

证券代码：831590

证券简称：百川建科

主办券商：国融证券



百川建科

NEEQ：831590

百川伟业（天津）建筑科技股份有限公司

BaiChuanWeiYe(TianJin)Construction Technology Inc.



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

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.....	5
第二节	会计数据和经营情况.....	6
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.....	82
附件 II	融资情况.....	82

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	董事会办公室。

释义

释义项目	指	释义
股份公司、公司、百川建科	指	百川伟业（天津）建筑科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
股东大会	指	百川伟业（天津）建筑科技股份有限公司股东大会
董事会	指	百川伟业（天津）建筑科技股份有限公司董事会
监事会	指	百川伟业（天津）建筑科技股份有限公司监事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
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
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
《公司章程》	指	《百川伟业（天津）建筑科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期、本期	指	2024年1-6月
上期	指	2023年1-6月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
建筑全生命周期	指	建筑项目从规划、设计、施工、运营维护、改建到拆除的所有阶段
绿色建筑	指	建筑在设计、建造、材料使用上充分考虑环境保护的要求，把建筑物与能源、环保、美学、高新技术等紧密地结合起来，在有效满足各种使用功能的同时，有益于使用者的身心健康，并创造符合环境保护要求的工作和生活空间结构
BIM	指	建筑信息模型（Building Information Modeling），通过其建立的数据信息模型可在建筑全生命周期中将三维数字信息完整传递并用于各类用途的综合系统，通过应用标准化的，计算机可识别的数字信息模型，优化改进项目的规划、设计、施工、运营及维护等一系列的工作流程
4D	指	3D 建筑实体模型+时间，构成 4D（4Dimension）
5D	指	3D 建筑实体模型+时间+成本，构成 5D（5Dimension）
建模	指	以建筑工程项目的各项相关信息数据作为模型的基础，进行建筑模型的建立，通过数字信息仿真模拟建筑物所具有的真实信息
碰撞检查	指	建筑构件、设备管线在三维模型下使用计算机进行模拟仿真，在图纸阶段提前发现碰撞问题，避免返工

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	百川伟业（天津）建筑科技股份有限公司		
英文名称及缩写	BaiChuanWeiYe(TianJin)Construction Technology Inc.		
法定代表人	邢忠桂	成立时间	2010年5月11日
控股股东	控股股东为（天津汇鼎升科技合伙企业（有限合伙））	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（邢忠桂、王葑），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-74 专业技术服务业-748 工程技术-7481 工程管理服务		
主要产品与服务项目	BIM 建筑信息模型开发、咨询、服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	百川建科	证券代码	831590
挂牌时间	2014年12月29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）	10,000,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道1号四楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	王葑	联系地址	天津滨海高新区华苑产业区海泰华科三路1号5号楼-2-601
电话	022-87938757	电子邮箱	tjzjbc@163.com
传真	022-83946865		
公司办公地址	天津滨海高新区华苑产业区海泰华科三路1号5号楼-2-601	邮政编码	300384
公司网址	http://www.bcbim.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	911200005534466517		
注册地址	天津市华苑产业区海泰华科三路1号2号楼A座-1-912		
注册资本（元）	10,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司属于“科学研究和技术服务业”门类的“专业技术服务业”（行业代码：M74）。根据《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》，公司属于“科学研究和技术服务业”门类的“专业技术服务业”（行业代码：M74）。

公司是一家专业从事BIM（Building Information Modeling，建筑信息模型）咨询服务的企业。BIM是通过其建立的数据信息模型在建筑全生命周期中将三维数字信息完整传递并用于各类用途的综合系统，通过应用标准化的，计算机可识别的数字信息模型，优化改进项目的规划、设计、施工、运营及维护等一系列的工作流程。在建筑生命周期的不同阶段，不同利益相关方通过在BIM模型中插入、提取、更新和修改信息，以支持和反映其各自职责的协同作业。公司目前已承接全国多个大型地标性建筑，实现BIM本土化和多样化。我司于近年来一直致力于自主开发BIM相关软件，先后开发了多款BIM类平台软件，如百川BIM智慧工地、百川BIM智慧医院、百川智慧水务系统等等。并申请了各类BIM软件产品的销售许可，为各甲方提供优质、满意的服务，为了更好的服务客户，适应市场，公司不断优化和开发新的软件产品，力将发展的战略方向继续在向“建筑+互联网”逐步延伸。

公司主要收入来源是为客户公司提供咨询服务换取咨询费、服务费用。

报告期内及报告期末截至报告披露日，公司的商业模式未发生改变。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>公司于2022年6月22日被市工业和信息化局 市财政局认定为2021年度“专精特新”中小企业。详见天津市工信局官网公告：《市工业和信息化局 市财政局关于印发2021年度“专精特新”中小企业认定名单的通知》索引号：11120000MB1896646L/2022-00036，发文字号：津工信中小企服（2022）17号。</p> <p>公司于2023年12月8日获得国家级高新技术企业认定，证书编号：GR202312002254，有效期：三年。批准机关：天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局。</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	3,201,722.46	4,816,098.89	-33.52%
毛利率%	23.26%	46.94%	-
归属于挂牌公司股东的	-1,232,536.99	-863,102.70	-

净利润			
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,069,586.86	-991,877.70	-
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）	-17.23%	-13.33%	-
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）	-28.93%	-15.32%	-
基本每股收益	-0.12	-0.08	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	7,437,622.42	8,442,055.89	-11.90%
负债总计	900,322.95	672,219.43	33.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,537,299.47	7,769,836.46	-15.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.65	0.78	-16.67%
资产负债率%（母公司）	10.60%	7.22%	-
资产负债率%（合并）	12.10%	7.96%	-
流动比率	3.92	6.67	-
利息保障倍数	-283.59	82.00	-
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	-2,147,258.20	1,677,695.40	-
应收账款周转率	0.74	0.88	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.90%	-12.90%	-
营业收入增长率%	-33.52%	34.79%	-
净利润增长率%	-	-	-

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	221,237.88	2.97%	1,873,041.36	22.19%	-88.19%
应收票据	0	0%	0	0%	0%

