



铁力山

NEEQ : 874260

北京铁力山科技股份有限公司



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

本报告不存在未按要求进行披露的事项

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第六节	财务会计报告	23
附件 I	会计信息调整及差异情况	99
附件 II	融资情况	99

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

释义

释义项目		释义
铁力山、公司、股份公司	指	北京铁力山科技股份有限公司
九鼎聚能	指	天津九鼎聚能企业管理咨询中心（有限合伙）
合瑞	指	合瑞（天津）企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
国能日新	指	国能日新科技股份有限公司
股东会	指	北京铁力山科技股份有限公司股东会
董事会	指	北京铁力山科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京铁力山科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
《公司章程》	指	《北京铁力山科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期、本期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
上年同期、上期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
本期期末	指	2024年6月30日
上年期末	指	2023年12月31日
主办券商、长江保荐、长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
元、万元、亿元	指	如无特别说明，均指人民币元、万元、亿元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京铁力山科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Titlis Technology Co.,Ltd. Titlis		
法定代表人	丁江伟	成立时间	2011年11月21日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（丁江伟、雍正、徐源宏），一致行动人为（丁江伟、雍正、徐源宏）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）--其他电子设备制造（C399）-其他电子设备制造（C3990）		
主要产品与服务项目	公司是一家以自主研发的智慧中心控制台和智控协作系统为核心产品的综合解决方案提供商。围绕各行业控制中心、指挥调度中心、会议室、展览展示等场景，提供视、听、管、控一体化协作的软硬件产品和服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	铁力山	证券代码	874260
挂牌时间	2023年10月19日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	45,000,000
主办券商（报告期内）	长江证券承销保荐有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1198 号 28 层，投资者咨询电话：027-65795881		
联系方式			
董事会秘书姓名	高亚南	联系地址	北京市海淀区建材城中路 27 号金隅智造工场 N6-2 层
电话	010-84249226	电子邮箱	info@mttitlis.com
传真	010-84249220		
公司办公地址	北京市海淀区建材城中路 27 号金隅智造工场 N6-2 层	邮政编码	100096
公司网址	https://www.mttitlis.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911101165858298331		
注册地址	北京市怀柔区开放路 113 号南三层 320 室		
注册资本（元）	45,000,000	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) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家以自主研发的智慧中心控制台和智控协作系统为核心产品的综合解决方案提供商。围绕各行业控制中心、指挥调度中心、会议室、展览展示等场景，提供视、听、管、控一体化协作的软硬件产品和服务。

公司产品主要包括智能控制台、智控协作系统软硬件产品及周边配套产品，主要业务围绕两类产品展开，包括：一、以智能控制台为中心的整体控制环境解决方案，包括控制台、周边显示单元、声、光、电及行业专用设备的集成设计和实施；二、以智控协作系统为中心的信息传输与协作管理系统的方案设计和实施；也可通过以上的产品组合，为客户搭建符合其需求的视讯管控集成化解决方案应用场景。

公司集技术研究、产品研发、规模生产、销售与服务于一体，设计研发了分布式编解码、监控转码、会议融合、视频拼接、智能中控、智能控制台等软硬件产品以及信息融合管理系统。公司产品可实现数据中心、生产中心、监控中心、指挥调度中心等控制中心场景的多模态信号源接入、传输、显示调度、数据融合展示及设备虚拟化管理和智能控制等功能，进一步通过解决方案的应用，完成包括 KVM 传输、坐席协作、安全生产控制、智能指挥调度、虚拟会议室管理和可视化运维等，在公安、政府政务、石油化工、电力、军事管理、能源、轨交港航、公路交通、工商业等领域得到广泛应用，是各行业数据中心、控制中心数字化信息化基础设施建设的重要供应商之一。

公司先后为国内外众多大中型企业、机构控制中心建设提供控制台及智控协作系统产品和服务，打造一批富有代表性的优质案例。先后服务了上海市公安局、深圳市公安局、应急管理部、北京市应急指挥中心、天津市应急指挥中心、广东省委应急指挥中心、国家电网公司总部、南方电网有限责任公司、郑州铁路局、沈阳铁路局、乌鲁木齐铁路局、广州白云机场、天府国际机场、恒力石化、宝丰能源、神华宁煤、宝钢股份、中国移动、中国联通、中国电信，以及华为、顺丰、爱仕达等为代表的各行业的控制中心；同时也为杭州 G20 峰会、厦门金砖国家领导人会议、青岛上海合作组织峰会、一带一路论坛、上海进博会、杭州亚运会、成都大运会、建党 100 周年、新中国成立 70 周年阅兵等保障性指挥中心建设提供产品和技术支持服务，深受好评。

报告期内，公司的商业模式与上年同期基本一致，无重大变化。

(二) 行业情况

1、控制中心行业概况

控制中心是对各种重要信息集中汇集和集中处理的场所，它担负重要信息数据汇总、运行监控、调度指挥、对外形象展示等功能于一身，在政府机关和企事业单位中具有非常的重要性，并伴随 5G、工业互联网、企业数字化技术的高速发展深入各类企事业单位、政府管理机构、军事管理机构的运营环境中。

2、行业产品及技术的主要发展趋势

控制中心行业整合大量通用、专用设备并进行行业应用的匹配，随着信息技术与各行业信息化、数字化建设的高速发展，控制中心行业逐渐呈现出智慧化、集成化、个性化、深协同、高交互等趋势，视频高清超高清技术、高效编解码技术、低时延通讯、高并发高通量传输、AI 技术等不断融合进入行业，推动行业参与方不断进行技术研发、迭代更新。技术发展也在推动行业的不断发展，控制中心以“大数据”为核心进行数据可视化呈现，通过信息技术的实践应用，实现各应用领域系统运行及管理的智能化。数据可视化依托人机互动、智能大数据信息构建，能够进一步满足各行各业信息化、智能化发展的需求，未来将在视听信息技术行业中得到深入、广泛的应用。预计在数字中国战略布局及技术进步与融合的共

同推动下，控制中心和其相关行业市场规模整体上处于增长趋势中。因此，公司所处行业生命周期仍处于成长期。

3、数字中国规划布局的提出，给予控制中心行业强大政策助力

从 2017 年在《政府工作报告》中首次提出“促进数字经济加快发展”，到 2022 年将“促进数字经济发展”单独成段，再到 2023 年“大力发展数字经济”、《数字中国建设整体布局规划》（以下简称《规划》）印发。数字经济逐步完成顶层布局，成为重要国家战略之一。2021 年我国数字经济规模 45.5 万亿元，占 GDP 比重近 40%，较 2016 年增加一倍多，占 GDP 比重也逐渐上升。《规划》明确了数字中国建设的两个阶段性目标以及为实现目标而提出的“2522”布局，结合整体布局，可以明确未来发展的重点方向，为相关行业带来重要的发展机会。《规划》指出了数字经济发展的顶层规划，并详细介绍了发展重点，可总结为 3 部分：数字产业化、产业数字化和数字中国稳定发展。《规划》指出建设数字中国是数字时代推进中国式现代化的重要引擎，是构筑国家竞争新优势的有利支撑，并强调促进数字经济和实体经济的深度融合，以数字化驱动生产生活和治理方式变革，为以中国式现代化全面推进中华民族伟大复兴注入强大动力。《规划》明确了数字中国提高了对数字政务质量要求。数字政务增强了公共服务的可得性，成为数字城市、数字中国建设的新动能。对于个人和企业来说，数字政务提高了服务效率，人们可以更方便地通过移动手机办理社会保险缴纳、交通出行等便民服务，企业数据则可以更快速地传达到政府系统，政府也可更直接地监管有关企业运营。《规划》推进数字经济建设与经济、政治、文化、社会、生态文明建设“五位一体”深度融合。这与产业数字化发展相对应。《规划》强调要做强做优做大数字经济，发展高效协同的数字政务，打造自信繁荣的数字文化，构建普惠便捷的数字社会，建设绿色智慧的数字生态文明，智慧城市和能源信息网络。《规划》强调构建普惠便捷的数字社会。一要通过数字技术的应用实现公共服务的普惠化，公共服务包括教育、医疗健康等；二要推进数字社会治理精准化，利用数字技术赋能乡村建设发展；三要依托数字技术实现生活智能化，如便民生活权、新型数字消费业态等。总体上，数字社会涉及数字医疗、智慧办公、智慧城市、智慧农业、智慧交通等领域。控制中心较多应用于大中型企事业单位、政府部门、部队公安，是上述机构部门数字经济具象化落地场景的主要载体和运营枢纽。数字中国规划布局的提出，给予控制中心行业强大政策助力，发展前景广阔。

