	0	1,420,704	2.57%
宋睿丰	董事、副总经理	男	1976年12月	2023年6月8日	2026年6月7日	940,637	0	940,637	1.70%
李真开	董事	男	1981年6月	2023年6月8日	2026年6月7日	647,516	0	647,516	1.17%
王明仁	董事	男	1947年12月	2023年6月8日	2026年6月7日	522,318	0	522,318	0.95%
杨兴虎	监事会主席	男	1980年3月	2023年6月8日	2026年6月7日	270,989	0	270,989	0.49%
孔令菲	职工代表监事	女	1978年12月	2023年6月8日	2026年6月7日	0	0	0	0%
黄少东	监事	男	1988年7月	2023年6月8日	2026年6月7日	0	0	0	0%
赵海葛	副总经理	男	1974年11月	2023年6月8日	2026年6月7日	648,396	0	648,396	1.17%
张雷	副总经理	男	1974年1月	2023年6月8日	2026年6月7日	3,810,000	0	3,810,000	6.88%
赵晓东	财务负责人、信息披露	女	1967年10月	2023年6月8日	2026年6月7日	0	0	0	0%

	负责人								
--	-----	--	--	--	--	--	--	--	--

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

陈宝迁为公司实际控制人，公司第一大股东天津百特莱德汇金资产管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人为天津百特莱德资产管理有限公司（委派代表：陈宝迁），天津百特莱德资产管理有限公司其股东包括陈宝迁、兰中平、李真开。

公司其他董事、监事和高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

### （二） 变动情况

适用 不适用

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

### （三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	18	18
生产人员	24	23
销售人员	17	16
技术人员	40	35
财务人员	9	9
行政人员	8	8
员工总计	116	109

### （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	38,999,707.91	21,000,734.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2		10,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	18,109,466.02	32,370,722.54
应收账款	六、4	28,557,960.15	41,114,706.76
应收款项融资			
预付款项	六、5	8,991,549.46	11,503,063.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	4,763,251.26	5,391,783.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	254,029,465.77	220,906,023.84
其中：数据资源			
合同资产	六、8	20,804,648.58	18,334,047.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	1,684,759.50	1,780,152.29
<b>流动资产合计</b>		<b>375,940,808.65</b>	<b>362,401,234.28</b>
<b>非流动资产：</b>			
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、10	42,227,681.18	43,386,709.21
在建工程	六、11	2,504,732.53	2,419,085.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、13	2,071,401.79	
无形资产	六、12	6,532,684.16	6,714,936.84
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	六、14	4,916,628.25	4,916,628.25
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、15	6,591,355.91	6,131,839.61
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>64,844,483.82</b>	<b>63,569,199.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>440,785,292.47</b>	<b>425,970,433.69</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、16	9,990,000.00	21,180,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、17	30,386,777.57	37,958,259.12
预收款项			
合同负债	六、18	193,995,784.47	159,770,823.54
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、19	1,055,298.15	1,177,019.84
应交税费	六、20	2,589,690.06	3,863,787.80
其他应付款	六、21	1,745,159.11	3,269,547.04
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、22	367,878.00	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>240,130,587.36</b>	<b>227,219,437.34</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、23	1,579,806.78	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、24	4,538,723.00	4,538,723.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,118,529.78</b>	<b>4,538,723.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>246,249,117.14</b>	<b>231,758,160.34</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、25	55,349,000.00	55,349,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	79,546,876.99	79,546,876.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、27	1,868,564.62	
盈余公积	六、28	7,721,913.66	7,721,913.66
一般风险准备			
未分配利润	六、29	47,325,239.59	48,377,292.20
归属于母公司所有者权益合计		191,811,594.86	190,995,082.85
少数股东权益	六、30	2,724,580.47	3,217,190.50
<b>所有者权益合计</b>		<b>194,536,175.33</b>	<b>194,212,273.35</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>440,785,292.47</b>	<b>425,970,433.69</b>

法定代表人：陈宝迁

主管会计工作负责人：赵晓东

会计机构负责人：赵晓东

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	27,842,222.02	16,926,190.04
交易性金融资产	五、2		10,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	17,909,466.02	32,207,500.35
应收账款	五、4	27,218,379.78	33,277,535.40
应收款项融资			

预付款项	五、5	276,976.50	1,800,609.29
其他应收款	五、6	70,936,290.46	60,035,728.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	144,126,461.21	108,267,383.46
其中：数据资源			
合同资产	五、8	20,804,648.58	18,334,047.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	1,684,759.50	
<b>流动资产合计</b>		<b>310,799,204.07</b>	<b>280,848,994.99</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	107,737,987.95	107,737,987.95
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	994,681.83	1,092,360.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	2,071,401.79	
无形资产	五、12		
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、14	4,913,410.31	4,280,780.55
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>115,717,481.88</b>	<b>113,111,128.87</b>
<b>资产总计</b>		<b>426,516,685.95</b>	<b>393,960,123.86</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	9,990,000.00	19,990,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、16		
应付账款	五、17	31,839,986.30	20,675,989.43
预收款项			
合同负债	五、18	184,902,480.62	154,950,917.72

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、19	453,436.31	537,242.44
应交税费	五、20	359,389.19	2,220,530.63
其他应付款	五、21	306,729.02	826,448.53
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	五、22	367,878.00	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>228,219,899.44</b>	<b>199,201,128.75</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、23	1,579,806.78	
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,579,806.78</b>	
<b>负债合计</b>		<b>229,799,706.22</b>	<b>199,201,128.75</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、24	55,349,000.00	55,349,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	79,546,876.99	79,546,876.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、26	1,868,564.62	
盈余公积	五、27	6,890,578.49	6,890,578.49
一般风险准备			
未分配利润	五、28	53,061,959.63	52,972,539.63
<b>所有者权益合计</b>		<b>196,716,979.73</b>	<b>194,758,995.11</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>426,516,685.95</b>	<b>393,960,123.86</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>24,240,431.77</b>	<b>19,857,531.83</b>
其中：营业收入	六、31	24,240,431.77	19,857,531.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>27,320,936.71</b>	<b>24,598,659.55</b>
其中：营业成本	六、31	14,969,035.59	12,690,705.48
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、32	330,088.87	214,913.16
销售费用	六、33	2,647,518.45	2,287,220.85
管理费用	六、34	5,186,453.64	9,127,955.59
研发费用	六、35	3,965,551.79	47,452.83
财务费用	六、36	222,288.37	230,411.64
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	六、37	629,421.25	26,704.18
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	266,732.89	52,564.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	923,315.79	1,877,427.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、40		
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,261,035.01</b>	<b>-2,784,431.51</b>
加：营业外收入	六、41	162,343.12	49,245.46
减：营业外支出	六、42	412,877.02	52,982.76
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,511,568.91</b>	<b>-2,788,168.81</b>
减：所得税费用	六、43	-459,516.30	-979,194.11
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,052,052.61</b>	<b>-1,808,974.70</b>



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）		-1,052,052.61	-1,808,974.70
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）	六、44	-442,135.70	-1,667,533.14
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-609,916.91	-141,441.56
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,052,052.61	-1,808,974.70
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-609,916.91	-141,441.56
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-442,135.70	-1,667,533.14
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	-0.03

