



金舟股份

NEEQ : 838916

金舟消防工程（北京）股份有限公司

Jinzhou Fire Protection Engineering(Beijing)Co.,Ltd.



JINZHOU 金舟

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

|   |
|---|
| 无 |
|---|

## 目录

|       |                             |    |
|-------|-----------------------------|----|
| 第一节   | 公司概况 .....                  | 5  |
| 第二节   | 会计数据和经营情况 .....             | 6  |
| 第三节   | 重大事件 .....                  | 12 |
| 第四节   | 股份变动及股东情况 .....             | 15 |
| 第五节   | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 17 |
| 第六节   | 财务会计报告 .....                | 19 |
| 附件 I  | 会计信息调整及差异情况 .....           | 84 |
| 附件 II | 融资情况 .....                  | 84 |

|        |                                              |
|--------|----------------------------------------------|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 |
|        | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（无）。             |
|        | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。         |
| 文件备置地址 | 公司董事会秘书办公室                                   |

## 释义

| 释义项目        |   | 释义                              |
|-------------|---|---------------------------------|
| 公司、本公司、金舟股份 | 指 | 金舟消防工程（北京）股份有限公司                |
| 董事会         | 指 | 金舟消防工程（北京）股份有限公司董事会             |
| 监事会         | 指 | 金舟消防工程（北京）股份有限公司监事会             |
| 股东大会        | 指 | 金舟消防工程（北京）股份有限公司股东大会            |
| 三会          | 指 | 股东大会、董事会、监事会                    |
| 管理层         | 指 | 公司董事、监事及高级管理人员                  |
| 全国股转系统      | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司              |
| 主办券商        | 指 | 五矿证券有限公司                        |
| 会计师事务所      | 指 | 北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙人）             |
| 《公司法》       | 指 | 《中华人民共和国公司法》                    |
| 证券法         | 指 | 《中华人民共和国证券法》                    |
| 《公司章程》      | 指 | 《金舟消防工程（北京）股份有限公司章程》            |
| 三会议事规则      | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》  |
| 转让细则        | 指 | 全国中小企业股份转让系统股票转让细则              |
| 报告期         | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日 |

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |                                                        |                |                                 |
|-----------------|--------------------------------------------------------|----------------|---------------------------------|
| 公司中文全称          | 金舟消防工程（北京）股份有限公司                                       |                |                                 |
| 英文名称及缩写         | JinzhouFireProtectionEngineering(Beijing)Co.,Ltd.      |                |                                 |
|                 | JZGF                                                   |                |                                 |
| 法定代表人           | 田桂兰                                                    | 成立时间           | 1995 年 4 月 28 日                 |
| 控股股东            | 控股股东为（田桂兰）                                             | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（田桂兰），一致行动人为（王斯萌、王斯宁、田圣年） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 建筑业 E-建筑安装业 E49-管道和设备安装 E492-管道和设备安装 E4920             |                |                                 |
| 主要产品与服务项目       | 消防工程施工、消防工程设计、消防设施维保                                   |                |                                 |
| 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            | 金舟股份                                                   | 证券代码           | 838916                          |
| 挂牌时间            | 2016 年 8 月 15 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）      | 32,192,000                      |
| 主办券商（报告期内）      | 五矿证券                                                   | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                               |
| 主办券商办公地址        | 深圳市南山区滨海大道 3165 号五矿金融大厦 21 层(主办券商投资者联系电话:010-64088702) |                |                                 |
| 联系方式            |                                                        |                |                                 |
| 董事会秘书姓名         | 王乾旭                                                    | 联系地址           | 北京经济技术开发区科创 12 街鸿坤云时代 B3 座 12 层 |
| 电话              | 010-85861500                                           | 电子邮箱           | wangqianxu@jzxf.com.cn          |
| 传真              | 010-85861311                                           |                |                                 |
| 公司办公地址          | 北京经济技术开发区科创 12 街鸿坤云时代 B3 座 12 层                        | 邮政编码           | 100176                          |
| 公司网址            | http://www.jzxf.com.cn                                 |                |                                 |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn                                        |                |                                 |
| 注册情况            |                                                        |                |                                 |
| 统一社会信用代码        | 91110105101759286D                                     |                |                                 |
| 注册地址            | 北京市门头沟区石龙经济开发区永安路 20 号 3 号楼 A-8226 室（集群注册）             |                |                                 |
| 注册资本（元）         | 32,192,000                                             | 注册情况报告期内是否变更   | 否                               |

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

金舟消防工程（北京）股份有限公司创立于一九九五年。成立至今，一直立足于消防工程行业，具备消防设施工程专业承包壹级、消防设施工程设计专项甲级、消防设施维护保养检测一级资质。公司拥有丰富的行业经验、强大的技术团队、完备的资质许可，在行业内具有一定的品牌影响力。向客户提供消防工程设计、施工及维保服务，主要服务对象为建筑物所有权人、房地产公司和施工总承包单位等。

##### 1、研发模式：

自 2017 年 10 月 25 日公司首次获得了国家高新企业证书后，在 2023 年 10 月 26 日第三次获得，并于 2023 年获得北京市“专精特新”中小企业。目前公司拥有包括发明专利在内的各种知识产权 30 余个。公司依靠可靠的自主研发能力，专注于消防工程领域的报警系统、控制器系统及消防智能运维系统的开发、工程应用和推广。

##### 2、采购模式：

公司的采购主要是由公司工程部及项目管理部项目经理提交采购申请单，审批后采购人员根据公司的合格供应商目录或客户指定的供应商名单对供应商进行综合评分并做出选择。

##### 3、销售模式：

在销售方面公司采用多种营销手段进行服务和品牌推广，采取线上线下相结合的营销模式。

##### 4、生产模式：

随着公司项目数量、项目规模的日益增长，为了加强项目质量管理、提高项目管理效率，公司通过审批备案、成本管控、集中采购、劳务分包、过程监督、项目验收、项目考核等方式对项目管理进行监管。

##### 5、盈利模式：

公司目前消防业务的主要收入来源于以下三个方面：（1）公司具备消防设施工程设计专项甲级资质，通过提供符合客户需求的消防设计方案，为客户创造价值，从而实现消防设计收入；（2）公司拥有消防设施工程专业承包壹级资质，通过提供符合客户需求的消防施工服务，实现消防施工收入；（3）公司拥有各类建筑的消防设施维护保养检测资质，通过提供符合客户需求的消防维保服务，实现消防维保收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大的变化，在下游市场周期波动的情况下，公司有目的地进行项目的筛选，尽管经营计划的实现未达预期，但这种策略有效地减少了风险。通过审慎的决策和灵活的调整，公司保持平稳运行；报告期后至报告披露日，公司的商业模式也没有发生较大的变化。

#### (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       | 1、 专精特新认定，公司于 2023 年 3 月经北京市工业和信息化厅认定为北京市专精特新中小企业，有效期三年。<br>2、 高新技术企业认定，公司于 2023 年 10 月通过高新技术企业 |

复审认定，证书编号：GR202311001545，有效期三年。

## 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                                    | 99,547,460.75  | 117,038,406.49 | -14.94% |
| 毛利率%                                    | 11.46%         | 10.71%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 1,155,680.28   | 1,979,032.55   | -41.60% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 1,045,114.67   | 1,173,352.52   | -10.93% |
| 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）          | 4.28%          | 5.42%          | -       |
| 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） | 3.87%          | 3.21%          | -       |
| 基本每股收益                                  | 0.04           | 0.06           | -33.33% |
| 偿债能力                                    | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
| 资产总计                                    | 210,639,849.04 | 233,511,945.26 | -9.79%  |
| 负债总计                                    | 183,050,677.28 | 207,078,453.78 | -11.60% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 27,589,171.76  | 26,433,491.48  | 4.37%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 0.86           | 0.82           | 4.88%   |
| 资产负债率%（母公司）                             | 81.91%         | 84.67%         | -       |
| 资产负债率%（合并）                              | 86.90%         | 88.68%         | -       |
| 流动比率                                    | 1.12           | 1.09           | -       |
| 利息保障倍数                                  | 4.07           | -18.35         | -       |
| 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                           | -6,569,925.36  | -4,406,172.26  | -49.11% |
| 应收账款周转率                                 | 0.69           | 1.02           | -       |
| 存货周转率                                   | 9.71           | 14.61          | -       |
| 成长情况                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
| 总资产增长率%                                 | -9.79%         | 5.58%          | -       |
| 营业收入增长率%                                | -14.94%        | -6.73%         | -       |
| 净利润增长率%                                 | -41.6%         | 876.26%        | -       |

### 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   | 10,209,838.77  | 4.85%    | 14,398,191.85  | 6.17%    | -29.09% |
| 应收票据   | 2,010,000.00   | 0.95%    | 400,000.00     | 0.17%    | 402.50% |
| 应收账款   | 144,800,376.87 | 68.74%   | 142,134,323.45 | 60.87%   | 1.88%   |
| 存货     | 11,135,336.89  | 5.29%    | 7,014,922.73   | 3.00%    | 58.74%  |
| 投资性房地产 |                | 0.00%    |                | 0.00%    |         |
| 长期股权投资 |                | 0.00%    |                | 0.00%    |         |
| 固定资产   | 3,143,332.42   | 1.49%    | 3,205,515.04   | 1.37%    | -1.94%  |
| 在建工程   |                | 0.00%    |                | 0.00%    |         |
| 无形资产   | 45,963.75      | 0.02%    | 58,229.37      | 0.02%    | -21.06% |
| 商誉     |                | 0.00%    |                | 0.00%    |         |
| 短期借款   | 7,781,435.08   | 3.69%    | 5,767,884.65   | 2.47%    | 34.91%  |
| 长期借款   |                | 0.00%    |                | 0.00%    |         |
| 合同资产   | 24,126,756.58  | 11.45%   | 47,955,433.13  | 20.54%   | -49.69% |
| 应付账款   | 132,732,786.48 | 63.01%   | 154,364,526.87 | 66.11%   | -14.01% |
| 合同负债   | 27,055,296.23  | 12.84%   | 27,910,968.24  | 11.95%   | -3.07%  |

#### 项目重大变动原因

- 1、货币资金：报告期货币资金较上年末减少了4,188,353.08元，减少了29.09%。主要系报告期，由于报告期内公司应收账款回款延迟，导致货币资金有所减少。
- 2、应收账款：报告期应收账款较上年末增加了2,666,053.42元，增加了1.88%。报告期公司应收账款波动不大，属于正常范围。
- 3、应付账款：报告期应付账款较上年末减少了21,631,740.39元，减少了14.01%。报告期公司提高产能，降低成本所致。
- 4、合同资产：报告期合同资产较上年末减少23,828,676.55元，减少了49.69%。报告期部分项目完工转为应收所致。

#### （二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

| 项目   | 本期            |           | 上年同期           |           | 变动比例%   |
|------|---------------|-----------|----------------|-----------|---------|
|      | 金额            | 占营业收入的比重% | 金额             | 占营业收入的比重% |         |
| 营业收入 | 99,547,460.75 | -         | 117,038,406.49 | -         | -14.94% |

|               |               |        |                |        |              |
|---------------|---------------|--------|----------------|--------|--------------|
| 营业成本          | 88,134,999.47 | 88.54% | 104,500,755.70 | 89.29% | -15.66%      |
| 毛利率           | 11.46%        | -      | 10.71%         | -      | -            |
| 销售费用          | 2,584,015.92  | 2.60%  | 2,343,807.74   | 2.00%  | 10.25%       |
| 管理费用          | 4,137,911.21  | 4.16%  | 4,799,859.70   | 4.10%  | -13.79%      |
| 研发费用          | 3,619,045.54  | 3.64%  | 3,566,851.93   | 3.05%  | 1.46%        |
| 财务费用          | 386,042.61    | 0.39%  | 166,290.16     | 0.14%  | 132.15%      |
| 信用减值损失        | -36,434.65    | -0.04% | -62,649.59     | -0.05% | -41.84%      |
| 资产减值损失        | -             | 0.00%  | 0              | 0.00%  |              |
| 其他收益          | 211,850.30    | 0.21%  | 930,000        | 0.79%  | -77.22%      |
| 投资收益          | -             | 0.00%  | 43,458.52      | 0.04%  | -<br>100.00% |
| 公允价值变动收益      | -15,232.00    | -0.02% | 14,246.00      | 0.01%  | -<br>206.92% |
| 资产处置收益        | 879,694.31    | 0.88%  | 0.00           | 0.00%  |              |
| 汇兑收益          |               | 0.00%  |                | 0.00%  |              |
| 营业利润          | 1,265,717.23  | 1.27%  | 2,147,219.06   | 1.83%  | -41.05%      |
| 营业外收入         | 6,933.69      | 0.01%  | 3,612.86       | 0.00%  | 91.92%       |
| 营业外支出         | 73,474.80     | 0.07%  | 0.00           | 0.00%  |              |
| 净利润           | 1,155,680.28  | 1.16%  | 1,979,032.55   | 1.69%  | -41.60%      |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -6,569,925.36 | -      | -4,406,172.26  | -      | -49.11%      |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -336,998.00   | -      | 120,210.52     | -      | -<br>380.34% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 2,718,570.28  | -      | -350,325.40    | -      | 876.01%      |