应收账款	2,447,047.47	32.90%	2,269,480.00	26.88%	7.82%
预付账款	2,369.12	0.03%	291,615.88	3.45%	-99.19%
其他应收款	858,287.50	11.54%	50,206.25	0.59%	1,609.52%
长期股权投资	2,685,794.03	36.11%	2,712,601.55	32.13%	-0.99%
固定资产	847,560.81	11.40%	930,791.46	11.03%	-8.94%
递延所得税资产	375,325.61	5.05%	314,319.39	3.72%	19.41%
短期借款	500,000.00	6.72%	0	0%	-100.00%
应付账款	193,250.00	2.60%	388,750.00	4.60%	-50.29%
合同负债	82,075.47	1.10%	176,366.74	2.09%	-53.46%
应交税费	120,072.95	1.61%	96,519.43	1.14%	24.40%

项目重大变动原因

其他应收款：

1、本期末其他应收款比上年期末增加了 808,081.25元，较上年期末增加了1,609.19%，主要原因是报告期内保证金的增加，使得报告期末其他应收款增加。

（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	3,201,722.46	-	4,816,098.89	-	-33.52%
营业成本	2,457,107.89	76.74%	2,555,291.21	53.06%	-3.84%
毛利率	23.26%	-	46.94%	-	-
税金及附加	12,511.48	0.39%	14,970.66	0.31%	-16.43%
管理费用	923,320.41	28.84%	806,668.21	16.75%	14.46%
研发费用	1,690,183.39	52.79%	1,977,742.01	41.07%	-14.54%
财务费用	4,890.67	0.15%	4,917.95	0.10%	-0.55%
其他收益	994,797.17	31.07%	163,202.05	3.39%	509.55%
投资收益	-26,807.52	-0.84%	-132,407.09	-2.75%	-
信用减值损失	-365,241.48	-11.41%	-412,275.89	-8.56%	-
营业利润	-1,283,543.21	-40.09%	-924,972.08	-19.21%	-
所得税费用	-61,006.22	-1.91%	-61,869.38	-1.28%	-
净利润	-1,232,536.99	-38.50%	-863,102.70	-17.92%	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,147,258.20	-	1,677,695.40	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-8,600.00	-	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	495,454.72	-	-1,054,153.79	-	-

项目重大变动原因

1、营业收入

公司本期营业收入为 3,201,722.46 元，较去年同期下降了 33.52%，主要原因是近年来业务市场持续低迷，行业萎缩，导致收入下滑，公司在继续加大 BIM 软件的研发与推广。

2、毛利率

公司本期毛利率为 23.26%，较去年同期下降了 23.68%，去年同期完成了教学资源项目，使得 BIM 技术项目毛利率较高，今年因市场原因行业不景气，利率有所下降。

3、其他收益

本年度其他收益为 994,797.17 元，较上年度增长了 509.55%，主要是本期公司取得智能制造奖励资金 976,600.00 元，去年无此项奖励。

4、净利润

本年度净利润为-1,232,536.99 元，比去年同期下降了 369,434.29 元，主要原因为收入下滑，导致营业利润和净利润的下降。公司将继续加大 BIM 软件产品的销售，自行优化软件产品，降低外购成本，争取扭亏为盈。

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
百川云创（天津）科技发展有限公司	子公司	建筑信息技术开发；建筑信息模型、模拟设计咨询、服务；动漫、信息技术开发、咨询、服务、转让等	1,000,000	41,957.93	-838,132.04	0	-90,576.72
百川伟业（天津）建筑设计有限公司	子公司	建筑设计；工程技术咨询；室内外装饰装修工程设计；城市规划设计等	500,000	184,113.40	-215,886.60	6,237.54	-102,576.92
北京云湖建筑	参股公司	工程监理；城市园林绿	6,000,000	22,936,074.64	6,954,368.68	13,197,026.88	-89,358.41

工程 有限 公司	化；技术推广服务、技术中介服务、基础软件服务、应用软件服务；工程项目管理；工程技术咨询；工程造价咨询；工程招标、工程招标代理；设计、制作、代理、发布广告；施工总承包、专业承包、劳务分包；销售厨房用具、专用设备、通用设备、家具；委托加工。					
----------------	--	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
北京云湖建筑工程有限公司	与公司从事业务无关联性	公司经营发展的需要，增强主营业务的市场竞争力，扩大经营范围，完善市场布局，有助于公司拓展市场、提高公司盈利能力和在区域市场的竞争力和影响力。

(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、实际控制人不当控制风险	<p>天津汇鼎升科技合伙企业(有限合伙)持有公司 52.5%股份，邢忠桂对有限合伙的出资比例为 49.5%，且为该有限合伙的执行事务合伙人。天津汇鼎升科技合伙企业(有限合伙)与邢忠桂、王葭签订了《一致行动人协议》。邢忠桂直接持有公司 22%的股份，王葭直接持有公司 8.5%的股份，故邢忠桂、王葭夫妇合计可控制股份比例为 83%，系公司共同实际控制人。邢忠桂任公司董事长兼总经理，王葭任公司董事、财务负责人、董事会秘书，两人在公司重大事项决策、日常经营管理方面均可施予重大影响。虽然股份公司成立后公司已建立健全公司治理机制及内部控制体系，股份公司成立以来也未发生实际控制人利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但仍不能排除实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或以其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排等方面进行不当控制并造成公司及其他股东权益受损的风险。</p> <p>应对措施：公司将继续遵循和完善《公司章程》，完善股东大会、董事会、监事会，健全公司治理机制。继续按照内部治理细则，强化了公司相关治理制度的可操作性。</p>
2、公司治理的风险	<p>公司逐步健全公司治理结构，按照《公司法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》等法律法规要求，制定了《公司章程》等相关制度，并对前述情形进行了规范。但是，公司股东、董事、监事、高级管理人员对公司规范运作的认识和执行还需要时间，公司治理存在一定风险。</p> <p>应对措施：公司进一步强化《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》，完善公司的重大事项分层决策制度。公司三会的相关人员均符合《公司法》规定的任职要求，严格按照三会议事规则履行其权利和义务，严格执行三会决议。</p>
3、公司营业收入地域集中的风险	<p>BIM 咨询服务属于工程建筑领域的新兴业务，公司是较早进入该业务的企业之一，公司自新三板挂牌以来，凭借良好的技术服务，已在天津地区获得了一定的市场占有率，形成了良好的品牌形象，体现出营业收入地域来源相对集中的特点。虽然为了不断开拓市场，公司在保持天津地区竞争优势的基础上，继续加大对江苏、广西、辽宁以及山东等地的市场开发力度，但还处于市场开拓阶段，将会对未来的成长性造成一定程度的不利影响，公司营业收入存在地域来源相对集中的风险。</p> <p>应对措施：公司将一如既往加强公关工作，不断开拓市场，</p>