（三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“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、公司于 2021 年提交北京市专精特新“小巨人”企业初审。2022 年 3 月 1 日，北京市经济和信息化局公示北京市 2023 年第二批认定北京市专精特新“小巨人”企业名单，公司入围北京市专精特新“小巨人”企业。证书编号：2022XJR0090，有效期三年。 2、公司于 2022 年提交高新技术企业复审。2023 年 12 月 19 日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示北京市 2023 年第三批认定报备高新技术企业名单，公司被认定为国家高新技术企业。证书编号：GR202311005752，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	86,987,320.10	97,176,957.89	-10.49%
毛利率%	53.50%	54.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-17,943,170.02	-489,593.96	-3,564.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-19,116,733.48	-1,830,344.51	-944.43%
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）	-12.28%	-0.40%	-
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）	-13.09%	-1.49%	-
基本每股收益	-0.40	-0.01	-3,900.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	280,413,994.99	306,869,608.78	-8.62%
负债总计	148,254,563.50	151,817,007.27	-2.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	132,159,431.49	155,052,601.51	-14.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.94	3.45	-14.76%
资产负债率%（母公司）	51.88%	47.23%	-
资产负债率%（合并）	52.87%	49.47%	-
流动比率	1.89	2.09	-
利息保障倍数	-16.86	22.94	-
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	-33,686,366.11	-16,122,129.75	-108.94%
应收账款周转率	0.65	0.88	-
存货周转率	0.46	0.50	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.62%	-2.37%	-
营业收入增长率%	-10.49%	24.53%	-
净利润增长率%	3,564.91%	90.86%	-

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	12,797,255.42	4.56%	42,214,349.27	13.76%	-69.69%
应收票据	10,050,166.09	3.58%	6,671,336.60	2.17%	50.65%
应收账款	110,525,652.05	39.42%	128,668,400.08	41.93%	-14.10%
应收款项融资	399,329.00	0.14%	1,164,117.35	0.38%	-65.70%
预付款项	4,483,412.57	1.60%	1,420,133.47	0.46%	215.70%
其他应收款	6,014,540.72	2.14%	3,276,192.38	1.07%	83.58%
存货	94,248,690.59	33.61%	79,753,175.49	25.99%	18.18%
合同资产	7,797,463.98	2.78%	7,182,267.85	2.34%	8.57%
其他流动资产	433,430.00	0.15%	323,929.86	0.11%	33.80%
固定资产	3,797,569.50	1.35%	3,536,613.72	1.15%	7.38%
使用权资产	19,341,108.44	6.90%	22,073,646.38	7.19%	-12.38%
无形资产	705,375.03	0.25%	526,474.81	0.17%	33.98%
长期待摊费用	883,778.44	0.32%	804,311.16	0.26%	9.88%
递延所得税资产	8,223,723.16	2.93%	9,042,160.36	2.95%	-9.05%
其他非流动资产	712,500.00	0.25%	212,500.00	0.07%	235.29%
短期借款	28,432,084.03	10.14%	10,000,000.00	3.26%	184.32%
应付账款	30,665,019.11	10.94%	53,436,788.10	17.41%	-42.61%
合同负债	47,841,154.10	17.06%	33,598,093.10	10.95%	42.39%
应付职工薪酬	9,166,499.54	3.27%	12,629,972.47	4.12%	-27.42%
应交税费	1,710,209.42	0.61%	8,361,602.89	2.72%	-79.55%
其他应付款	76,419.38	0.03%	414,935.92	0.14%	-81.58%
一年内到期的非流动负债	6,405,540.48	2.28%	6,381,587.99	2.08%	0.38%
其他流动负债	6,281,170.16	2.24%	4,865,946.63	1.59%	29.08%
租赁负债	14,567,014.92	5.19%	17,288,069.96	5.63%	-15.74%
预计负债	37,483.54	0.01%	1,305,320.43	0.43%	-97.13%
递延所得税负债	3,071,968.82	1.10%	3,534,689.78	1.15%	-13.09%

项目重大变动原因

- 1、货币资金本期期末余额较上年期末余额下降69.69%，主要原因系业务回款减少及公司支付应付款项及项目预付款所致。
- 2、应收票据本期期末余额较上年期末余额上升50.65%，主要原因系业务回款，票据回款比重加大所致。
- 3、应收账款本期期末余额较上年期末余额下降14.10%，主要原因系公司加强业务回款管理所致。
- 4、应收款项融资本期期末余额较上年期末余额下降65.70%，主要原因系“6+9”银行承兑汇票减少所致。
- 5、预付款项本期期末余额较上年期末余额上升215.70%，主要原因系为后续生产备货增加所致。
- 6、存货本期期末余额较上年期末余额上升18.18%，主要原因系项目备货增加所致。
- 7、无形资产本期期末余额较上年期末余额上升33.98%，主要原因系购入信息化软件所致。
- 8、其他非流动资产本期期末余额较上年期末余额上升235.29%，主要原因系项目开具保函增加所致。
- 9、短期借款本期期末余额较上年期末余额上升184.32%，主要原因系增加对外短期融资需求所致。
- 10、应付账款本期期末余额较上年期末余额下降42.61%，主要原因系支付供应商到期货款所致。
- 11、合同负债本期期末余额较上年期末余额上升42.39%，主要原因系根据合同条款收到的项目款所致。
- 12、应交税费本期期末余额较上年期末余额下降79.55%，主要原因系年度汇算清缴支付税款所致。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	86,987,320.10	-	97,176,957.89	-	-10.49%
营业成本	40,451,960.65	46.77%	44,168,293.73	45.45%	-8.41%
毛利率	53.50%	-	54.55%	-	-
税金及附加	438,278.92	0.50%	845,942.84	0.87%	-48.19%
销售费用	32,847,324.54	37.76%	27,027,277.26	27.81%	21.53%
管理费用	19,640,025.48	22.58%	16,662,892.09	17.15%	17.87%
研发费用	12,851,409.38	14.77%	10,924,575.06	11.24%	17.64%
财务费用	951,772.15	1.09%	1,122,471.57	1.16%	-15.21%
其他收益	1,983,638.94	2.28%	3,267,524.68	3.36%	-39.29%
信用减值损失	994,806.66	1.14%	821,938.37	0.85%	21.03%
资产减值损失	-107,162.58	-0.12%	-146,198.55	-0.15%	-26.70%
资产处置收益	18,019.10	0.02%	15,487.79	0.02%	16.34%
营业利润	-17,304,148.90	-19.89%	384,257.63	0.40%	-4,603.27%
营业外支出	283,304.88	0.33%	656,310.78	0.68%	-56.83%
所得税费用	355,716.24	0.41%	219,554.96	0.23%	62.02%
净利润	-17,943,170.02	-20.63%	-489,593.96	-0.50%	-3,564.91%

项目重大变动原因

- 1、 营业收入本期发生额较上期发生额下降10.49%，主要原因系部分项目执行期延后所致。
- 2、 营业成本本期发生额较上期发生额下降8.41%，主要原因系营业收入下降与之相应的营业成本下降所致。
- 3、 税金及附加本期发生额较上期发生额下降48.19%，主要原因系加强进项发票催收管理导致增值税纳税额减少所致。
- 4、 销售费用本期发生额较上期发生额上升21.53%，主要原因系开拓新市场，新增销售人员所致。
- 5、 管理费用本期发生额较上期发生额上升17.87%，主要原因系各项中介机构服务费增加所致。
- 6、 研发费用本期发生额较上期发生额上升17.64%，主要原因系加大研发投入，扩大研发队伍建设所致。
- 7、 其他收益本期发生额较上期发生额下降39.29%，主要原因系政府补贴减少所致。
- 8、 营业利润本期发生额较上期发生额下降4,603.27%，主要原因系营业收入减少但各项费用增加所致。
- 9、 净利润本期发生额较上期发生额下降3,564.91%，主要原因系营业利润下降连带净利润下降所致。

2、 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	86,906,640.00	96,194,975.97	-9.66%
其他业务收入	80,680.10	981,981.92	-91.78%
主营业务成本	40,396,132.88	43,518,933.54	-7.18%