#### 项目重大变动原因

- 1、营业收入、营业成本、毛利率：报告期内，营业收入 99,547,460.75 元，较去年同期减少 14.94%，营业成本 88,134,999.47 元，较去年同期减少 15.66%，主要系报告期内，公司加强成本控制，虽营业收入有所下降，但毛利率较去年同期增加。
- 2、本期经营活动产生的现金流量净额为-6,569,925.36 元，较上期减少了 49.11%，主要系报告期内公司经营欠佳所致。
- 3、本期投资活动产生的现金流量净额为-336,998.00 元，较上期减少了 380.34%，主要系本期公司购买车辆所致。
- 4、本期筹资活动产生的现金流量净额为 2,718,570.28 元，较上期增加了 876.01%，主要系本期公司报告期公司增加银行贷款所致。

#### 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 | 主要业 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|------|-----|-----|------|-----|-----|------|-----|
|------|-----|-----|------|-----|-----|------|-----|

|            | 型   | 务            |               |              |                   |           |                 |
|------------|-----|--------------|---------------|--------------|-------------------|-----------|-----------------|
| 北京弹力科技有限公司 | 子公司 | 应用软件服务、软件开发等 | 10,000,000.00 | 1,701,517.93 | -<br>2,014,785.80 | 60,637.84 | -<br>976,672.90 |

#### 主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

#### (二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

### 五、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

报告期内公司积极承担社会责任，保障员工权益，保证就业岗位，进行人才培养并为员工办理各类保险，同时依法纳税，尽到企业的社会责任。

### 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. 宏观环境及政策波动的风险 | <p>公司所从事的消防业务与宏观经济环境和国民经济周期性波动紧密相关，受国家宏观经济走势、产业政策调整、固定资产投资规模、城市化进程等因素的影响较大。我国国民经济增长速度放缓、全社会固定资产投资总额增长率的下降、国家持续对房地产行业的调控等因素都将对公司的经营状况产生不利的影响。</p> <p>应对措施：公司一方面，已开发完成“e 维”智能消防物联网系统，公司将依托该系统进行消防施工、维保等市场开拓，将公司转型成为一个综合性的“智能消防全产业链服务商”，从而使客户资源持续增长；另一方面，公司将横向拓展机电安装和智能化施工的相关市场，与公司的消防业务形成合力，扩大公司的经营范围和收入来源。</p> |
| 2. 工程安全质量风险     | <p>公司作为消防工程系统综合方案提供商，主要业务为消防工程设计、施工和维保，质量与安全是施工企业的生命，也是工程项目重要的管理内容，一旦发生质量与安全事故，会对项目经营造成重大不利影响，同时可能给企业带来处罚，直接关系企业的生存和发展。</p> <p>应对措施：公司在安全生产、施工管理、施工材料质量和施工技术方面均制定了规范化文件，并严格执行。</p>                                                                                                                            |
| 3. 劳务用工的风险      | <p>公司承接的消防工程施工和维保项目用工方式均为劳务分包。</p> <p>应对措施：公司承接业务后，由工程管理部 and 经济合约部进行把控，从符合合作条件的劳务公司资源库里面选取劳务公司，</p>                                                                                                                                                                                                          |

|                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                | <p>劳务公司按要求组织人员实施施工和维保工作，由工程管理部负责管理和监督，并对劳务公司的班组进行评级管理</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 4.业务模式单一风险     | <p>公司目前的业务领域集中于消防工程系统的设计、施工和维保，虽然在该领域公司已积淀了丰富的行业经验，但面对日趋激烈的市场竞争，传统的消防工程行业的业务模式已略显单一。</p> <p>应对措施：公司近年来持续对“金舟 e 维”系统及相关品种进行研发，并将消防物联网纳入公司未来的发展战略，最终成为“智能消防全产业链服务商”</p>                                                                                                                                                                            |
| 5.人才流失的风险      | <p>公司所从事的消防工程业务对专业人才依赖程度较大，且培养专业人才需要长期的项目经验积累与锻炼，很难在短时间内获得大量的专业人才供给。公司虽然已经拥有较完善的人才储备与技术团队，但一旦专业人才出现大量流失，将面临竞争力下降的风险。</p> <p>应对措施：对于此公司在内部改善激励制度，在外部积极引进人才，确保公司的专业人才队伍不断壮大。</p>                                                                                                                                                                   |
| 6. 财务核算风险      | <p>公司采用建造合同完工百分比法进行消防工程施工收入的确认和对应成本的结转。由于在使用完工百分比法进行收入确认和成本结转时需通过项目累计发生的成本占总成本的比重来确定项目完工进度并据此确认项目收入，如果项目累计发生的成本统计不准确或存在人为调节的情况，项目收入核算将不准确，使收入确认存在风险。由于公司分公司较多，若分公司财务人员提供财务数据的速度滞后，会导致公司财务核算滞后于公司业务实际情况，使公司产生较大的财务风险。</p> <p>应对措施：公司拟完善相关财务制度，明确公司项目收入会计确认具体核算方法，设置对应复核岗位，确保此类业务的会计处理真实、合理，尽量规避财务核算风险。公司财务部门定期对各分公司的财务核算进行审计并督促规范内部控制，防止操作风险。</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                                | √是 □否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                                 | □是 √否 |         |
| 是否对外提供借款                                   | □是 √否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况            | □是 √否 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项                                 | √是 □否 | 三.二.(三) |
| 是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | □是 √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                 | □是 √否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                 | □是 √否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                               | √是 □否 | 三.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                 | √是 □否 | 三.二.(五) |
| 是否存在被调查处罚的事项                               | √是 □否 | 三.二.(六) |
| 是否存在失信情况                                   | □是 √否 |         |
| 是否存在破产重整事项                                 | □是 √否 |         |

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额       | 发生金额         |
|------------------------|------------|--------------|
| 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务      | 0          | 0            |
| 销售产品、商品, 提供劳务          | 0          | 0            |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0          | 0            |
| 其他                     | 30,000,000 | 7,781,435.08 |

| 其他重大关联交易情况     | 审议金额 | 交易金额 |
|----------------|------|------|
| 收购、出售资产或股权     | 0    | 0    |
| 与关联方共同对外投资     | 0    | 0    |
| 提供财务资助         | 0    | 0    |
| 提供担保           | 0    | 0    |
| 委托理财           | 0    | 0    |
|                |      |      |
|                |      |      |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款             | 0    | 0    |
| 贷款             | 0    | 0    |
|                |      |      |
|                |      |      |

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内，公司根据经营发展的需求，向银行办理流动资金贷款，申请使用的最高授信额度为10,000,000元，有效使用期限为1年。本次银行信用贷款方式，同时由公司控股股东、实际控制人田桂兰女士提供连带担保责任。截至2024年6月30日该授信项目下的借款发生额和余额均为7,781,435.08元。公司向银行贷款有助于公司的资金流转，对公司的生产经营有促进作用。

#### （四） 承诺事项的履行情况

| 临时公告索引 | 承诺主体       | 承诺类型                            | 承诺开始日期     | 承诺结束日期 | 承诺履行情况 |
|--------|------------|---------------------------------|------------|--------|--------|
| 挂牌     | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺                          | 2016年8月15日 | -      | 正在履行中  |
| 挂牌     | 董监高        | 关于对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等相关事项的声明承诺 | 2016年8月15日 | -      | 正在履行中  |
| 挂牌     | 公司         | 遵守公司投资决策程序                      | 2016年8月15日 | -      | 正在履行中  |
| 挂牌     | 实际控制人或控股股东 | 遵守公司投资决策程序                      | 2016年8月15日 | -      | 正在履行中  |
| 挂牌     | 公司         | 关于公司持续经营能力的说明                   | 2016年8月15日 | -      | 正在履行中  |
| 挂牌     | 实际控制人或控股股东 | 关于公司持续经营能力的说明                   | 2016年8月15日 | -      | 正在履行中  |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不涉及超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值         | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|------|------|--------|--------------|----------|------|
| 货币资金 | 银行存款 | 冻结     | 3,078,234.50 | 1.46%    | 财产保全 |
| 总计   | -    | -      | 3,078,234.50 | 1.46%    | -    |

资产权利受限事项对公司的影响

公司因买卖合同发生纠纷，出现对货币资金的财产保全，该冻结账户非公司主要银行账户，现公司正积极解决。

(六) 调查处罚事项

因违反《社会消防技术服务管理规定》，未按规定公示消防技术服务信息；东乌珠穆沁旗消防救援大队于 2024 年 7 月 31 日出具东消行罚决字〔2024〕第 0017 号处罚文书，给予公司 1000 元罚款。

## 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       | 15,558,970 | 48.33% | 0    | 15,558,970 | 48.33% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,722,173  | 11.56% | 0    | 3,722,173  | 11.56% |
|         | 董事、监事、高管      | 436,202    | 1.36%  | 0    | 436,202    | 1.36%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | -    | 0          | 0%     |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 16,633,030 | 51.67% | 0    | 16,633,030 | 51.67% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 14,065,718 | 43.69% | 0    | 14,065,718 | 43.69% |
|         | 董事、监事、高管      | 1,308,605  | 4.07%  | 0    | 1,308,605  | 4.07%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |
| 总股本     |               | 32,192,000 | -      | 0    | 32,192,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 34         |        |      |            |        |

#### 股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例%  | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------|------------|------|------------|----------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 田桂兰  | 17,787,891 | 0    | 17,787,891 | 55.2556% | 14,065,718 | 3,722,173   | 0           | 0             |
| 2  | 王斯萌  | 4,032,000  | 0    | 4,032,000  | 12.5249% | 0          | 4,032,000   | 0           | 0             |
| 3  | 王斯宁  | 3,888,000  | 0    | 3,888,000  | 12.0775% | 0          | 3,888,000   | 0           | 0             |
| 4  | 郑晓慧  | 966,240    | 0    | 966,240    | 3.0015%  | 0          | 966,240     | 0           | 0             |
| 5  | 田圣年  | 965,760    | 0    | 965,760    | 3.0000%  | 724,320    | 241,440     | 0           | 0             |
| 6  | 邓磊   | 869,184    | 0    | 869,184    | 2.7000%  | 869,184    | 0           | 0           | 0             |

|    |          |            |   |            |         |            |            |   |   |
|----|----------|------------|---|------------|---------|------------|------------|---|---|
| 7  | 李 中<br>领 | 321,920    | 0 | 321,920    | 1.0000% | 321,920    | 0          | 0 | 0 |
| 8  | 谢 文<br>举 | 321,920    | 0 | 321,920    | 1.0000% | 0          | 321,920    | 0 | 0 |
| 9  | 王 秀<br>瑜 | 321,920    | 0 | 321,920    | 1.0000% | 0          | 321,920    | 0 | 0 |
| 10 | 王 文<br>卿 | 321,920    | 0 | 321,920    | 1.0000% | 0          | 321,920    | 0 | 0 |
| 合计 |          | 29,796,755 | - | 29,796,755 | 92.56%  | 15,981,142 | 13,815,613 | 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：

公司现有股东之间，田桂兰和田圣年是姐弟关系；田桂兰与王斯萌和王斯宁是母女关系。除了上述关联关系外，前十名股东之间不存在关联关系。

## 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       |               |      |               |            |
| 田桂兰 | 董事长、总经理  | 女  | 1954年1月  | 2022年4月25日 | 2025年4月24日 | 17,787,891.00 | 0    | 17,787,891.00 | 55.26%     |
| 范素梅 | 董事       | 女  | 1966年10月 | 2022年4月25日 | 2025年4月24日 | 80,480.00     | 0    | 80,480.00     | 0.25%      |
| 边富国 | 董事、副总经理  | 男  | 1974年8月  | 2022年4月25日 | 2025年4月24日 | 80,480.00     | 0    | 80,480.00     | 0.25%      |
| 申涛  | 董事       | 男  | 1972年6月  | 2022年4月25日 | 2025年4月24日 | 209,248.00    | 0    | 209,248.00    | 0.65%      |
| 王乾旭 | 董事、董事会秘书 | 男  | 1983年9月  | 2022年4月25日 | 2025年4月24日 | 215,687.00    | 0    | 215,687.00    | 0.67%      |
| 邢海生 | 监事会主席    | 男  | 1970年9月  | 2022年4月25日 | 2025年4月24日 | 112,672.00    | 0    | 112,672.00    | 0.35%      |
| 白金玉 | 监事       | 女  | 1979年5月  | 2022年4月25日 | 2025年4月24日 | 80,480.00     | 0    | 80,480.00     | 0.25%      |
| 刘鹏  | 监事       | 女  | 1978年11月 | 2022年4月25日 | 2025年4月24日 | 0             | 0    | 0             | 0%         |
| 田圣年 | 副总经理     | 男  | 1962年1月  | 2022年4月25日 | 2025年4月24日 | 965,760.00    | 0    | 965,760.00    | 3%         |
| 任毅  | 财务总监     | 男  | 1980年8月  | 2024年4月26日 | 2025年4月24日 | 0             | 0    | 0             | 0%         |

|  |  |  |  |   |   |  |  |  |  |
|--|--|--|--|---|---|--|--|--|--|
|  |  |  |  | 日 | 日 |  |  |  |  |
|--|--|--|--|---|---|--|--|--|--|