	<p>加大对全国其他地区的宣传力度，扩大社会影响，来降低开发市场的投入。在产品投入市场初期，采取集中化营销策略，建立一定的品牌认知度，提高消费者信任度，缩减市场认可、接受的时间。以先进的技术，优质的服务，建立营销关系网，建立强有力的市场开发和销售团队。</p>
4、人才流失或知识更新不及时的风险	<p>公司的核心竞争力是拥有一个涵盖建筑、结构、机电、绿色建筑、工程管理、软件研发等各领域专业人员和复合型人才的 BIM 团队，且团队成员通过不断学习最新的 BIM 技术知识并进行应用实践，保持知识技能及时更新和升级。随着行业快速增长，相关业务咨询公司不断招募人才，若公司人员大量流失或知识更新不及时，将对公司业务产生较大影响，削弱公司的竞争力。</p> <p>应对措施：公司加大人才的培养投入，通过企业文化、激励机制等更好的吸引人才、留住人才。</p>
5、产品研发风险	<p>企业的 BIM 咨询作为新型技术服务，需要配合甲方要求、现场情况等二次开发，涉及技术领域较为专业，周期不定，所以有一定的风险。百川建科拥有完备的技术开发团队，但是开发周期视项目情况和难度有一定的风险。</p> <p>应对措施：在开发开始阶段，认真计划全部开发步骤，并仔细规划整个流程的里程碑，并按阶段审查进度。一旦发现进度落后，马上调整策略，增加研发人员，技术团队等。</p>
6、经济周期和建筑工程行业的风险	<p>公司主要业务对象均为大型房地产商、建设方等，其自身的投资建设受国内外经济形势、国家产业政策等方面的影响较大，同时，此方面的市场竞争也比较激烈。因此，公司存在在某些领域受一定原因影响而导致销售收入下滑和利润下降的风险。</p> <p>应对措施：加强产品研发投入，提升产品附加值，获得新的产品利润来源。拓展行业内应用领域，为同一客户提供更多更有效的服务，提升销售量与销售收入。通过技术开发和管理降低产品成本，巩固利润收入。</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

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
《公开转让说明书》	其他股东	同业竞争承诺	2014年12月24日		正在履行中
《百川伟业(天津)建筑科技股份有限公司收购报告书》	实际控制人或控股股东	规范关联交易承诺	2016年1月28日		正在履行中
《百川伟业(天津)建筑科技股份有限公司收购报告书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年1月28日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
车辆 ETC 押金	货币资金	冻结	200.00	0.003%	公司车辆 ETC 押金
总计	-	-	200.00	0.003%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司所属车辆在中国建设银行办理 ETC 的押金 200.00 元，不会对公司正常经营产生影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	6,825,000	68.25%	0	6,825,000	68.25%
	其中：控股股东、实际控制人	6,012,500	60.13%	0	6,012,500	60.13%
	董事、监事、高管	975,000	9.75%	0	975,000	9.75%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	3,175,000	31.75%	0	3,175,000	31.75%
	其中：控股股东、实际控制人	2,287,500	22.88%	0	2,287,500	22.88%
	董事、监事、高管	2,925,000	29.25%	0	2,925,000	29.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数						18

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	天津汇鼎升科技合伙企业（有限合伙）	5,250,000	0	5,250,000	52.5%	0	5,250,000	0	0
2	邢忠桂	2,200,000	0	2,200,000	22.00%	1,650,000	550,000	0	0
3	王葭	850,000	0	850,000	8.50%	637,500	212,500	0	0

4	王海龙	850,000	0	850,000	8.50%	637,500	212,500	0	0
5	韩金刚	0	446,399	446,399	4.46%	0	446,399	0	0
6	高智勇	250,000	0	250,000	2.50%	250,000	0	0	250,000
7	陈刚	0	100,000	100,000	1.00%	0	100,000	0	0
8	曹一鸣	0	15,500	15,500	0.16%	0	15,500	0	0
9	胡明	0	10,200	10,200	0.10%	0	10,200	0	0
10	翟德杏	0	10,000	10,000	0.10%	0	10,000	0	0
合计		9,400,000	-	9,982,099	99.82%	3,175,000	6,807,099	0	250,000

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：

公司股东邢忠桂系天津汇鼎升科技合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人、与王葑系夫妻关系，除此之外，公司其他股东之间无关联关系。

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				
邢忠桂	董事长、总经理	男	1976年8月	2023年7月31日	2026年7月30日	2,200,000	0	2,200,000	22.00%
王葇	董事、财务负责人、董事会秘书	女	1981年1月	2023年7月31日	2026年7月30日	850,000	0	850,000	8.50%
王海龙	董事	男	1980年12月	2023年7月31日	2026年7月30日	850,000	0	850,000	8.50%
祁宇航	董事、副总经理	男	1992年8月	2023年7月31日	2026年7月30日	0	0	0	0%
吕贵芳	董事、副总经理	女	1991年10月	2023年7月31日	2026年7月30日	0	0	0	0%
李欣阳	监事	女	1987年2月	2023年7月31日	2026年7月30日	0	0	0	0%
张涛	监事会主席	男	1981年3月	2023年7月31日	2026年7月30日	0	0	0	0%
李雪海	职工代表监事	男	1976年6月	2023年7月12日	2026年7月11日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

邢忠桂与王葇系夫妻关系，二人为公司实际控制人；其他董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，与控股股东、实际控制人无关联关系。

(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	期末人数
财务人员	3	3
技术人员	39	34
行政人员	3	3
员工总计	45	40