法定代表人：陈宝迁

主管会计工作负责人：赵晓东

会计机构负责人：赵晓东

#### （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	五、29	23,835,558.64	16,745,195.97

减：营业成本	五、29	19,454,014.90	13,535,777.09
税金及附加	五、30	123,038.47	28,863.46
销售费用	五、31	288,208.81	489,302.25
管理费用	五、32	2,094,900.36	4,217,821.81
研发费用	五、33	3,070,083.77	47,452.83
财务费用	五、34	203,444.55	159,663.68
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、35	418,730.35	20,268.50
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	266,732.89	52,564.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	584,528.61	2,858,409.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38		
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-128,140.37</b>	<b>1,197,557.53</b>
加：营业外收入	五、39	1.22	33,645.41
减：营业外支出	五、40	415,070.61	51,200.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-543,209.76</b>	<b>1,180,002.94</b>
减：所得税费用	五、41	-632,629.76	-830,540.64
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>89,420.00</b>	<b>2,010,543.58</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		89,420.00	2,010,543.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		89,420.00	2,010,543.58
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		65,882,204.80	49,061,287.18
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		52,206.93	
收到其他与经营活动有关的现金	六、45	4,517,786.90	3,452,884.76
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>70,452,198.63</b>	<b>52,514,171.94</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		27,528,316.77	22,687,562.06
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		10,466,599.29	11,268,821.50
支付的各项税费		5,960,866.31	10,070,054.86
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	7,075,520.24	7,907,409.16
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>51,031,302.61</b>	<b>51,933,847.58</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>19,420,896.02</b>	<b>580,324.36</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金		15,000,000.00	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		266,732.89	52,564.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>15,266,732.89</b>	<b>2,052,564.38</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		356,602.00	1,392,264.81
投资支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,356,602.00</b>	<b>6,392,264.81</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,910,130.89</b>	<b>-4,339,700.43</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		11,180,000.00	16,180,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、48		33,645.46
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>11,180,000.00</b>	<b>16,213,645.46</b>
偿还债务支付的现金		22,370,000.00	4,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		142,053.23	113,303.19
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	六、48		
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>22,512,053.23</b>	<b>4,363,303.19</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,332,053.23</b>	<b>11,850,342.27</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>17,998,973.68</b>	<b>8,090,966.20</b>
加：期初现金及现金等价物余额		21,000,734.23	22,045,636.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>38,999,707.91</b>	<b>30,136,602.39</b>

法定代表人：陈宝迁

主管会计工作负责人：赵晓东

会计机构负责人：赵晓东

#### （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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,713,752.56	45,677,000.54
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金	五、41	6,295,277.97	7,448,629.71
<b>经营活动现金流入小计</b>		51,009,030.53	53,125,630.25
购买商品、接受劳务支付的现金		11,544,445.95	3,704,990.29
支付给职工以及为职工支付的现金		3,769,329.67	3,617,178.37
支付的各项税费		2,722,143.53	6,150,002.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	22,140,167.06	39,734,559.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		40,176,086.21	53,206,730.61
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		10,832,944.32	-81,100.36
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		266,732.89	52,564.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		15,266,732.89	2,052,564.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,592.00	
投资支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,041,592.00	5,000,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		10,225,140.89	-2,947,435.62
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,990,000.00	14,990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		9,990,000.00	14,990,000.00
偿还债务支付的现金		19,990,000.00	4,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		142,053.23	113,303.19
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		20,132,053.23	4,363,303.19
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-10,142,053.23	10,626,696.81
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		10,916,031.98	7,598,160.83
加：期初现金及现金等价物余额		16,926,190.04	18,776,537.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		27,842,222.02	26,374,698.74

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明

2023年10月25日,财政部发布了《企业会计准则解释第17号》(财会[2023]21号,以下简称解释17号),自2024年1月1日起施行。本公司于2024年1月1日起执行解释17号的规定。执行解释17号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

#### (二) 财务报表项目附注

### 北京百特莱德工程技术股份有限公司

#### 2024年度1-6月份合并财务报表附注

##### 一、 公司基本情况

###### (一) 公司注册地、组织形式和注册资本

北京百特莱德工程技术股份有限公司(以下简称公司或本公司),前身为北京百特莱德物料输送技术有限公司,于2011年07月经北京市密云区市场监督管理局批准注册成立。法定代表人:陈宝迁;营业期限:2011年7月27日至2031年7月26日;公司统一社会信用代码:911102285790088442。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截止2024年6月30日,本公司累计发行股本总数5534.90万股,注册资本为5534.90万元,注册地址:北京市密云县经济开发区兴盛南路20号。

截止 2024 年 6 月 30 日，公司股权结构如下：

股东	股份（万元）	持股比例（%）
天津百特莱德汇金资产管理合伙企业（有限合伙）	1252.5683	22.6304
陈宝迁	630.8588	11.3978
天津祥盛北拓资产管理合伙企业（有限合伙）	455.00	8.2206
张雷	381.00	6.8836
孙善忠	335.70	6.0652
于瑞环	301.19	5.4417
田中永	234.00	4.2277
上海睿禾信投资管理有限公司	193.57	3.4973
袁百勇	169.9273	3.0701
陈丽萍	156.00	2.8185
兰中平	142.0704	2.5668
汪璐则	139.16	2.5142
冯胜斌	122.20	2.2078
北京中联国新投资基金管理有限公司	119.34	2.1561
宋睿丰	94.0637	1.6995
李志	70.20	1.2683
赵海葛	64.8396	1.1715
李真开	64.7516	1.1699
王明仁	52.2318	0.9437
唐民	52.00	0.9395
李华兰	47.7018	0.8618
王横洲	37.8855	0.6845
王琳琳	37.25	0.6730
张兰芬	32.9637	0.5956
赵伟群	32.9636	0.5956
王旭刚	31.72	0.5731
谭源	31.20	0.5637
张新军	27.1361	0.4903
杨兴虎	27.0989	0.4896
邱夕斌	26.00	0.4697
方音	26.00	0.4697
黄亚超	25.4089	0.4591
张冬娇	16.4818	0.2978
韩继华	15.60	0.2818
王凝	13.00	0.2349
刘正石	13.00	0.2349
钟辉	13.00	0.2349

股东	股份（万元）	持股比例（%）
李颖	10.40	0.1879
张敏	9.29	0.1678
李洪彬	8.84	0.1597
安静	5.20	0.0939
吕书清	5.20	0.0939
朱文良	3.77	0.0681
陆赟	2.60	0.0470
郑佩娟	1.82	0.0329
全慧成	1.43	0.0258
王丹宇	0.6716	0.0121
何毅	0.4073	0.0074
程志龙	0.11	0.0020
吕步洲	0.0737	0.0013
潘俊明	0.0056	0.0001
<b>合计</b>	<b>5,534.90</b>	<b>100.00</b>