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

田桂兰女士与田圣年先生为姐弟关系，田桂兰女士与王乾旭先生为岳婿关系。除此关联关系外，不存在其他关联关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名  | 期初职务    | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因    |
|-----|---------|------|------|---------|
| 范素梅 | 财务总监、董事 | 离任   | 董事   | 辞职      |
| 任毅  | 财务经理    | 新任   | 财务总监 | 原财务总监离职 |

#### 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

2009年3月至2014年3月，葛兰素史克（中国）投资有限公司担任高级会计；2014年8月至2021年3月，北京信诺传播顾问股份有限公司担任财务会计；2021年4月至2023年1月，北京鑫诺美迪基因检测技术有限公司担任财务会计；2023年2月至今，金舟消防工程（北京）股份有限公司担任财务经理。

#### (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 |
|---------|------|------|
| 行政人员    | 15   | 13   |
| 销售人员    | 16   | 13   |
| 财务人员    | 13   | 11   |
| 技术人员    | 34   | 39   |
| 劳务人员    | 24   | 22   |
| 员工总计    | 102  | 98   |

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注    | 2024 年 6 月 30 日       | 2023 年 12 月 31 日      |
|---------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |       |                       |                       |
| 货币资金          | 五、（一） | 10,209,838.77         | 14,398,191.85         |
| 结算备付金         |       |                       |                       |
| 拆出资金          |       |                       |                       |
| 交易性金融资产       | 五、（二） | 70,448.00             | 85,680.00             |
| 衍生金融资产        |       |                       |                       |
| 应收票据          | 五、（三） | 2,010,000.00          | 400,000.00            |
| 应收账款          | 五、（四） | 144,800,376.87        | 142,134,323.45        |
| 应收款项融资        |       |                       |                       |
| 预付款项          | 五、（五） | 703,757.75            | 2,901,465.12          |
| 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、（六） | 6,261,022.31          | 6,554,865.96          |
| 其中：应收利息       |       |                       |                       |
| 应收股利          |       |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |       |                       |                       |
| 存货            | 五、（七） | 11,135,336.89         | 7,014,922.73          |
| 其中：数据资源       |       |                       |                       |
| 合同资产          | 五、（八） | 24,126,756.58         | 47,955,433.13         |
| 持有待售资产        |       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产   |       |                       |                       |
| 其他流动资产        | 五、（九） | 4,862,698.04          | 4,662,438.51          |
| <b>流动资产合计</b> |       | <b>204,180,235.21</b> | <b>226,107,320.75</b> |
| <b>非流动资产：</b> |       |                       |                       |
| 发放贷款及垫款       |       |                       |                       |
| 债权投资          |       |                       |                       |
| 其他债权投资        |       |                       |                       |
| 长期应收款         |       |                       |                       |
| 长期股权投资        |       |                       |                       |
| 其他权益工具投资      |       |                       |                       |

|                |         |                       |                       |
|----------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 其他非流动金融资产      |         |                       |                       |
| 投资性房地产         |         |                       |                       |
| 固定资产           | 五、(十)   | 3,143,332.42          | 3,205,515.04          |
| 在建工程           |         |                       |                       |
| 生产性生物资产        |         |                       |                       |
| 油气资产           |         |                       |                       |
| 使用权资产          | 五、(十一)  | 274,613.73            | 823,841.20            |
| 无形资产           | 五、(十二)  | 45,963.75             | 58,229.37             |
| 其中：数据资源        |         |                       |                       |
| 开发支出           |         |                       |                       |
| 其中：数据资源        |         |                       |                       |
| 商誉             |         |                       |                       |
| 长期待摊费用         | 五、(十三)  | 55,417.09             | 58,917.07             |
| 递延所得税资产        | 五、(十四)  | 2,940,286.84          | 3,258,121.83          |
| 其他非流动资产        |         |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |         | <b>6,459,613.83</b>   | <b>7,404,624.51</b>   |
| <b>资产总计</b>    |         | <b>210,639,849.04</b> | <b>233,511,945.26</b> |
| <b>流动负债：</b>   |         |                       |                       |
| 短期借款           | 五、(十五)  | 7,781,435.08          | 5,767,884.65          |
| 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、(十六)  | 132,732,786.48        | 154,364,526.87        |
| 预收款项           |         | -                     |                       |
| 合同负债           | 五、(十七)  | 27,055,296.23         | 27,910,968.24         |
| 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、(十八)  | 1,124,374.86          | 1,354,886.60          |
| 应交税费           | 五、(十九)  | 419,921.53            | 819,253.15            |
| 其他应付款          | 五、(二十)  | 13,662,249.37         | 15,055,148.77         |
| 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    | 五、(二十一) | 205,145.56            | 850,417.43            |
| 其他流动负债         | 五、(二十二) | -                     | 746,963.55            |
| <b>流动负债合计</b>  |         | <b>182,981,209.11</b> | <b>206,870,049.26</b> |
| <b>非流动负债：</b>  |         |                       |                       |

|                   |         |                |                |
|-------------------|---------|----------------|----------------|
| 保险合同准备金           |         |                |                |
| 长期借款              |         |                |                |
| 应付债券              |         |                |                |
| 其中：优先股            |         |                |                |
| 永续债               |         |                |                |
| 租赁负债              | 五、（二十三） | 28,276.11      | 84,828.34      |
| 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           | 五、（十四）  | 41,192.06      | 123,576.18     |
| 其他非流动负债           |         | -              |                |
| <b>非流动负债合计</b>    |         | 69,468.17      | 208,404.52     |
| <b>负债合计</b>       |         | 183,050,677.28 | 207,078,453.78 |
| <b>所有者权益：</b>     |         |                |                |
| 股本                | 五、（二十四） | 32,192,000.00  | 32,192,000.00  |
| 其他权益工具            |         |                |                |
| 其中：优先股            |         |                |                |
| 永续债               |         |                |                |
| 资本公积              | 五、（二十五） | 11,414.94      | 11,414.94      |
| 减：库存股             |         | -              |                |
| 其他综合收益            |         |                |                |
| 专项储备              |         |                |                |
| 盈余公积              | 五、（二十六） | 2,057,291.21   | 2,057,291.21   |
| 一般风险准备            |         |                |                |
| 未分配利润             | 五、（二十七） | -6,671,534.39  | -7,827,214.67  |
| 归属于母公司所有者权益合计     |         | 27,589,171.76  | 26,433,491.48  |
| 少数股东权益            |         |                |                |
| <b>所有者权益合计</b>    |         | 27,589,171.76  | 26,433,491.48  |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |         | 210,639,849.04 | 233,511,945.26 |

法定代表人：田桂兰

主管会计工作负责人：任毅

会计机构负责人：任毅

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注     | 2024年6月30日     | 2023年12月31日    |
|--------------|--------|----------------|----------------|
| <b>流动资产：</b> |        |                |                |
| 货币资金         |        | 9,028,196.72   | 12,344,636.99  |
| 交易性金融资产      |        | 70,448.00      | 85,680.00      |
| 衍生金融资产       |        |                |                |
| 应收票据         |        | 2,010,000.00   | 400,000.00     |
| 应收账款         | 十三、（一） | 144,790,801.87 | 142,134,323.45 |

|                |        |                       |                       |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 应收款项融资         |        |                       |                       |
| 预付款项           |        | 703,767.75            | 2,894,203.74          |
| 其他应收款          | 十三、（二） | 6,261,022.31          | 10,143,884.96         |
| 其中：应收利息        |        |                       |                       |
| 应收股利           |        |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |        |                       |                       |
| 存货             |        | 10,646,888.75         | 6,438,948.10          |
| 其中：数据资源        |        |                       |                       |
| 合同资产           |        | 24,126,756.58         | 47,955,433.13         |
| 持有待售资产         |        |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |        |                       |                       |
| 其他流动资产         |        | 4,862,698.04          | 4,602,009.04          |
| <b>流动资产合计</b>  |        | <b>202,500,580.02</b> | <b>226,999,119.41</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |        |                       |                       |
| 债权投资           |        |                       |                       |
| 其他债权投资         |        |                       |                       |
| 长期应收款          |        |                       |                       |
| 长期股权投资         | 十三、（三） | 10,000,000.00         | 10,000,000.00         |
| 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           |        | 3,121,469.68          | 3,174,937.78          |
| 在建工程           |        |                       |                       |
| 生产性生物资产        |        |                       |                       |
| 油气资产           |        |                       |                       |
| 使用权资产          |        | 274,613.73            | 823,841.20            |
| 无形资产           |        | 45,963.75             | 58,229.37             |
| 其中：数据资源        |        |                       |                       |
| 开发支出           |        |                       |                       |
| 其中：数据资源        |        |                       |                       |
| 商誉             |        |                       |                       |
| 长期待摊费用         |        | 55,417.09             | 58,917.07             |
| 递延所得税资产        |        | 2,940,286.84          | 3,258,121.83          |
| 其他非流动资产        |        |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>16,437,751.09</b>  | <b>17,374,047.25</b>  |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>218,938,331.11</b> | <b>244,373,166.66</b> |
| <b>流动负债：</b>   |        |                       |                       |
| 短期借款           |        | 7,781,435.08          | 5,767,884.65          |
| 交易性金融负债        |        |                       |                       |
| 衍生金融负债         |        |                       |                       |
| 应付票据           |        |                       |                       |
| 应付账款           |        | 132,710,445.86        | 154,336,002.87        |
| 预收款项           |        |                       |                       |

|                   |  |                       |                       |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 合同负债              |  | 27,055,296.23         | 27,908,949.89         |
| 卖出回购金融资产款         |  |                       |                       |
| 应付职工薪酬            |  | 1,008,212.33          | 1,212,426.83          |
| 应交税费              |  | 464,737.30            | 815,545.42            |
| 其他应付款             |  | 10,039,633.02         | 15,055,148.77         |
| 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       |  | 205,145.56            | 850,417.43            |
| 其他流动负债            |  |                       | 746,781.90            |
| <b>流动负债合计</b>     |  | <b>179,264,905.38</b> | <b>206,693,157.76</b> |
| <b>非流动负债：</b>     |  |                       |                       |
| 长期借款              |  |                       |                       |
| 应付债券              |  |                       |                       |
| 其中：优先股            |  |                       |                       |
| 永续债               |  |                       |                       |
| 租赁负债              |  | 28,276.11             | 84,828.34             |
| 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           |  | 41,192.06             | 123,576.18            |
| 其他非流动负债           |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | <b>69,468.17</b>      | <b>208,404.52</b>     |
| <b>负债合计</b>       |  | <b>179,334,373.55</b> | <b>206,901,562.28</b> |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                       |                       |
| 股本                |  | 32,192,000.00         | 32,192,000.00         |
| 其他权益工具            |  |                       |                       |
| 其中：优先股            |  |                       |                       |
| 永续债               |  |                       |                       |
| 资本公积              |  | 11,414.94             | 11,414.94             |
| 减：库存股             |  |                       |                       |
| 其他综合收益            |  |                       |                       |
| 专项储备              |  |                       |                       |
| 盈余公积              |  | 2,057,291.21          | 2,057,291.21          |
| 一般风险准备            |  |                       |                       |
| 未分配利润             |  | 5,343,251.41          | 3,210,898.23          |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>39,603,957.56</b>  | <b>37,471,604.38</b>  |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>218,938,331.11</b> | <b>244,373,166.66</b> |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注      | 2024 年 1-6 月         | 2023 年 1-6 月          |
|-------------------------------|---------|----------------------|-----------------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |         | <b>99,547,460.75</b> | <b>117,038,406.49</b> |
| 其中：营业收入                       | 五、（二十八） | 99,547,460.75        | 117,038,406.49        |
| 利息收入                          |         |                      |                       |
| 已赚保费                          |         |                      |                       |
| 手续费及佣金收入                      |         |                      |                       |
| <b>二、营业总成本</b>                |         | <b>99,321,621.48</b> | <b>115,816,242.36</b> |
| 其中：营业成本                       | 五、（二十八） | 88,134,999.47        | 104,500,755.70        |
| 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、（二十九） | 459,606.73           | 438,677.13            |
| 销售费用                          | 五、（三十）  | 2,584,015.92         | 2,343,807.74          |
| 管理费用                          | 五、（三十一） | 4,137,911.21         | 4,799,859.70          |
| 研发费用                          | 五、（三十二） | 3,619,045.54         | 3,566,851.93          |
| 财务费用                          | 五、（三十三） | 386,042.61           | 166,290.16            |
| 其中：利息费用                       |         | 389,105.96           | 162,829.13            |
| 利息收入                          |         | 30,547.91            | 29,375.21             |
| 加：其他收益                        | 五、（三十四） | 211,850.30           | 930,000.00            |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、（三十五） | 0.00                 | 43,458.52             |
| 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）           | 五、（三十六） | -15,232.00           | 14,246.00             |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、（三十七） | -36,434.65           | -62,649.59            |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、（三十八） |                      |                       |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五、（三十九） | 879,694.31           |                       |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |         | <b>1,265,717.23</b>  | <b>2,147,219.06</b>   |
| 加：营业外收入                       | 五、（四十）  | 6,933.69             | 3,612.86              |
| 减：营业外支出                       | 五、（四十一） | 73,474.80            |                       |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |         | <b>1,199,176.12</b>  | <b>2,150,831.92</b>   |
| 减：所得税费用                       | 五、（四十二） | 43,495.84            | 171,799.37            |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |         | <b>1,155,680.28</b>  | <b>1,979,032.55</b>   |

