



安科兴业

NEEQ : 835578

北京安科兴业科技股份有限公司

BEIJING ANKE TECHNOLOGY.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、公司负责人曲效成、主管会计工作负责人王丽丽及会计机构负责人（会计主管人员）王丽丽保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告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	5
第三节	重大事件	13
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	79
附件 II	融资情况	79

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	北京市昌平区何营路 8 号企业墅 19 号楼董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、安科兴业	指	北京安科兴业科技股份有限公司
安科同心	指	北京安科同心资产管理合伙企业（有限合伙），公司股东
安科研究院	指	北京安科兴业矿山安全技术研究院有限公司，公司全资子公司
山东安科	指	山东安科兴业智能装备有限公司，公司全资子公司
中山安裕	指	中山市安裕昌硕新材料有限公司，公司全资子公司
太仓安兴	指	太仓安兴建筑新材料有限公司，公司全资子公司
安科环保	指	北京安科兴业环保技术有限公司，公司控股子公司
烟台安达	指	烟台安达环保科技有限公司，公司控股子公司
报告期	指	2024 年 01 月 01 日至 2024 年 6 月 30 日
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司章程	指	经 2023 年 5 月 15 日公司 2022 年年度股东大会通过的章程
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书和公司董事会确定的其他人员
主办券商	指	华创证券有限责任公司
亚太（集团）会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京安科兴业科技股份有限公司		
英文名称及缩写	BEIJING ANKE TECHNOLOGY. CO., LTD. ANKE		
法定代表人	曲效成	成立时间	2010年8月26日
控股股东	控股股东为（高永涛、姜福兴）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（高永涛、姜福兴），一致行动人为（北京安科同心资产管理合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-仪器仪表制造业（40）-通用仪器仪表制造（401）-工业自动控制系统装置制造（4011）		
主要产品与服务项目	矿山安全监测预警设备销售、技术服务；矿用工程新材料；矿山、工业固废综合利用		
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	安科兴业	证券代码	835578
挂牌时间	2016年1月18日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	88,366,668
主办券商（报告期内）	华创证券	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26号恒奥中心C座503室		
联系方式			
董事会秘书姓名	季毛伟	联系地址	北京昌平区何营路8号企业墅19号楼董事会秘书办公室
电话	010-62660111	电子邮箱	bjakxy@126.com
传真	010-62660222		
公司办公地址	北京市昌平区何营路8号企业墅19号楼	邮政编码	102200
公司网址	http://www.ankexy.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	911101085603584576		
注册地址	北京市海淀区学院路30号科大天工大厦A座3层05室		
注册资本（元）	88,366,668	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

公司所处行业为 C4011 工业自动化控制系统装置制造，系北京市专精特新“小巨人”企业、中关村高新技术企业，拥有企业博士后科研工作站。公司业务定位于煤矿动力灾害、岩土工程采动诱发灾害的安全监控与治理装备及方案的主要提供商，长期致力于微地震监测、应力实时在线监测等安全监测预警系统与灾害防治装备的研发、生产与销售，并提供相关的技术服务，是目前国内同行业中少数拥有完整技术体系的厂商之一。

公司凭借市场先发优势、产品与技术优势，以及多行业的人才储备，为包括山东能源集团、新汶矿业集团、义马煤电集团股份有限公司等客户提供技术先进、服务周到的冲击地压、矿震、煤与瓦斯突出、矿井突水等矿山灾害的成套技术与产品解决方案。

随着我国“双碳”目标的行业变革，公司积极发挥行业深耕优势，基于自主研发的低碳绿色胶凝材料产品与区域配套生产线的投建，为煤炭矿山、黄金矿山、城市地铁、基建岩土等工程领域提供可等效替代传统水泥、性价比更高的绿色胶凝材料。

公司主营业务及产品稳定，属行业高精尖产品，具有较高的技术壁垒、高毛利等显著特点。业务主要采取直接销售为主、代理商销售为辅的销售模式，收入主要来源与产品销售收入及技术服务收入。报告期内，及报告期后至本披露日，公司商业模式未发生重大变化。

2、经营计划实现情况

2024 年半年度，公司实现营业收入 58,466,081.17 元，同比增长 15.58%；归属于挂牌公司股东净利润 678,221.56 元，同比减少 10.65%；截至 2024 年 6 月 30 日，公司总资产 279,887,930.32 元，较期初减少 0.45%。

(二) 行业情况

根据中国证监会 2012 年 10 月 26 日发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所处行业为“C40 仪器仪表制造业”；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754—2017）的标准，可分类为“C4011 工业自动化控制系统装置制造”；根据挂牌公司管理型行业分类指引（2023 年修订），可分类为“C4011 工业自动化控制系统装置制造”。

行业内法律法规：

发布时间	发布部门	政策名称
2016 年修订	全国人大常委会	《中华人民共和国煤炭法》和若干配套政策
2009 年修订	全国人大常委会	《中华人民共和国矿山安全法》
2014 年修订	全国人大常委会	《中华人民共和国安全生产法》
2013 年修订	国务院	《煤矿安全监察条例》
2001 年发布	国家煤矿安全监察局	《关于公布执行安全标志管理的煤矿矿用产品目录（第一批）的通知》
2005 年发布	国务院	《国务院关于促进煤炭工业健康发展的若干意见》
2007 年发布	国家安全监管总局等	《关于加强小煤矿安全基础管理的指导意见》
2010 年发布	国家安全监管总局	《关于建设完善煤矿井下安全避险“六大系统”的通知》
2013 年修订	国家发改委	《产业结构调整指导目录（2011 年本）》
2013 年发布	国务院办公厅	《国务院办公厅关于进一步加强煤矿安全生产工作的意见》

2022 年发布	国家矿山安全监察局	《关于加强煤与瓦斯突出防治工作的通知》
2024 年发布	国务院	《煤矿安全生产条例》

（三）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
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>2022 年 3 月，北京市经济和信息化局认定公司为“北京市专精特新‘小巨人’企业”，有效期三年：2022.3-2025.3。</p> <p>2022 年 11 月，北京市科学技术委员会、北京市财政局及国家税务总局北京市税务局认定全资子公司安科研究院为“高新技术企业”，有效期三年。</p> <p>2023 年 7 月，中关村科技园区管理委员会认定公司为“中关村高新技术企业”，有效期二年。</p> <p>2023 年 10 月，北京市科学技术委员会、北京市财政局及国家税务总局北京市税务局认定公司为“高新技术企业”，有效期三年。</p> <p>2023 年 11 月，中关村科技园区管理委员会认定全资子公司安科研究院为“中关村高新技术企业”，有效期三年。</p>

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	58,466,081.17	50,586,170.29	15.58%
毛利率%	57.74%	50.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	678,221.56	759,042.64	-10.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	384,964.72	535,258.89	-28.08%
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）	0.33%	0.39%	-
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）	0.19%	0.27%	-
基本每股收益	0.01	0.01	0.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	279,887,930.32	281,160,465.71	-0.45%
负债总计	68,756,431.51	71,110,590.95	-3.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	206,555,668.06	205,877,446.50	0.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.34	2.33	0.43%
资产负债率%（母公司）	23.14%	21.47%	-
资产负债率%（合并）	24.57%	25.29%	-

流动比率	3.18	3.28	-
利息保障倍数	2.64	13.04	-
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	18,112,216.44	-5,280,448.21	443.01%
应收账款周转率	0.37	0.34	-
存货周转率	0.74	0.70	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.45%	0.11%	-
营业收入增长率%	15.58%	15.50%	-
净利润增长率%	28.94%	-14.97%	-

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	17,102,122.03	6.11%	8,329,504.83	2.96%	105.32%
交易性金融资产	2,019,000.00	0.72%	-	-	100.00%
应收票据	3,755,998.03	1.34%	6,398,250.00	2.28%	-41.30%
应收账款	130,639,164.10	46.68%	141,950,093.40	50.49%	-7.97%
应收款项融资	9,620,242.49	3.44%	19,752,690.00	7.03%	-51.30%
预付款项	2,347,283.14	0.84%	1,347,816.94	0.48%	74.15%
其他应收款	6,018,722.09	2.15%	6,016,505.34	2.14%	0.04%
存货	30,884,175.06	11.03%	27,198,269.75	9.67%	13.55%
其他流动资产	1,059,674.22	0.38%	1,534,185.00	0.55%	-30.93%
固定资产	57,086,817.39	20.40%	50,157,727.85	17.84%	13.81%
在建工程	5,016,699.69	1.79%	4,548,590.92	1.62%	10.29%
使用权资产	5,270,492.33	1.88%	5,881,882.91	2.09%	-10.39%
无形资产	910,694.76	0.33%	341,904.16	0.12%	166.36%
长期待摊费用	869,730.37	0.31%	1,075,036.17	0.38%	-19.10%
递延所得税资产	7,287,114.62	2.60%	6,628,008.44	2.36%	9.94%
短期借款	5,000,000.00	1.79%	-	-	100.00%
应付账款	22,316,447.21	7.97%	22,208,593.13	7.90%	0.49%
合同负债	5,556,740.53	1.99%	2,752,253.14	0.98%	101.90%
应付职工薪酬	2,105,129.89	0.75%	4,992,424.18	1.78%	-57.83%
应交税费	1,418,390.53	0.51%	3,762,672.05	1.34%	-62.30%
其他应付款	22,608,459.78	8.08%	23,010,355.53	8.18%	-1.75%
一年内到期的非流动负债	1,882,732.21	0.67%	2,159,479.38	0.77%	-12.82%
其他流动负债	3,129,306.23	1.12%	5,900,909.37	2.10%	-46.97%
租赁负债	3,456,353.16	1.23%	4,027,147.77	1.43%	-14.17%