## （二） 经营范围

本公司经营范围：工程管理服务；研究开发气力输送系统、机械输送系统；销售自产产品；计算机技术培训；货物进出口，技术进出口、代理进出口；工业设计服务；技术咨询；制造环境保护专用设备、矿山机械（仅限外阜经营）；生产特种设备（仅限外阜经营）；生产气力输送系统、机械输送系统（不含喷漆、烤漆工艺）；专业承包。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；生产特种设备（仅限外阜经营）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。）

## （三） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属通用设备制造行业，主要产品为气力输送系统及其配件等。

## （四） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 20 日批准报出。

## 二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 3 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
辽宁百特莱德工程技术有限公司	全资子公司	2	100	100
华特莱德能源环保科技（北京）有限公司	控股子公司	2	51	51
伟润集团有限公司	控股子公司	2	51	51

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。



### 三、 财务报表的编制基础

#### (一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定，编制财务报表。

#### (二) 持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 四、 重要会计政策、会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年6月30日的合并及母公司财务状况及2024年度1-6月份的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

#### (二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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. 同一控制下的企业合并

##### 1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲

减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

## 2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

## 3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司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。本

公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

#### **(六) 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以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## **(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

### **1. 合营安排的分类**

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1)合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2)合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3)其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### **2. 共同经营会计处理方法**

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （九） 外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### 2. 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## （十） 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下

三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类，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。

#### 1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

(1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

(2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

### 3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

### 4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

### 5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

(1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

(2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2.金融负债的分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债

在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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) 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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

(3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。



### 3.金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- (2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### 2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### 4.金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

(1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价

值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

（2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

## 5.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 6.金融工具减值

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

### 1) 减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显

著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

## 2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- (2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- (3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- (4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- (5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

## 3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

## 4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处行业等，在组合的

基础上评估信用风险。

### 5) 金融资产减值的会计处理方法

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

### 7.金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (十一) 应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

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上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

基于其信用风险特征，将应收款项划分为不同组合：

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 200 万元以上。

单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

#### 2. 按组合计提坏账准备应收款项

##### (1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

##### (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4 年以上	100	100

#### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大的应收款项，如发生明显的减值迹象（例如项目甲方出现破产、清算、资不抵债等明显无力偿还债务的情况或项目所在地出现政变、军事冲突不可抗力等）的，单独进行减值测

试。

## **(十二) 存货**

### **1. 存货的分类**

存货是指本公司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。主要包括项目设备成本（含生产和采购）、项目设备发出成本、项目开发成本（人工及费用）、备件成本、原材料、低值易耗品等。

### **2. 存货的计价方法**

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

### **3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

项目成本（项目设备成本、项目设备发出成本、项目开发成本）期末按照单个工程项目成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，其中以项目的合同金额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；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

备件成本期末按照单个备件计提存货跌价准备，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

原材料区分直接用于销售和未来用于工程项目两类：

（1）对于直接用于销售的原材料，按照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，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备；

（2）对于未来用于工程项目的原材料，按照公司未来同类工程项目收费金额未发生大幅降低，并且原材料未发生功能性损毁，不影响正常工程使用时，不计提存货跌价准备；如公司未来同类工程项目收费金额发生大幅度降低时，按照原材料价值加上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与未来工程项目收费金额孰低原则计提存货跌价准备；如原材料发生功能性损毁时全额计提跌价准备。

低值易耗品不计提存货跌价准备。

### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品采用一次转销法。

## **(十三) 合同资产**

### **1. 合同资产**

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即

仅取决于时间流逝)向客户收款的权利,在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 2. 合同资产的减值

本公司按照本附注三、(十).6所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的

信息时,本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失。

## (十四) 长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资,具体会计政策详见本附注四/(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;发行或取得自身权益工具时发生的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

#### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,并按照初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,本公司按照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。

#### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算;对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资,采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允

价值份额的差额，计入当期损益。

本公司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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### **3. 长期股权投资核算方法的转换**

#### **(1) 公允价值计量转权益法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### **(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### （3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### （4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

### （5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控



制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；

(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## (十五) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

## 3. 固定资产后续计量及处置

### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	3-10 年	10	9-30
电子设备	年限平均法	3 年	10	30
办公设备	年限平均法	3-5 年	10	18-30
运输设备	年限平均法	4 年	10	22.5

### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### (3) 固定资产处置

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

## (十六) 借款费用

公司发生的借款费用计入当期费用。

## (十七) 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和

到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## **(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。

### **1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### **2. 离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### **3. 辞退福利**

辞退福利是指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给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

## **(十九) 预计负债**

### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是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；

该义务的金额能够可靠地计量。

### **2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可

能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## **(二十) 收入的确认方法和原则**

### **销售商品收入确认时间的具体判断标准**

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。

#### **1. 收入的总确认原则**

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

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

1. 对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

#### **2. 本公司工程项目收入、成本确认原则**

工程项目未实质性完成（例如尚未得到委托方书面确认）前，发生的设备、费用支出列示在存货（项目）成本中，待工程项目实质性完成后，一次性确认该工程项目的收入与成本。

## **(二十一) 合同成本**

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

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

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

## （二十二） 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## （二十三） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

## 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

## 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （二十四） 租赁

**以下租赁会计政策适用于 2021 年度及以后：**

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

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为经营租赁。

### ①初始计量

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

### ②后续计量

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

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生

变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

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

### ④租赁变更

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

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

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

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

## （2） 本公司作为出租人

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

### ① 经营租赁

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

### ② 融资租赁

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

### ③ 租赁变更

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

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

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

(3) 新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理按财会[2020]10 号规定的简化处理方法。

本公司作为承租人：

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

以下租赁会计政策适用于 2020 年度：

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按【直线法】计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期



债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 终止经营

终止经营，是指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。

本集团在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件，自停止使用日起作为终止经营列报。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，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

#### (二十五) 专项储备

按照《应急管理办公厅财政部办公厅关于企业安全生产费用统计直报工作的通知》（应急厅函【2024】96号文件的要求，本年度计提安全生产费，列入专项储备。

#### (二十六) 重要会计政策、会计估计的变更

##### 1. 会计政策变更

2023年10月25日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》（财会[2023]21号，以下简称解释17号），自2024年1月1日起施行。本公司于2024年1月1日起执行解释17号的规定。执行解释17号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

##### 2. 会计估计变更

报告期内本公司无发生会计估计变更。

## 五、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	13%，9%，6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%

税种	计税依据	税率
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京百特莱德工程技术股份有限公司	15%
辽宁百特莱德工程技术有限公司	15%
华特莱德能源环保科技（北京）有限公司	25%
伟润集团有限公司	16.50%

个人所得税：

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

## （二） 税收优惠政策及依据

1、2022年11月2日，北京百特莱德工程技术股份有限公司取得编号为GR202211002628的高新技术企业证书。按照高新技术企业的规定，公司享受税收优惠的期间为2022年1月1日起至2024年12月31日止，并向北京市密云县国家税务局报税时同时提请备案。

2、本公司子公司辽宁百特莱德工程技术股份有限公司取得编号为：GR202121002273的高新技术企业证书。按照高新技术企业的规定，公司享受税收优惠的期间为2021年9月24日至2024年9月23日止，并向国家税务局辽宁省鞍山市高新技术产业开发区税务局报税时同时提请备案。