其他业务成本	55,827.77	649,360.19	-91.40%
--------	-----------	------------	---------

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
智能控制台产品	73,491,792.41	32,587,841.66	55.66%	-11.54%	-9.22%	-1.13%
智控协作系统产品	13,414,847.59	7,808,291.22	41.79%	2.29%	2.46%	-0.10%

按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内	86,906,640.00	40,396,132.88	53.52%	-9.45%	-7.06%	-1.19%
境外				-100%	-100%	

收入构成变动的的原因

- 1、其他业务收入本期金额较上期金额下降 91.78%，主要原因系本期芯片市场供应稳定，减少因保持芯片安全库存的备货出售所致。
- 2、境外收入本期金额较上期金额下降 100%，主要原因系本期公司重新调整海外销售业务，本期境外收入为 0 所致。

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-33,686,366.11	-16,122,129.75	-108.94%
投资活动产生的现金流量净额	-1,672,957.05	-367,725.09	-354.95%
筹资活动产生的现金流量净额	5,994,798.39	-5,396,452.75	211.09%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期发生额较上期发生额下降108.94%，主要原因系业务回款减少及公司支付其他与经营有关的款项增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期发生额较上期发生额下降354.95%，主要原因系增加生产设备投资所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期发生额较上期发生额上升 211.09%，主要原因系取得对外短期融资增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
达利控制台（天津）有限公司	控股子公司	智能控制台生产交付	12,000,000.00	62,358,381.59	5,060,716.25	31,814,485.44	-2,485,455.72
北京宏远智控技术有限公司	控股子公司	智控协作系统软件开发	15,000,000.00	43,277,591.39	17,879,985.00	3,906,621.16	-1,787,772.78
江苏源宏智能科技有限公司	控股子公司	智能控制台、智控协作系统生产交付	10,000,000.00	5,251.91	-15,248.09	0.00	-14,996.09

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动的风险	公司作为控制中心设备及解决方案提供商，下游应用领域不断拓展，现已涵盖城市综合管理、公安、武警、军队、应急

	<p>管理、司法、安防、能源、交通、港航、通信运营商、媒体等众多行业领域。公司下游行业的发展，不仅与自身景气度相关，与宏观经济政策、国民经济的景气程度及财政政策有较强的相关性，遇宏观经济景气度下行周期，下游行业投资会普遍谨慎。国家出台《扩大内需战略规划纲要（2022-2035年）》《数字中国建设整体布局规划》为产业数字化、数字产业化奠定战略实施步骤，极大推动了作为数字经济具象化落地场景的主要载体和运营枢纽的控制中心行业，带来了广阔的市场空间。但政策至行业的传导需要一定时间，商机出现至实现产值也有一定滞后，而宏观经济受多种因素叠加的影响，如果未来宏观经济增速维持在较低水平甚至下行，将可能影响下游行业的投资来源及投资力度，降低市场需求，从而给公司的经营业绩带来不利影响。</p>
<p>知识产权风险</p>	<p>公司拥有的专利、软著、商标等知识产权是公司核心竞争力的重要组成部分。长期以来，公司高度重视知识产权保护，通过专利软著申请、商标注册等途径确保拥有的知识产权合法、有效，但由于市场竞争日趋激烈，侵犯公司知识产权的行为可能得不到及时防范和制止。如果公司的知识产权不能得到充分保护，则公司的竞争优势可能会受到损害，公司未来业务发展和生产经营可能会受到重大不利影响。另外，虽然公司已采取措施避免侵犯他人的知识产权，但也不排除行业内的其他参与者指控公司侵犯其商标、专业或其他知识产权的情形，知识产权纠纷会耗费公司大量人力物力，从而对公司业务发展和经营业绩产生不利影响。</p>
<p>主要生产经营场所为租赁的风险</p>	<p>公司生产经营场所均采用租赁方式获得。如果未来在租赁合同期间内，发生因租金调整、租赁协议到期不能续租、出租方未能持续拥有出租权利、租赁合同被有关部门认定为无效合同等情形而导致租赁合同中止或其它纠纷，公司可能需要和出租人就续租或更换新的生产经营场地进行协商，可能会对公司的正常办公和生产经营产生一定的不利影响。</p>
<p>人才流失风险</p>	<p>公司业务的开展既需要具备较强研发能力的技术人员，也需要行业实践经验丰富和掌握销售渠道的销售人员。报告期内，公司核心技术人员未发生重大变动，销售团队较为稳定。但随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才和销售人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。如果骨干技术人员和销售团队一旦流失，或者在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，则将给公司未来发展带来较大风险。</p>
<p>实际控制人不当控制的风险</p>	<p>公司股东丁江伟、雍正和徐源宏为公司共同实际控制人和一致行动人，合计直接和间接持有公司 54.87%的股份，足以对公司股东大会的决议产生重大影响，且三人均担任公司的董事或高级管理人员职务，能够对公司日常经营和董事会、股东会施加重大影响。如果实际控制人利用其实际控制地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事及财务等进行不当控制，从而使得公司决策偏离公司最佳利益目标，或会给公司经营带来风险或损害公司及中小股东的利益。</p>

生产经营的季节性风险	受客户采购习惯、项目施工进度、资金管理和结算方式的影响，公司所处行业的销售存在季节性波动的特征。因此，公司存在经营季节性波动风险，其中第一季度收入占比较低，第四季度实现的营业收入占全年营业收入的比例较高。
税收优惠变动风险	报告期内，公司享受的财政税收优惠政策主要包括高新技术企业所得税优惠税率、研究开发费用加计扣除等税收优惠及各种政府补贴等。如果未来相关财政税收政策发生变化导致公司无法继续享受相关政府补贴及税收优惠，公司盈利水平将受到一定影响。
主要原材料价格上涨的风险	公司生产经营所需的主要原材料为钢材、铝型材、防火板、芯片、电子料等，是直接材料成本的主要构成，原材料的价格变动对公司营业成本的影响较大。如果公司所需原材料价格未来出现较大幅度上涨，且公司不能有效降低生产成本或及时将原材料价格上涨的不利因素向下游客户传导，则会导致公司出现毛利率下降、业绩下滑的风险。
应收账款回收的风险	上年期末和本期期末，公司应收账款账面价值分别为 12,866.84 万元和 11,052.57 万元，占期末资产总额的比例分别为 41.93%和 39.42%。如果公司不能及时回收该应收账款，则会对公司现金流和财务状况产生不利影响。
存货跌价损失的风险	上年期末和本期期末，公司的存货账面价值分别为 7,975.32 万元和 9,424.87 万元，占期末资产总额的比例分别为 25.99%和 33.61%。若在未来经营中，出现客户订单无法按约履行等情况，将存在存货跌价的可能，并将对公司盈利能力产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	1,490,000.00	1.13%
作为被告/被申请人	0.00	0.00%
作为第三人	0.00	0.00%
合计	1,490,000.00	1.13%

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

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人	2023年6月		挂牌	关联交易	承诺减少、避免	正在履行中

或控股股东	月 12 日			承诺	与公司及其下属企业发生关联交易	
董监高	2023 年 6 月 12 日		挂牌	关联交易承诺	承诺减少、避免与公司及其下属企业发生关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 6 月 12 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不发生违规占用资金的情形	正在履行中
董监高	2023 年 6 月 12 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不发生违规占用资金的情形	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 6 月 12 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2023 年 6 月 12 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 6 月 12 日		挂牌	承担公司租赁瑕疵可能导致损失的承诺	如公司及其控股子公司因租赁/使用房屋、厂房等物业不符合相关的法律法规，而被有关政府主管部门处以任何形式的处罚或承担任何形式的法律责任或承担任何费用，或因公司及其控股子公司未办理房屋租赁登记备案而遭受任何损失，或者因其他任何租赁物业瑕疵而导致公司及其控股子公司无法继续承租该等物业或承受任何损失且未获得出租方足额补偿的，承诺人愿意连带承担公司及其控股子公司应受处罚或承担法律责任或支付该等费用而导致、遭受、承	正在履行中