|                              |   |              |              |
|------------------------------|---|--------------|--------------|
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润            |   |              |              |
| （一）按经营持续性分类：                 | - | -            | -            |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |   | 1,155,680.28 | 1,979,032.55 |
| 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） |   | 1,155,680.28 | 1,979,032.55 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |   |              |              |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |   |              |              |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益           |   |              |              |
| （1）重新计量设定受益计划变动额             |   |              |              |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益          |   |              |              |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动            |   |              |              |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动            |   |              |              |
| （5）其他                        |   |              |              |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益            |   |              |              |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益           |   |              |              |
| （2）其他债权投资公允价值变动              |   |              |              |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |   |              |              |
| （4）其他债权投资信用减值准备              |   |              |              |
| （5）现金流量套期储备                  |   |              |              |
| （6）外币财务报表折算差额                |   |              |              |
| （7）其他                        |   |              |              |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额       |   |              |              |
| <b>七、综合收益总额</b>              |   | 1,155,680.28 | 1,979,032.55 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |   | 1,155,680.28 | 1,979,032.55 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额            |   |              |              |
| <b>八、每股收益：</b>               |   |              |              |
| （一）基本每股收益（元/股）               |   | 0.04         | 0.06         |
| （二）稀释每股收益（元/股）               |   | 0.04         | 0.06         |

法定代表人：田桂兰

主管会计工作负责人：任毅

会计机构负责人：任毅

#### （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） | 99,486,822.91 | 116,916,871.84 |

|                               |        |               |                |
|-------------------------------|--------|---------------|----------------|
| 减：营业成本                        | 十三、（四） | 88,079,913.79 | 104,424,396.00 |
| 税金及附加                         |        | 459,597.56    | 438,546.12     |
| 销售费用                          |        | 2,584,015.92  | 2,343,807.74   |
| 管理费用                          |        | 4,123,695.84  | 4,528,275.21   |
| 研发费用                          |        | 2,687,371.47  | 2,620,312.13   |
| 财务费用                          |        | 387,360.11    | 157,842.93     |
| 其中：利息费用                       |        | 389,105.96    | 152,888.96     |
| 利息收入                          |        | 32,275.34     | 27,387.19      |
| 加：其他收益                        |        | 211,382.13    | 930,000.00     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十三、（五） | -             | 43,458.52      |
| 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）           |        | -15,232.00    | 14,246.00      |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |        | -36,434.65    | -62,649.59     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |        |               |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |        | 879,694.31    |                |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | 2,204,278.01  | 3,328,746.64   |
| 加：营业外收入                       |        | 6,933.69      | 3,609.67       |
| 减：营业外支出                       |        | 35,362.68     |                |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | 2,175,849.02  | 3,332,356.31   |
| 减：所得税费用                       |        | 43,495.84     | 171,799.37     |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |        | 2,132,353.18  | 3,160,556.94   |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        | 2,132,353.18  | 3,160,556.94   |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        |               |                |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |        |               |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |        |               |                |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |        |               |                |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |        |               |                |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |        |               |                |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |        |               |                |
| 5. 其他                         |        |               |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |        |               |                |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |        |               |                |

|                       |  |                     |                     |
|-----------------------|--|---------------------|---------------------|
| 2. 其他债权投资公允价值变动       |  |                     |                     |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |  |                     |                     |
| 4. 其他债权投资信用减值准备       |  |                     |                     |
| 5. 现金流量套期储备           |  |                     |                     |
| 6. 外币财务报表折算差额         |  |                     |                     |
| 7. 其他                 |  |                     |                     |
| <b>六、综合收益总额</b>       |  | <b>2,132,353.18</b> | <b>3,160,556.94</b> |
| <b>七、每股收益：</b>        |  |                     |                     |
| （一）基本每股收益（元/股）        |  |                     |                     |
| （二）稀释每股收益（元/股）        |  |                     |                     |

#### （五）合并现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注      | 2024 年 1-6 月          | 2023 年 1-6 月          |
|-----------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |         |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |         | 104,672,884.86        | 111,381,156.60        |
| 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               |         | 35,537.14             | 24,787.60             |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 五、（四十三） | 12,200,884.48         | 9,184,823.52          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |         | <b>116,909,306.48</b> | <b>120,590,767.72</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |         | 100,257,282.99        | 101,781,106.03        |
| 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       |         | 7,311,119.05          | 7,123,757.35          |

|                           |                |                       |                       |
|---------------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 支付的各项税费                   |                | 5,121,535.27          | 4,476,237.21          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、（四十三）        | 10,789,294.53         | 11,615,839.39         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |                | <b>123,479,231.84</b> | <b>124,996,939.98</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |                | <b>-6,569,925.36</b>  | <b>-4,406,172.26</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |                |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |                |                       |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |                | -                     | 43,458.52             |
| 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            | 五、（四十三）        | -                     | 3,000,000.00          |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |                | <b>-</b>              | <b>3,043,458.52</b>   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |                | 336,998.00            | 423,248.00            |
| 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            | 五、（四十三）        | -                     | 2,500,000.00          |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |                | <b>336,998.00</b>     | <b>2,923,248.00</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |                | <b>-336,998.00</b>    | <b>120,210.52</b>     |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |                |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |                |                       |                       |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |                |                       |                       |
| 取得借款收到的现金                 |                | 5,459,403.00          | 1,686,449.57          |
| 发行债券收到的现金                 |                |                       |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |                | <b>5,459,403.00</b>   | <b>1,686,449.57</b>   |
| 偿还债务支付的现金                 |                | 2,656,449.57          | 2,000,000.00          |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |                | 84,383.15             | 36,774.97             |
| 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            |                |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |                | <b>2,740,832.72</b>   | <b>2,036,774.97</b>   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |                | <b>2,718,570.28</b>   | <b>-350,325.40</b>    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |                |                       |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | <b>五、（四十四）</b> | <b>-4,188,353.08</b>  | <b>-4,636,287.14</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 五、（四十四）        | 14,398,191.85         | 13,178,209.11         |

|                |         |               |              |
|----------------|---------|---------------|--------------|
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 五、（四十四） | 10,209,838.77 | 8,541,921.97 |
|----------------|---------|---------------|--------------|

法定代表人：田桂兰

主管会计工作负责人：任毅

会计机构负责人：任毅

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2024 年 1-6 月          | 2023 年 1-6 月          |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 104,616,859.86        | 111,229,498.60        |
| 收到的税费返还                   |    | 35,537.14             | 24,787.60             |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 12,198,660.79         | 10,140,051.48         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>116,851,057.79</b> | <b>121,394,337.68</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 100,256,067.99        | 101,740,222.23        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 6,385,712.14          | 6,185,442.30          |
| 支付的各项税费                   |    | 5,121,526.10          | 4,470,386.05          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 10,785,764.11         | 17,276,231.35         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>122,549,070.34</b> | <b>129,672,281.93</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-5,698,012.55</b>  | <b>-8,277,944.25</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |    |                       |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                       | 43,458.52             |
| 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            |    | -                     | 3,000,000.00          |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>-</b>              | <b>3,043,458.52</b>   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 336,998.00            | 423,248.00            |
| 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            |    | -                     | 2,500,000.00          |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>336,998.00</b>     | <b>2,923,248.00</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-336,998.00</b>    | <b>120,210.52</b>     |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                       |                       |
| 取得借款收到的现金                 |    | 5,459,403.00          | 1,686,449.57          |
| 发行债券收到的现金                 |    |                       |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>5,459,403.00</b>   | <b>1,686,449.57</b>   |

|                           |  |                      |                      |
|---------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 偿还债务支付的现金                 |  | 2,656,449.57         | 2,000,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 84,383.15            | 36,774.97            |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                      |                      |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>2,740,832.72</b>  | <b>2,036,774.97</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>2,718,570.28</b>  | <b>-350,325.40</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                      |                      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>-3,316,440.27</b> | <b>-8,508,059.13</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 12,344,636.99        | 13,020,412.79        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>9,028,196.72</b>  | <b>4,512,353.66</b>  |

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

|   |
|---|
| 无 |
|---|

(二) 财务报表项目附注

金舟消防工程（北京）股份有限公司

2024年度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

金舟消防工程（北京）股份有限公司（以下简称本公司）前身为北京金舟消防工程有限责任公司（以下简称“金舟消防”），成立于1995年4月，统一社会信用代码为91110105101759286D，注册地址：北

京市门头沟区石龙经济开发区永安路 20 号 3 号楼 A-8226 室（集群注册），法定代表人：田桂兰；公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；公司注册资本 3219.2 万元；

公司实际从事的主要经营活动为：建设工程施工；建筑智能化系统设计；建设工程设计。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：消防器材销售；消防技术服务；安全技术防范系统设计施工服务；安防设备销售；专业保洁、清洗、消毒服务；智能家庭消费设备销售；专用设备修理；通用设备修理；电气设备修理；安全咨询服务；网络与信息安全软件开发；信息安全设备销售；软件开发；软件销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息技术咨询服务；机械设备销售；五金产品零售；五金产品批发；电子产品销售；计算机软硬件及辅助设备零售；文具用品零售；办公用品销售；会议及展览服务；组织文化艺术交流活动；信息系统集成服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（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。）

本财务报表业经公司全体董事于 2024 年 8 月 27 日批准报出。

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。

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。

（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

| 类别                 | 重要性标准                             |
|--------------------|-----------------------------------|
| 重要的应收票据坏账准备收回或转回金额 | 单项应收票据金额超过资产总额 0.5%的应收票据认定为重要应收票据 |
| 重要的应收账款坏账准备收回或转回金额 | 单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款 |

|                     |                                               |
|---------------------|-----------------------------------------------|
| 重要的其他应收款坏账准备收回或转回金额 | 单项其他应收款金额超过资产总额 0.5%的其他应收款认定为重要其他应收款          |
| 重要的在建工程             | 单项在建工程金额超过资产总额 0.5%的在建工程认定为重要在建工程             |
| 重要的账龄超过 1 年的应付账款    | 单项应付账款金额超过资产总额 0.5%的应付账款认定为重要应付账款             |
| 重要的账龄超过 1 年的预付款项    | 单项预付款项金额超过资产总额 0.5%的预付款项认定为重要预付款项             |
| 重要的投资活动现金流量         | 单项投资活动现金流量金额超过资产总额 0.5%的投资活动现金流量认定为重要投资活动现金流量 |

## （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### 2、同一控制下企业合并

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。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之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起至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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### 3、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。

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ① 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ② 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③ 已办理了必要的财产权转移手续。
- ④ 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤ 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债按公允价值计量。

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。

通过多次交换交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### 4、为合并发生的相关费用

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行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。

### （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### 1、控制的判断标准

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。

#### 2、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。合并范围包括本公司和子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。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。

#### 3、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。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，其余额仍冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

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

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

#### （2）处置子公司或业务

##### ① 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的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。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的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。

## （八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、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。

2、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。

3、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：

- 4、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；
- 5、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；
- 6、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 7、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 8、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。