## （三） 其他说明

无。

## 六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	44,830.91	76,124.39
银行存款	38,954,877.00	20,924,609.84
其他货币资金		
合计	38,999,707.91	21,000,734.23

### 2.交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		10,000,000.00
合计		10,000,000.00
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

### 3.应收票据

#### （1）应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,672,633.53	29,601,433.10
商业承兑汇票	3,436,832.49	2,769,289.44
合计	18,109,466.02	32,370,722.54

(2)期末无已质押的应收票据。

(3)期末终止确认已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据 20,453,756.690 元。

(4)期末无未终止确认已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

#### 4.应收账款

##### (1)应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	32,911,563.96	100	4,353,603.81	13.23	28,557,960.15
组合 1: 按账龄分析法特征组合的应收账款	32,562,133.65	98.94	4,353,603.81	13.37	28,208,529.84
组合 2: 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款	349,430.31	1.06			349,430.31
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	32,911,563.96	100	4,353,603.81	13.23	28,557,960.15

续:

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	46,002,338.34	100.00	4,887,631.58	10.62	41,114,706.76
组合 1: 按账龄分析法特征组合的应收账款	44,088,482.96	95.84	4,887,631.58	11.09	39,200,851.38
组合 2: 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款	1,913,855.38	4.16	-		1,913,855.38
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					-
合计	46,002,338.34	100.00	4,887,631.58	10.62	41,114,706.76

组合 1: 按账龄分析法特征组合的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,491,725.48	674,586.28	5.00
1-2 年	12,594,312.86	1,259,431.29	10.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2—3 年	4,435,897.29	887,179.46	20.00
3—4 年	1,015,582.47	507,791.24	50.00
4 年以上	1,024,615.55	1,024,615.55	100.00
合计	32,562,133.65	4,353,603.81	

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,504,962.67	1,375,248.13	5.00
1—2 年	10,526,686.07	1,052,668.61	10.00
2—3 年	3,744,287.89	748,857.58	20.00
3—4 年	1,203,378.14	601,689.07	50.00
4 年以上	1,109,168.19	1,109,168.19	100.00
合计	44,088,482.96	4,887,631.58	

组合 2：采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	349,430.31		
款项性质组合			
其中：押金	0.00		
备用金	0.00		
其他			
合计	349,430.31		

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	518,758.45		
款项性质组合	1,395,096.93		
其中：押金			
备用金			
其他	1,395,096.93		
合计	1,395,096.93		

(2) 本年计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	4,887,631.58	-514,027.77		20,000.00	4,353,603.81

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	4,887,631.58	-514,027.77		20,000.00	4,353,603.81

(3) 本年 实际核销的应收账款 情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	20,000.00

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
陕西省冶金设计研究院有限公司		20,000.00	结清欠款折让		否
合计	——	20,000.00	——	——	——

(4)按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
客户 A	4,663,276.75	14.17	574,225.14
客户 B	3,422,560.00	10.40	171,128.00
客户 C	2,229,679.73	6.77	369,610.35
客户 D	1,420,793.89	4.32	142,079.39
客户 E	1,204,120.00	3.66	120,412.00
合计	12,940,430.37	39.32	1,377,454.88

(5)应收关联方账款情况

期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(6)终止确认的应收账款情况

报告期内无终止确认的应收账款。

5.预付款项

(1)预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	8,234,694.88	91.58	5,388,876.03	46.85
1 至 2 年	322,891.13	3.59	3,913,496.16	34.02
2 至 3 年	55,623.57	0.62	463,195.29	4.03
3 年以上	378,339.88	4.21	1,737,496.09	15.10
合计	8,991,549.46	100	11,503,063.57	100.00

(2) 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
无锡联营电力设备有限公司	76,976.50	3年以上	预付设备材料款
杭州诺依曼自动化技术有限公司	70,069.97	3年以上	预付设备材料款
聊城市鑫行金属材料有限公司	58,801.14	3年以上	预付设备材料款
合计	205,847.61		

(3)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	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
供应商一	1,396,965.00	15.54%	1年以内	预付设备材料款
供应商二	703,925.42	7.83%	1年以内	预付设备材料款
供应商三	560,010.80	6.23%	1年以内	预付设备材料款
供应商四	473,325.96	5.26%	1年以内	预付设备材料款
供应商五	457,811.22	5.09%	1年以内	预付设备材料款
	3,592,038.40	39.95%		

6.其他应收款

(1)其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,782,956.78	100	5,019,705.52	51.31	4,763,251.26
组合1:按账龄分析法特征组合的应收账款	8,152,697.83	83.34	5,019,705.52	51.31	3,132,992.31
组合2:采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款	1,630,258.95	16.66			1,630,258.95
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,782,956.78	100	5,019,705.52	51.31	4,763,251.26

续:

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,520,802.20	100.00	5,129,019.04	48.75	5,391,783.16
组合1:按账龄分析法特征组合的应收账款	9,143,601.24	86.91	5,129,019.04	56.09	4,014,582.20
组合2:采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款	1,377,200.96	13.09	-	-	1,377,200.96

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
<b>合计</b>	<b>10,520,802.20</b>	<b>100.00</b>	<b>5,129,019.04</b>	<b>48.75</b>	<b>5,391,783.16</b>

按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
暂付款	5,074,361.19	6,026,701.24
投标保证金	3,078,336.64	3,116,900.00
保函款	-	
发票未收回	562,642.35	29,536.90
押金	155,626.00	412,225.26
社保公积金	3,453.60	196,014.00
备用金	669,464.00	422,492.53
承兑汇票差额	-	33,857.37
未抵扣税金	-	42,718.90
关联方组合	186,484.00	235,373.00
其他	52,589.00	4,983.00
小计	<b>9,782,956.78</b>	<b>10,520,802.20</b>
减：坏账准备	<b>5,019,705.52</b>	<b>5,129,019.04</b>
合计	<b>4,763,251.26</b>	<b>5,391,783.16</b>

组合 1：按账龄分析法特征组合的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,108,279.34	55,413.97	5
1—2 年	1,214,000.00	121,400.00	10
2—3 年	293,600.00	58,720.00	20
3—4 年	1,505,293.87	752,646.94	50
4 年以上	4,031,524.62	4,031,524.62	100
合计	<b>8,152,697.83</b>	<b>5,019,705.52</b>	

续：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,375,207.00	68,760.35	5.00
1—2 年	1,572,000.00	157,200.00	10.00
2—3 年	293,600.00	58,720.00	20.00
3—4 年	2,116,911.10	1,058,455.55	50.00
4 年以上	3,785,883.14	3,785,883.14	100.00
合计	<b>9,143,601.24</b>	<b>5,129,019.04</b>	

组合 2：采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	186,484.00		
款项性质组合			
其中：押金	155,626.00		
备用金	669,464.00		
社保公积金	3,453.60		
承兑汇票差额			
发票未收回	562,642.35		
未抵扣税金			
其他	52,589.00		
<b>合计</b>	<b>1,630,258.95</b>		