(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	五、（一）	221,237.88	1,873,041.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	2,447,047.47	2,269,480.00
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	2,369.12	291,615.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	858,287.50	50,206.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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			
流动资产合计		3,528,941.97	4,484,343.49
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	五、（五）	2,685,794.03	2,712,601.55
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、（六）	847,560.81	930,791.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
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、（七）	375,325.61	314,319.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,908,680.45	3,957,712.40
资产总计		7,437,622.42	8,442,055.89
流动负债：			
短期借款	五、（九）	500,000.00	
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	五、（十）	193,250.00	388,750.00
预收款项			
合同负债	五、（十一）	82,075.47	176,366.74
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	五、（十二）		
应交税费	五、（十三）	120,072.95	96,519.43
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、（十四）	4,924.53	10,583.26
流动负债合计		900,322.95	672,219.43
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		900,322.95	672,219.43
所有者权益：			
股本	五、（十五）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十六）	1,143,136.99	1,143,136.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、（十七）	-4,605,837.52	-3,373,300.53
归属于母公司所有者权益合计		6,537,299.47	7,769,836.46
少数股东权益			
所有者权益合计		6,537,299.47	7,769,836.46
负债和所有者权益总计		7,437,622.42	8,442,055.89

法定代表人：邢忠桂

主管会计工作负责人：王葑

会计机构负责人：王英

（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		76,766.55	1,421,747.55
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）	2,416,247.47	2,176,480.00
应收款项融资			
预付款项		2,369.12	291,615.88

其他应收款	十三、(二)	2,138,287.50	1,490,206.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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			
流动资产合计		4,633,670.64	5,380,049.68
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	十三、(三)	2,685,794.03	2,712,601.55
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		847,560.81	930,791.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
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		324,525.61	279,069.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,857,880.45	3,922,462.40
资产总计		8,491,551.09	9,302,512.08
流动负债：			
短期借款		500,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		193,250.00	388,750.00
预收款项			
合同负债		82,075.47	176,037.74
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬			
应交税费		119,982.98	96,460.62
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		4,924.53	10,562.26
流动负债合计		900,232.98	671,810.62
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		900,232.98	671,810.62
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,143,136.99	1,143,136.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-3,551,818.88	-2,512,435.53
所有者权益合计		7,591,318.11	8,630,701.46
负债和所有者权益合计		8,491,551.09	9,302,512.08

(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		3,201,722.46	4,816,098.89
其中：营业收入	五、(十八)	3,201,722.46	4,816,098.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,088,013.84	5,359,590.04
其中：营业成本	五、(十八)	2,457,107.89	2,555,291.21
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	五、(十九)	12,511.48	14,970.66
销售费用			
管理费用	五、(二十)	923,320.41	806,668.21
研发费用	五、(二十一)	1,690,183.39	1,977,742.01
财务费用	五、(二十二)	4,890.67	4,917.95
其中：利息费用		4,545.28	4,153.79
利息收入		611.91	475.82
加：其他收益	五、(二十三)	994,797.17	163,202.05
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十四)	-26,807.52	-132,407.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-26,807.52	-132,407.09
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、(二十五)	-365,241.48	-412,275.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,283,543.21	-924,972.08
加：营业外收入			

减：营业外支出	五、(二十六)	10,000.00	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-1,293,543.21	-924,972.08
减：所得税费用	五、(二十七)	-61,006.22	-61,869.38
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,232,536.99	-863,102.70
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)		-1,232,536.99	-863,102.70
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)			
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,232,536.99	-863,102.70
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		-1,232,536.99	-863,102.70
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,232,536.99	-863,102.70
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.12	-0.08
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.12	-0.08

法定代表人：邢忠桂

主管会计工作负责人：王葇

会计机构负责人：王英

(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	十三、(四)	3,195,484.92	4,742,560.06
减：营业成本	十三、(四)	2,319,803.37	2,234,895.46
税金及附加		12,511.48	14,736.30
销售费用			
管理费用		907,415.05	790,518.49
研发费用		1,690,183.39	1,977,742.01
财务费用		5,082.14	4,961.25
其中：利息费用		4,545.28	4,153.79
利息收入		367.64	241.53
加：其他收益		994,519.94	162,451.78
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(五)	-26,807.52	-132,407.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-26,807.52	-132,407.09
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）		-303,041.48	-411,995.89
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）		-1,074,839.57	-662,244.65
加：营业外收入			
减：营业外支出		10,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,084,839.57	-662,244.65
减：所得税费用		-45,456.22	-61,799.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,039,383.35	-600,445.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,039,383.35	-600,445.27
（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		-1,039,383.35	-600,445.27
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		2,870,308.80	6,038,275.94
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（二十八）	2,093,874.83	504,220.54
经营活动现金流入小计		4,964,183.63	6,542,496.48
购买商品、接受劳务支付的现金		1,730,062.45	1,056,167.56
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		2,960,809.12	3,291,813.28

支付的各项税费		152,831.33	217,217.69
支付其他与经营活动有关的现金	五、（二十八）	2,267,738.93	299,602.55
经营活动现金流出小计		7,111,441.83	4,864,801.08
经营活动产生的现金流量净额		-2,147,258.20	1,677,695.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			8,600.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			8,600.00
投资活动产生的现金流量净额			-8,600.00
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		1,430,000.00	1,200,000.00
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		1,430,000.00	1,200,000.00
偿还债务支付的现金		930,000.00	2,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,545.28	4,153.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		934,545.28	2,254,153.79
筹资活动产生的现金流量净额		495,454.72	-1,054,153.79
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		-1,651,803.48	614,941.61
加：期初现金及现金等价物余额		1,872,841.36	135,545.67
六、期末现金及现金等价物余额		221,037.88	750,487.28

法定代表人：邢忠桂

主管会计工作负责人：王葭

会计机构负责人：王英

(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		2,864,358.80	5,970,337.11
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,333,415.79	503,757.00
经营活动现金流入小计		5,197,774.59	6,474,094.11
购买商品、接受劳务支付的现金		1,730,062.45	1,056,167.56
支付给职工以及为职工支付的现金		2,823,535.76	2,971,417.53
支付的各项税费		152,831.33	216,198.84
支付其他与经营活动有关的现金		2,331,780.77	563,438.43
经营活动现金流出小计		7,038,210.31	4,807,222.36
经营活动产生的现金流量净额		-1,840,435.72	1,666,871.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			8,600.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			8,600.00
投资活动产生的现金流量净额			-8,600.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,430,000.00	1,200,000.00
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		1,430,000.00	1,200,000.00
偿还债务支付的现金		930,000.00	2,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,545.28	4,153.79
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		934,545.28	2,254,153.79
筹资活动产生的现金流量净额		495,454.72	-1,054,153.79
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		-1,344,981.00	604,117.96

加：期初现金及现金等价物余额		1,421,547.55	75,486.09
六、期末现金及现金等价物余额		76,566.55	679,604.05

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input 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