## （九）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）外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

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

## （十一）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、金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见“本附注**错误!未找到引用源。**（十二）公允价值计量”。

## 5、金融资产减值

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、《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产、租赁应收款、以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的贷款承诺、以及财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）等进行减值处理并确认损失准备。

### （1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于应收租赁款，本公司亦选择按照相当于整个存续期的预期信用损失的金额计量其损失准备。

## （2）信用风险显著增加的评估

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- ① 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- ② 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- ③ 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

④ 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

## （3）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

## （4）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## （5）核销

如果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，则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。

## 6、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。

## 7、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。

## 8、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）公允价值计量

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

### ① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市

场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## （十三）应收票据

### 1、应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收票据单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的应收票据之外，或当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 2、按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

### 3、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

应收票据的账龄自确认之日起计算。

## （十四）应收账款

### 1、应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收账款单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的应收账款之外，或当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算坏账准备。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，结合当前状况以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。

### 2、按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

应收账款组合 1：无风险组合

应收账款组合 2：账龄组合

### 3、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

## （十五）应收款项融资

### 1、应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项融资单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的应收款项融资之外，或当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## **2、按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

应收款项融资组合 1：应收票据

## **3、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

应收款项融资的账龄自确认之日起计算。

# **（十六）其他应收款**

## **1、其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该其他应收款单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的其他应收款之外，或当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## **2、按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收利息

其他应收款组合 2：应收股利

其他应收款组合 3：应收押金和保证金

其他应收款组合 4：应收代垫款

其他应收款组合 5：应收其他款项

## **3、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

其他应收款的账龄自确认之日起计算

# **（十七）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。

存货发出时按先进先出法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

## （十八）合同资产

### 1、合同资产的确认方法及标准

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。

### 2、合同资产预期信用损失

（1）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该合同资产单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的合同资产之外，或当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（2）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

合同资产组合 1：产品销售

合同资产组合 2：工程施工

（3）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

合同资产的账龄自确认之日起计算。

## （十九）持有待售资产和终止经营

### 1、持有待售

#### 1.1. 持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### 1.2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（1）对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

（2）对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

（3）对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### 1.3. 不再满足持有待售确认条件时的会计处理

（1）某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

② 决定不再出售之日的再收回金额。

（2）已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

#### 1.4. 其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

## 2、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 3、列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

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

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## （二十）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、（七）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。

#### ① 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、（八）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可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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。

#### 4、长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见“本附注三、（二十五）长期资产减值”。

### （二十一）固定资产

#### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：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。

#### 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 | 30      | 5      | 3.17        |
| 机器设备    | 年限平均法 | 10      | 5      | 9.50        |
| 运输工具    | 年限平均法 | 5       | 5      | 19.00       |
| 办公及电子设备 | 年限平均法 | 3-5     | 5      | 19.00-31.67 |

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见“本附注三、（二十五）长期资产减值”

#### 3、固定资产处置

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

### （二十二）借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## **2、借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## **3、借款费用暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## **4、借款费用资本化金额的计算方法**

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## **（二十三）使用权资产**

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、土地使用权。

### **1、初始计量**

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

（1）租赁负债的初始计量金额；

(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

## 2、后续计量

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注三、(二十五) 长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

(1) 当购买选择权、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，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## (二十四) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见“本附注三、（二十五）长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目    | 预计使用寿命 | 依据     |
|-------|--------|--------|
| 土地使用权 | 50 年   | 土地证    |
| 软件    | 3 年    | 预计使用年限 |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日, 本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命采用以下程序进行复核：

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

5、研发支出的归集范围

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

6、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

7、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## **（二十五）长期资产减值**

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## **（二十六）长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间中分期平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## **（二十七）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。

## **（二十八）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。

## （二十九）租赁负债

### 1、初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

(1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

(2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

(3) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

(4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

(5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

## 2、后续计量

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

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

(1) 当购买选择权、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，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### (三十) 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

(1) 该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只有在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

### (三十一) 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**

### **（1）销售商品收入的确认**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；商品安装调试完毕已投入试运行或取得购货方的初验报告；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能可靠计量时，确认收入实现。

### **（2）提供技术服务收入的确认**

技术服务是指公司为客户提供消防技术服务。

技术服务收入的确认原则及方法为：在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

### **（3）工程收入的确认**

#### **① 建造合同的结果能够可靠估计**

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

#### **② 建造合同的结果不能可靠估计**

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

## **（三十二）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。

## **（三十三）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。

### (三十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，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于资产负债表日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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损，并且初始确认的资产和负债未导致产生等额的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损，并且初始确认的资产和负债未导致产生等额的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

（1）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；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### （三十五）租赁

#### 1、租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### 2、单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

#### 3、本公司作为承租人

##### （1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

##### （2）租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

##### （3）使用权资产和租赁负债

见“附注三、（二十三）”和“附注三、（二十九）”。

##### （4）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### （1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 4、本公司作为出租人

#### （1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

#### （2）租赁的分类

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### （3）作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

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

#### （4）作为融资租赁出租人

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十一）金融工具”进行会计处理。

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。

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

① 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

③ 融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

④ 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

⑤ 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十一）金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## **5、售后租回交易**

本公司按照“附注三、（三十一）”评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为卖方及承租人

② 售后租回交易中的资产转让属于销售

初始计量：本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；

后续计量：在租赁期开始日后，本公司按照“本附注（二十三）使用权资产”和“本附注（二十九）租赁负债”中的后续计量，以及“本附注（三十五）租赁 4、租赁变更”的相关规定对售后租回所形成的使用权资产和租赁负债进行后续计量。本公司在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额的方式或变更后租赁付款额的方式不会导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失（因租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短而部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失除外）。

① 售后租回交易中的资产转让不属于销售

本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照本附注“三、（十一）金融工具”对该金融负债进行会计处理。

（1）本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“4. 本公司作为出租人”的规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照本附注“三、（十一）金融工具”对该金融资产进行会计处理。

## **（三十六）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。
- 12、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：
- 13、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 14、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；
- 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 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 16、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；
- 17、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。
- 18、除上述列示的本公司的关联方之外，下列各方构成关联方：
- 19、本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。

### （三十七）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、重要会计估计变更

本报告期公司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（%）    |
|---------|--------------------------------------|----------|
| 增值税     | 按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税 | 1、3、9、13 |
| 城市维护建设税 | 实缴增值税、消费税                            | 7        |
| 教育费附加   | 实缴增值税、消费税                            | 3        |
| 地方教育费附加 | 实缴增值税、消费税                            | 2        |

| 税种    | 计税依据   | 税率（%） |
|-------|--------|-------|
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25、20 |

续

| 纳税主体名称     | 所得税税率（%） |
|------------|----------|
| 北京弹力科技有限公司 | 20       |

（二）税收优惠及批文

1、企业所得税

本公司于 2020 年 10 月 21 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202011003631，从 2020 年 10 月 21 日至 2023 年 10 月 21 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。于 2023 年 10 月 26 日重新取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202311001545，从 2023 年 10 月 26 日至 2026 年 10 月 26 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免的通知》（财税[2019]13 号）第二条规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。全资子公司北京弹力科技有限公司本期享受此优惠。

2、增值税

根据财政部、国家税务总局 2023 年 1 月 10 日发布的《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）第一条规定的税收优惠政策，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税、自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。

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 2024 年 1 月 1 日，“本期”指 2024 年度 1-6 月，“上期”指 2023 年度 1-6 月。

（一）货币资金

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金   | 137,737.69    | 123,909.86    |
| 银行存款   | 10,070,646.71 | 14,272,829.08 |
| 其他货币资金 | 1,454.37      | 1,452.91      |
| 合计     | 10,209,838.77 | 14,398,191.85 |

其中，受限制的货币资金明细如下：

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         | 受限情况 |
|------|--------------|--------------|------|
| 银行存款 | 3,078,234.50 | 2,101,132.00 | 诉讼冻结 |

（二）交易性金融资产

| 项目              | 期末余额      | 期初余额      |
|-----------------|-----------|-----------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期 | 70,448.00 | 85,680.00 |

| 项目      | 期末余额      | 期初余额      |
|---------|-----------|-----------|
| 损益的金融资产 |           |           |
| 其中：股票   | 70,448.00 | 85,680.00 |
| 理财产品    |           |           |
| 合计      | 70,448.00 | 85,680.00 |

### （三）应收票据

#### 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额         | 期初余额       |
|--------|--------------|------------|
| 银行承兑票据 | 2,010,000.00 | 300,000.00 |
| 商业承兑票据 |              | 100,000.00 |
| 合计     | 2,010,000.00 | 400,000.00 |

期末本公司无用于质押的应收票据

期末公司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    |
|--------|----------|--------------|
| 银行承兑票据 |          | 7,719,022.42 |
| 商业承兑票据 |          |              |
| 合计     |          | 7,719,022.42 |

### （四）应收账款

#### 1、按账龄披露

| 账龄      | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 104,722,613.82 | 104,265,485.45 |
| 1 至 2 年 | 25,098,788.66  | 24,370,095.58  |
| 2 至 3 年 | 14,650,354.97  | 12,337,688.45  |
| 3 至 4 年 | 2,848,710.91   | 3,155,377.57   |
| 4 至 5 年 | 8,753,838.61   | 8,600,505.28   |
| 5 年以上   | 8,400,935.70   | 9,043,602.27   |
| 减：坏账准备  | 19,674,865.80  | 19,638,431.15  |
| 合计      | 144,800,376.87 | 142,134,323.45 |

#### 2、按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额           |           |               |             |                |
|-----------|----------------|-----------|---------------|-------------|----------------|
|           | 账面余额           |           | 坏账准备          |             | 账面<br><br>价值   |
|           | 金额             | 比例<br>(%) | 金额            | 计提比例<br>(%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | 457,111.02     | 0.28      | 457,111.02    | 100.00      |                |
| 按组合计提坏账准备 | 164,018,131.65 | 99.72     | 19,217,754.78 | 11.72       | 144,800,376.87 |
| 其中：账龄组合   | 164,018,131.65 | 99.72     | 19,217,754.78 | 11.72       | 144,800,376.87 |
| 合计        | 164,475,242.67 | 100.00    | 19,674,865.80 | 11.96       | 144,800,376.87 |

续表：

| 类别        | 期初余额       |           |            |             | 账面<br>价值 |
|-----------|------------|-----------|------------|-------------|----------|
|           | 账面余额       |           | 坏账准备       |             |          |
|           | 金额         | 比例<br>(%) | 金额         | 计提比例<br>(%) |          |
| 按单项计提坏账准备 | 457,111.02 | 0.28      | 457,111.02 | 100         |          |

| 类别        | 期初余额           |           |               |             |                |
|-----------|----------------|-----------|---------------|-------------|----------------|
|           | 账面余额           |           | 坏账准备          |             | 账面<br>价值       |
|           | 金额             | 比例<br>(%) | 金额            | 计提比例<br>(%) |                |
| 按组合计提坏账准备 | 161,315,643.58 | 99.72     | 19,181,320.13 | 11.89       | 142,134,323.45 |
| 其中：账龄组合   | 161,315,643.58 | 99.72     | 19,181,320.13 | 11.89       | 142,134,323.45 |
| 合计        | 161,772,754.60 | 100.00    | 19,638,431.15 | 12.14       | 142,134,323.45 |

(1) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 项目      | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
|---------|----------------|---------------|----------|
| 1 年以内   | 104,722,613.82 | -             | 0        |
| 1 至 2 年 | 25,098,788.66  | 1,254,939.43  | 5        |
| 2 至 3 年 | 14,193,243.95  | 1,419,324.40  | 10       |
| 3 至 4 年 | 2,848,710.91   | 1,139,484.36  | 40       |
| 4 至 5 年 | 8,753,838.61   | 7,003,070.89  | 80       |
| 5 年以上   | 8,400,935.70   | 8,400,935.70  | 100      |
| 合计      | 164,018,131.65 | 19,217,754.78 | —        |

### 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目       | 2023.12.31    | 本期增加      | 本期减少 |       | 2024.6.30     |
|----------|---------------|-----------|------|-------|---------------|
|          |               |           | 转回   | 转销或核销 |               |
| 应收账款坏账准备 | 19,638,431.15 | 36,434.65 |      |       | 19,674,865.80 |