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	235,373.00		
款项性质组合	1,141,827.96		
其中：押金	412,225.26		
备用金	422,492.53		
社保公积金	196,014.00		
承兑汇票差额	33,857.37		
发票未收回	29,536.90		
未抵扣税金	42,718.90		
其他	4,983.00		
<b>合计</b>	<b>1,377,200.96</b>		

**(2)本年计提、收回或转回的坏账准备情况**

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	5,129,019.04	-	109,313.52		5,019,705.52
<b>合计</b>	<b>5,129,019.04</b>	<b>-</b>	<b>109,313.52</b>		<b>5,019,705.52</b>

**(3)本年实际核销的其他应收账情况**

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	

其中：重要的其他应收款核销情况



单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
合 计	—		—	—	—

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位名称	款项性质	是否关联方	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海亚格投资管理有限公司	往来款	否	3,275,883.14	4 年以上	33.49	3,275,883.14
上海汇枫实业有限公司	往来款	否	1,767,138.05	1-4 年	18.06	821,285.56
江苏沙钢钢铁有限公司	投标保证金	否	535,000.00	2-4 年	5.47	73,500.00
安徽华塑股份有限公司	投标保证金	否	524,000.00	2 年以上	5.36	193,000.00
山西晋疆招标代理有限公司	投标保证金	否	300,000.00	1-2 年	3.07	60,000.00
合 计			<b>6,402,021.19</b>		<b>65.44</b>	<b>4,423,668.70</b>

**(5)其他应收款关联方账款情况**

期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

**(6) 终止确认的其他应收款情况**

报告期内无终止确认的其他应收款。

**7.存货**

**(1)存货分类**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,338,207.97		19,338,207.97	18,853,769.62		18,853,769.62
库存商品	83,537,167.17		83,537,167.17	62,013,677.58		62,013,677.58
在产品	151,146,102.63		151,146,102.63	140,030,588.64		140,030,588.64
低值易耗品	7,988.00		7,988.00	7,988.00		7,988.00
合 计	<b>254,029,465.77</b>		<b>254,029,465.77</b>	220,906,023.84		220,906,023.84

**(2) 期末公司对存货进行检查，未发现存在明显减值迹象，未计提减值准备。**

**(3)截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无用于债务担保的存货。**

**8.合同资产**

**(1) 合同资产情况**

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	25,860,083.84	5,055,435.26	20,804,648.58
<b>合 计</b>	<b>25,860,083.84</b>	<b>5,055,435.26</b>	<b>20,804,648.58</b>

续:

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	23,689,457.65	5,355,409.76	18,334,047.89
<b>合 计</b>	<b>23,689,457.65</b>	<b>5,355,409.76</b>	<b>18,334,047.89</b>

(2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

项 目	变动金额	变动原因
应收质保金	2,470,600.69	质保金增加
<b>合 计</b>	<b>2,470,600.69</b>	——

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原 因
应收质量保证金	-299,974.50			前期质保金收回
<b>合 计</b>	<b>-299,974.50</b>			——

9.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税进项税留抵	1,684,759.50	1,780,152.29
<b>合计</b>	<b>1,684,759.50</b>	<b>1,780,152.29</b>

10.固定资产原价及累计折旧

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下:

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
<b>一. 账面原值合计</b>						
1. 期初余额	39,278,751.25	5,043,087.49	3,055,571.77	326,233.41	1,492,461.18	49,196,105.10
2. 本期增加金额	0.00	92,282.53	500,000.00	39,207.08	132,128.00	763,617.61
1) 在建工程转入						
3. 本期减少金额		0.00	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00
4. 期末余额	39,278,751.25	5,135,370.02	3,055,571.77	365,440.49	1,624,589.18	49,459,722.71
<b>二. 累计折旧</b>						
1. 期初余额	2,273,681.48	730,157.40	1,871,744.64	190,037.77	743,774.60	5,809,395.89
2. 本期增加金额	938,924.04	268,678.47	159,015.09	13,238.76	42,789.28	1,422,645.64
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
4. 期末余额	3,212,605.52	998,835.87	2,030,759.73	203,276.53	786,563.88	7,232,041.53
<b>三. 减值准备</b>						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
<b>四. 账面价值合计</b>						
1. 期末账面价值	36,066,145.73	4,136,534.15	1,024,812.04	162,163.96	838,025.30	42,227,681.18
2. 期初账面价值	37,005,069.77	4,312,930.09	1,183,827.13	136,195.64	748,686.58	43,386,709.21

公司现实际拥有一辆小型轿车，车牌号为京 N60BC8。京 N60BC8 车辆登记所有权人为李淑云，公司实际拥有的车辆登记在他人名下，主要原因是公司业务发展需要购置车辆，但公司一直未能获得北京市购车指标；公司与李淑云达成购车协议，公司出资购置车辆，实际所有权属于公司，但车辆登记在李淑云名下。李淑云是公司员工的近亲属，公司并无向李淑云支付任何使用购车指标的费用。

(2) 期末公司对固定资产进行检查，未发现存在明显减值迹象，未计提减值准备。

(3) 期末无暂时闲置固定资产。

(4) 期末无融资租入固定资产。

(5) 期末无经营租赁租出的固定资产。

#### 11. 在建工程

项目	期末余额	年初余额
在建工程	2,504,732.53	2,419,085.50
工程物资		
合计	<b>2,504,732.53</b>	<b>2,419,085.50</b>

#### (1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建安费	2,504,732.53		2,504,732.53	2,419,085.50		2,419,085.50
生产机器						
其他						
合计	<b>2,504,732.53</b>		<b>2,504,732.53</b>	<b>2,419,085.50</b>		<b>2,419,085.50</b>

#### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
房屋建筑物		2,419,085.50	85,647.03			2,504,732.53

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
生产机器						
其他						
合计		2,419,085.50	85,647.03			2,504,732.53

续：

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
房屋建筑物						自筹
生产机器						
其他						
合计						

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
建安费		
生产机器		
其他		
合计		

## 12.无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	7,262,690.00	907,912.19		8,170,601.19
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	7,262,690.00	907,912.19	0.00	8,170,601.19
二、累计摊销				
1、年初余额	966,003.91	489,661.44		1,455,665.35
2、本期增加金额	121,045.00	61,207.68		182,252.68
(1) 计提	121,045.00	61,207.68		182,252.68
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	1,087,048.91	550,869.12	0.00	1,637,918.03
三、减值准备				

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	6,175,641.09	357,043.07	0.00	6,532,684.16
2、年初账面价值	6,296,686.09	418,250.75	0.00	6,714,936.84

### 13.使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	.....	合 计
一、账面原值				
1、年初余额				
2、本年增加金额	2,330,327.03			2,330,327.03
3、本年减少金额				
4、年末余额	2,330,327.03			2,330,327.03
二、累计折旧				
1、年初余额				
2、本年增加金额	258,925.24			258,925.24
(1) 计提	258,925.24			258,925.24
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	258,925.24			258,925.24
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	2,071,401.79			2,071,401.79
2、年初账面价值				