不适用。

（二） 财务报表项目附注

百川伟业（天津）建筑科技股份有限公司

2024年1-6月财务报表附注

（金额单位：元 币种：人民币）

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址。

百川伟业（天津）建筑科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由百川伟业（天津）建筑科技有限公司整体变更设立的股份有限公司，2014年8月25日，天津市工商行政管理局核发注册号为120193000036901的《企业法人营业执照》。根据全国中小企业股份转让系

统文件（股转系统函[2014]2351号）《关于同意百川伟业（天津）建筑科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（2014年12月15日印发），本公司于2014年12月29日在股转系统挂牌，股票代码为831590。现持有统一社会信用代码为911200005534466517的营业执照。

截止2024年6月30日，本公司股本：人民币1,000.00万元，注册地址：天津市高新区华苑产业区海泰华科三路1号2号楼A座-1-912，总部地址：天津市高新区华苑产业区海泰华科三路1号2号楼A座-1-912，法定代表人：邢忠桂，实际控制人：邢忠桂。

2. 公司实际从事的主要经营活动。

公司经营范围：软件开发；建设工程设计；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；建筑智能化系统设计；专业设计服务；物业服务评估；物业管理；测绘服务；检验检测服务；建设工程质量检测；室内环境检测；雷电防护装置检测；数据处理服务；招投标代理服务；工程造价咨询业务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；合同能源管理；会议及展览服务；环保咨询服务；环境保护监测；海洋环境服务；仪器仪表销售；智能仪器仪表销售；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司的主要业务为建筑信息模型设计及咨询服务。

3. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经公司全体董事于2024年8月22日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括2家，详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司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》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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（统称“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）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。本报告期间为2024年1月1日至2024年6月30日。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准（元）
重要的经营活动项目	金额 \geq 100,000.00

（六）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而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、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）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。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方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；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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（七）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，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该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，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的

期初数，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，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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和公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（八）控制的判断标准和合并财务报表编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

2. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和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。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最

终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

3. 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失子公司控制权的处理

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，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有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，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

（九）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
2. 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（十）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是

指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（十一）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以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：

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

（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

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产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资产，该指定一经作出不得撤销。

3. 金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以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。

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。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有

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

5. 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

6. 金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对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应收款项和债权投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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

对于租赁应收款、应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其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未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

1. 信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

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；

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；

预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

2. 已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产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：

-发行方或债务人发生重大财务困难；

-债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

-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：

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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；
- 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。

3. 预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

-对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

-对于合同资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

-对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

-对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4. 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

（十三）存货

1. 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2. 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

3. 存货发出时按加权平均法计价。

4. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类

别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

5. 存货的盘存制度

采用永续盘存制，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

6. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十四) 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。本公司对合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、十二“预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

(十五) 长期股权投资

1. 长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见“本附注三、(八)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术

资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见“本附注三、（九）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法”。

2. 长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

（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。

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，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资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。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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

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；本公司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；本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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。

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；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。

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，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。

（十六）固定资产

1. 固定资产的确认和计量

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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。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。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

2. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
办公家具	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67

（十七）合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十八）职工薪酬

职工薪酬是指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。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. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3. 辞退福利的会计处理方法

在下列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：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2 处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 收入

1. 一般原则

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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；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。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。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，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：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 具体方法

IBM 咨询服务收入：本公司提供 BIM(Building Information Modeling, 建筑信息模型)咨询服务，以建筑信息模型取得满足客户需求，收到服务费或取得收款的权利时确认服务收入。项目若在一个会计年度内开始并完工，于业务完成并得到对方验收后确认收入；对于跨期的业务，根据客户确认的完工进度确认收入，同时结转相应成本；

软件销售收入：是应客户要求安装调试完软件程序而取得的收入,本公司依据与客户签订的合同或取得验收签字后确认收入。

（二十）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

2. 履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

3. 合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时,企业对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

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

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前款(1)减(2)的差额高于合同成本账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十一) 政府补助

政府补助,是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

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

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:

(1) 用于补偿公司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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

3. 政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司,公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补

助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明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时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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

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

（二十三）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

1. 母公司；
2. 子公司；
3. 受同一母公司控制的其他企业；
4. 实施共同控制的投资方；
5. 施加重大影响的投资方；
6. 合营企业，包括合营企业的子公司；
7. 联营企业，包括联营企业的子公司；
8. 本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
9. 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
10. 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
11. 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

12. 持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；
13. 直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
14. 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
15. 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

除上述列示的本公司的关联方之外，下列各方构成关联方：

本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期内主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

（二）税收优惠及批文

1. 百川伟业（天津）建筑科技股份有限公司于 2023 年 12 月 8 日，取得由天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局批准的《高新技术企业》证书，证书编号：GR202312002254。按 15% 的税率征收企业所得税，有效期三年。

2. 根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人增值税免税政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 11 号），小规模纳税人月销售额不超过 15 万元（一季度为一个纳税期，季度销售额不超过 45 万元），增值税免税。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2024 年 6 月 30 日，“期初”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年 1-6 月，“上期”指 2023 年 1-6 月。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,939.40	8,939.40
银行存款	212,298.48	1,864,101.96
其他货币资金	-	
合计	221,237.88	1,873,041.36
其中：存放在境外的款项总额		

注：受限资金 200.00 元为中国建设银行股份有限公司天津华鼎智地支行 12001796001052500554 账户的 ETC 存款。

（二）应收账款

1. 应收账款分类

类别	期末余额
----	------

	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提预期信用损失					
按组合计提预期信用损失	4,563,664.03	100.00	2,116,616.56	46.38	2,447,047.47
其中：账龄组合	4,563,664.03	100.00	2,116,616.56	46.38	2,447,047.47
合计	4,563,664.03	100.00	2,116,616.56	46.38	2,447,047.47

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提预期信用损失					
按组合计提预期信用损失	4,067,773.83	100.00	1,798,293.83	44.21	2,269,480.00
其中：账龄组合	4,067,773.83	100.00	1,798,293.83	44.21	2,269,480.00
合计	4,067,773.83	100.00	1,798,293.83	44.21	2,269,480.00

2. 按组合计提预期信用损失准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	预期信用损失准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	预期信用损失准备
1 年以内	1,659,204.00	5.00	82,960.20	1,575,221.30	5.00	78,761.07
1 至 2 年	497,657.50	10.00	49,765.75	394,628.24	10.00	39,462.82
2 至 3 年	322,128.24	30.00	96,638.47	237,066.00	30.00	71,119.80