预计负债	1,216,098.84	0.43%	2,224,686.08	0.79%	-45.34%
递延所得税负债	66,773.13	0.02%	72,070.32	0.03%	-7.35%
资产总计	279,887,930.32	100.00%	281,160,465.71	100.00%	-0.45%

项目重大变动原因

1、货币资金

公司报告期末货币资金17,102,122.03元，较上年期末8,329,504.83元增加8,772,617.20元，增幅105.32%。主要系报告期末应收票据贴现到账及提取贷款500万元所致。

2、交易性金融资产

公司报告期末交易性金融资产2,019,000.00元，上年期末无交易性金融资产。主要系子公司烟台安达购买结构性存款所致。

3、应收票据

公司报告期末应收票据3,755,998.03元，较上年期末6,398,250.00元减少2,642,251.97元，降幅41.30%。主要因有大额货款支付需求，将银行承兑汇票贴现所致。

4、应收款项融资

公司报告期末应收款项融资9,620,242.49元，较上年期末19,752,690.00元减少10,132,447.51元，降幅51.30%。主要系一方面报告期收到的银行承兑汇票以商业银行及财务公司开具为主，另一方面上半年业务增长致使背书支付货款票据量大增。

5、预付款项

公司报告期末预付款项2,347,283.14元，较上年期末1,347,816.94元增加999,466.20元。主要系上半年铜价波动，公司为降低成本预付电缆货款进行锁价所致。

6、其他流动资产

公司报告期末其他流动资产1,059,674.22元，较上年期末1,534,185.00元减少474,510.78元，降幅30.93%。主要系待摊费用的减少所致。

7、无形资产

公司报告期末无形资产910,694.76元，较上年期末341,904.16元增加568,790.60元，增幅166.36%。主要系报告期内，公司购入高校科研团队两项发明专利使用权。

8、短期借款

公司报告期末短期借款5,000,000.00元，上年期末无短期借款。主要系报告期末因有大额采购付款计划，提取贷款补充账户资金所致。

9、合同负债

公司报告期末合同负债5,556,740.53元，较上年期末2,752,253.14元增加2,804,487.39元，增幅101.90%。主要受项目周期性影响，报告期末公司尚未交付项目减少所致。

10、应付职工薪酬

公司报告期末应付职工薪酬2,105,129.89元，较上年期末4,992,424.18元减少2,887,294.29元。主要为年终奖金差异所致。

11、应付税费

公司报告期末应付税费1,418,390.53元，较上年期末3,762,672.05元减少2,344,281.52元，降幅62.30%。主要受业务周期性影响公司项目多在年末完结验收并开票所致。

12、其他流动负债

公司报告期末其他流动负债3,129,306.23元，较上年期末5,900,909.37元减少2,771,603.14元，降幅46.97%，主要系已背书不符合终止确认的应收票据减少所致。

13、预计负债

公司报告期末预计负债1,216,098.84元，较上年期末2,224,686.08元减少1,008,587.24元，降幅

45.34%。主要系履约项目计提时点及比例的变动导致预计负债的估值波动。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	58,466,081.17	-	50,586,170.29	-	15.58%
营业成本	24,707,127.23	42.26%	24,946,168.78	49.31%	-0.96%
毛利率	57.74%	-	50.69%	-	-
销售费用	18,359,114.97	31.40%	11,350,345.50	22.44%	61.75%
管理费用	6,542,216.98	11.19%	5,489,671.06	10.85%	19.17%
研发费用	5,210,200.30	8.91%	4,776,666.31	9.44%	9.08%
财务费用	559,442.96	0.96%	483,955.41	0.96%	15.60%
其他收益	972,502.50	1.66%	724,309.50	1.43%	34.27%
投资收益	-273,937.61	-0.47%	-143,052.28	-0.28%	91.49%
信用减值损失	-2,427,078.04	-4.15%	-2,650,174.02	-5.24%	-8.42%
资产处置收益	-	-	-433.63	0.00%	100.00%
营业利润	814,889.39	1.39%	868,278.08	1.72%	-6.15%
营业外收入	4,500.30	0.01%	1,961.04	0.00%	129.49%
营业外支出	417.33	0.00%	10,990.42	0.02%	-96.20%
净利润	1,081,624.05	1.85%	838,873.65	1.66%	28.94%

项目重大变动原因

1、销售费用

报告期内，销售费用18,359,114.97元，较去年同期11,350,345.50元增加7,008,769.47元，增幅61.75%。主要原因一方面是报告期内内因公司拓展，项目销售人员数量、薪酬、差旅、业务招待费用均有所增长；另一方面项目相应产生的代理中介费用大幅增加。

2、其他收益

报告期内，其他收益972,502.50元，较去年同期724,309.50元增加248,193.00元，增幅34.27%。主要原因是报告期内收到政府补助增加所致。

3、投资收益

报告期内，投资收益-273,937.61元，较去年同期-143,052.28减少130,885.33元，降幅91.49%。主要原因是去年同期投资损失主要为处置子公司，报告期投资损失则系与客户签订债务折让所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	58,286,265.88	50,582,961.09	15.23%
其他业务收入	179,815.29	3,209.20	5503.12%
主营业务成本	24,707,067.06	24,839,692.16	-0.53%

其他业务成本	60.17	106,476.62	-99.94%
--------	-------	------------	---------

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
设备及备件收入	40,536,628.08	11,528,392.21	71.56%	45.52%	20.44%	0.06%
技术服务收入	4,005,831.79	976,803.87	75.62%	-61.77%	-79.12%	0.20%
材料销售	13,743,806.01	12,201,870.98	11.22%	41.87%	50.92%	-0.05%
其他	-	-	-	-	-	-

按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
华东区域	28,113,266.67	12,278,843.55	56.32%	42.32%	26.74%	5.37%
华中区域	852,389.38	247,072.36	71.01%	-71.27%	-83.68%	22.05%
华北区域	12,318,866.46	3,697,153.47	69.99%	10.19%	4.26%	1.71%
东北区域	4,025,442.51	1,882,036.52	53.25%	336.23%	810.68%	-24.36%
西北区域	9,072,743.34	2,670,820.38	70.56%	27.69%	-0.09%	8.19%
西南区域	60,754.72	-	100.00%	-96.69%	-100.00%	54.68%
华南区域	3,842,802.80	3,931,140.78	-2.30%	-43.66%	-36.68%	-11.27%

收入构成变动的的原因

报告期内，公司主营业务收入 58,286,265.88 元，占总收入 58,466,081.17 元的 99.69%；主营业务成本 24,707,067.06 元，占总成本 24,707,127.23 元约 100.00%。

其中，设备及备件收入 40,536,628.08 元，占主营业务收入的 69.55%，2023 年度同期为 55.07%；技术服务收入 4,005,831.79 元，占主营业务收入的 6.87%，2023 年度同期为 20.71%；材料销售收入 13,743,806.01 元，占主营业务收入的 23.58%，2023 年度同期为 19.15%。

综上，基于公司业务发展整体布局、以及区域技术团队建设的持续优化，面对行业市场的持续高度竞争及不确定性，报告期内公司业绩保持稳中有进。

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	18,112,216.44	-5,280,448.21	443.01%
投资活动产生的现金流量净额	-11,544,947.28	-3,572,015.12	-223.21%
筹资活动产生的现金流量净额	3,205,348.04	12,551,400.00	-74.46%

现金流量分析

1、经营活动产生现金流量净额

经营活动产生的现金流量净额 18,112,216.44 元，较 2023 年同期-5,280,448.21 元增加了 23,392,664.65 元，增幅 443.01%，主要系公司采取措施重点跟进项目回款致报告期回款向好。

2、投资活动产生的现金流量金额

公司投资活动产生现金流量净额为-11,544,947.28 元，比 2023 年同期的-3,572,015.12 元减少了 7,972,932.16 元，降幅 223.21%，主要一方面公司支付中交产业园房款约 500 余万，另一方面购买了结构性存款约 200 万。