					担的相关损失、损害、索赔、开支，并使公司及其控股子公司和公司未来挂牌转让后的其他股东免受损害，承诺人亦不会因此向公司及其控股子公司追偿。	
实际控制人或控股股东	2023年6月12日		挂牌	社保、公积金缴纳情况的承诺	承诺对于公司及其子公司在报告期内未为部分员工缴纳社会保险和住房公积金可能产生的全部费用，承诺人承诺愿意无条件代公司及其子公司承担应补缴的社会保险费和住房公积金及因此所产生的滞纳金、罚款、利益相关方的赔偿或补偿款项、诉讼仲裁费用等所有相关费用，且不向公司及其控股子公司追偿，保证公司及其控股子公司不因此遭受任何经济损失，不会对公司的生产经营、财务状况和盈利能力产生重大不利影响。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年6月12日		挂牌	限售承诺	承诺按照相关法律法规、规范性文件或证券监管机构对股票转让限制的期限进行限售	正在履行中
其他	2023年6月		挂牌	限售承诺	承诺在任职期间	正在履行中

	月 12 日				及离职后半年内，按照签署的相关协议、公司制度、法律法规、规范性文件或证券监管机构对股票转让限制的要求进行限售	
其他股东	2023 年 6 月 12 日		挂牌	限售承诺	承诺按照相关法律法规、规范性文件或证券监管机构对股票转让限制的期限进行限售	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司不存在承诺超期限未履行完毕的情形。

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	4,684,032	10.41%	0	4,684,032	10.41%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	40,315,968	89.59%	0	40,315,968	89.59%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,934,340	50.97%	0	22,934,340	50.97%	
	董事、监事、高管	8,115,228	18.03%	0	8,115,228	18.03%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		45,000,000	-	0	45,000,000	-	
普通股股东人数							11

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%	期末持有无限售股份数量	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	丁江伟	8,211,456	0	8,211,456	18.25%	8,211,456	0	0	0
2	雍正	8,019,000	0	8,019,000	17.82%	8,019,000	0	0	0
3	徐源宏	6,703,884	0	6,703,884	14.90%	6,703,884	0	0	0
4	王滔	6,703,884	0	6,703,884	14.90%	6,703,884	0	0	0
5	九鼎聚能	4,811,400	0	4,811,400	10.69%	4,811,400	0	0	0
6	合瑞	4,455,000	0	4,455,000	9.90%	4,455,000	0	0	0
7	段彦杰	2,469,852	0	2,469,852	5.49%	0	2,469,852	0	0
8	王彩云	1,764,080	0	1,764,080	3.92%	0	1,764,080	0	0
9	周艳艳	1,411,344	0	1,411,344	3.14%	1,411,344	0	0	0
10	石一萍	450,000		450,000	1.00%	0	450,000	0	0

合计	44,999,900	-	44,999,900	99.99%	40,315,968	4,683,932	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：

公司实际控制人丁江伟持有九鼎聚能 26.79%出资额、持有合瑞 10.52%出资额，2023 年 4 月前担任九鼎聚能、合瑞执行事务合伙人；公司实际控制人丁江伟、雍正和徐源宏签订了《一致行动协议》；股东王彩云持有九鼎聚能 4.17%出资额，除此之外，以上股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
丁江伟	董事长、总经理	男	1981年2月	2022年6月23日	2025年6月22日	8,211,456	0	8,211,456	18.25%
雍正	董事	男	1975年1月	2022年6月23日	2025年6月22日	8,019,000	0	8,019,000	17.82%
徐源宏	副董事长、副总经理	男	1982年6月	2022年6月23日	2025年6月22日	6,703,884	0	6,703,884	14.90%
王滔	董事、副总经理	男	1981年6月	2022年6月23日	2025年6月22日	6,703,884	0	6,703,884	14.90%
杨建平	董事	男	1975年5月	2022年6月23日	2025年6月22日	0	0	0	0%
石磊	董事	男	1984年10月	2022年6月23日	2025年6月22日	0	0	0	0%
石文标	监事会主席	男	1981年9月	2022年6月23日	2025年6月22日	0	0	0	0%
尚靖焜	监事	男	1989年1月	2022年6月23日	2025年6月22日	0	0	0	0%
刘少增	职工代表监事	男	1988年1月	2022年6月23日	2025年6月22日	0	0	0	0%
高亚南	董事会秘书	女	1986年6月	2022年6月23日	2025年6月22日	0	0	0	0%
周艳艳	副总经理	女	1980年10月	2022年6月23日	2025年6月22日	1,411,344	0	1,411,344	3.14%
赵玉洁	财务总监	女	1982年9月	2023年6月9日	2025年6月22日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董监高之间无任何关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
研发人员	71	14	14	71
生产人员	126	12	28	110
销售人员	154	32	13	173
管理人员	112	13	16	109
员工总计	463	71	71	463

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	2	0	0	2

核心员工的变动情况

无变化

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	12,797,255.42	42,214,349.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）	10,050,166.09	6,671,336.60
应收账款	六、（三）	110,525,652.05	128,668,400.08
应收款项融资	六、（四）	399,329.00	1,164,117.35
预付款项	六、（五）	4,483,412.57	1,420,133.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	6,014,540.72	3,276,192.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	94,248,690.59	79,753,175.49
其中：数据资源			
合同资产	六、（八）	7,797,463.98	7,182,267.85
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（九）	433,430.00	323,929.86
流动资产合计		246,749,940.42	270,673,902.35
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、(十)	3,797,569.50	3,536,613.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十一)	19,341,108.44	22,073,646.38
无形资产	六、(十二)	705,375.03	526,474.81
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、(十三)	883,778.44	804,311.16
递延所得税资产	六、(十四)	8,223,723.16	9,042,160.36
其他非流动资产	六、(十五)	712,500.00	212,500.00
非流动资产合计		33,664,054.57	36,195,706.43
资产总计		280,413,994.99	306,869,608.78
流动负债：			
短期借款	六、(十七)	28,432,084.03	10,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十八)	30,665,019.11	53,436,788.10
预收款项			
合同负债	六、(十九)	47,841,154.10	33,598,093.10
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(二十)	9,166,499.54	12,629,972.47
应交税费	六、(二十一)	1,710,209.42	8,361,602.89
其他应付款	六、(二十二)	76,419.38	414,935.92
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十三)	6,405,540.48	6,381,587.99
其他流动负债	六、(二十四)	6,281,170.16	4,865,946.63
流动负债合计		130,578,096.22	129,688,927.10
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、(二十五)	14,567,014.92	17,288,069.96
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、(二十六)	37,483.54	1,305,320.43
递延收益			
递延所得税负债	六、(十四)	3,071,968.82	3,534,689.78
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,676,467.28	22,128,080.17
负债合计		148,254,563.50	151,817,007.27
所有者权益：			
股本	六、(二十七)	45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十八)	45,385,298.71	45,385,298.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十九)	6,080,006.71	6,080,006.71
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十)	35,694,126.07	58,587,296.09
归属于母公司所有者权益合计		132,159,431.49	155,052,601.51
少数股东权益			
所有者权益合计		132,159,431.49	155,052,601.51
负债和所有者权益合计		280,413,994.99	306,869,608.78

法定代表人：丁江伟

主管会计工作负责人：赵玉洁

会计机构负责人：郭敏

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		9,921,473.13	40,011,675.75
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		10,050,166.09	6,671,336.60
应收账款	十九、(一)	112,523,086.55	128,925,951.43
应收款项融资		399,329.00	1,164,117.35

预付款项		25,838,067.86	962,194.09
其他应收款	十九、(二)	3,094,844.97	1,280,719.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		45,924,370.72	43,003,442.53
其中：数据资源			
合同资产		7,797,463.98	7,182,267.85
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		215,548,802.30	229,201,705.49
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、(三)	19,275,776.16	19,275,776.16
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		1,883,953.17	1,481,114.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		14,573,410.99	16,395,087.37
无形资产		617,852.27	406,595.61
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		440,299.59	156,366.21
递延所得税资产		5,590,998.16	6,015,454.30
其他非流动资产		712,500.00	212,500.00
非流动资产合计		43,094,790.34	43,942,893.74
资产总计		258,643,592.64	273,144,599.23
流动负债：			
短期借款		28,432,084.03	10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		18,651,896.67	38,042,731.05
预收款项			
合同负债		47,060,709.10	33,598,093.10

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,378,306.06	10,151,485.42
应交税费		1,643,453.78	6,569,901.41
其他应付款		20,070.06	355,999.51
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		3,891,601.54	3,420,934.52
其他流动负债		7,737,357.85	4,865,946.63
流动负债合计		114,815,479.09	107,005,091.64
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		12,231,639.36	14,380,179.27
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		4,946,434.40	5,162,638.17
递延收益			
递延所得税负债		2,186,011.65	2,459,263.11
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,364,085.41	22,002,080.55
负债合计		134,179,564.50	129,007,172.19
所有者权益：			
股本		45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		47,700,143.13	47,700,143.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,080,006.71	6,080,006.71
一般风险准备			
未分配利润		25,683,878.30	45,357,277.20
所有者权益合计		124,464,028.14	144,137,427.04
负债和所有者权益合计		258,643,592.64	273,144,599.23