### 14.商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
并购伟润集团	4,916,628.25					4,916,628.25
<b>合计</b>	<b>4,916,628.25</b>					<b>4,916,628.25</b>

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
<b>合计</b>						

15. 递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	14,428,744.61	2,650,859.73	15,372,060.38	2,800,693.49
可抵扣的亏损	25,564,358.66	3,932,638.05	21,216,927.88	3,331,146.12
未确认融资费用	52,387.53	7,858.13		
<b>合计</b>	<b>40,045,490.80</b>	<b>6,591,355.91</b>	<b>36,588,988.26</b>	<b>6,131,839.61</b>

(2) 已确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	14,428,744.61	15,372,060.38
可抵扣的亏损	25,564,358.66	21,216,927.88
未确认融资费用	52,387.53	
<b>合计</b>	<b>40,045,490.80</b>	<b>36,588,988.26</b>

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款		
信用借款	9,990,000.00	21,180,000.00
<b>合计</b>	<b>9,990,000.00</b>	<b>21,180,000.00</b>

17. 应付账款

(1) 应付账款分类情况

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	30,386,777.57	37,958,259.12
<b>合计</b>	<b>30,386,777.57</b>	<b>37,958,259.12</b>

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	1,586,404.43	尚未完成结算
供应商 2	1,195,768.60	尚未完成结算
供应商 3	1,089,388.00	尚未完成结算
供应商 4	958,715.60	尚未完成结算
供应商 5	851,313.00	尚未完成结算
供应商 6	747,107.25	尚未完成结算
供应商 7	624,907.00	尚未完成结算
供应商 8	619,800.00	尚未完成结算
供应商 9	577,008.93	尚未完成结算
供应商 10	327,699.12	尚未完成结算
合计	8,578,111.93	——

(3) 期末余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 18. 合同负债

### (1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
工程款备品备件款	193,995,784.47	159,770,823.54
合计	193,995,784.47	159,770,823.54

### (3) 账龄超过一年的重要合同负债款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
客户 1	49,034,945.38	工程未完工
客户 2	11,596,321.58	工程未完工
客户 3	11,591,212.38	工程未完工
客户 4	10,827,439.42	工程未完工
客户 5	10,616,946.92	工程未完工
客户 6	9,457,920.02	工程未完工
客户 7	9,262,626.69	工程未完工
客户 8	8,606,979.16	工程未完工
客户 9	6,119,469.00	工程未完工
客户 10	6,111,017.71	工程未完工
客户 11	4,888,930.20	工程未完工
客户 12	4,844,707.96	工程未完工
客户 13	3,451,327.45	工程未完工
客户 14	3,072,307.68	工程未完工
客户 15	1,797,956.49	工程未完工
客户 16	1,694,000.00	工程未完工

客户 17	1,632,458.61	工程未完工
<b>合计</b>	<b>154,606,566.65</b>	

(3) 大额合同负债款明细

单位名称	金额	款项性质	账龄
客户 1	49,034,945.38	工程款	1-3 年
客户 2	11,596,321.58	工程款	1 年以内
客户 3	11,591,212.38	工程款	1-3 年
客户 4	10,827,439.42	工程款	2 年以内
客户 5	10,616,946.92	工程款	2 年以内
<b>合计</b>	<b>93,666,865.68</b>		

(4) 期末余额中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一.短期薪酬	1,078,780.63	8,952,929.42	9,074,506.90	957,203.15
二.离职后福利-设定提存计划	98,239.21	775,581.69	775,725.90	98,095.00
三.辞退福利				
四.一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>1,177,019.84</b>	<b>9,728,511.11</b>	<b>9,850,232.80</b>	<b>1,055,298.15</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	961,025.25	8,185,363.33	8,306,886.81	839,501.77
2.职工福利费	57,600.00	100,813.00	100,813.00	57,600.00
3.社会保险费	60,155.38	447,693.09	447,769.59	60,078.88
其中：基本医疗保险费	53,585.01	398,123.58	398,202.24	53,506.35
工伤保险费	1,807.21	21,206.97	21,197.82	1,816.36
生育保险费	4,763.16	28,362.54	28,369.53	4,756.17
4.住房公积金		219,060.00	219,037.50	22.50
5.工会经费				
<b>合计</b>	<b>1,078,780.63</b>	<b>8,952,929.42</b>	<b>9,074,506.90</b>	<b>957,203.15</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	95,262.24	752,079.04	752,218.88	95,122.40



2. 失业保险费	2,976.97	23,502.65	23,507.02	2,972.60
合计	98,239.21	775,581.69	775,725.90	98,095.00

## 20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,584,019.48	1,584,019.48
增值税	582,170.03	1,674,381.44
城市维护建设税	109,620.58	203,818.52
教育费附加	65,772.52	122,291.09
地方教育附加	43,848.72	81,527.39
个人所得税	174,722.27	135,801.94
印花税	29,536.46	32,490.38
土地使用税		25,929.68
房产税		3,527.88
合计	2,589,690.06	3,863,787.80

## 21. 其他应付款

### (1) 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
票到货未到已抵扣的进项税额	606,990.79	923,413.41
月费用报销	396,589.59	950,794.64
代扣个人承担的社保及公积金	59,414.88	78,778.28
往来款	682,163.85	1,316,560.71
合计	1,745,159.11	3,269,547.04

### (4) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(3) 期末余额中无其他应付款中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 22、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	367,878.00	
合计	367,878.00	

## 23. 租赁负债

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
房屋租赁		2,486,160.00			414,360.01	2,071,799.99
减：未确认融资费用			155,832.97		31,717.76	124,115.21
减：1 年内到期的租赁负债		367,878.00				367,878.00

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
合计		2,118,282.00	-155,823.97		382,642.25	1,579,806.78

#### 24.递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府专项资金	4,538,723.00			4,538,723.00	
合计	4,538,723.00			4,538,723.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
静电驻极高压电源项目	2,038,723.00					2,038,723.00	与收益相关
人工智能(AI)图像分析系统公共研发平台	1,000,000.00					1,000,000.00	与收益相关
紫外光杀菌 UVC-LED 技术研究项目	500,000.00					500,000.00	与收益相关
兴辽英才计划项目、带土移植项目	1,000,000.00					1,000,000.00	与收益相关
合计	4,538,723.00					4,538,723.00	——

#### 25.股本

项目	期初余额	本期变动增(+)减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	55,349,000.00						55,349,000.00

#### 26.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	79,546,876.99			79,546,876.99
合计	79,546,876.99			79,546,876.99

#### 27.专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专项储备		1,868,564.62		1,868,564.62
合计		1,868,564.62		1,868,564.62

#### 28.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,721,913.66			7,721,913.66
合计	7,721,913.66			7,721,913.66

## 29.未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	48,377,292.20	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	48,377,292.20	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-609,916.91	—
减：提取法定盈余公积		
其他	-442,135.70	
期末未分配利润	47,325,239.59	

## 30.少数股东权益

项目	期末余额	期初余额
少数股东权益	2,724,580.47	3,217,190.50
合计	2,724,580.47	3,217,190.50

## 31.营业收入和营业成本

### （1）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,990,783.73	14,969,035.59	19,721,222.55	12,690,705.48
其他业务	249,648.04		136,309.28	
合计	24,240,431.77	14,969,035.59	19,857,531.83	12,690,705.48