### 4、本期实际核销的应收账款情况

| 项目        | 核销金额 |
|-----------|------|
| 实际核销的应收账款 | -    |

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称               | 应收账款期末余额      | 账龄          | 占期末余额合<br>计数的比例<br>(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|--------------------|---------------|-------------|------------------------|--------------|
| 中铁建设集团有<br>限公司     | 12,938,295.23 | 1 年以内、1-2 年 | 7.87                   | 128,676.34   |
| 上海宝冶集团有<br>限公司     | 12,876,243.95 | 1 年以内       | 7.83                   |              |
| 中建三局集团有<br>限公司     | 7,208,719.18  | 1 年以内、1-2 年 | 4.38                   | 174,507.49   |
| 北京城建亚泰建<br>设集团有限公司 | 6,313,500.00  | 1-2 年       | 3.84                   | 315,675.00   |
| 北京住总集团有<br>限责任公司   | 6,207,311.28  | 1 年以内       | 3.77                   |              |
| 合计                 | 45,544,069.64 |             | 27.69                  | 618,858.83   |

## (五) 预付款项

### 1、预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额       |        | 期初余额         |        |
|---------|------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额         | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 673,642.08 | 95.72  | 2,398,733.21 | 82.67  |
| 1 至 2 年 | 6,669.40   | 0.95   | 424,662.25   | 14.64  |
| 2 至 3 年 | 4,446.26   | 0.63   | 59,069.65    | 2.04   |
| 3 年以上   | 19,000.01  | 2.70   | 19,000.01    | 0.65   |
| 合计      | 703,757.75 | 100.00 | 2,901,465.12 | 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            | 与本公司关系 | 期末余额       | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) |
|-----------------|--------|------------|---------------------|
| 北京亦庄京芯园投资发展有限公司 | 非关联方   | 224,547.40 | 31.91               |
| 环翠区八达五金商行       | 非关联方   | 93,000.00  | 13.21               |
| 威海康鹿消防工程有限公司    | 非关联方   | 80,000.00  | 11.37               |
| 烟台市旭达建筑安装工程有限公司 | 非关联方   | 20,000.00  | 2.84                |
| 淄博皇博消防安全器材有限公司  | 非关联方   | 20,000.00  | 2.84                |
| 合计              |        | 437,547.40 | 62.17               |

## (六) 其他应收款

### 1、项目列示

| 项目    | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 6,261,022.31 | 6,554,865.96 |
| 合计    | 6,261,022.31 | 6,554,865.96 |

### 2、其他应收款

#### (1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 1,264,423.67 | 1,269,894.71 |
| 1 至 2 年 | 511,535.45   | 472,160.16   |
| 2 至 3 年 | 1,667,606.58 | 1,848,345.26 |
| 3 至 4 年 | 631,122.73   | 586,753.04   |
| 4 至 5 年 | 1,679,022.69 | 1,860,282.83 |
| 5 年以上   | 679,388.23   | 689,507.00   |
| 减：坏账准备  | 172,077.04   | 172,077.04   |
| 合计      | 6,261,022.31 | 6,554,865.96 |

#### (2) 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       |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金/押金 | 5,851,774.19 | 6,186,523.76 |
| 往来款及其他 | 581,325.16   | 540,419.24   |
| 合计     | 6,433,099.35 | 6,726,943.00 |

#### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称          | 款项性质   | 期末余额       | 账龄    | 占余额比例 (%) | 坏账准备 |
|---------------|--------|------------|-------|-----------|------|
| 北京骏峰房地产开发有限公司 | 保证金/押金 | 351,615.00 | 1 年以内 | 5.47      |      |

| 单位名称              | 款项性质   | 期末余额         | 账龄          | 占余额比例 (%) | 坏账准备 |
|-------------------|--------|--------------|-------------|-----------|------|
| 北京亦庄京芯园投资发展有限公司   | 保证金/押金 | 331,530.00   | 1 年以内、4-5 年 | 5.15      |      |
| 北京中建源建筑工程有限公司     | 保证金/押金 | 300,000.00   | 1 年以内       | 4.66      |      |
| 芝罘区卡钼拉水暖安装服务部     | 保证金/押金 | 282,889.19   | 1-2 年、2-3 年 | 4.4       |      |
| 中新房(连云港)房地产开发有限公司 | 保证金/押金 | 200,000.00   | 3-4 年       | 3.11      |      |
| 合计                |        | 1,466,034.19 |             | 22.79     |      |

#### (七) 存货

| 项目   | 期末余额          |      |               | 期初余额         |      |              |
|------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          | 账面余额         | 跌价准备 | 账面价值         |
| 材料物资 | 11,135,336.89 |      | 11,135,336.89 | 7,014,922.73 |      | 7,014,922.73 |

#### (八) 合同资产

| 项目              | 期末余额          |              |               |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|
|                 | 账面余额          | 减值准备         | 账面价值          |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 21,041,900.54 |              | 21,041,900.54 |
| 质保金             | 4,344,011.31  | 1,259,155.27 | 3,084,856.04  |
| 合计              | 25,385,911.85 | 1,259,155.27 | 24,126,756.58 |

续表

| 项目              | 期初余额          |              |               |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|
|                 | 账面余额          | 减值准备         | 账面价值          |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 42,366,636.50 |              | 42,366,636.50 |
| 质保金             | 6,847,951.90  | 1,259,155.27 | 5,588,796.63  |
| 合计              | 49,214,588.40 | 1,259,155.27 | 47,955,433.13 |

#### (九) 其他流动资产

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 待抵扣进项税额 | 377,189.21   | 336,745.95   |
| 待认证进项税额 | 4,485,508.83 | 4,325,692.56 |
| 合计      | 4,862,698.04 | 4,662,438.51 |

#### (十) 固定资产

##### 1、项目列示

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产   | 3,143,332.42 | 3,205,515.04 |
| 固定资产清理 |              |              |
| 合计     | 3,143,332.42 | 3,205,515.04 |

## 2、固定资产

### 固定资产情况

| 项目       | 房屋及建筑物       | 办公设备         | 运输设备         | 机器设备       | 合计            |
|----------|--------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值：  |              |              |              |            |               |
| 1.期初余额   | 7,717,015.04 | 1,781,121.04 | 3,996,316.00 | 206,076.00 | 13,700,528.08 |
| 2.本期增加金额 |              |              | 301,380.30   |            | 301,380.30    |
| （1）购置    |              |              | 301,380.30   |            | 301,380.30    |
| 3.本期减少金额 |              |              | 3,039,316.00 |            | 3,039,316.00  |
| 其中：处置或报废 |              |              | 3,039,316.00 |            | 3,039,316.00  |
| 4.期末余额   | 7,717,015.04 | 1,781,121.04 | 1,258,380.30 | 206,076.00 | 10,962,592.38 |
| 二、累计折旧   |              |              |              |            |               |
| 1.期初余额   | 5,052,974.07 | 1,715,047.57 | 3,525,933.68 | 201,057.72 | 10,495,013.04 |
| 2.本期增加金额 | 187,137.66   | 23,893.26    | 61,352.52    |            | 272,383.44    |
| 其中：计提    | 187,137.66   | 23,893.26    | 61,352.52    |            | 272,383.44    |
| 3.本期减少金额 |              |              | 2,948,136.52 |            | 2,948,136.52  |
| 其中：处置或报废 |              |              | 2,948,136.52 |            | 2,948,136.52  |
| 4.期末余额   | 5,240,111.73 | 1,738,940.83 | 639,149.68   | 201,057.72 | 7,819,259.96  |
| 三、减值准备   |              |              |              |            |               |
| 1.期初余额   |              |              |              |            |               |
| 2.本期增加金额 |              |              |              |            |               |
| 其中：计提    |              |              |              |            |               |
| 3.本期减少金额 |              |              |              |            |               |
| 其中：处置或报废 |              |              |              |            |               |
| 4.期末余额   |              |              |              |            |               |
| 四、账面价值   |              |              |              |            |               |
| 1.期末账面价值 | 2,476,903.31 | 42,180.21    | 619,230.62   | 5,018.28   | 3,143,332.42  |
| 2.期初账面价值 | 2,664,040.97 | 66,073.47    | 470,382.32   | 5,018.28   | 3,205,515.04  |

### （十一）使用权资产

| 项目        | 房屋及建筑物       | 合计           |
|-----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值：   |              |              |
| 1.期初余额    | 1,853,642.69 | 1,853,642.69 |
| 2.本期增加金额  |              |              |
| （1）新增租赁合同 |              |              |
| 3.本期减少金额  |              |              |
| （1）租赁变更   |              |              |
| 4.期末余额    | 1,853,642.69 | 1,853,642.69 |
| 二、累计折旧    |              |              |
| 1.期初余额    | 1,029,801.49 | 1,029,801.49 |
| 2.本期增加金额  |              |              |
| （1）计提     | 549,227.47   | 549,227.47   |
| 3.本期减少金额  |              |              |
| （1）租赁变更   |              |              |
| 4.期末余额    | 1,579,028.96 | 1,579,028.96 |
| 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     | 合计         |
|----------|------------|------------|
| (1) 计提   |            |            |
| 3.本期减少金额 |            |            |
| (1) 租赁变更 |            |            |
| 4.期末余额   |            |            |
| 四、账面价值   |            |            |
| 1.期末账面价值 | 274,613.73 | 274,613.73 |
| 2.期初账面价值 | 823,841.20 | 823,841.20 |

## (十二) 无形资产

| 项目         | 软件         | 合计         |
|------------|------------|------------|
| 一、账面原值     |            |            |
| 1.期初余额     | 260,516.15 | 260,516.15 |
| 2.本期增加金额   |            |            |
| (1) 购置     |            |            |
| (2) 内部研发   |            |            |
| (3) 企业合并增加 |            |            |
| 3.本期减少金额   |            |            |
| 其中：处置      |            |            |
| 4.期末余额     | 260,516.15 | 260,516.15 |
| 二、累计摊销     |            |            |
| 1.期初余额     | 202,286.78 | 202,286.78 |
| 2.本期增加金额   | 12,265.62  | 12,265.62  |
| 其中：计提      | 12,265.62  | 12,265.62  |
| 3.本期减少金额   |            |            |
| 其中：处置      |            |            |
| 4.期末余额     | 214,552.40 | 214,552.40 |
| 三、减值准备     |            |            |
| 1.期初余额     |            |            |
| 2.本期增加金额   |            |            |
| 其中：计提      |            |            |
| 3.本期减少金额   |            |            |
| 其中：处置      |            |            |
| 4.期末余额     |            |            |
| 四、账面价值     |            |            |
| 1.期末账面价值   | 45,963.75  | 45,963.75  |
| 2.期初账面价值   | 58,229.37  | 58,229.37  |

## (十三) 长期待摊费用

| 项目    | 期初余额      | 本期增加金额 | 本期摊销金额   | 其他减少金额 | 期末余额      |
|-------|-----------|--------|----------|--------|-----------|
| 车位费   | 58,917.07 |        | 3,499.98 |        | 55,417.09 |
| 设计装修费 |           |        |          |        |           |
| 合计    | 58,917.07 |        | 3,499.98 |        | 55,417.09 |

## (十四) 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

| 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      |
| 资产减值准备   | 19,180,244.60 | 2,877,036.69 | 21,069,663.46 | 3,091,882.86 |
| 公允价值计量差异 | 188,246.00    | 28,236.90    | 173,014.00    | 25,952.10    |
| 租赁负债     | 233,421.67    | 35,013.25    | 935,245.77    | 140,286.87   |
| 合计       | 19,601,912.27 | 2,940,286.84 | 22,177,923.23 | 3,258,121.83 |

## 2、未经抵销的递延所得税负债

| 项目    | 期末余额       |           | 期初余额       |            |
|-------|------------|-----------|------------|------------|
|       | 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    |
| 使用权资产 | 274,613.73 | 41,192.06 | 823,841.20 | 123,576.18 |

## （十五）短期借款

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 抵押借款 |              |              |
| 保证借款 | 7,781,435.08 | 5,767,884.65 |
| 合计   | 7,781,435.08 | 5,767,884.65 |

## （十六）应付账款

### 1、应付账款列示

| 账龄      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 76,141,872.13  | 87,329,929.74  |
| 1 至 2 年 | 29,213,672.10  | 34,419,315.61  |
| 2 至 3 年 | 14,553,916.79  | 17,264,938.73  |
| 3 年以上   | 12,823,325.46  | 15,350,342.79  |
| 合计      | 132,732,786.48 | 154,364,526.87 |

### 2、按应付对象归集的期末余额前五名的应付账款情况

| 单位名称          | 与本公司关系 | 期末余额          | 占期末余额比例（%） | 账龄                |
|---------------|--------|---------------|------------|-------------------|
| 平山县天元建筑劳务有限公司 | 非关联方   | 9,236,816.58  | 6.96       | 1 年以内、1-2 年、2-3 年 |
| 北京锦城天地建筑有限公司  | 非关联方   | 6,398,520.68  | 4.82       | 1 年以内、1-2 年       |
| 烟台钧隆智能工程有限公司  | 非关联方   | 4,190,086.93  | 3.16       | 1 年以内、1-2 年       |
| 烟台奥赛建筑劳务有限公司  | 非关联方   | 3,247,000.00  | 2.45       | 1 年以内             |
| 山西国利建筑劳务有限公司  | 非关联方   | 2,057,039.00  | 1.55       | 1 年以内             |
| 合计            |        | 25,129,463.19 | 18.94      |                   |