3、筹资活动产生的现金流量净额

公司筹资活动产生现金流量净额为 3,205,348.04 元，比 2023 年同期的 12,551,400.00 元减少了 9,346,051.96 元，降幅 74.46%，主要系报告期内公司偿还到期贷款所致。

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
安科环保	控股子公司	矿山环保工程、新材料	30,000,000.00	2,053,325.15	2,002,839.15	-	613.81
安科研究院	控股子公司	矿山安全技术研究、试验、服务	5,000,000.00	22,122,526.31	13,961,173.16	1,056,402.77	-911,084.31
山东安科	控股子公司	矿山监控预警产品	10,000,000.00	20,056,597.97	6,022,755.04	4,404,186.89	-367,155.01
烟台安达	控股子公司	矿山充填工程、服务	10,000,000.00	12,251,695.60	9,335,590.98	8,042,784.63	822,656.58
中山安裕	控股子公司	矿山充填新型材料、软土固化	10,000,000.00	5,350,115.63	2,540,452.50	429,235.96	-238,710.20
太仓安兴	控股子公司	矿山充填新型材料、软土固化	10,000,000.00	7,689,748.75	4,299,008.11	288,170.82	-493,583.67

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、应收账款发生坏账的风险	<p>截止 2024 年 06 月 30 日应收账款 130,639,164.10 元，占总资产的比重为 46.68%，比重较高。尽管公司客户主要是信用良好的国有大中型煤矿，应收账款结构稳定、合理，发生大额坏账损失的风险相对较小，但受宏观经济增长趋缓及煤炭行业整体经营状况不佳的影响，应收账款回款周期逐步加长，如果煤炭行业客户周转困难甚至出现破产倒闭，则公司应收账款将面临一定的无法收回风险。</p> <p>应对措施：公司对于账龄超过 1 年，尤其是 3 年以上的应收账款，已充分考虑了其性质和收回的可能性，根据公司会计政策，足额计提了坏账准备，同时加强了应收账款的催收工作。</p>
2、单一行业依赖风险	<p>公司自成立以来就定位于矿山及岩土工程采动诱发灾害的安全监控与治理方案提供商，长期致力于高精度微地震监测与应力实时在线监测等技术的研发，并以此为技术平台，设计、生产与销售安全监测预警系统与灾害防治设备，提供相关的技术服务与研究咨询。公司技术应用领域包括煤炭矿山、在建隧道等地下工程、非煤矿山、矿用工程新材料、固废综合利用等领域，应用十分广泛，但目前主要客户集中在煤矿领域。</p> <p>应对措施：为预防及应对单一行业宏观环境的波动影响，公司从成立之初就重点关注在建隧道、非煤矿山、固废综合利用等领域新产品的研发力度和市场培育及发展，旨在进一步降低单一行业依赖程度。</p>
3、煤炭行业周期波动的风险	<p>2024 年 1 月，国务院颁布了《煤矿安全生产条例》，相关配套政策将煤矿冲击地压灾害治理要求提到了全新高度，标志着煤矿工程安全领域的技术服务、装备与产品市场迎来新一轮增长。但是，我国煤炭市场总体供大于求的局面并未根本改观，随着深化改革的推进，现今行业向好趋势持久性并不明确，化解过剩产能的任务依然艰巨。</p> <p>应对措施：为应对上述行业现状，公司仍将坚持开拓非煤行业相关业务，加大在建隧道、金属矿山、环保工程等领域的市场应用空间，消除煤炭行业低迷对公司经营造成的不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 9 月 23 日	-	挂牌	同业竞争承诺	将来不以任何方式从事，包括与他人合作直接或间接从事与公司及其子公司相同、相似或在任何方面构成竞争的业务。	正在履行中
董监高	2015 年 9 月 23 日	-	挂牌	同业竞争承诺	将来不以任何方式从事，包括与他人合作直接或间接从事与公司及其子公司相同、相似或在任何方面构成竞争的业务。	正在履行中

董监高	2015 年 9 月 23 日	-	挂牌	减少及规范关联交易的承诺	本人/本单位将尽量避免和减少与公司及其下属子公司之间的关联交易,必需的或因合理原因发生的一切交易行为,均将严格遵守市场原则,本着平等互利、等价有偿的一般原则公平合理地进行。	正在履行中
-----	-----------------	---	----	--------------	--	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在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	49,698,677	56.24%	0	49,698,677	56.24%
	其中：控股股东、实际控制人	12,160,048	13.76%	0	12,160,048	13.76%
	董事、监事、高管	729,277	0.83%	0	729,277	0.83%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	38,667,991	43.76%	0	38,667,991	43.76%
	其中：控股股东、实际控制人	36,480,160	41.28%	0	36,480,160	41.28%
	董事、监事、高管	2,187,831	2.48%	0	2,187,831	2.48%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		88,366,668	-	0	88,366,668	-
普通股股东人数		15				

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	高永涛	24,320,104	0	24,320,104	27.52%	18,240,080	6,080,024	0	0
2	姜福兴	24,320,104	0	24,320,104	27.52%	18,240,080	6,080,024	0	0
3	天津红杉聚业股权投资合伙企业（有限合伙）	11,185,514	0	11,185,514	12.66%	0	11,185,514	0	0
4	成子奎	6,892,096	0	6,892,096	7.80%	0	6,892,096	0	0
5	北京安科同心资产管理合伙企业（有限合伙）	6,395,026	0	6,395,026	7.24%	0	6,395,026	0	0
6	王佳良	3,901,500	0	3,901,500	4.42%	0	3,901,500	0	0
7	曲效成	2,542,304	0	2,542,304	2.88%	1,906,728	635,576	0	0
8	深圳市达晨创泰股权投资企业（有限合伙）	2,492,625	0	2,492,625	2.82%	0	2,492,625	0	0
9	深圳市达晨创恒股权投资	2,447,541	0	2,447,541	2.77%	0	2,447,541	0	0

	资企业（有限合伙）								
10	深圳市达晨创瑞股权投资企业（有限合伙）	1,995,834	0	1,995,834	2.26%	0	1,995,834	0	0
合计		86,492,648	-	86,492,648	97.89%	38,386,888	48,105,760	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：高永涛、姜福兴、安科同心为一致行动人，其他股东之间不存在任何关联关系。

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				
高永涛	董事长	男	1962 年 12 月	2022 年 12 月 23 日	2025 年 12 月 22 日	24,320,104	0	24,320,104	27.52%
姜福兴	董事	男	1962 年 9 月	2022 年 12 月 23 日	2025 年 12 月 22 日	24,320,104	0	24,320,104	27.52%
曲效成	董事、总经理	男	1983 年 10 月	2022 年 12 月 23 日	2025 年 12 月 22 日	2,542,304	0	2,542,304	2.88%
季毛伟	董事、副总经理兼董事会秘书	男	1982 年 12 月	2022 年 12 月 23 日	2025 年 12 月 22 日	374,804	0	374,804	0.42%
杜磊	董事	男	1987 年 5 月	2022 年 12 月 23 日	2025 年 12 月 22 日	0	0	0	0%
王艳军	监事	男	1979 年 9 月	2022 年 12 月 23 日	2025 年 12 月 22 日	0	0	0	0%
王颜亮	职工监事	男	1987 年 9 月	2022 年 12 月 23 日	2025 年 12 月 22 日	0	0	0	0%
刘永利	职工监事	男	1988 年 10 月	2022 年 12 月 23 日	2025 年 12 月 22 日	0	0	0	0%
王丽丽	财务负责人	女	1984 年 4 月	2023 年 4 月 24 日	2025 年 12 月 22 日	0	0	0	0%
鞠红阳	技术总监	男	1983 年 4 月	2023 年 5 月 15 日	2025 年 12 月 22 日	0	0	0	0%
辛崇伟	山东区域总经理	男	1984 年 1 月	2023 年 5 月 15 日	2025 年 12 月 22 日	0	0	0	0%
郭延淼	西北区域总经理	男	1984 年 12 月	2023 年 5 月 15 日	2025 年 12 月 22 日	0	0	0	0%
苗佳	行政总监	女	1980 年 8 月	2023 年 5 月 15 日	2025 年 12 月 22 日	0	0	0	0%

注：杜磊先生因个人工作原因于 2024 年 6 月 21 日辞去公司董事职务，其辞职将在补选新任董事后生效。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

高永涛、姜福兴为公司控股股东、实际控制人，高永涛是股东北京安科同心资产管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	9	-	-	9
行政人员	24	-	2	22
生产人员	18	2	-	20
销售人员	40	15	-	55
技术人员	88	-	1	87
财务人员	7	-	-	7
员工总计	186	17	3	200