## 32.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	86,954.50	14,512.14
教育费附加	52,172.69	8,707.28
地方教育附加	34,781.78	5,804.85
印花税	47,786.63	56,240.49
城镇土地使用税	90,753.87	129,648.40
房产税	17,639.40	
合计	330,088.87	214,913.16

## 33.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	1,342,563.44	1,433,044.96
办公费	4,446.02	31,278.27
差旅费	448,546.30	352,233.50
累计折旧	1,313.37	1,199.40
宣传费	108,168.30	
业务招待费	579,461.57	339,247.33
投标费用	149,497.85	114,107.06

项目	本期发生额	上期发生额
其他	13,521.60	16,110.33
<b>合计</b>	<b>2,647,518.45</b>	<b>2,287,220.85</b>

#### 34.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	324,259.12	240,694.41
人工费用	1,289,793.93	5,247,870.74
差旅费	319,921.34	319,978.32
累计折旧	790,079.10	1,017,112.08
无形资产摊销	182,252.68	195,819.22
办公室租金	63,737.86	68,202.84
业务招待费	548,015.34	489,210.78
专业服务费用	1,212,052.55	874,312.05
员工福利	243,856.39	457,856.90
交通费	128,652.40	142,788.10
咨询费		
工会经费		6,762.00
其他	83,832.93	67,348.15
<b>合计</b>	<b>5,186,453.64</b>	<b>9,127,955.59</b>

#### 35.研发费用

类别	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	3,931,395.19	
直接投入费用	34,156.60	47,452.83
新产品设计费等		
<b>合计</b>	<b>3,965,551.79</b>	<b>47,452.83</b>

#### 36.财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	173,770.21	196,991.72
减：利息收入	39,556.33	13,388.70
汇兑损益	-9,146.73	-28,119.79
银行手续费	15,737.25	20,345.08
承兑贴现利息	1,200.00	-4,355.36
担保费	80,283.97	58,938.69
<b>合计</b>	<b>222,288.37</b>	<b>230,411.64</b>

#### 37.其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
代扣个人所得税手续费返还	31,675.8	26,704.18	

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
增值税加计抵减	597,745.45		
合 计	<b>629,421.25</b>	<b>26,704.18</b>	

### 38.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	266,732.89	52,564.38
处置交易性金融资产取得的投资收益		
合 计	<b>266,732.89</b>	<b>52,564.38</b>

### 39.信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	923,315.79	1,877,427.65
合 计	<b>923,315.79</b>	<b>1,877,427.65</b>

### 40.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		
合 计		

### 41.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		49,245.46	
其他	162,343.12		
合 计	<b>162,343.12</b>	<b>49,245.46</b>	

### 42.营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	411,504.43	411,504.43	1,629.82	1,629.82
其中：固定资产	411,504.43	411,504.43		
税收滞纳金	566.18	566.18	152.94	152.94
其他	806.41	806.41	51,200.00	51,200.00
合 计	<b>412,877.02</b>	<b>412,877.02</b>	<b>52,982.76</b>	<b>52,982.78</b>

### 43.所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-459,516.30	-979,194.11
合 计	<b>-459,516.30</b>	<b>-979,194.11</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	-1,511,568.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,052,052.61
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	
所得税费用	-459,516.30

#### 44.少数股东损益

项目	本期发生额	上期发生额
少数股东损益	-442,135.70	-1,667,533.14
合计	-442,135.70	-1,667,533.14

#### 45.现金流量表附注

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款项	4,427,816.32	3,209,590.11
政府补助	31,675.80	15,600.00
其他	58,294.78	227,694.65
合 计	4,517,786.90	3,452,884.76

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款项	2,648,137.73	4,642,334.46
管理费用	3,585,844.57	2,506,060.19
销售费用	793,712.83	738,669.43
财务费用	47,825.11	20,345.08
合 计	7,075,520.24	7,907,409.16

##### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息补贴		33,645.46
合 计		33,645.46

##### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
担保费用		
支付房租		
合 计		

#### 46.现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-1,052,052.61	-1,808,974.70
加：资产减值准备		
信用减值损失	923,315.79	-1,877,427.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,422,645.64	1,374,102.45
无形资产摊销	182,252.68	195,819.22
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）	411,504.43	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	222,288.37	230,411.64
投资损失（收益以“-”号填列）	266,732.89	-52,564.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	459,516.30	-979,194.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	33,123,441.93	-32,402,178.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	27,487,448.45	18,518,257.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,519,815.97	17,382,072.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>19,420,896.02</b>	<b>580,324.36</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	<b>38,999,707.91</b>	<b>30,136,602.39</b>
减：现金的期初余额	21,000,734.23	22,045,636.19
加：现金等价物的期末余额		

项目	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	17,998,973.68	8,090,966.20

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	38,999,707.91	21,000,734.23
其中：库存现金	44,830.91	76,124.39
可随时用于支付的银行存款	38,954,877.00	20,924,609.84
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	38,999,707.91	21,000,734.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 七、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1. 其他原因的合并范围变动

报告期公司无其他原因的合并范围变动。

### (二) 同一控制下企业合并

报告期公司无同一控制下企业合并。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
辽宁百特莱德工程技术有限公司	辽宁鞍山	辽宁省鞍山市高新区光仪路2号	生产、开发气力(机械)输送系统	100		非同一控制下企业合并
华特莱德能源环保科技有限公司(北京)有限公司	北京市密云区	北京市密云区经济开发区兴盛南路8号开发区	技术开发、咨询	51		非同一控制下企业合并
伟润集团有限公司	中国香港	中国香港	机械配件贸易及投资控股	51		非同一控制下企业合并

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

报告期内公司单一股东不存在直接或间接持有公司股份数量超过 50% 的情形。根据公司董事会、股东大会会议记录，公司在重大决策中均由高管、董事、股东集体讨论决策，因此报告期内公司无控股股东。

持股 5% 以上股东如下：



股东	股份（万元）	持股比例（%）
天津百特莱德汇金资产管理合伙企业（有限合伙）	1252.5683	22.6304
陈宝迁	630.8588	11.3978
天津祥盛北拓资产管理合伙企业（有限合伙）	455.00	8.2206
张雷	381.00	6.8836
孙善忠	335.70	6.0652
于瑞环	301.19	5.4417
合计	3356.3171	60.6393

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海睿禾信投资管理有限公司	持股 5%以上股东孙善忠控股公司

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

无。

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

无。

4. 关联方资金拆借

无。

5. 关联方担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈宝迁及其配偶	10,000,000.00	2024年5月31日	2025年6月31日	否

6. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

无。

(2) 本公司应付关联方款项

无。

十、 承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

## (二) 资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

截至财务报告日止，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项的非调整事项。

## 十二、其他重要事项说明

无。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	30,815,146.89	100.00	3,596,767.11	11.67	27,218,379.78
组合 1: 按账龄分析法特征组合的应收账款	28,338,019.89	91.96	3,596,767.11	12.69	24,741,252.78
组合 2: 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款	2,477,127.00	8.04			2,477,127.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>30,815,146.89</b>	<b>100.00</b>	<b>3,596,767.11</b>	<b>11.67</b>	<b>27,218,379.78</b>