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用 损失率(%)	预期信用损 失准备	账面余额	预期信用 损失率(%)	预期信用损 失准备
3 至 4 年	231,652.30	50.00	115,826.15	415,816.29	50.00	207,908.14
4 至 5 年	407,979.99	80.00	326,383.99	220,000.00	80.00	176,000.00
5 年以上	1,445,042.00	100.00	1,445,042.00	1,225,042.00	100.00	1,225,042.00
合 计	4,563,664.03		2,116,616.56	4,067,773.83		1,798,293.83

3. 本期计提、收回或转回的预期信用损失情况

类别	期初余额	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	
预期信用损 失准备	1,798,293.83	318,322.73				2,116,616.56
合 计	1,798,293.83	318,322.73				2,116,616.56

4. 期末余额前 5 名的客户列示如下

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的预期信用损失	占应收账款总额比例(%)
华电克拉玛依发电有限公司	非关联方	798,607.00	39,930.35	17.50
中铁建工集团有限公司	非关联方	771,000.00	771,000.00	16.89
天津市市政工程设计研究院	非关联方	360,000.00	66,152.80	7.89
青岛市百川通达建筑科技有	非关联方	250,000.00	250,000.00	5.48

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的预期信用损失	占应收账款总额比例 (%)
有限公司				
谨诚科技 (天津)有 限公司	非关联方	230,000.00	11,500.00	5.04
合 计		2,409,607.00		52.80

(三) 预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,369.12	100.00	291,315.88	99.90
1 至 2 年			300.00	0.10
合 计	2,369.12	100.00	291,615.88	100.00

(四) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,108,375.00	253,375.00
合 计	1,108,375.00	253,375.00

2. 其他应收款

(1) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金、保证金	1,108,375.00	253,375.00
合 计	1,108,375.00	253,375.00

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	预期信用 损失率 (%)	预期信用损 失准备	账面余额	预期信用 损失率 (%)	预期信用损 失准备
1 年以内	855,000.00	5.00	42,750.00	43,375.00	5.00	2,168.75
1 至 2 年	43,375.00	10.00	4,337.50	10,000.00	10.00	1,000.00
2 至 3 年	10,000.00	30.00	3,000.00		30.00	
3 至 4 年		50.00	-		50.00	
4 至 5 年		80.00	-		80.00	
5 年以上	200,000.00	100.00	200,000.00	200,000.00	100.00	200,000.00
合 计	1,108,375.00		250,087.50	253,375.00		203,168.75

(3) 预期信用损失计提、收回或转回情况

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)	
期初余额		203,168.75		203,168.75
期初余额在本期 重新评估后				
本期计提		46,918.75		46,918.75
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		250,087.50		250,087.50

(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	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
------	------	------	----	-----------------------------	--------------

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
天津市鸿川百纳科技发展有限公司	保证金	850,000.00	1 年以内	76.69	42,500.00
中国民族贸易促进会	保证金	200,000.00	5 年以上	18.04	200,000.00
中移（成都）信息通信科技有限公司	保证金	43,375.00	1 至 2 年	3.91	4,337.50
民航机场建设工程有限公司	保证金	10,000.00	2-3 年	0.90	3,000.00
张晓磊	备用金	5,000.00	1 年以内	0.45	250.00
合计	-	1,108,375.00	-	100.00	250,087.50

（五）长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
北京云湖 建筑工程 有限公司	2,712,601.55				-26,807.52						2,685,794.03	
小计	2,712,601.55				-26,807.52						2,685,794.03	
合 计	2,712,601.55				-26,807.52						2,685,794.03	

(六) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	847,560.81	930,791.46
固定资产清理		
合 计	847,560.81	930,791.46

2. 固定资产

项目	房屋及建筑物	电子及办公设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	850,000.00	2,115,246.00	646,949.78	3,612,195.78
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置				-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废				-
4. 期末余额	850,000.00	2,115,246.00	646,949.78	3,612,195.78
二、累计折旧				-
1. 期初余额	386,927.08	1,679,874.95	614,602.29	2,681,404.32
2. 本期增加金额	20,187.50	63,043.15	-	83,230.65
(1) 计提	20,187.50	63,043.15		83,230.65
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废				-
4. 期末余额	407,114.58	1,742,918.10	614,602.29	2,764,634.97
三、减值准备				-
1. 期初余额				-
2. 本期增加金额				-

项目	房屋及建筑物	电子及办公设备	运输工具	合计
(1) 计提				-
3. 本期减少金额				-
(1) 处置或报废				-
4. 期末余额				-
四、账面价值				-
1. 期末账面价值	442,885.42	372,327.90	32,347.49	847,560.81
2. 期初账面价值	463,072.92	435,371.05	32,347.49	930,791.46

(七) 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	2,366,704.06	375,325.61	2,001,462.58	314,319.39
合计	2,366,704.06	375,325.61	2,001,462.58	314,319.39

(八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	本期期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	200.00	200.00	冻结	
合计	200.00	200.00		

(续)

项目	上期期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	200.00	200.00	冻结	
合计	200.00	200.00		

（九）短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	500,000.00	
合 计	500,000.00	

（十）应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	59,500.00	188,750.00
1 至 2 年	33,750.00	200,000.00
2 至 3 年	100,000.00	
合 计	193,250.00	388,750.00

（十一）合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收款项	82,075.47	176,366.74
合 计	82,075.47	176,366.74

（十二）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	-	2,741,484.98	2,741,484.98	-
二、离职后福利-设定提存计划	-	219,324.14	219,324.14	-
合 计	-	2,960,809.12	2,960,809.12	-

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
一、工资、奖金、津贴和补贴		2,507,821.72	2,507,821.72	-
二、职工福利费		11,526.81	11,526.81	-
三、社会保险费	-	136,820.45	136,820.45	-

其中：医疗保险费		126,277.55	126,277.55	-
工伤保险费		3,896.68	3,896.68	-
生育保险费		6,646.22	6,646.22	-
四、住房公积金		85,316.00	85,316.00	-
五、工会经费和职工教育经费				-
六、短期带薪缺勤				-
七、短期利润分享计划				-
八、其他短期薪酬				-
合 计	-	2,741,484.98	2,741,484.98	-