(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、1	17,102,122.03	8,329,504.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	2,019,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	六、3	3,755,998.03	6,398,250.00
应收账款	六、4	130,639,164.10	141,950,093.40
应收款项融资	六、5	9,620,242.49	19,752,690.00
预付款项	六、6	2,347,283.14	1,347,816.94
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、7	6,018,722.09	6,016,505.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	30,884,175.06	27,198,269.75
其中：数据资源			
合同资产			
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	1,059,674.22	1,534,185.00
流动资产合计		203,446,381.16	212,527,315.26
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、10	57,086,817.39	50,157,727.85
在建工程	六、11	5,016,699.69	4,548,590.92
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	5,270,492.33	5,881,882.91
无形资产	六、13	910,694.76	341,904.16
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、14	869,730.37	1,075,036.17
递延所得税资产	六、15	7,287,114.62	6,628,008.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		76,441,549.16	68,633,150.45
资产总计		279,887,930.32	281,160,465.71
流动负债：			
短期借款	六、16	5,000,000.00	
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	22,316,447.21	22,208,593.13
预收款项			
合同负债	六、18	5,556,740.53	2,752,253.14
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	2,105,129.89	4,992,424.18
应交税费	六、20	1,418,390.53	3,762,672.05
其他应付款	六、21	22,608,459.78	23,010,355.53
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	1,882,732.21	2,159,479.38
其他流动负债	六、23	3,129,306.23	5,900,909.37
流动负债合计		64,017,206.38	64,786,686.78
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、24	3,456,353.16	4,027,147.77
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、25	1,216,098.84	2,224,686.08
递延收益			
递延所得税负债	六、15	66,773.13	72,070.32
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,739,225.13	6,323,904.17
负债合计		68,756,431.51	71,110,590.95
所有者权益：			
股本	六、26	88,366,668.00	88,366,668.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	10,188,475.73	10,188,475.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、28	10,590,527.15	10,590,527.15
一般风险准备			
未分配利润	六、29	97,409,997.18	96,731,775.62
归属于母公司所有者权益合计		206,555,668.06	205,877,446.50
少数股东权益		4,575,830.75	4,172,428.26
所有者权益合计		211,131,498.81	210,049,874.76
负债和所有者权益合计		279,887,930.32	281,160,465.71

法定代表人：曲效成

主管会计工作负责人：王丽丽

会计机构负责人：王丽丽

(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		15,841,009.45	6,363,355.63
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,755,998.03	5,192,250.00
应收账款	十二、1	118,871,756.35	125,335,945.80
应收款项融资		8,757,242.49	18,082,690.00
预付款项		1,422,058.70	637,341.34

其他应收款	十二、2	14,544,398.49	7,491,978.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		27,506,711.60	21,020,502.48
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		289,025.55	409,833.10
流动资产合计		190,988,200.66	184,533,896.92
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	29,430,000.00	28,880,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		33,898,649.62	34,191,543.63
在建工程		1,086,682.47	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		999,514.15	837,060.18
无形资产		910,694.76	341,904.16
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		415,489.25	581,089.60
递延所得税资产		5,333,093.84	5,188,472.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		72,074,124.09	70,020,070.18
资产总计		263,062,324.75	254,553,967.10
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		17,302,841.60	12,667,810.12
预收款项			
合同负债		4,007,612.42	1,148,192.79
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		1,656,725.45	2,806,254.20
应交税费		982,847.23	3,167,584.05
其他应付款		26,956,985.93	27,247,744.81
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		422,206.49	645,496.76
其他流动负债		2,874,662.01	4,520,454.14
流动负债合计		59,203,881.13	52,203,536.87
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		449,091.30	217,269.10
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,216,098.84	2,224,686.08
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		1,665,190.14	2,441,955.18
负债合计		60,869,071.27	54,645,492.05
所有者权益：			
股本		88,366,668.00	88,366,668.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,188,475.73	10,188,475.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,590,527.15	10,590,527.15
一般风险准备			
未分配利润		93,047,582.60	90,762,804.17
所有者权益合计		202,193,253.48	199,908,475.05
负债和所有者权益合计		263,062,324.75	254,553,967.10

(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	六、30	58,466,081.17	50,586,170.29
其中：营业收入	六、30	58,466,081.17	50,586,170.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		55,922,678.63	47,648,541.78
其中：营业成本	六、30	24,707,127.23	24,946,168.78
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、31	544,576.19	601,734.72
销售费用	六、32	18,359,114.97	11,350,345.50
管理费用	六、33	6,542,216.98	5,489,671.06
研发费用	六、34	5,210,200.30	4,776,666.31
财务费用	六、35	559,442.96	483,955.41
其中：利息费用	六、35	499,581.73	507,863.69
利息收入	六、35	11,753.68	37,922.56
加：其他收益	六、36	972,502.50	724,309.50
投资收益（损失以“-”号填列）	六、37	-273,937.61	-143,052.28
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、38	-2,427,078.04	-2,650,174.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39		-433.63
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		814,889.39	868,278.08
加：营业外收入	六、40	4,500.30	1,961.04
减：营业外支出	六、41	417.33	10,990.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		818,972.36	859,248.70
减：所得税费用	六、42	-262,651.69	20,375.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,081,624.05	838,873.65

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）		1,081,624.05	838,873.65
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）		403,402.49	79,831.01
2. 归属于母公司所有者的净利润		678,221.56	759,042.64
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		1,081,624.05	838,873.65
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		678,221.56	759,042.64
（二）归属于少数股东的综合收益总额		403,402.49	79,831.01
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.01

法定代表人：曲效成

主管会计工作负责人：王丽丽

会计机构负责人：王丽丽

（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	十二、4	50,044,563.34	41,071,638.98
减：营业成本	十二、4	18,430,476.99	18,994,532.52
税金及附加		456,467.23	429,434.48
销售费用		16,515,792.88	10,025,374.91
管理费用		5,696,308.35	5,158,125.20

研发费用		4,829,623.19	4,170,502.94
财务费用		451,236.96	429,323.69
其中：利息费用		390,577.14	460,967.72
利息收入		9,304.72	32,388.03
加：其他收益		877,229.42	495,464.19
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	-111,300.00	-4,077,672.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,126,650.80	-1,576,539.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,303,936.36	-3,294,402.93
加：营业外收入		0.30	1,130.48
减：营业外支出			10,925.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,303,936.66	-3,304,198.28
减：所得税费用		19,158.23	-391,434.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,284,778.43	-2,912,763.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,284,778.43	-2,912,763.29
（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		2,284,778.43	-2,912,763.29
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		73,869,126.78	49,824,306.71
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		379,207.31	487,653.55
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	4,304,809.33	8,440,337.83
经营活动现金流入小计		78,553,143.42	58,752,298.09
购买商品、接受劳务支付的现金		20,186,425.69	18,917,799.97
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		21,188,340.56	17,922,268.38
支付的各项税费		6,949,957.57	7,932,262.17
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	12,116,203.16	19,260,415.78
经营活动现金流出小计		60,440,926.98	64,032,746.30
经营活动产生的现金流量净额		18,112,216.44	-5,280,448.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,400,000.00	1,340,000.00
取得投资收益收到的现金		11,808.31	4,244.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,820.00
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		7,411,808.31	1,346,064.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,537,755.59	4,218,079.52
投资支付的现金		9,419,000.00	700,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		18,956,755.59	4,918,079.52
投资活动产生的现金流量净额		-11,544,947.28	-3,572,015.12
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		15,000,000.00	13,000,000.00
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		15,000,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		445,213.34	423,300.00
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		1,349,438.62	25,300.00
筹资活动现金流出小计		11,794,651.96	448,600.00
筹资活动产生的现金流量净额		3,205,348.04	12,551,400.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		9,772,617.20	3,698,936.67
加：期初现金及现金等价物余额		7,329,504.83	15,926,604.18
六、期末现金及现金等价物余额		17,102,122.03	19,625,540.85

法定代表人：曲效成

主管会计工作负责人：王丽丽

会计机构负责人：王丽丽

(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		60,013,619.68	35,402,020.51
收到的税费返还		365,510.41	487,653.55
收到其他与经营活动有关的现金		5,470,484.47	4,604,946.43
经营活动现金流入小计		65,849,614.56	40,494,620.49
购买商品、接受劳务支付的现金		13,562,361.22	16,321,562.33
支付给职工以及为职工支付的现金		13,946,931.82	11,027,815.85
支付的各项税费		5,912,343.45	4,003,608.38
支付其他与经营活动有关的现金		23,443,631.91	18,433,706.11
经营活动现金流出小计		56,865,268.40	49,786,692.67
经营活动产生的现金流量净额		8,984,346.16	-9,292,072.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,820.00
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			1,820.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,127,118.68	151,004.78
投资支付的现金		550,000.00	4,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,677,118.68	4,351,004.78
投资活动产生的现金流量净额		-2,677,118.68	-4,349,184.78
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		15,000,000.00	13,000,000.00
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		15,000,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		444,208.34	423,300.00
支付其他与筹资活动有关的现金		385,365.32	25,300.00
筹资活动现金流出小计		10,829,573.66	448,600.00
筹资活动产生的现金流量净额		4,170,426.34	12,551,400.00
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		10,477,653.82	-1,089,856.96
加：期初现金及现金等价物余额		5,363,355.63	14,399,821.69
六、期末现金及现金等价物余额		15,841,009.45	13,309,964.73