(十七) 合同负债

| 项目              | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------------|---------------|---------------|
| 建造合同形成的已结算未完工负债 | 27,055,296.23 | 27,910,968.24 |

(十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 1,198,537.32 | 6,430,496.09 | 6,652,716.11 | 976,317.30   |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 156,349.28   | 1,133,518.05 | 1,141,809.77 | 148,057.56   |
| 三、辞退福利         |              |              |              |              |
| 四、一年内到期的其他福利   |              |              |              |              |
| 合计             | 1,354,886.60 | 7,564,014.14 | 7,794,525.88 | 1,124,374.86 |

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 | 1,091,677.10 | 5,339,902.59 | 5,560,480.62 | 871,099.07 |
| 二、职工福利费       | 3,320.00     | 137,557.92   | 138,517.92   | 2,360.00   |
| 三、社会保险费       | 91,548.67    | 617,005.98   | 617,956.57   | 90,598.08  |
| 其中：医疗保险费      | 83,743.54    | 565,792.01   | 567,176.19   | 82,359.36  |
| 工伤保险费         | 7,805.13     | 51,213.97    | 50,780.38    | 8,238.72   |
| 生育保险费         |              |              |              |            |
| 四、住房公积金       | 11,776.44    | 336,029.60   | 335,761.00   | 12,045.04  |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 215.11       |              |              | 215.11     |
| 六、短期带薪缺勤      |              |              |              |            |
| 七、短期利润分享计划    |              |              |              |            |
| 合计            | 1,198,537.32 | 6,430,496.09 | 6,652,716.11 | 976,317.30 |

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 | 151,265.28 | 1,090,303.84 | 1,098,300.48 | 143,268.64 |
| 2.失业保险费  | 5,084.00   | 43,214.21    | 43,509.29    | 4,788.92   |
| 3.企业年金缴费 |            |              |              |            |
| 合计       | 156,349.28 | 1,133,518.05 | 1,141,809.77 | 148,057.56 |

(十九) 应交税费

| 项目      | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 增值税     | 324,526.28 | 651,699.73 |
| 城市维护建设税 | 21,252.97  | 77,071.86  |
| 教育费附加   | 12,591.25  | 72,807.64  |
| 其他税费    | 61,551.03  | 17,673.92  |
| 合计      | 419,921.53 | 819,253.15 |

(二十) 其他应付款

1、项目列示

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 13,662,249.37 | 15,055,148.77 |
| 合计    | 13,662,249.37 | 15,055,148.77 |

## 2、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目  | 期末余额          | 期初余额          |
|-----|---------------|---------------|
| 往来款 | 10,900,866.43 | 12,794,663.71 |
| 保证金 | 1,796,386.40  | 1,732,304.50  |
| 其他  | 964,996.54    | 528,180.56    |
| 合计  | 13,662,249.37 | 15,055,148.77 |

### (二十一) 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额       | 期初余额       |
|------------|------------|------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 205,145.56 | 850,417.43 |

### (二十二) 其他流动负债

| 项目         | 期末余额 | 期初余额       |
|------------|------|------------|
| 未终止确认的应收票据 | -    | 504,640.00 |
| 待转销项税      | -    | 242,323.55 |
| 合计         | -    | 746,963.55 |

### (二十三) 租赁负债

| 项目           | 期末余额       | 期初余额       |
|--------------|------------|------------|
| 租赁付款额        | 251,329.07 | 955,050.45 |
| 减：未确认融资费用    | 17,907.40  | 19,804.68  |
| 小计           | 233,421.67 | 935,245.77 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 205,145.56 | 850,417.43 |
| 合计           | 28,276.11  | 84,828.34  |

### (二十四) 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 | 32,192,000.00 |             |    |       |    |    | 32,192,000.00 |

### (二十五) 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 | 11,414.94 |      |      | 11,414.94 |

### (二十六) 盈余公积

| 项目     | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 2,057,291.21 |      |      | 2,057,291.21 |

### (二十七) 未分配利润

| 项目          | 本期            | 上期           |
|-------------|---------------|--------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -7,827,214.67 | 1,270,009.60 |

| 项目                    | 本期            | 上期            |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |               | 590,371.56    |
| 调整后期初未分配利润            | -7,827,214.67 | 1,860,381.16  |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 1,155,680.28  | -9,687,595.83 |
| 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               | -6,671,534.39 | -7,827,214.67 |

## （二十八）营业收入和营业成本

### 1、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 | 99,547,460.75 | 88,134,999.47 | 117,038,406.49 | 104,500,755.70 |
| 其他业务 |               |               |                |                |
| 合计   | 99,547,460.75 | 88,134,999.47 | 117,038,406.49 | 104,500,755.70 |

### 2、报告期内，公司主营业务收入构成情况如下：

| 收入构成    | 本期发生额         | 上期发生额          |
|---------|---------------|----------------|
| 施工及维保收入 | 97,331,962.22 | 116,838,332.35 |
| 设计收入    | 267,139.81    | 75,339.62      |
| 商品销售收入  | 1,948,358.72  | 124,734.52     |
| 合计      | 99,547,460.75 | 117,038,406.49 |

### 3、销售收入前五名客户情况

| 客户名称           | 本期发生额         | 占营业收入比例（%） |
|----------------|---------------|------------|
| 中国核工业二四建设有限公司  | 6,238,532.12  | 6.27       |
| 北京住总集团有限责任公司   | 4,339,449.54  | 4.36       |
| 江苏兴厦建设工程集团有限公司 | 4,106,483.49  | 4.13       |
| 北京骏峰房地产开发有限公司  | 3,506,642.24  | 3.52       |
| 中建三局集团有限公司     | 3,488,460.98  | 3.50       |
| 合计             | 21,679,568.37 | 21.78      |

## （二十九）税金及附加

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 196,077.80 | 181,534.17 |
| 教育费附加   | 110,138.10 | 99,955.68  |
| 地方教育费附加 | 73,425.36  | 66,637.13  |
| 房产税     | 32,411.46  | 32,411.46  |
| 印花税     | 44,025.52  | 51,678.86  |
| 土地使用税   | 554.64     | 554.64     |
| 车船税     | 2,350.00   | 4,200.00   |
| 其他      | 623.85     | 1,705.19   |
| 合计      | 459,606.73 | 438,677.13 |

## （三十）销售费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 1,468,024.99 | 1,519,801.72 |
| 办公费   | 5,701.32     | 168,307.11   |
| 折旧费用  | 871.08       | 5,868.88     |
| 服务费   | 1,073,510.96 | 610,048.81   |
| 差旅交通费 | 35,907.57    | 39,781.22    |
| 合计    | 2,584,015.92 | 2,343,807.74 |

#### （三十一）管理费用

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬      | 1,937,990.21 | 2,466,804.62 |
| 折旧摊销费用    | 263,308.10   | 309,791.26   |
| 办公费       | 270,044.13   | 309,349.14   |
| 车辆费       | 30,351.06    | 159,689.21   |
| 中介服务费     | 237,011.82   | 720,283.23   |
| 差旅费       | 69,541.92    | 77,389.83    |
| 物业管理费/房租费 | 687,590.90   | 189,179.65   |
| 业务招待费     | 44,052.69    | 73,816.45    |
| 装修设计费     | -            | 7,327.56     |
| 其他        | 598,020.38   | 486,228.75   |
| 合计        | 4,137,911.21 | 4,799,859.70 |

#### （三十二）研发费用

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 3,600,460.24 | 3,495,448.95 |
| 委托研发 | -            | -            |
| 材料   | -            | -            |
| 其他   | 18,585.30    | 71,402.98    |
| 合计   | 3,619,045.54 | 3,566,851.93 |

#### （三十三）财务费用

| 项目         | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------------|------------|------------|
| 利息费用       | 389,105.96 | 162,829.13 |
| 其中：未确认融资费用 | 10,934.19  | 9,940.17   |
| 减：利息收入     | 30,547.91  | 29,375.21  |
| 手续费        | 27,484.56  | 32,836.24  |
| 合计         | 386,042.61 | 166,290.16 |

#### （三十四）其他收益

| 项目               | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------------------|------------|------------|
| 重大贡献企业奖励第二批      |            | 930,000.00 |
| 个税手续费返还          | 2,141.56   | -          |
| 门头沟区专精特新中小企业奖励资金 | 200,000.00 | -          |
| 增值税减免            | 9,708.74   |            |
| 合计               | 211,850.30 | 930,000.00 |

(三十五) 投资收益

| 项目                | 本期发生额 | 上期发生额     |
|-------------------|-------|-----------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | -     | -         |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益  | -     | 43,458.52 |
| 合计                | -     | 43,458.52 |

(三十六) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额      | 上期发生额     |
|---------------|------------|-----------|
| 交易性金融资产       | -15,232.00 | 14,246.00 |

(三十七) 信用减值损失

| 项目        | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-----------|------------|------------|
| 应收账款坏账损失  | -36,434.65 | -62,649.59 |
| 其他应收款坏账损失 |            |            |
| 合计        | -36,434.65 | -62,649.59 |

(三十八) 资产减值损失

| 项目       | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-------|-------|
| 合同资产减值损失 | -     | -     |

(三十九) 资产处置收益

| 资产处置收益的来源   | 本期发生额      | 上期发生额 |
|-------------|------------|-------|
| 处置固定资产      | 879,694.31 | -     |
| 使用权资产提前终止租赁 |            |       |
| 合计          | 879,694.31 | -     |

(四十) 营业外收入

| 项目       | 本期发生额    | 上期发生额    | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|----------|----------|---------------|
| 失业保险稳岗返还 | 4,364.63 |          | 4,364.63      |
| 其他       | 2,569.06 | 3,612.86 | 2,569.06      |
| 合计       | 6,933.69 | 3,612.86 | 6,933.69      |

(四十一) 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 |
|-----|-----------|-------|---------------|
| 滞纳金 | 18,622.70 | -     | 18,622.70     |
| 诉讼费 |           | -     |               |
| 罚款  |           | -     |               |
| 其他  | 54,852.10 | -     | 54,852.10     |
| 合计  | 73,474.80 | -     | 73,474.80     |

(四十二) 所得税费用

| 项目      | 本期发生额     | 上期发生额      |
|---------|-----------|------------|
| 当期所得税费用 | 41,211.04 | 120,137.97 |
| 递延所得税费用 | 2,284.80  | 51,661.40  |
| 合计      | 43,495.84 | 171,799.37 |

(四十三) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额        |
|------|---------------|--------------|
| 往来款  | 11,968,562.78 | 8,225,447.68 |
| 利息收入 | 30,547.91     | 29,375.21    |
| 其它   | 201,773.79    | 930,000.63   |
| 合计   | 12,200,884.48 | 9,184,823.52 |

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         |
|------|---------------|---------------|
| 期间费用 | 5,115,821.46  | 5,949,417.21  |
| 往来款  | 5,673,473.07  | 5,666,422.18  |
| 合计   | 10,789,294.53 | 11,615,839.39 |

3、收到其他与投资活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额 | 上期发生额        |
|--------|-------|--------------|
| 银行理财产品 | -     | 3,000,000.00 |

4、支付其他与投资活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额 | 上期发生额        |
|--------|-------|--------------|
| 银行理财产品 | -     | 2,500,000.00 |

(四十四) 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                              | 1,155,680.28  | 1,979,032.55 |
| 加: 信用减值损失                        | -36,434.65    | -62,649.59   |
| 资产减值损失                           |               |              |
| 固定资产折旧、使用权资产折旧                   | 821,610.91    | 342,443.74   |
| 无形资产摊销                           | 12,265.62     | 5,065.65     |
| 长期待摊费用摊销                         | 3,499.98      | 10,827.54    |
| 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) | -879,694.31   |              |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              |               |              |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)              | 15,232.00     | -14,246.00   |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                  | 386,042.61    | 166,290.16   |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  |               | -43,458.52   |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             | 317,834.99    | 171,492.90   |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)             | -82,384.12    |              |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                 | -4,120,414.16 | 292,140.06   |

| 补充资料                      | 本期金额           | 上期金额          |
|---------------------------|----------------|---------------|
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）     | 17,468,575.88  | -4,724,382.03 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）     | -21,631,740.39 | -2,528,728.72 |
| 其他                        |                |               |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -6,569,925.36  | -4,406,172.26 |
| 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             |                |               |
| 融资租入固定资产                  |                |               |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：         |                |               |
| 现金的期末余额                   | 10,209,838.77  | 8,541,921.97  |
| 减：现金的期初余额                 | 14,398,191.85  | 13,178,209.11 |
| 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              | -4,188,353.08  | -4,636,287.14 |