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		212,677.92	212,677.92	-
2、失业保险费		6,646.22	6,646.22	-
合 计	-	219,324.14	219,324.14	-

(十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	110,815.87	85,394.58
城市维护建设税	3,878.58	2,978.42
印花税	-	370.68
个人所得税	5,378.50	7,775.75
合 计	120,072.95	96,519.43

(十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收销项税额	4,924.53	10,583.26
合 计	4,924.53	10,583.26

（十五）股本

项目	期初余额	本次增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

（十六）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	1,143,136.99			1,143,136.99
合计	1,143,136.99			1,143,136.99

（十七）未分配利润

项目	期末数	期初数
调整前上期末未分配利润	-3,373,300.53	-4,238,925.62
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	-3,373,300.53	-4,238,925.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,232,536.99	865,625.09
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-4,605,837.52	-3,373,300.53

（十八）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	3,201,722.46	2,457,107.89	4,816,098.89	2,555,291.21

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他业务	-	-		
合 计	3,201,722.46	2,457,107.89	4,816,098.89	2,555,291.21

(十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,980.49	6,212.61
教育费附加	2,563.07	2,632.58
地方教育费附加	1,708.72	1,755.04
房产税	1,061.21	3,328.49
土地使用税	22.46	
车船使用税	975.00	975.00
印花税	200.53	66.94
合 计	12,511.48	14,970.66

(二十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	8,812.80	8,913.28
办公费	31,180.91	32,506.59
交通费	1,483.88	1,319.56
水电费	11,286.18	3,407.08
福利费	11,526.81	33,128.65
员工工资	448,750.00	445,965.45
折旧	57,352.36	43,394.05
车务费	9,209.92	11,186.80
差旅费	-	11,624.35

项目	本期发生额	上期发生额
社会保险费、公积金	110,205.36	108,276.00
其他	15,581.26	10,062.40
中介咨询服务费	217,930.93	96,884.00
合 计	923,320.41	806,668.21

(二十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工工资	1,455,923.31	1,686,493.50
社会保险	168,704.20	207,939.40
公积金	38,654.00	48,114.00
折旧	25,878.29	35,195.11
技术咨询服务费	1,023.59	
合 计	1,690,183.39	1,977,742.01

(二十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,545.28	4,153.79
减：利息收入	611.91	475.82
手续费支出	957.30	1,239.98
合 计	4,890.67	4,917.95

(二十三) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税减免	359.27	9,672.18
个税返还	1,741.55	2,029.87
教育费附加减免	4,271.79	
政府补助	988,424.56	151,500.00

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
合 计	994,797.17	163,202.05

(二十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-26,807.52	-132,407.09
合 计	-26,807.52	-132,407.09

(二十五) 信用减值损失（损失以“—”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-365,241.48	-412,275.89
合 计	-365,241.48	-412,275.89

(二十六) 营业外支出

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
罚款	10,000.00		10,000.00
合 计	10,000.00		10,000.00

(二十七) 所得税费用

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	-61,006.22	-61,869.38
合 计	-61,006.22	-61,869.38

(二十八) 现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	611.91	475.82

项目	本期发生额	上期发生额
补贴及奖励收入	994,797.17	153,124.03
往来款	1,098,465.75	350,620.69
合 计	2,093,874.83	504,220.54

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用化支出	309,734.93	209,032.71
往来款	1,958,004.00	90,569.84
合 计	2,267,738.93	299,602.55

(二十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	-	-
净利润	-1,232,536.99	-750,900.58
加: 信用减值损失	365,241.48	412,275.89
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	83,230.65	78,589.16
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填		

补充资料	本期金额	上期金额
列)		
财务费用（收益以“—”号填列）	4,545.28	4,153.79
投资损失（收益以“—”号填列）	26,807.52	20,204.97
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-61,006.22	-61,869.38
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-985,648.72	902,516.50
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-347,891.20	1,072,725.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,147,258.20	1,677,695.40
2. 不涉及现金收支的重大活动:	-	-
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增的使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	-	-
现金的期末余额	221,237.88	750,487.28
减：现金的期初余额	1,873,041.36	135,545.67
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,651,803.48	614,941.61

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	221,237.88	750,487.28
其中：库存现金	8,939.40	10,810.40
可随时用于支付的银行存款	212,298.48	739,676.88
可随时用于支付的其他货币资金		
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	221,237.88	750,487.28
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		

六、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	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
百川云创（天津）科技发展有限公司	5000.00 万元	天津市红桥区光荣道与保康路交叉口（宝能创业中心）2 号楼—1、2 门—1107—2—104	天津市	建筑信息技术开发；建筑信息模型、模拟设计咨询、服务；绿色建筑技术咨询、服务；合同能源管理；工程项目管理；建筑材料、机电一体化技术咨询；动漫、信息技术开发、咨询、服务、转让；建筑工程咨询；工程造价咨询；工程测量服务；劳务服务（不含涉外）；工程招标代理；展览展示服务；计算机外围设备的批发兼零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00		投资

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
百川伟业（天津）建筑设计有限公司	500.00 万元	天津市红桥区光荣道与保康路交口（宝能创业中心）2号楼-1、2门-1107-3-101	天津市	建筑设计；工程技术咨询；室内外装饰装修工程设计；城市规划设计；工程造价咨询、服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00		投资

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京云湖建筑工程有限公司	北京	北京市密云区西田各庄镇卸甲山村东南原修配厂院内	工程监理；城市园林绿化；技术推广服务、技术中介服务；基础软件服务、应用软件开发服务；工程项目管理；工程技术咨询；工程造价咨询；工程招标、工程招标代理；设计、制作、代理、发布广告；施工总承包、专业承包、劳务分包；销售厨房用具、专用设备、通用设备、家具；委托加工。(企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)	30.00		权益法

七、政府补助

补助项目	政府补助金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业吸纳社补	7,240.56	其他收益	7,240.56
企业吸纳岗补	4,584.00	其他收益	4,584.00

补助项目	政府补助金额	列报项目	计入当期损益的金额
智能制造区级资金	976,600.00	其他收益	976,600.00
合 计	988,424.56		988,424.56

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临信用风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