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	说明 1
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	说明 2

附注事项索引说明

1、企业经营季节性或者周期性特征

公司生产经营具有一定的季节性，通常下半年的营业收入和净利润均高于上半年。业务经营的季节性主要是由于各国有大中型煤矿一般在年末及第二年年初安排安全监测系统及设备的采购预算，部分国有煤矿的预算审批过程较为复杂，时间较长，所以集中采购的时间一般是在下半年，导致了公司收入呈现一定季节性特点。

2、预计负债

公司根据设备及备件销售收入的 3% 计提售后维护费用。

（二） 财务报表项目附注

北京安科兴业科技股份有限公司 2024 年 1-6 月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

北京安科兴业科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2010年8月26日经北京市海淀区市场监督管理局注册登记成立。根据2013年11月股东会决议及发起人协议的规定，由高永涛、姜福兴、天津红杉聚业股权投资合伙企业（有限合伙）、成子奎、北京安科同心资产管理合伙企业（有限合伙）、王佳良、曲效成、深圳市达晨创泰股权投资企业（有限合伙）、深圳市达晨创恒股权投资企业（有限合伙）、深圳市达晨创瑞股权投资企业（有限合伙）、吴顺川、王存文、武颖奎、季毛伟和郝倬跃15名北京安科兴业科技有限公司原股东作为发起人，以发起设立方式，将北京安科兴业科技有限公司，整体变更为北京安科兴业科技股份有限公司。

统一社会信用代码：911101085603584576

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

截止到2024年06月30日公司注册资本：8,836.67万元

公司注册地址：北京市海淀区学院路30号科大天工大厦A座3层05室

公司法定代表人：曲效成

公司经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；销售自行开发后的产品、仪器仪表、电子产品、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、建筑材料；计算机系统服务；出租办公用房；有色金属尾矿和尾渣综合利用的销售、仪器仪表、机械设备、矿用机械设备的生产、制造（限分支机构经营）；组装电子仪器仪表。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表业经本公司董事会于2024年8月22日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

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

财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

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

2、持续经营

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 06 月 30 日的财务状况及 2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

公司对营业周期不同于 12 个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准的，应说明营业周期及确定依据。

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12 “长期股权投资”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12 “长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、 现金及现金等价物的确定标准

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

7、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

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

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

产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负

债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

8、金融资产减值

本集团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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，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

本集团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，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团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，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）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，本集团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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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，本集团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，本集团采用未来 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。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团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。

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。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经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合为信用等级较高的国内客户的应收款项。

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

④其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

9、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、7、“金融工具”及附注四、8、“金融资产减值”。

10、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、半成品、发出商品、合同履约成本等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2） 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为：永续盘存制

11、 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、8、金融资产减值。

12、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7、“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2） 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会

计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

13、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40.00	5.00	2.375
办公及电子设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
机器设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19、“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作

为会计估计变更处理。

14、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

15、 借款费用

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

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

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

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

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

16、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、28、“租赁”。

17、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

项目	预计使用寿命	依据
软件	3-5 年	预计使用年限
非专利技术	5 年	合同规定受益年限
专利权	1.5-11 年	预计使用年限

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

（2） 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19、“长期资产减值”。

18、 长期待摊费用

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

19、 长期资产减值

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

的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团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。

21、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

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

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

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

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

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

22、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、28、“租赁”。

23、 预计负债

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

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

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

24、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团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（含劳务，下同）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集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团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：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约

所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照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，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务；（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）客户已接受该商品或服务。

25、 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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。

26、 政府补助

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

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

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

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

27、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

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

28、 租赁

租赁是指本集团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，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房租租赁。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团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。在计算租赁付款额的现值时，本集团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

本集团参照《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（详见本附注四、13、“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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，本集团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。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。

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，本集团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，本集团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，本集团采取简化处理方法，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。

（2） 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，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

本集团采用按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，本集团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。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本集团作为承租人：

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。本集团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，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本集团作为出租人：

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

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

29、重要会计政策、会计估计的变更

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

企业所得税率具体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
北京安科兴业科技股份有限公司	15%
江苏安科兴业智能设备有限公司	25%
中山市安裕昌硕新材料有限公司	25%
北京安科兴业环保技术有限公司	25%
北京安科兴业矿山安全技术研究院有限公司	15%
山东安科兴业智能装备有限公司	25%
烟台安达环保科技有限公司	25%
太仓安兴建筑新材料有限公司	25%

2、 税收优惠及批文

(1) 增值税

①根据“财税[2011]100号”文《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，公司销售自行开发生产的软件产品，按16%（2019年4月1日开始按13%）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、 企业所得税

①公司于2023年10月26日取得了由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下发的高新技术企业证书（证书编号：GR202311002004，有效期三年）。按照企业所得税法等相关法规规定，2023年至2025年度公司企业所得税减按15%计缴。

②公司全资子公司北京安科兴业矿山安全技术研究院有限公司于2022年11月2日取得了由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下发的高新技术企业证书（证书编号：GR202211001915，有效期三年）。按照企业所得税法等相关法规规定，2022年度至2024年度公司企业所得税减按15%计缴。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2023年12月31日，“期末”指2024年06月30日，“本期”指2024年1-6月，“上期”指2023年1-6月。

1、 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	12,591.50	12,091.50
银行存款	16,382,916.16	7,299,084.26
其他货币资金	706,614.37	1,018,329.07
合计	17,102,122.03	8,329,504.83

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

项目	期末余额	年初余额
保函保证金		
铁建银信		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

注1：本公司于2023年06月28日收到中国铁建云信开具承诺函，承诺函金额100万元，承诺函到期日为2024年06月27日。

2、 交易性金融资产

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,019,000.00	
其中：银行理财产品	2,019,000.00	
合计	2,019,000.00	

3、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,953,682.14	6,703,000.00
商业承兑汇票		32,000.00
小计	3,953,682.14	6,735,000.00
减：坏账准备	197,684.11	336,750.00
合计	3,755,998.03	6,398,250.00

(2) 年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	11,366,344.21	490,520.00
合计	11,366,344.21	490,520.00

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	3,953,682.14	100.00	197,684.11	5.00	3,755,998.03
其中：银行承兑汇票	3,953,682.14	100.00	197,684.11	5.00	3,755,998.03
商业承兑汇票					
合计	3,953,682.14	100.00	197,684.11	5.00	3,755,998.03

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	6,735,000.00	100.00	336,750.00	5.00	6,398,250.00
其中：银行承兑汇票	6,703,000.00	99.52	335,150.00	5.00	6,367,850.00
商业承兑汇票	32,000.00	0.48	1,600.00	5.00	30,400.00
合计	6,735,000.00	100.00	336,750.00	5.00	6,398,250.00

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)

项目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	3,953,682.14	197,684.11	5.00
合计	3,953,682.14	197,684.11	5.00

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用减值损失	336,750.00	-139,065.89				197,684.11
合计	336,750.00	-139,065.89				197,684.11

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	95,688,950.47	106,009,876.55
1 至 2 年	22,464,582.64	32,137,809.51
2 至 3 年	21,135,814.86	12,136,662.29
3 至 4 年	8,744,432.05	6,788,637.06
4 至 5 年	1,746,251.79	2,133,500.00
5 年以上	16,453,059.26	16,083,148.26
小计	166,233,091.07	175,289,633.67
减：坏账准备	35,593,926.97	33,339,540.27
合计	130,639,164.10	141,950,093.40

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	166,233,091.07	100.00	35,593,926.97	21.41	130,639,164.10
其中：账龄组合	166,233,091.07	100.00	35,593,926.97	21.41	130,639,164.10
合计	166,233,091.07	100.00	35,593,926.97	21.41	130,639,164.10

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	175,289,633.67	100.00	33,339,540.27	19.02	141,950,093.40
其中：账龄组合	175,289,633.67	100.00	33,339,540.27	19.02	141,950,093.40
合计	175,289,633.67	100.00	33,339,540.27	19.02	141,950,093.40

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	95,688,950.47	4,784,447.52	5.00
1至2年	22,464,582.64	2,246,458.27	10.00
2至3年	21,135,814.86	6,340,744.46	30.00
3至4年	8,744,432.05	4,372,216.03	50.00
4至5年	1,746,251.79	1,397,001.43	80.00
5年以上	16,453,059.26	16,453,059.26	100.00
合计	166,233,091.07	35,593,926.97	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	33,339,540.27	2,254,386.70				35,593,926.97
合计	33,339,540.27	2,254,386.70				35,593,926.97