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		86,987,320.10	97,176,957.89
其中：营业收入	六、(三十一)	86,987,320.10	97,176,957.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		107,180,771.12	100,751,452.55
其中：营业成本	六、(三十一)	40,451,960.65	44,168,293.73
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(三十二)	438,278.92	845,942.84
销售费用	六、(三十三)	32,847,324.54	27,027,277.26
管理费用	六、(三十四)	19,640,025.48	16,662,892.09
研发费用	六、(三十五)	12,851,409.38	10,924,575.06
财务费用	六、(三十六)	951,772.15	1,122,471.57
其中：利息费用		984,863.18	1,122,637.98
利息收入		60,148.48	23,230.52
加：其他收益	六、(三十七)	1,983,638.94	3,267,524.68
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十	994,806.66	821,938.37

	八)		
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	六、(三十九)	-107,162.58	-146,198.55
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	六、(四十)	18,019.10	15,487.79
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-17,304,148.90	384,257.63
加: 营业外收入	六、(四十一)		2,014.15
减: 营业外支出	六、(四十二)	283,304.88	656,310.78
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-17,587,453.78	-270,039.00
减: 所得税费用	六、(四十三)	355,716.24	219,554.96
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-17,943,170.02	-489,593.96
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)		-17,943,170.02	-489,593.96
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		-17,943,170.02	-489,593.96
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-17,943,170.02	-489,593.96
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-17,943,170.02	-489,593.96
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.40	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.40	-0.01

法定代表人：丁江伟

主管会计工作负责人：赵玉洁

会计机构负责人：郭敏

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十九、（四）	82,991,924.55	97,176,957.89
减：营业成本	十九、（四）	41,575,764.61	49,773,268.56
税金及附加		413,370.97	669,735.20
销售费用		32,726,401.81	26,152,938.26
管理费用		14,795,522.48	12,414,946.87
研发费用		9,400,420.60	8,047,112.54
财务费用		768,253.07	906,746.77
其中：利息费用		809,361.47	895,756.00
利息收入		55,840.08	32,036.63
加：其他收益	十九、（五）	1,465,221.52	3,191,341.40
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,042,793.52	669,337.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-107,162.58	-146,198.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,532.82	15,487.79
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-14,289,489.35	2,942,178.19
加：营业外收入			
减：营业外支出		282,704.87	546,524.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-14,572,194.22	2,395,654.07
减：所得税费用		151,204.68	248,208.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,723,398.90	2,147,445.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,723,398.90	2,147,445.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-14,723,398.90	2,147,445.83
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		106,226,484.67	117,162,033.38
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		694,483.29	1,695,758.43
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十四）	9,305,041.04	3,091,666.46
经营活动现金流入小计		116,226,009.00	121,949,458.27
购买商品、接受劳务支付的现金		49,255,873.31	41,967,379.53
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		55,389,539.65	54,042,607.33
支付的各项税费		13,597,219.05	20,062,525.49
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十四)	31,669,743.10	21,999,075.67
经营活动现金流出小计		149,912,375.11	138,071,588.02
经营活动产生的现金流量净额		-33,686,366.11	-16,122,129.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			38,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			38,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,672,957.05	406,425.09
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,672,957.05	406,425.09
投资活动产生的现金流量净额		-1,672,957.05	-367,725.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		27,990,000.00	26,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		27,990,000.00	26,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,156,825.57	228,930.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(四十四)	6,838,376.04	3,167,522.20
筹资活动现金流出小计		21,995,201.61	31,396,452.75
筹资活动产生的现金流量净额		5,994,798.39	-5,396,452.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-29,364,524.77	-21,886,307.59
加：期初现金及现金等价物余额		42,161,780.19	48,439,517.11

六、期末现金及现金等价物余额		12,797,255.42	26,553,209.52
----------------	--	---------------	---------------

法定代表人：丁江伟

主管会计工作负责人：赵玉洁

会计机构负责人：郭敏

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		103,614,262.38	117,160,584.38
收到的税费返还		177,668.73	1,179,719.29
收到其他与经营活动有关的现金		1,615,418.77	2,846,951.15
经营活动现金流入小计		105,407,349.88	121,187,254.82
购买商品、接受劳务支付的现金		68,666,032.20	67,460,866.51
支付给职工以及为职工支付的现金		41,802,517.96	40,499,638.88
支付的各项税费		11,512,552.15	15,621,266.86
支付其他与经营活动有关的现金		22,644,435.73	14,291,047.94
经营活动现金流出小计		144,625,538.04	137,872,820.19
经营活动产生的现金流量净额		-39,218,188.16	-16,685,565.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			38,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			38,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		948,960.05	301,602.36
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		948,960.05	301,602.36
投资活动产生的现金流量净额		-948,960.05	-262,902.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		27,990,000.00	26,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		27,990,000.00	26,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	28,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,156,825.57	228,930.55
支付其他与筹资活动有关的现金		2,703,659.76	
筹资活动现金流出小计		17,860,485.33	28,228,930.55
筹资活动产生的现金流量净额		10,129,514.67	-2,228,930.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-30,037,633.54	-19,177,398.28
加：期初现金及现金等价物余额		39,959,106.67	42,362,004.94
六、期末现金及现金等价物余额		9,921,473.13	23,184,606.66

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六、(三十)
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六、(二十六)

附注事项索引说明

- 1、受客户采购习惯、项目施工进度、资金管理和结算方式的影响，公司所处行业的销售存在季节性波动的特征。
- 2、2023 年年度权益分派方案已于 2024 年 5 月 20 日年度股东大会审议通过，本次权益分派共计派发现金红利 4,950,000.00 元。本次权益分派已于 2024 年 6 月 21 日完成。
- 3、报告期内，公司按照销售收入的 1%计提与产品质量保证相关的预计负债。

(二) 财务报表项目附注

北京铁力山科技股份有限公司

2024 年度 1-6 月财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 基本情况

公司名称：北京铁力山科技股份有限公司（以下简称“铁力山”、“本公司”或“公司”）

成立日期：2011 年 11 月 21 日

公司法定代表人：丁江伟

公司注册资本：4,500 万元人民币

统一社会信用代码：911101165858298331

公司类型：其他股份有限公司（非上市）

营业期限：2011-11-21 至 2031-11-20

（二）公司所处行业、经营范围

本公司所处行业为计算机、通信和其他电子设备制造业，所属细分行业为其他电子设备制造，经营范围包括：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；生产软件及辅助设备、通信设备；销售办公家具、控制台、计算机、软件及辅助设备、办公用品、电子产品及软件、机械设备、通信设备；生产办公家具、控制台（仅限外埠开展生成经营活动）；生产机柜（仅限于分支机构）；计算机系统服务；信息系统集成服务；电子、通信与自动控制技术研究服务；会议服务；基础软件服务；应用软件开发；数据处理（数据处理中的银卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；集成电路设计；集成电路制造（仅限外埠开展生产经营活动）；产品设计；智能仪器仪表制造；制造电子元器件与机电组件设备（仅限外埠开展生产经营活动）；多媒体设计服务；广播电视节目制作及发射设备制造、广播电视接收设备制造（不含卫星电视广播地面接收设施）（仅限外埠开展生产经营活动）；应用电视设备及其他广播电视设备制造（仅限外埠开展生产经营活动）；货物进出口、技术进出口、代理进出口。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（三）母公司及实际控制人的名称

本公司的共同控制人系丁江伟、雍正和徐源宏。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

（四）财务报告的批准报出

本公司财务报告由本公司董事会于 2024 年 8 月 27 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本公司管理层已评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，本公司不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

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

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会

计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（九）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

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

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

类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

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

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，

相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

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

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

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

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

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

（十）应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合为应收信用较高的银行承兑汇票，具有较低信用风险
组合 2	收到的商业承兑汇票结算

对于划分为组合 1 的银行承兑汇票，参考历史信用损失经验，结合当前状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，该组合预期信用损失率为 0%。