## 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           | 10,209,838.77 | 12,297,059.85 |
| 其中：库存现金        | 137,737.69    | 123,909.86    |
| 可随时用于支付的银行存款   | 10,070,646.71 | 12,171,697.08 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 1,454.37      | 1,452.91      |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |               |               |
| 存放同业款项         |               |               |
| 拆放同业款项         |               |               |
| 二、现金等价物        |               |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |               |               |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 10,209,838.77 | 12,297,059.85 |

## （四十五）所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末账面价值       | 受限原因 |
|------|--------------|------|
| 货币资金 | 3,078,234.50 | 诉讼冻结 |

## 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 |      |
| 北京弹力科技有限公司 | 1000 万人民币 | 北京    | 北京  | 科技推广和应用服务 | 100.00  |    | 出资设立 |

## 七、政府补助

### （一）计入当期损益的政府补助

| 会计科目 | 上期金额         | 本期金额       | 与资产相关/与收益相关 |
|------|--------------|------------|-------------|
| 其他收益 | 1,030,000.00 | 200,000.00 | 与收益相关       |
| 合计   | 1,030,000.00 | 200,000.00 | 与收益相关       |

## 八、公允价值的披露

### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目                        | 期末公允价值     |            |            |           |
|---------------------------|------------|------------|------------|-----------|
|                           | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计        |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>        |            |            |            |           |
| （一）交易性金融资产                | 70,448.00  |            |            | 70,448.00 |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 70,448.00  |            |            | 70,448.00 |

## 九、关联方及关联交易

### （一）本企业的母公司情况

本企业最终控制方是田桂兰

### （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）其他关联方情况

| 关联方名称        | 关联方与本公司关系     |
|--------------|---------------|
| 田桂兰          | 实际控制人、董事长、总经理 |
| 王斯宁          | 持股 5%以上股东     |
| 王斯萌          | 持股 5%以上股东     |
| 申涛           | 公司股东、董事       |
| 边富国          | 公司股东、董事、副总经理  |
| 王乾旭          | 董事、董事会秘书      |
| 邢海生          | 公司股东、监事       |
| 白金玉          | 监事            |
| 刘鹏           | 公司职工监事        |
| 范素梅          | 公司股东、董事       |
| 烟台奥瑞机械配套有限公司 | 公司董事申涛合营的公司   |
| 北京金洲影视有限公司   | 本公司实际控制人参股的公司 |

### （四）关联交易情况

#### 1、关联担保情况

（1）公司于 2023 年 9 月 19 日，向上海浦东发展银行股份有限公司北京分行取得借款 7,781,435.08 元，同时由实际控制人田桂兰提供最高额保证。

（2）本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额         | 担保起始日           | 担保到期日          | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|--------------|-----------------|----------------|------------|
| 田桂兰 | 7,781,435.08 | 2023 年 9 月 19 日 | 2025 年 1 月 2 日 | 否          |

(五) 关联方资金拆借

| 关联方 | 期初余额         | 本期借入 | 本期还款 | 期末余额         |
|-----|--------------|------|------|--------------|
| 拆入  |              |      |      |              |
| 申涛  | 1,585,597.09 |      |      | 1,585,597.09 |

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告对外报出日，本公司不存在应披露的重要资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无应披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

| 账龄      | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 104,713,038.82 | 104,265,485.45 |
| 1 至 2 年 | 25,098,788.66  | 24,370,095.58  |
| 2 至 3 年 | 14,650,354.97  | 12,337,688.45  |
| 3 至 4 年 | 2,848,710.91   | 3,155,377.57   |
| 4 至 5 年 | 8,753,838.61   | 8,600,505.28   |
| 5 年以上   | 8,400,935.70   | 9,043,602.27   |
| 减：坏账准备  | 19,674,865.80  | 19,638,431.15  |
| 合计      | 144,790,801.87 | 142,134,323.45 |

2、按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额           |           |               |                 |                |
|-----------|----------------|-----------|---------------|-----------------|----------------|
|           | 账面余额           |           | 坏账准备          |                 | 账面<br><br>价值   |
|           | 金额             | 比例<br>(%) | 金额            | 计提比<br>例<br>(%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | 457,111.02     | 0.28      | 457,111.02    | 100.00          |                |
| 按组合计提坏账准备 | 164,008,556.65 | 99.72     | 19,217,754.78 | 11.72           | 144,790,801.87 |
| 其中：账龄组合   | 164,008,556.65 | 99.72     | 19,217,754.78 | 11.72           | 144,790,801.87 |
| 合计        | 164,465,667.67 | 100.00    | 19,674,865.80 | 11.96           | 144,790,801.87 |

续表：

| 类别        | 期初余额           |           |               |             |                |
|-----------|----------------|-----------|---------------|-------------|----------------|
|           | 账面余额           |           | 坏账准备          |             | 账面<br>价值       |
|           | 金额             | 比例<br>(%) | 金额            | 计提比例<br>(%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | 457,111.02     | 0.28      | 457,111.02    | 100.00      |                |
| 按组合计提坏账准备 | 161,315,643.58 | 99.72     | 19,181,320.13 | 11.89       | 142,134,323.45 |
| 其中：账龄组合   | 161,315,643.58 | 99.72     | 19,181,320.13 | 11.89       | 142,134,323.45 |
| 合计        | 161,772,754.60 | 100.00    | 19,638,431.15 | 12.14       | 142,134,323.45 |

组合计提项目：

| 项目      | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
|---------|----------------|---------------|----------|
| 1 年以内   | 104,713,038.82 | -             | 0        |
| 1 至 2 年 | 25,098,788.66  | 1,254,939.43  | 5        |
| 2 至 3 年 | 14,193,243.95  | 1,419,324.40  | 10       |
| 3 至 4 年 | 2,848,710.91   | 1,139,484.36  | 40       |
| 4 至 5 年 | 8,753,838.61   | 7,003,070.89  | 80       |
| 5 年以上   | 8,400,935.70   | 8,400,935.70  | 100      |
| 合计      | 164,008,556.65 | 19,217,754.78 | —        |

### 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目       | 2024.1.1      | 本期增加      | 本期减少 |       | 2024.6.30     |
|----------|---------------|-----------|------|-------|---------------|
|          |               |           | 转回   | 转销或核销 |               |
| 应收账款坏账准备 | 19,638,431.15 | 36,434.65 |      |       | 19,674,865.80 |

### 4、本期实际核销的应收账款情况

| 项目        | 核销金额 |
|-----------|------|
| 实际核销的应收账款 | -    |

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称           | 应收账款期末余额      | 账龄          | 占期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额   |
|----------------|---------------|-------------|-----------------|------------|
| 中铁建设集团有限公司     | 12,938,295.23 | 1 年以内、1-2 年 | 7.87            | 128,676.34 |
| 上海宝冶集团有限公司     | 12,876,243.95 | 1 年以内       | 7.83            |            |
| 中建三局集团有限公司     | 7,208,719.18  | 1 年以内、1-2 年 | 4.38            | 174,507.49 |
| 北京城建亚泰建设集团有限公司 | 6,313,500.00  | 1-2 年       | 3.84            | 315,675.00 |
| 北京住总集团有限责任公司   | 6,207,311.28  | 1 年以内       | 3.77            |            |
| 合计             | 45,544,069.64 |             | 27.69           | 618,858.83 |

## (二) 其他应收款

### 1、项目列示

| 项目    | 期末账面余额       | 期初账面余额        |
|-------|--------------|---------------|
| 其他应收款 | 6,261,022.31 | 10,143,884.96 |
| 合计    | 6,261,022.31 | 10,143,884.96 |

## 2、其他应收款

### (1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额         | 期初余额          |
|---------|--------------|---------------|
| 1 年以内   | 1,264,423.67 | 4,858,913.71  |
| 1 至 2 年 | 511,535.45   | 472,160.16    |
| 2 至 3 年 | 1,667,606.58 | 1,848,345.26  |
| 3 至 4 年 | 631,122.73   | 586,753.04    |
| 4 至 5 年 | 1,679,022.69 | 1,860,282.83  |
| 5 年以上   | 679,388.23   | 689,507.00    |
| 减：坏账准备  | 172,077.04   | 172,077.04    |
| 合计      | 6,261,022.31 | 10,143,884.96 |

### (2) 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        |
|--------|--------------|---------------|
| 保证金/押金 | 1,752,351.63 | 540,419.23    |
| 往来款及其他 | 4,680,747.72 | 9,775,542.77  |
| 合计     | 6,433,099.35 | 10,315,962.00 |

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称              | 款项性质   | 期末余额         | 账龄          | 占余额比例 (%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|-------------------|--------|--------------|-------------|-----------|--------------|
| 北京骏峰房地产开发有限公司     | 保证金/押金 | 351,615.00   | 1 年以内       | 5.47      |              |
| 北京亦庄京芯园投资发展有限公司   | 保证金/押金 | 331,530.00   | 1 年以内、4-5 年 | 5.15      |              |
| 北京中建源建筑工程有限公司     | 保证金/押金 | 300,000.00   | 1 年以内       | 4.66      |              |
| 芝罘区卡铂拉水暖安装服务部     | 保证金/押金 | 282,889.19   | 1-2 年、2-3 年 | 4.40      |              |
| 中新房（连云港）房地产开发有限公司 | 保证金/押金 | 200,000.00   | 3-4 年       | 3.11      |              |
| 合计                |        | 1,466,034.19 |             | 22.79     |              |

## (三) 长期股权投资

| 项目     | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资 | 10,000,000.00 |      | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |      | 10,000,000.00 |

### 1、对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额<br>(账面价值) | 本期增减变动 |      |        |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值<br>准备<br>期末<br>余额 |
|-------|----------------|--------|------|--------|----|----------------|----------------------|
|       |                | 追加投资   | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                |                      |

|            |               |  |  |  |  |               |  |
|------------|---------------|--|--|--|--|---------------|--|
| 北京弹力科技有限公司 | 10,000,000.00 |  |  |  |  | 10,000,000.00 |  |
|------------|---------------|--|--|--|--|---------------|--|

#### （四）营业收入和营业成本

##### 1、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 | 99,486,822.91 | 88,079,913.79 | 116,916,871.84 | 104,424,396.00 |
| 其他业务 |               |               |                |                |
| 合计   | 99,486,822.91 | 88,079,913.79 | 116,916,871.84 | 104,424,396.00 |

##### 2、报告期内，公司主营业务收入构成情况如下：

| 收入构成    | 本期发生额         | 上期发生额          |
|---------|---------------|----------------|
| 施工及维保收入 | 97,331,962.22 | 116,813,256.88 |
| 设计收入    | 267,139.81    | 72,641.51      |
| 商品销售收入  | 1,887,720.88  | 30,973.45      |
| 合计      | 99,486,822.91 | 116,916,871.84 |

##### 3、销售收入前五名客户情况

| 客户名称           | 本期发生额         | 占营业收入比例（%） |
|----------------|---------------|------------|
| 中国核工业二四建设有限公司  | 6,238,532.12  | 6.27       |
| 北京住总集团有限责任公司   | 4,339,449.54  | 4.36       |
| 江苏兴厦建设工程集团有限公司 | 4,106,483.49  | 4.13       |
| 北京骏峰房地产开发有限公司  | 3,506,642.24  | 3.52       |
| 中建三局集团有限公司     | 3,488,460.98  | 3.51       |
| 合计             | 21,679,568.37 | 21.79      |

#### （五）投资收益

| 项目                | 本期发生额 | 上期发生额     |
|-------------------|-------|-----------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | -     | 43,458.52 |
| 理财产品收益            |       |           |
| 合计                | -     | 43,458.52 |

#### 十四、补充资料

##### （一）当期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）                                                                     | 211,850.30 |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | -15,232.00 |    |

| 项目                      | 金额         | 说明 |
|-------------------------|------------|----|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出      | -66,541.11 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目       |            |    |
| 小计                      | 130,077.19 |    |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示） | 19,511.58  |    |
| 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    | 110,565.61 |    |

**（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<br>（%） | 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          | 4.28              | 0.04        | 0.04        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.87              | 0.03        | 0.03        |

金舟消防工程（北京）股份有限公司

二〇二四年八月二十七日

## 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）                                                                     | 211,850.30        |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | -15,232.00        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                                                | -66,541.11        |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                                                 |                   |
| <b>非经常性损益合计</b>                                                                                                   | <b>130,077.19</b> |
| 减：所得税影响数                                                                                                          | 19,511.58         |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                                                     |                   |
| <b>非经常性损益净额</b>                                                                                                   | <b>110,565.61</b> |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用