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
山东能源集团鲁西矿业有限公司物资分公司	13,062,329.14	653,116.46	7.86
中铁十五局集团有限公司	7,396,582.08	369,829.10	4.45
陕西泰丰盛合控股集团有限公司	6,474,320.00	323,716.00	3.90
北京中交桥宇科技有限公司	5,872,173.48	4,597,433.36	3.53
黑龙江龙煤鹤岗矿业有限责任公司	5,605,403.60	560,540.36	3.37
合计	38,410,808.30	6,504,635.28	23.11

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	年初余额
应收票据	9,620,242.49	19,752,690.00
合计	9,620,242.49	19,752,690.00

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	1,990,607.69	84.80	1,347,816.94	100.00
1至2年	356,675.45	15.20		
合计	2,347,283.14	100.00	1,347,816.94	100.00

(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	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
天津德远国际贸易有限公司	588,050.90	25.05
南京巍帆节能技术有限公司	399,000.00	17.00
北斗天地股份有限公司	157,552.00	6.71
山东省科学院激光研究所	156,560.00	6.67
烟台广盛联益物流有限公司	100,000.00	4.26
合计	1,401,162.90	59.69

7、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	6,018,722.09	6,016,505.34
合计	6,018,722.09	6,016,505.34

(1)其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	3,839,020.05	4,744,141.99
1 至 2 年	1,667,240.70	1,007,020.82
2 至 3 年	893,667.47	789,267.60
3 至 4 年	489,853.17	4,338.00
4 至 5 年	4,338.00	242,977.00
5 年以上	454,600.00	247,000.00
小计	7,348,719.39	7,034,745.41
减：坏账准备	1,329,997.30	1,018,240.07
合计	6,018,722.09	6,016,505.34

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
往来款	1,923,860.23	1,854,347.55
押金保证金	3,389,713.30	3,559,406.72
其他	2,035,145.86	1,620,991.14
小计	7,348,719.39	7,034,745.41
减：坏账准备	1,329,997.30	1,018,240.07
合计	6,018,722.09	6,016,505.34

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	

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	1,018,240.07			1,018,240.07
2024 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	311,757.23			311,757.23
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024 年 06 月 30 日余额	1,329,997.30			1,329,997.30

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	1,018,240.07	311,757.23				1,329,997.30
合计	1,018,240.07	311,757.23				1,329,997.30

⑤.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
中交（济南）科技创新发展有限责任公司	往来款	775,177.60	1 年以内	10.55	38,758.88
中山市东傲科技有限公司	押金保证金	351,800.00	2-3 年	4.79	105,540.00
义马煤业集团股份有限公司	押金保证金	336,600.00	5 年以上	4.58	336,600.00
北京分贝通科技有限公司	往来款	317,187.06	1 年以内	4.31	15,859.35
中铁十六局集团南方工程有限公司	押金保证金	300,000.00	3-4 年	4.08	150,000.00
合计		2,080,764.66		28.31	646,758.23

8、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	8,824,897.48	426,471.89	8,398,425.59

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
产成品	1,522,446.69	95,450.65	1,426,996.04
合同履约成本	7,324,647.09		7,324,647.09
发出商品	13,708,142.29		13,708,142.29
周转材料	25,964.05		25,964.05
合计	31,406,097.60	521,922.54	30,884,175.06

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	6,914,749.03	440,498.96	6,474,250.07
产成品	4,108,052.85	81,423.58	4,026,629.27
发出商品	7,556,229.94		7,556,229.94
合同履约成本	9,141,160.47		9,141,160.47
合计	27,720,192.29	521,922.54	27,198,269.75

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	440,498.96					440,498.96
产成品	81,423.58					81,423.58
合计	521,922.54					521,922.54

9、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣、待认证进项税	727,447.45	1,029,571.32
待摊费用	289,025.55	462,766.11
预缴税费	43,201.22	41,847.57
合计	1,059,674.22	1,534,185.00

10、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	57,086,817.39	50,157,727.85
合计	57,086,817.39	50,157,727.85

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	48,494,309.02	12,010,811.42	5,586,101.22	2,441,439.68	68,532,661.34
2、本年增加金额	7,955,377.04	547,216.40	9,674.41	54,670.46	8,566,938.31

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
(1) 购置	7,955,377.04	448,953.14	9,674.41	54,670.46	8,468,675.05
(2) 其他		98,263.26			98,263.26
3、本年减少金额				98,263.26	98,263.26
(1) 处置或报废					
(2) 其他				98,263.26	98,263.26
4、期末余额	56,449,686.06	12,558,027.82	5,595,775.63	2,397,846.88	77,001,336.39
二、累计折旧					
1、年初余额	10,063,060.40	2,437,106.90	4,505,904.39	1,368,861.80	18,374,933.49
2、本年增加金额	639,853.36	654,591.89	143,560.70	126,640.79	1,564,646.74
(1) 计提	639,853.36	629,530.66	143,560.70	126,640.79	1,539,585.51
(2) 其他		25,061.23			25,061.23
3、本年减少金额				25,061.23	25,061.23
(1) 处置或报废					
(2) 其他				25,061.23	25,061.23
4、期末余额	10,702,913.76	3,091,698.79	4,649,465.09	1,470,441.36	19,914,519.00
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) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	45,746,772.30	9,466,329.03	946,310.54	927,405.52	57,086,817.39
2、年初账面价值	38,431,248.62	9,573,704.52	1,080,196.83	1,072,577.88	50,157,727.85

② 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	5,617,027.61	尚在办理中

11、 在建工程

项目	期末余额	年初余额
在建工程	5,016,699.69	4,548,590.92
合计	5,016,699.69	4,548,590.92

(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
钛石膏烘干生产线	3,079,629.70		3,079,629.70	2,350,624.42		2,350,624.42
济南办公楼				2,197,966.50		2,197,966.50

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
可移动式胶凝材料生产线	1,086,682.47		1,086,682.47			
砂浆生产线	850,387.52		850,387.52			
合计	5,016,699.69		5,016,699.69	4,548,590.92		4,548,590.92

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	年初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
钛石膏烘干生产线	2,350,624.42	729,005.28			3,079,629.70
济南办公楼	2,197,966.50	5,757,410.54	7,955,377.04		
可移动式胶凝材料生产线		1,086,682.47			1,086,682.47
砂浆生产线		850,387.52			850,387.52
合计	4,548,590.92	8,423,485.81	7,955,377.04		5,016,699.69

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 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
钛石膏烘干生产线	265.49	116.00	95.00				企业自筹
济南办公楼	800.00	100.00	100.00				企业自筹
可移动式胶凝材料生产线	134.50	80.79	80.79				企业自筹
砂浆生产线	100.00	85.04	85.04				企业自筹

12、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	8,811,042.63	8,811,042.63
2、本年增加金额	377,528.45	377,528.45
3、本年减少金额	1,181,283.75	1,181,283.75
4、期末余额	8,007,287.33	8,007,287.33
二、累计折旧		
1、年初余额	2,929,159.72	2,929,159.72
2、本年增加金额	988,919.03	988,919.03
(1) 计提	988,919.03	988,919.03
3、本年减少金额	1,181,283.75	1,181,283.75
(1) 处置	1,181,283.75	1,181,283.75
4、期末余额	2,736,795.00	2,736,795.00
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		

项目	房屋及建筑物	合计
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	5,270,492.33	5,270,492.33
2、年初账面价值	5,881,882.91	5,881,882.91

13、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	350,000.00	1,000,000.00	59,625.48	1,409,625.48
2、本年增加金额	582,524.27			582,524.27
(1) 购置	582,524.27			582,524.27
3、本年减少金额			31,067.96	31,067.96
(1) 处置			31,067.96	31,067.96
4、期末余额	932,524.27	1,000,000.00	28,557.52	1,961,081.79
二、累计摊销				
1、年初余额	19,534.88	1,000,000.00	48,186.44	1,067,721.32
2、本年增加金额	9,767.46		3,966.21	13,733.67
(1) 计提	9,767.46		3,966.21	13,733.67
3、本年减少金额			31,067.96	31,067.96
(1) 处置			31,067.96	31,067.96
4、期末余额	29,302.34	1,000,000.00	21,084.69	1,050,387.03
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、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	903,221.93		7,472.83	910,694.76
2、年初账面价值	330,465.12		11,439.04	341,904.16

14、 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,075,036.17	66,608.59	199,461.56	72,452.83	869,730.37
合计	1,075,036.17	66,608.59	199,461.56	72,452.83	869,730.37

15、 递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产明细**

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	37,121,608.38	5,595,571.91	34,694,530.34	5,245,996.48
资产减值准备	521,922.54	78,288.38	521,922.54	78,288.38
可抵扣亏损	7,154,589.43	1,400,869.60	4,887,134.86	896,405.18
预计负债	1,216,098.84	182,414.82	862,765.86	129,414.88
租赁负债	5,339,085.37	1,247,641.57	7,548,547.37	1,664,668.24
合计	51,353,304.56	8,504,786.28	48,514,900.97	8,014,773.16