对于划分为组合 2 的应收票据，按照应收账款预期损失率计提减值准备，与应收账款组合划分相同。

（十一）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

公司编制应收账款账龄表，参考历史信用损失经验，根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，预计违约损失率，按资产负债表日余额确定应收账款的预期信用损失。预计违约损失率如下：

类别	坏账计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

公司对照表以此类应收账款预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

（十二）应收款项融资

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

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

（十三）其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本取得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。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	应收股利、根据其性质和以往经验认定无回款风险的其他应收款
其他应收款组合 2	其他往来款

本公司在每个资产负债表日综合评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失。

组合 1 的其他应收款因信用风险较低，可以不用与其初始确认的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

组合 2 的其他应收款应当通过比较金融工具在初始确认时所确认的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判断金融工具信用风险是否显著增加。

（十四）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产

成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十五）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十六）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后

的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

（十九）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对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. 发生的初始直接费用；
4. 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十）无形资产

1. 本公司无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

项目	摊销年限（年）
软件	5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（二十一）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合

考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

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

（二十二）长期待摊费用

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

（二十三）合同负债

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

（二十四）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 辞退福利

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

3. 设定提存计划

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

（二十五）租赁负债

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债,应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（二十六）预计负债

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

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十七）收入

1. 收入的确认

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

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

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

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

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

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

(2) 重大融资成分

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

(3) 非现金对价

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

(4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

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

4. 对收入确认具有重大影响的判断

销售产品收入：

(1) 内销收入：公司对于需要提供安装的产品，在安装并经客户验收后确认收入；对于不需要提供安装的商品，在交付客户并验收后确认收入。

(2) 外销收入：按国际贸易术语 FOB 等约定进行报关履行交货义务后确认收入。

(二十八) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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

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

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

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

（二十九）政府补助

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

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

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

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表

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

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

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

（三十一）租赁

1. 承租人

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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

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

2. 出租人

（1）融资租赁

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

（2）经营租赁

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务的增值额	6.00%、9.00%、13.00%
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00%、7.00%
教育费附加	应纳流转税额	3.00%
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	见下表

本公司及下属子公司企业所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
达利控制台（天津）有限公司	25.00%
北京宏远智控技术有限公司	15.00%
江苏源宏智能科技有限公司	25.00%

(二) 重要税收优惠政策及其依据

1. 企业所得税税收优惠政策

(1) 本公司于 2023 年 11 月获得《高新技术企业证书》，批准机关为北京市科学技术委员会、北京市财政局和国家税务总局北京市税务局，证书编号为 GR202311005752，有效期三年，按 15% 税率缴纳企业所得税。

(2) 本公司之子公司北京宏远智控技术有限公司于 2023 年 11 月获得《高新技术企业证书》，批准机关为北京市科学技术委员会、北京市财政局和国家税务总局北京市税务局，证书编号为 GR202311008159，有效期三年，按 15% 税率缴纳企业所得税。

(3) 本公司及子公司北京宏远智控技术有限公司依据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（中华人民共和国国务院令 第 512 号）、《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税[2015]119 号）、《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018]99 号）、《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号）等文件规定，依法享受研发费用加计扣除优惠政策。

2. 增值税税收优惠政策

(1) 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），本公司及子公司北京宏远智控技术有限公司符合文件规定，销售自行开发生产的软件产品，对实际税负超过 3% 的部分实行即征即退的政策适用增值税即征即退的优惠政策。

(2) 根据《财政部国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39 号，以下简称 39 号通知）规定，本公司符合文件规定，外贸企业出口货物（委托加工修理修配货物除外）

增值税退（免）税的计税依据，为购进出口货物的增值税专用发票注明的金额或海关进口增值税专用缴款书注明的完税价格，实行免退税方法。

（3）根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）规定，本公司符合文件规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

3. 其他税收优惠政策

本公司适用于北京市怀柔区长哨营满族乡人民政府发布的《长哨营满族乡促进乡域经济发展财政政策(试行)》（长政发[2018]2 号），自 2018 年起享受增值税、所得税等税收优惠政策，具体如下：

“（一）增值税企业奖励标准如下：

- 1、缴税额 200 万元(含 200 万元)以下的企业奖励 7.5%；
- 2、缴税额 200 万元—1000 万元(含 1000 万元)的企业奖励 7.5%-10%；
- 3、缴税额 1000 万元-2000 万元(含 2000 万元)的企业奖励 10.5%-11.5%。
- 4、缴税额 2000 万元—4000 万元(含 4000 万元)的企业奖励 12%-13%。
- 5、缴税额 4000 万元(不含 4000 万元)以上的企业奖励 13.5%-15%。

（二）所得税企业奖励标准：

所得税按企业实际纳税额的 10%进行奖励。

（三）对于重大企业、项目引进、特殊种子型企业以及纳税大户政策，可采取“一事一议”的方式，由党委会研究决定给予相应财政奖励政策支持。

（四）同属一个集体或由相关联的几家企业纳税之和，享受本政策。

（五）对引进企业的组织或个人按不高于乡财政对企业奖励额度的 10%给予奖励。”

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司报告期内无会计政策变更事项。

2. 会计估计的变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本公司报告期内无前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

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

(一) 货币资金

分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行存款	12,794,549.28	41,501,384.03
其他货币资金	2,706.14	712,965.24
<u>合计</u>	<u>12,797,255.42</u>	<u>42,214,349.27</u>

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,060,080.89	6,448,098.00
商业承兑汇票	2,990,085.20	223,238.60
<u>合计</u>	<u>10,050,166.09</u>	<u>6,671,336.60</u>

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,811,736.55	6,849,990.89
商业承兑汇票		420,120.00
<u>合计</u>	<u>10,811,736.55</u>	<u>7,270,110.89</u>

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>10,207,539.00</u>	<u>100.00</u>	<u>157,372.91</u>	--	<u>10,050,166.09</u>
其中：组合 1	7,060,080.89	69.17			7,060,080.89
组合 2	3,147,458.11	30.83	157,372.91	5.00	2,990,085.20
<u>合计</u>	<u>10,207,539.00</u>	<u>100.00</u>	<u>157,372.91</u>	--	<u>10,050,166.09</u>

(续上表)

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

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,683,086.00	100.00	11,749.40	--	6,671,336.60
其中：组合 1	6,448,098.00	96.48			6,448,098.00
组合 2	234,988.00	3.52	11,749.40	5.00	223,238.60
<u>合计</u>	<u>6,683,086.00</u>	<u>100.00</u>	<u>11,749.40</u>	--	<u>6,671,336.60</u>

5. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合 2	11,749.40	145,623.51			157,372.91
<u>合计</u>	<u>11,749.40</u>	<u>145,623.51</u>			<u>157,372.91</u>

(三) 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 (含 1 年)	79,305,451.63	98,051,943.71
1-2 年 (含 2 年)	31,158,367.80	30,817,972.37
2-3 年 (含 3 年)	8,509,330.13	9,480,479.23
3-4 年 (含 4 年)	2,346,829.66	2,915,645.87
4-5 年 (含 5 年)	2,174,026.28	2,332,550.55
5 年以上	1,285,859.18	779,451.65
<u>小计</u>	<u>124,779,864.68</u>	<u>144,378,043.38</u>
减：坏账准备	14,254,212.63	15,709,643.30
<u>合计</u>	<u>110,525,652.05</u>	<u>128,668,400.08</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,225,019.40	0.98	1,225,019.40	100.00	

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	123,554,845.28	99.02	13,029,193.23	--	110,525,652.05
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	123,554,845.28	99.02	13,029,193.23	10.55	110,525,652.05
合计	124,779,864.68	100.00	14,254,212.63	--	110,525,652.05

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,891,563.40	1.31	1,891,563.40	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	142,486,479.98	98.69	13,818,079.90	--	128,668,400.08
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	142,486,479.98	98.69	13,818,079.90	9.70	128,668,400.08
合计	144,378,043.38	100.00	15,709,643.30	--	128,668,400.08

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川锦悦佰达信息技术有限责任公司	143,656.00	143,656.00	100.00	预计无法收回
湖北德慈智科技有限公司	385,113.40	385,113.40	100.00	预计无法收回
贵州信安通科技工程有限公司	350,000.00	350,000.00	100.00	预计无法收回
常德瑞铭祺家具有限公司	346,250.00	346,250.00	100.00	预计无法收回
合计	1,225,019.40	1,225,019.40		

(续上表)

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津瑞智万达股份有限公司	325,000.00	325,000.00	100.00	预计无法收回
四川锦悦佰达信息技术有限责任公司	394,000.00	394,000.00	100.00	预计无法收回