续:

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	37,105,203.45	100.00%	3,827,668.05	10.32%	33,277,535.40
组合 1: 按账龄分析法特征组合的应收账款	35,710,106.52	96.24%	3,827,668.05	10.72%	31,882,438.47
组合 2: 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款	1,395,096.93	3.76%	-		1,395,096.93
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>37,105,203.45</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,827,668.05</b>	<b>10.32%</b>	<b>33,277,535.40</b>

说明: 本期应收账款期末与期初相比增加了元, 主要是本期收入增加所致。

组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合 1：按账龄分析法特征组合的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,903,635.36	645,181.77	5.00
1—2 年	10,662,463.76	1,066,246.38	10.00
2—3 年	3,376,430.65	675,286.13	20.00
3—4 年	370,874.57	185,437.29	50.00
4 年以上	1,024,615.55	1,024,615.55	100.00
<b>合计</b>	<b>28,338,019.89</b>	<b>3,596,767.11</b>	

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,846,201.20	1,192,310.06	5.00
1—2 年	7,825,186.97	782,518.70	10.00
2—3 年	2,403,679.92	480,735.98	20.00
3—4 年	525,870.24	262,935.12	50.00
4 年以上	1,109,168.19	1,109,168.19	100.00
<b>合计</b>	<b>35,710,106.52</b>	<b>3,827,668.05</b>	

组合 2：采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	2,477,127.00		
款项性质组合			
其中：押金			
备用金			
其他			
<b>合计</b>	<b>2,477,127.00</b>		

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合			
款项性质组合	1,395,096.93		
其中：押金			
备用金			
其他	1,395,096.93		
<b>合计</b>	<b>1,395,096.93</b>		

(2) 本年计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	3,827,668.05	210,900.94		20,000.00	3,596,767.11
合计	3,827,668.05	210,900.94		20,000.00	3,596,767.11

(1) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
客户 A	4,663,276.75	15.13	574,225.14
客户 B	3,422,560.00	11.11	171,128.00
客户 C	2,229,679.73	7.24	369,610.35
客户 D	1,420,793.89	4.61	142,079.39
客户 E	1,204,120.00	3.91	120,412.00
合计	12,940,430.37	41.99	1,377,454.88

(4) 应收关联方账款情况

期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(5) 终止确认的应收账款情况

报告期内无终止确认的应收账款。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	71,846,772.29	100	910,481.83	1.27	70,936,290.46
组合 1: 按账龄分析法特征组合的应收账款	3,068,836.64	4.27	910,481.83	29.67	2,158,354.81
组合 2: 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款	68,777,935.65	95.73			68,777,935.65
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	71,846,772.29	100	910,481.83	1.27	70,936,290.46

续:

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备	61,019,863.56	100.00	984,135.00	1.61	60,035,728.56

的其他应收款					
组合 1：按账龄分析法特征组合的应收账款	3,191,900.00	5.23	984,135.00	30.83	2,207,765.00
组合 2：采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款	57,827,963.56	94.77	-		57,827,963.56
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>61,019,863.56</b>	<b>100.00</b>	<b>984,135.00</b>	<b>1.61</b>	<b>60,035,728.56</b>

组合 1：按账龄分析法特征组合的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	667,236.64	33,361.83	5.00
1—2 年	1,214,000.00	121,400.00	10.00
2—3 年	293,600.00	58,720.00	20.00
3—4 年	394,000.00	197,000.00	50.00
4 年以上	500,000.00	500,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>3,068,836.64</b>	<b>910,481.83</b>	

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	640,300.00	32,015.00	5.00
1—2 年	1,214,000.00	121,400.00	10.00
2—3 年	293,600.00	58,720.00	20.00
3—4 年	544,000.00	272,000.00	50.00
4 年以上	500,000.00	500,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>3,191,900.00</b>	<b>984,135.00</b>	

组合 2：采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	68,432,217.31		
款项性质组合	345,718.34		
其中：押金	145,026.00		
发票未收回	93,103.34		
备用金	55,000.00		
承兑汇票差额			
未抵扣税金			
其他	52,589.00		
<b>合计</b>	<b>68,777,935.65</b>		

续：

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	57,177,792.66		
款项性质组合	650,170.90		
其中：押金	395,196.00		
发票未收回	130,455.00		
备用金	90,000.00		
承兑汇票差额	29,536.90		
未抵扣税金			
其他	4,983.00		
合计	57,827,963.56		

#### (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	984,135.00	-	73,653.17		910,481.83
合计	984,135.00	-	73,653.17		910,481.83

#### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	是否关联方	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
辽宁百特莱德工程技术有限公司北京分公司	暂付款	是	50,062,741.50	4 年以内	69.68	
上海华枫工业工程设备有限公司	暂付款	是	6,928,661.07	2-4 年	9.64	
华特莱德能源环保科技（北京）有限公司	暂付款	是	2,428,867.70	1 年以内	3.38	
江苏沙钢钢铁有限公司	投标保证金	否	535,000.00	2-4 年	0.74	73,500.00
安徽华塑股份有限公司	投标保证金	否	524,000.00	2 年以上	0.73	193,000.00
合计			58,172,256.62		80.97	266,500.00

#### (4) 其他应收款关联方账款情况

期末无应收持有公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

#### (5) 终止确认的其他应收款情况

报告期内无终止确认的其他应收款。

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资类别

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	107,737,987.95		107,737,987.95	107,737,987.95		107,737,987.95
其他投资						
合计	107,737,987.95		107,737,987.95	107,737,987.95		107,737,987.95

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华特莱德能源环保科技有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00			5,100,000.00		
辽宁百特莱德工程技术股份有限公司	92,637,987.95	92,637,987.95			92,637,987.95		
伟润集团有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>107,737,987.95</b>	<b>107,737,987.95</b>			<b>107,737,987.95</b>	-	-

#### 4.营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,806,882.70	19,454,014.90	16,687,579.37	13,535,777.09
其他业务	28,675.94		57,606.60	
<b>合计</b>	<b>23,835,558.64</b>	<b>19,454,014.90</b>	<b>16,745,195.97</b>	<b>13,535,777.09</b>

#### 十四、补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-411,504.43	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	629,421.25	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

项目	金额	说明
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	160,970.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	<b>378,887.35</b>	

**（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	-0.32	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.52	-0.02	-0.02

北京百特莱德工程技术股份有限公司

（公章）

二〇二四年八月二十日



## 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

2023年10月25日,财政部发布了《企业会计准则解释第17号》(财会[2023]21号,以下简称解释17号),自2024年1月1日起施行。本公司于2024年1月1日起执行解释17号的规定。执行解释17号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位:元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-411,504.43
越权审批,或无正式批准文件,或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	629,421.25
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、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	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行	

一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	160,970.53
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>378,887.35</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>378,887.35</b>

### 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