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
内部交易未实现利润	267,092.52	66,773.13	288,281.29	72,070.32
使用权资产	5,270,492.33	1,217,671.66	5,881,882.91	1,386,764.72
合计	5,537,584.85	1,284,444.79	6,170,164.20	1,458,835.04

(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	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和	抵销后递延所得税资产或
	负债期末互抵金额	或负债期末余额	负债年初互抵金额	负债年初余额
递延所得税资产	1,217,671.66	7,287,114.62	1,386,764.72	6,628,008.44
递延所得税负债	1,217,671.66	66,773.13	1,386,764.72	72,070.32

16、 短期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

17、 应付账款**(1) 应付账款列示**

项目	期末余额	年初余额
应付货款	22,316,447.21	22,114,087.13
应付服务费		94,506.00
合计	22,316,447.21	22,208,593.13

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
济宁市晟恒建筑工程有限公司	949,075.79	未到期支付
信创实业（上海）有限公司	918,584.07	未到期支付
河南郑中安全技术服务中心（有限合伙）	916,812.08	未到期支付

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京物网星联科技有限公司	671,844.65	未到期支付
龙口矿业集团汽车运输有限公司	688,934.38	未到期支付
合计	4,145,250.97	

18、 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	年初余额
预收货款	5,556,740.53	2,752,253.14
合计	5,556,740.53	2,752,253.14

19、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	4,810,936.31	16,570,113.32	19,454,794.78	1,926,254.85
二、离职后福利-设定提存计划	181,487.87	1,721,132.95	1,723,745.78	178,875.04
三、辞退福利		9,800.00	9,800.00	
合计	4,992,424.18	18,301,046.27	21,188,340.56	2,105,129.89

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,615,540.86	12,939,487.46	15,744,754.86	1,810,273.46
2、职工福利费		1,367,112.13	1,367,112.13	
3、社会保险费	115,784.75	1,006,023.10	1,008,361.46	113,446.39
其中：医疗保险费	108,577.97	943,973.50	946,496.38	106,055.09
工伤保险费	7,009.78	60,944.60	60,658.08	7,296.30
生育保险费	197.00	1,105.00	1,207.00	95.00
4、住房公积金	2,630.00	1,139,509.12	1,139,604.12	2,535.00
5、工会经费和职工教育经费	76,980.70	117,981.51	194,962.21	
合计	4,810,936.31	16,570,113.32	19,454,794.78	1,926,254.85

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	175,974.36	1,661,576.99	1,664,115.19	173,436.16
2、失业保险费	5,513.51	59,555.96	59,630.59	5,438.88
合计	181,487.87	1,721,132.95	1,723,745.78	178,875.04

20、 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	841,278.30	1,925,140.57

项目	期末余额	年初余额
企业所得税	529,582.58	1,554,568.45
个人所得税	42,368.82	74,138.87
城市维护建设税	2,120.78	117,939.66
教育费附加	1,514.83	84,919.28
印花税	1,525.22	5,965.22
合计	1,418,390.53	3,762,672.05

21、 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	22,608,459.78	23,010,355.53
合计	22,608,459.78	23,010,355.53

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
股东垫付购房款	18,000,000.00	18,070,000.00
与外单位的往来款	4,016,513.88	4,053,999.31
员工报销款	2,350.80	208,632.48
应付社保公积金	116,426.10	118,681.98
其他	473,169.00	559,041.76
合计	22,608,459.78	23,010,355.53

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
高永涛	9,000,000.00	股东借款尚未归还
姜福兴	9,000,000.00	股东借款尚未归还

22、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	1,882,732.21	2,159,479.38
合计	1,882,732.21	2,159,479.38

23、 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税	2,638,786.23	2,745,909.37
已背书或已贴现未到期的承兑汇票	490,520.00	3,155,000.00
合计	3,129,306.23	5,900,909.37

24、 租赁负债

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
租赁负债	5,339,085.37	6,186,627.15
减：一年内到期的非流动负债	1,882,732.21	2,159,479.38
合计	3,456,353.16	4,027,147.77

25、 预计负债

项目	期末余额	年初余额
产品质量保证	1,216,098.84	2,224,686.08
合计	1,216,098.84	2,224,686.08

26、 股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	88,366,668.00						88,366,668.00

27、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	10,188,475.73			10,188,475.73
合计	10,188,475.73			10,188,475.73

28、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	10,590,527.15			10,590,527.15
合计	10,590,527.15			10,590,527.15

29、 未分配利润

项目	本期	上年
调整前上年年末未分配利润	96,731,775.62	86,323,148.46
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	96,731,775.62	86,323,148.46
加：本年归属于母公司股东的净利润	678,221.56	11,225,315.57
减：提取法定盈余公积		816,688.41
其他		
提取一般风险准备		
年末未分配利润	97,409,997.18	96,731,775.62

30、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	58,286,265.88	24,707,067.06	50,582,961.09	24,839,692.16
其他业务收入	179,815.29	60.17	3,209.20	106,476.62

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	58,466,081.17	24,707,127.23	50,586,170.29	24,946,168.78

31、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	189,262.85	221,110.24
教育费附加	135,612.65	164,565.19
房产及城镇土地使用税	178,981.25	178,981.25
车船税	1,600.00	3,080.00
印花税	39,119.44	33,998.04
合计	544,576.19	601,734.72

32、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,743,990.51	5,021,289.72
差旅费	1,442,624.46	1,002,844.87
售后服务费	144,509.11	1,285,732.42
业务招待费	1,530,573.57	645,954.41
办公费	244,439.76	489,640.63
其他	444,820.37	142,064.15
投标费用	6,541,594.12	2,432,003.77
折旧费	195,475.13	311,604.37
广告宣传费	71,087.94	19,211.16
合计	18,359,114.97	11,350,345.50

33、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,322,634.35	3,554,069.44
折旧费	1,025,302.14	863,052.32
中介费	373,880.54	270,010.93
办公费	405,013.30	438,967.18
业务招待费	188,309.49	70,285.92
差旅费	55,637.92	64,953.71
其他	1,171,439.24	228,331.56
合计	6,542,216.98	5,489,671.06

34、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员职工薪酬	4,746,896.50	4,235,315.05
直接材料投入	102,866.83	166,328.38

项目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销费	541.01	93,656.18
其他费用	359,895.96	281,366.70
合计	5,210,200.30	4,776,666.31

35、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	499,581.73	507,863.69
减：利息收入	11,753.68	37,922.56
手续费	71,614.91	14,014.28
合计	559,442.96	483,955.41

36、 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	550,000.00	220,000.00	550,000.00
进项税加计抵减	368,800.02	493,196.85	
代扣个人所得税手续费返还	17,154.51	11,112.65	
稳岗补贴	36,547.97		
合计	972,502.50	724,309.50	550,000.00

37、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	11,808.31	
债务重组产生的投资收益	-285,745.92	-132,124.69
处置债权投资取得的投资收益		-10,927.59
合计	-273,937.61	-143,052.28

38、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	-2,427,078.04	-2,650,174.02
合计	-2,427,078.04	-2,650,174.02

39、 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益		-433.63
合计		-433.63

40、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
无需支付款项	4,500.00		4,500.00
赔偿款、罚款			
其他	0.30	1,961.04	0.30

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
合计	4,500.30	1,961.04	4,500.30

41、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		4,371.61	
行政罚款、滞纳金等	417.31		417.31
对外捐赠		6,592.92	
其他	0.02	25.89	0.02
合计	417.33	10,990.42	417.33

42、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	401,751.68	614,212.81
递延所得税费用	-664,403.37	-593,837.76
合计	-262,651.69	20,375.05

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	818,972.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	122,845.85
子公司适用不同税率的影响	-41,348.76
调整以前期间所得税的影响	-25,258.59
税收优惠及加计扣除的影响	-543,332.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	224,442.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
所得税费用	-262,651.69

43、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
收到投保保证金、押金等	3,743,055.65	8,182,415.27
收到政府补贴款	550,000.00	220,000.00
利息收入	11,753.68	37,922.56
合计	4,304,809.33	8,440,337.83

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
租金及物业管理费用	315,455.04	124,972.47
项目借款、员工借款	1,239,340.00	2,752,663.50
投标保证金、押金	2,166,602.21	1,204,854.00

项目	本期发生数	上期发生数
其他现金支付的费用	8,394,805.91	15,177,925.81
合计	12,116,203.16	19,260,415.78

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
偿还租赁负债本金及利息	1,349,438.62	25,300.00
合计	1,349,438.62	25,300.00