湖北德慈智科技有限公司	385,113.40	385,113.40	100.00	预计无法收回
贵州信安通科技工程有限公司	350,000.00	350,000.00	100.00	预计无法收回
常德瑞铭祺家具有限公司	346,250.00	346,250.00	100.00	预计无法收回
新疆睿天软件科技有限公司	91,200.00	91,200.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>1,891,563.40</u>	<u>1,891,563.40</u>		

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按单项计提坏账准备	1,891,563.40		666,544.00		1,225,019.40
按组合计提坏账准备	13,818,079.90	-788,886.67			13,029,193.23
<u>合计</u>	<u>15,709,643.30</u>	<u>-788,886.67</u>	<u>666,544.00</u>		<u>14,254,212.63</u>

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同资 产期末余额	占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
江苏赛卓科技产业发展有 限公司	6,239,290.60		6,239,290.60	4.67	311,964.53
中冶赛迪信息技术(重庆) 有限公司	4,115,392.04	430,804.00	4,546,196.04	3.40	231,209.80
大有易扬科技(北京)有 限公司	4,018,875.00	299,625.00	4,318,500.00	3.23	215,925.00
航天四创科技有限责任公 司	3,777,006.14		3,777,006.14	2.83	377,700.61
盛虹炼化(连云港)有限 公司	3,221,256.70		3,221,256.70	2.41	390,677.27
<u>合计</u>	<u>21,371,820.48</u>	<u>730,429.00</u>	<u>22,102,249.48</u>	<u>16.54</u>	<u>1,527,477.21</u>

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	399,329.00	1,164,117.35
<u>合计</u>	<u>399,329.00</u>	<u>1,164,117.35</u>

(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(含1年)	4,058,730.93	90.53	1,334,690.79	93.98
1-2年(含2年)	391,080.21	8.72	68,952.68	4.86
2-3年(含3年)	17,111.43	0.38	16,490.00	1.16
3年以上	16,490.00	0.37		
<u>合计</u>	<u>4,483,412.57</u>	<u>100.00</u>	<u>1,420,133.47</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
北京唯真视界科技有限公司	2,520,000.00	56.21
广州英码信息科技有限公司	525,240.26	11.72
无锡思朗电子科技有限公司	304,950.00	6.79
山东恒迈信息科技有限公司	158,370.00	3.53
北京博澜建筑空间设计有限公司	137,550.00	3.07
<u>合计</u>	<u>3,646,110.26</u>	<u>81.32</u>

(六) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,014,540.72	3,276,192.38
<u>合计</u>	<u>6,014,540.72</u>	<u>3,276,192.38</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末数	期初数
1年以内(含1年)	3,967,770.17	1,785,028.83
1-2年(含2年)	884,817.57	315,305.12
2-3年(含3年)	306,527.60	153,000.00
3-4年(含4年)	92,110.00	165,485.00

账龄	期末数	期初数
4-5年(含5年)	262,342.45	319,233.19
5年以上	1,417,385.57	1,139,552.38
小计	<u>6,930,953.36</u>	<u>3,877,604.52</u>
减:坏账准备	916,412.64	601,412.14
合计	<u>6,014,540.72</u>	<u>3,276,192.38</u>

(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
应收保证金及押金	5,136,624.79	3,214,424.41
应收备用金	1,255,486.39	117,947.00
应收出口退税	112,131.35	122,431.26
代扣代垫款项	426,710.83	422,801.85
合计	<u>6,930,953.36</u>	<u>3,877,604.52</u>

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数		601,412.14		<u>601,412.14</u>
期初数在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		315,000.50		<u>315,000.50</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末数		916,412.64		<u>916,412.64</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	601,412.14	315,000.50			916,412.64
坏账准备					
合计	601,412.14	315,000.50			916,412.64

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
北京金隅天坛家具股份有限公司	应收保证金及 押金	1,673,749.17	1-2年、3-4年、4-5 年、5年以上	24.15	
深圳市网景展览有限公司	应收保证金及 押金	447,200.00	1年以内	6.45	22,360.00
天津市华源智鹏机械设备有限公司	应收保证金及 押金	430,200.00	1年以内	6.21	21,510.00
天津武清经济技术开发区有限公司	应收保证金及 押金	300,000.00	5年以上	4.33	300,000.00
苏州 UL 美华认证有限公司	应收保证金及 押金	211,576.00	1年以内	3.05	10,578.80
合计		3,062,725.17		44.19	354,448.80

(七) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	
原材料	21,304,549.76	1,831,188.38	19,473,361.38
在产品	9,103,324.49		9,103,324.49
发出商品	35,189,941.00		35,189,941.00
库存商品	22,398,368.61		22,398,368.61
合同履约成本	6,816,769.09		6,816,769.09
委托加工物资	1,266,926.02		1,266,926.02
合计	96,079,878.97	1,831,188.38	94,248,690.59

(续上表)

项目	期初余额
----	------

	账面余额	存货跌价准备/合同履约	账面价值
		成本减值准备	
原材料	22,180,312.22	1,831,188.38	20,349,123.84
在产品	6,328,373.95		6,328,373.95
发出商品	26,744,698.87		26,744,698.87
库存商品	21,072,623.66		21,072,623.66
合同履约成本	4,784,549.53		4,784,549.53
委托加工物资	473,805.64		473,805.64
合计	81,584,363.87	1,831,188.38	79,753,175.49

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,831,188.38					1,831,188.38
合计	1,831,188.38					1,831,188.38

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期的质保金	8,828,902.45	1,031,438.47	7,797,463.98
合计	8,828,902.45	1,031,438.47	7,797,463.98

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期的质保金	8,106,543.74	924,275.89	7,182,267.85
合计	8,106,543.74	924,275.89	7,182,267.85

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	8,828,902.45	100.00	1,031,438.47	--	7,797,463.98

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
款					
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	8,828,902.45	100.00	1,031,438.47	11.68	7,797,463.98
<u>合计</u>	<u>8,828,902.45</u>	<u>100.00</u>	<u>1,031,438.47</u>	--	<u>7,797,463.98</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
<u>按组合计提坏账准备的应收账款</u>	<u>8,106,543.74</u>	<u>100.00</u>	<u>924,275.89</u>	--	<u>7,182,267.85</u>
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	8,106,543.74	100.00	924,275.89	11.40	7,182,267.85
<u>合计</u>	<u>8,106,543.74</u>	<u>100.00</u>	<u>924,275.89</u>	--	<u>7,182,267.85</u>

3. 本期合同资产计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
未到期的质保金	924,275.89	107,162.58			1,031,438.47
<u>合计</u>	<u>924,275.89</u>	<u>107,162.58</u>			<u>1,031,438.47</u>

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	433,430.00	323,929.86
<u>合计</u>	<u>433,430.00</u>	<u>323,929.86</u>

(十) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,797,569.50	3,536,613.72

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>3,797,569.50</u>	<u>3,536,613.72</u>

2. 固定资产

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	3,419,066.26	932,870.20	4,151,220.43	1,924,513.99	10,427,670.88
2. 本期增加金额	167,058.41		731,702.25	14,175.22	912,935.88
其中：购置	167,058.41		731,702.25	14,175.22	912,935.88
3. 本期减少金额			33,716.42		33,716.42
其中：处置或报废			33,716.42		33,716.42
4. 期末余额	3,586,124.67	932,870.20	4,849,206.26	1,938,689.21	11,306,890.34
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,031,134.65	556,151.57	2,999,328.29	1,304,442.65	6,891,057.16
2. 本期增加金额	213,068.67	67,090.14	332,530.26	36,183.62	648,872.69
其中：计提	213,068.67	67,090.14	332,530.26	36,183.62	648,872.69
3. 本期减少金额			30,609.01		30,609.01
其中：处置或报废			30,609.01		30,609.01
4. 期末余额	2,244,203.32	623,241.71	3,301,249.54	1,340,626.27	7,509,320.84
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,341,921.35	309,628.49	1,547,956.72	598,062.94	3,797,569.50
2. 期初账面价值	1,387,931.61	376,718.63	1,151,892.14	620,071.34	3,536,613.72

(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	39,770,164.28	39,770,164.28
2. 本期增加金额	733,108.30	733,108.30
3. 本期减少金额	1,107,417.50	1,107,417.50