九、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

邢忠桂、王葑夫妇持有公司股份合计为 3,050,000 股，占公司股份总额 30.5%，天津汇鼎升科技合伙企业（有限合伙）持有公司股份 5,250,000 股，占公司股份总额 52.50%。邢桂忠任本公司董事长、总经理，且担任天津汇鼎升科技合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，王葑任本公司董事、财务总监、董事会秘书。2015 年 4 月 3 日，邢忠桂、王葑夫妇与天津汇鼎升科技合伙企业（有限合伙）签订一致行动人协议。因此，邢忠桂、王葑夫妇和天津汇鼎升科技合伙企业（有限合伙）为公司的共同实际控制人。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六、（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注六、（二）。

（四）关联交易情况

无。

（五）关联方应收应付款项

无。

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

无。

（二）或有事项

无。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释**（一）应收账款****1.应收账款分类**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提预期信用损失					
按组合计提预期信用损失	4,329,664.03	100.00	1,913,416.56	44.19	2,416,247.47
其中：账龄组合	4,329,664.03	100.00	1,913,416.56	44.19	2,416,247.47
合计	4,329,664.03	100.00	1,913,416.56	44.19	2,416,247.47

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提预期信用损失					
按组合计提预期信用损失	3,833,773.83	100.00	1,657,293.83	43.23	2,176,480.00
其中：账龄组合	3,833,773.83	100.00	1,657,293.83	43.23	2,176,480.00
合计	3,833,773.83	100.00	1,657,293.83	43.23	2,176,480.00

2.按组合计提预期信用损失准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用 损失率(%)	预期信用损 失准备	账面余额	预期信用 损失率(%)	预期信用损 失准备
1年以内	1,659,204.00	5.00	82,960.20	1,575,221.30	5.00	78,761.07
1至2年	497,657.50	10.00	49,765.75	394,628.24	10.00	39,462.82
2至3年	322,128.24	30.00	96,638.47	237,066.00	30.00	71,119.80
3至4年	231,652.30	50.00	115,826.15	261,816.29	50.00	130,908.14
4至5年	253,979.99	80.00	203,183.99	140,000.00	80.00	112,000.00
5年以上	1,365,042.00	100.00	1,365,042.00	1,225,042.00	100.00	1,225,042.00
合计	4,329,664.03		1,913,416.56	3,833,773.83		1,657,293.83

3. 本期计提、收回或转回的预期信用损失情况

类别	期初余额	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	
预期信用损失准备	1,657,293.83	256,122.73				1,913,416.56
合计	1,657,293.83	256,122.73				1,913,416.56

4. 期末余额前 5 名的客户列示如下

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的预期信用损失	占应收账款总额比例(%)
华电克拉玛依发电有限公司	非关联方	798,607.00	39,930.35	18.45
中铁建工集团有限公司	非关联方	771,000.00	771,000.00	17.81

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的预期信用损失	占应收账款总额比例 (%)
天津市市政工程设计研究院	非关联方	360,000.00	66,152.80	8.31
青岛市百川通达建筑科技有限公司	非关联方	250,000.00	250,000.00	5.77
谨诚科技（天津）有限公司	非关联方	230,000.00	11,500.00	5.31
合计		2,409,607.00	1,138,583.15	55.65

（二）其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,388,375.00	1,693,375.00
合计	2,388,375.00	1,693,375.00

2. 其他应收款

（1）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,108,375.00	253,375.00
关联方往来款	1,280,000.00	1,440,000.00
合计	2,388,375.00	1,693,375.00

（2）按账龄披露

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用 损失率 (%)	预期信用损 失准备	账面余额	预期信用 损失率 (%)	预期信用损 失准备
1 年以内	935,000.00	5.00	42,750.00	383,375.00	5.00	2,168.75
1 至 2 年	383,375.00	10.00	4,337.50	430,000.00	10.00	1,000.00
2 至 3 年	430,000.00	30.00	3,000.00	260,000.00	30.00	
3 至 4 年	260,000.00	50.00	-	300,000.00	50.00	
4 至 5 年	60,000.00	80.00	-	120,000.00	80.00	
5 年以上	320,000.00	100.00	200,000.00	200,000.00	100.00	200,000.00
合 计	2,388,375.00		250,087.50	1,693,375.00		203,168.75

(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)	
期初余额		203,168.75		203,168.75
期初余额在本期 重新评估后				
本期计提		46,918.75		46,918.75
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		250,087.50		250,087.50

(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	款项的性质	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
天津市鸿川百纳科技发展有限公司	保证金	850,000.00	1 年以内	35.59	42,500.00
百川云创（天津）科技发展有限公司	往来款	880,000.00	1 年以内、2 至 3 年、3 至 4 年、5 年以上	36.85	
百川伟业（天津）建筑设计有限公司	往来款	400,000.00	1 至 2 年、4-5 年	16.75	
中国民族贸易促进会	保证金	200,000.00	5 年以上	8.37	200,000.00
中移（成都）信息通信科技有限公司	保证金	43,375.00	1 至 2 年	1.82	4,337.50
合计	-	2,373,375.00	-	99.37	246,837.50

（三）长期股权投资

被投	期初余额	减	本期增减变动	期末余额	减
----	------	---	--------	------	---

资单 位	(账面价 值)	值 准 备 期 初 余 额	追 加 投 资	减 少 投 资	权益法下 确认的投 资损益	其 他 综 合 收 益 调 整	其 他 权 益 变 动	宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润	计 提 减 值 准 备	其 他	(账面价 值)	值 准 备 期 末 余 额
一、 合营 企业												
小计												
二、 联营 企业												
北京 云湖 建筑 工程 有限 公司	2,712,601.55				-26,807.52						2,685,794.03	
小计	2,712,601.55				-26,807.52						2,685,794.03	
合计	2,712,601.55				-26,807.52						2,685,794.03	

（四）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	3,195,484.92	2,319,803.37	4,742,560.06	2,234,895.46
其他业务				
合计	3,195,484.92	2,319,803.37	4,742,560.06	2,234,895.46

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-26,807.52	-132,407.09
合计	-26,807.52	-132,407.09

十四、补充资料**（一）当期非经常性损益明细表**

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	988,424.56	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		

项目	本期金额	说明
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		

项目	本期金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-3,627.39	
小计	984,797.17	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	147,747.30	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	837,049.87	

（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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-17.23	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-28.93	-0.21	-0.21

百川伟业（天津）建筑科技股份有限公司

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（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）	988,424.56
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-3,627.39
非经常性损益合计	984,797.17
减：所得税影响数	147,747.30
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	837,049.87

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