(4) 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,081,624.05	838,873.65
加：资产减值准备		
信用减值损失	2,427,078.04	2,650,174.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,539,585.51	1,521,635.64
使用权资产折旧	988,919.03	577,605.99
无形资产摊销	13,733.67	4,759.56
长期待摊费用摊销	199,461.56	128,125.58
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）		433.63
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		4,371.61
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	499,581.73	507,863.60
投资损失（收益以“-”号填列）	273,937.61	143,052.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-659,106.18	-562,600.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,297.19	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,685,905.31	66,626.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	21,131,378.57	-2,308,913.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,692,774.65	-8,852,455.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,112,216.44	-5,280,448.21
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	17,102,122.03	19,625,540.85
减：现金的年初余额	7,329,504.83	15,926,604.18
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	9,772,617.20	3,698,936.67

(6) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
①现金		
其中：库存现金	12,591.50	8,091.50
可随时用于支付的银行存款	16,382,916.16	19,575,344.32
可随时用于支付的其他货币资金	706,614.37	42,105.03
②现金等价物		
① 年末现金及现金等价物余额	17,102,122.03	19,625,540.85

44、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
中关村科技园区管理委员会新三板挂牌补贴项目款	500,000.00	其他收益	500,000.00
北京市昌平区科学技术委员会 2023 年度第二批高新政策资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
合计	550,000.00		550,000.00

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

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	
北京安科兴业环保技术有限公司	北京	北京	技术开发、技术服务	51.00		设立
北京安科兴业矿山安全技术研究院有限公司	北京	北京	技术开发、技术服务	100.00		设立
山东安科兴业智能装备有限公司	山东	山东	智能设备开发、生产、销售	100.00		设立
烟台安达环保科技有限公司	山东	山东	新材料技术研发，技术服务、销售	51.00		设立
中山市安裕昌新材料有限公司	广东	广东	材料技术研发；建筑材料销售	100.00		设立
太仓安兴建筑新材料有限公司	江苏	江苏	其他建筑材料制造	100.00		设立

八、 合并范围的变更

无。

九、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

高永涛直接持有公司 27.52%的股份，并通过北京安科同心资产管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 3.62%的股份，合计持有公司 31.14%的股份。姜福兴直接持有公司 27.52%的股份，并通过北京安科同心资产管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 3.62%的股份，合计持有公司 31.14%的股份。高永涛和姜福兴两人直接合计持有公司 62.28%的股份，高永涛、姜福兴签订一致行动协议，为公司共同实际控制人。

2、 本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
成子奎	持股 5%以上股东
曲效成	股东、董事、总经理
季毛伟	股东、董事、副总经理兼董事会秘书
杜磊	董事
王艳军	监事
王颜亮	职工监事
刘永利	职工监事
天津红杉聚业股权投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
北京安科同心资产管理合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
青岛石上清泉环境工程有限公司	北京安科兴业环保技术有限公司少数股东

4、 关联方交易情况

（1） 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	利息金额	说明
拆出					
高永涛	9,000,000.00	2016-12-1		210,000.00	不高于同期银行贷款利率，实际支付利率为 3%-4.67%
姜福兴	9,000,000.00	2016-12-1		210,000.00	不高于同期银行贷款利率，实际支付利率为 3%-4.67%

（2） 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,236,000.00	463,963.70

5、 关联方应收应付款项

（1） 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
王颜亮			120,633.50	6,031.68

（2） 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款：		
北京安科同心资产管理合伙企业（有限合伙）	449,000.00	449,000.00
高永涛	9,000,000.00	9,035,000.00

项目名称	期末余额	年初余额
姜福兴	9,000,000.00	9,035,000.00

十、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，不存在应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	89,664,474.67	93,984,138.69
1 至 2 年	18,421,991.79	27,077,034.95
2 至 3 年	18,066,467.66	11,542,197.57
3 至 4 年	8,211,967.33	6,467,637.06
4 至 5 年	1,643,251.79	1,490,500.00
5 年以上	15,364,559.26	15,357,648.26
小计	151,372,712.50	155,919,156.53
减：坏账准备	32,500,956.15	30,583,210.73
合计	118,871,756.35	125,335,945.80

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	151,372,712.50	100.00	32,500,956.15	21.47	118,871,756.35
其中：账龄组合	150,781,684.09	99.61	32,500,956.15	21.55	118,280,727.94
关联方组合	591,028.41	0.39			591,028.41
合计	151,372,712.50	100.00	32,500,956.15	21.47	118,871,756.35

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	155,919,156.53	100.00	30,583,210.73	19.61	125,335,945.80
其中：账龄组合	154,514,641.26	99.10	30,583,210.73	19.79	123,931,430.53
关联方组合	1,404,515.27	0.90			1,404,515.27
合计	155,919,156.53	100.00	30,583,210.73	19.61	125,335,945.80

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	89,073,446.26	4,453,672.31	5.00
1至2年	18,421,991.79	1,842,199.18	10.00
2至3年	18,066,467.66	5,419,940.30	30.00
3至4年	8,211,967.33	4,105,983.67	50.00
4至5年	1,643,251.79	1,314,601.43	80.00
5年以上	15,364,559.26	15,364,559.26	100.00
合计	150,781,684.09	32,500,956.15	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	30,583,210.73	1,917,745.42				32,500,956.15
合计	30,583,210.73	1,917,745.42				32,500,956.15

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
山东能源集团鲁西矿业有限公司物资分公司	13,062,329.14	653,116.46	8.63
中铁十五局集团有限公司	7,396,582.08	369,829.10	4.89
陕西泰丰盛合控股集团有限公司	6,474,320.00	323,716.00	4.27
北京中交桥宇科技有限公司	5,872,173.48	4,597,433.36	3.88
黑龙江龙煤鹤岗矿业有限责任公司	5,605,403.60	560,540.36	3.70
合计	38,410,808.30	6,504,635.28	25.37

2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	14,544,398.49	7,491,978.57
合计	14,544,398.49	7,491,978.57

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	12,438,417.27	6,215,151.15
1 至 2 年	1,515,637.70	964,787.20
2 至 3 年	887,066.00	789,267.60
3 至 4 年	489,853.17	4,338.00
4 至 5 年	4,338.00	242,977.00
5 年以上	454,600.00	247,000.00
小计	15,789,912.14	8,463,520.95
减：坏账准备	1,245,513.65	971,542.38
合计	14,544,398.49	7,491,978.57

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
往来款	787,502.26	1,422,466.10
押金保证金	3,267,742.30	3,252,929.65
其他	1,788,412.16	1,467,629.67
内部往来款	9,946,255.42	2,320,495.53
小计	15,789,912.14	8,463,520.95
减：坏账准备	1,245,513.65	971,542.38
合计	14,544,398.49	7,491,978.57

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	971,542.38			971,542.38
2024 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	273,971.27			273,971.27
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024 年 06 月 30 日余额	1,245,513.65			1,245,513.65

坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

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	其他变动	
其他应收款坏账准备	971,542.38	273,971.27				1,245,513.65
合计	971,542.38	273,971.27				1,245,513.65

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中山市东傲科技有限公司	押金保证金	351,800.00	2-3年	2.23	105,540.00
义马煤业集团股份有限公司	押金保证金	336,600.00	5年以上	2.13	336,600.00
北京分贝通科技有限公司	往来款	317,187.06	1年以内	2.01	15,859.35
中铁十六局集团南方工程有限公司	押金保证金	300,000.00	3-4年	1.90	150,000.00
中勘冶金勘察设计院有限责任公司	押金保证金	178,416.00	2-3年	1.13	53,524.80
合计		1,484,003.06		9.40	661,524.15

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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
对子公司投资	29,430,000.00		29,430,000.00	28,880,000.00		28,880,000.00
合计	29,430,000.00		29,430,000.00	28,880,000.00		28,880,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
北京安科兴业环保技术有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
北京安科兴业矿山安全技术研究院有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
山东安科兴业智能装备有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
烟台安达环保科技有限公司	4,080,000.00			4,080,000.00
中山市安裕昌硕新材料有限公司	2,800,000.00			2,800,000.00
太仓安兴建筑新材料有限公司	5,000,000.00	550,000.00		5,550,000.00
合计	28,880,000.00	550,000.00		29,430,000.00

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,862,164.48	18,248,078.13	118,157,582.28	55,978,345.15
其他业务	182,398.86	182,398.86	1,380,938.91	1,590,497.98
合计	50,044,563.34	18,430,476.99	119,538,521.19	57,568,843.13

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组产生的投资收益	-111,300.00	-143,741.09
处置长期股权投资产生的投资收益		-3,988,166.77
合计	-111,300.00	-4,131,907.86

十三、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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）	550,000.00	
债务重组损益	-285,745.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,082.97	
小计	268,337.05	
减：所得税影响额	24,693.57	
少数股东权益影响额（税后）	-49,613.36	
合计	293,256.84	

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.33	0.01	0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.20	0.01	0.01

北京安科兴业科技股份有限公司

二〇二四年八月二十二日

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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	550,000.00
债务重组损益	-285,745.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,082.97
非经常性损益合计	268,337.05
减：所得税影响数	24,693.57
少数股东权益影响额（税后）	-49,613.36
非经常性损益净额	293,256.84

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