项目	房屋及建筑物	合计
4. 期末余额	39,395,855.08	39,395,855.08
二、累计折旧		
1. 期初余额	17,696,517.90	17,696,517.90
2. 本期增加金额	3,188,791.94	3,188,791.94
其中：计提	3,188,791.94	3,188,791.94
3. 本期减少金额	830,563.20	830,563.20
其中：处置		
4. 期末余额	20,054,746.64	20,054,746.64
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	19,341,108.44	19,341,108.44
2. 期初账面价值	22,073,646.38	22,073,646.38

(十二) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,609,636.25	1,609,636.25
2. 本期增加金额	309,029.98	309,029.98
其中：购置	309,029.98	309,029.98
3. 本期减少金额		
其中：处置		
4. 期末余额	1,918,666.23	1,918,666.23
二、累计摊销		
1. 期初余额	1,083,161.44	1,083,161.44
2. 本期增加金额	130,129.76	130,129.76
其中：计提	130,129.76	130,129.76
3. 本期减少金额		
其中：处置		
4. 期末余额	1,213,291.20	1,213,291.20

项目	软件	合计
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	705,375.03	705,375.03
2. 期初账面价值	526,474.81	526,474.81

(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
装修费	409,402.27	294,803.62	111,212.49		592,993.40
工厂货架搭建费	243,362.90		132,743.34		110,619.56
软件使用费	103,773.56	155,660.37	103,773.60		155,660.33
工厂办公室扩建费	47,772.43		23,267.28		24,505.15
合计	804,311.16	450,463.99	370,996.71		883,778.44

(十四) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	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
信用减值损失	15,327,998.18	2,333,235.69	16,322,804.84	2,480,777.38
可抵扣亏损	11,151,334.33	1,989,595.59	11,151,334.33	1,989,595.59
租赁负债及一年内到期的非流动负债	20,972,555.40	3,304,737.94	23,669,657.95	3,774,581.17
资产减值损失	2,862,626.85	590,531.41	2,755,464.27	574,457.02
预计负债	37,483.54	5,622.53	1,305,320.43	195,798.07
未实现的内部损益			179,674.20	26,951.13
合计	50,351,998.30	8,223,723.16	55,384,256.02	9,042,160.36

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

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	19,341,108.44	3,071,968.82	22,073,646.38	3,534,689.78
<u>合计</u>	<u>19,341,108.44</u>	<u>3,071,968.82</u>	<u>22,073,646.38</u>	<u>3,534,689.78</u>

(十五) 其他非流动资产

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
保证金	712,500.00		712,500.00	212,500.00		212,500.00
<u>合计</u>	<u>712,500.00</u>		<u>712,500.00</u>	<u>212,500.00</u>		<u>212,500.00</u>

(十六) 所有权或使用权受限资产

项目	期末余额	期初余额	受限原因
货币资金	2,706.14	52,569.08	保证金
其他非流动资产	712,500.00	212,500.00	保证金
<u>合计</u>	<u>715,206.14</u>	<u>265,069.08</u>	

(十七) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	9,998,186.25	
保证借款	18,013,777.78	10,000,000.00
质押借款	420,120.00	
<u>合计</u>	<u>28,432,084.03</u>	<u>10,000,000.00</u>

注：2023 年度，本公司于 2023 年 3 月 21 日与北京农村商业银行股份有限公司怀柔支行签订合同编号为：2023 怀柔第 00025 号的《借款合同》（适用于小微企业流动资金循环贷款），用于补充企业日常流动资金周转，借款金额为 1000.00 万元，借款期限为自合同项下首笔借款起始日起六十个月，利率为 3.8%，担保方式为连带责任保证，保证人为丁江伟。本公司于 2023 年 3 月 28 日收到借款 1000.00 万元，借款到期日为 2028 年 3 月 27 日，截至 2024 年 6 月 30 日，该笔借款已结清。

2023 年度，本公司于 2023 年 3 月 28 日与中国建设银行股份有限公司北京安慧支行签订合同编号为：110010715630887424 的《中国建设银行小微企业“善新贷”借款合同》，借款金额为 800.00 万元的循环使用，循环额度的期限为 2023 年 3 月 28 日至 2024 年 3 月 28 日，利率为 3.95%，共同借款人丁江伟。本公司于 2023 年 3 月 28 日收到借款 800.00 万元，借款到期日为 2024 年 3 月 28 日，截至 2024 年 6 月 30 日，该笔借款已结清。

2024 年度，本公司于 2024 年 1 月 24 日与中国银行股份有限公司北京怀柔支行签订合同编号为：

2405650101 的《中国银行流动资金借款合同》，借款金额为 800.00 万元，自提款之日起十二个月内使用，期限为 2024 年 1 月 29 日至 2025 年 1 月 27 日，利率为 2.7%，担保人丁江伟。本公司于 2024 年 1 月 29 日收到借款 800.00 万元，截至 2024 年 6 月 30 日，该笔借款正常使用中。

2024 年度，本公司于 2024 年 2 月 4 日与中国农业银行股份有限公司北京怀柔支行签订合同编号为：11010120240000201 的《中国农业银行流动资金借款合同》，借款金额为 999.00 万元，自签约之日起十二个月内使用，期限为 2024 年 1 月 4 日至 2025 年 1 月 3 日，利率为 2.95%。本公司于 2024 年 2 月 28 日收到借款 500.00 万元，于 2024 年 6 月 17 日收到借款 499.00 万元。截至 2024 年 6 月 30 日，该笔借款正常使用中。

2024 年度，本公司于 2024 年 3 月 27 日与中国工商银行股份有限公司北京海淀支行签订合同编号为：0020000054-2024 年（海淀）字 00889 和 0020000054-2024 年（海淀）字 00886 的《中国工商银行经营快贷借款合同》，借款金额为 1000.00 万元，自提款之日起十二个月内使用，期限为 2024 年 3 月 27 日至 2025 年 3 月 21 日，利率为 2.8%，担保人丁江伟及配偶张丽妍。本公司于 2024 年 3 月 27 日收到借款 1000.00 万元，截至 2024 年 6 月 30 日，该笔借款正常使用中。

（十八）应付账款

应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
应付材料款	29,596,975.06	49,639,155.59
应付费用类	763,000.13	2,966,516.09
应付设备和工程款	305,043.92	831,116.42
<u>合计</u>	<u>30,665,019.11</u>	<u>53,436,788.10</u>

（十九）合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
销售合同形成的预收款	47,841,154.10	33,598,093.10
<u>合计</u>	<u>47,841,154.10</u>	<u>33,598,093.10</u>

（二十）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	12,037,600.80	50,248,395.32	53,967,012.97	8,318,983.15
二、离职后福利中-设定提存计划负债	461,809.67	3,740,166.81	3,713,260.09	488,716.39
三、辞退福利	130,562.00	460,478.50	232,240.50	358,800.00

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>合计</u>	<u>12,629,972.47</u>	<u>54,449,040.63</u>	<u>57,912,513.56</u>	<u>9,166,499.54</u>

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	11,671,010.58	45,254,610.19	48,978,972.72	7,946,648.05
二、职工福利费		149,046.91	149,046.91	
三、社会保险费	290,539.48	2,313,543.36	2,298,538.71	305,544.13
其中：医疗保险费	273,691.93	2,160,044.80	2,146,266.63	287,470.10
工伤保险费	16,847.55	132,198.02	130,971.54	18,074.03
生育保险费		21,300.54	21,300.54	
四、住房公积金	12,475.00	2,380,942.00	2,379,692.00	13,725.00
五、工会经费和职工教育经费	63,575.74	150,252.86	160,762.63	53,065.97
<u>合计</u>	<u>12,037,600.80</u>	<u>50,248,395.32</u>	<u>53,967,012.97</u>	<u>8,318,983.15</u>

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	447,815.36	3,625,970.27	3,599,878.91	473,906.72
2. 失业保险费	13,994.31	114,196.54	113,381.18	14,809.67
<u>合计</u>	<u>461,809.67</u>	<u>3,740,166.81</u>	<u>3,713,260.09</u>	<u>488,716.39</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	232,240.50	358,800.00
<u>合计</u>	<u>232,240.50</u>	<u>358,800.00</u>

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 增值税	1,229,890.19	3,309,853.43
2. 企业所得税	391,926.87	4,639,365.83
3. 个人所得税		25,612.96
4. 城市维护建设税	42,457.96	183,701.11
5. 教育费附加	37,758.08	152,496.97

税费项目	期末余额	期初余额
6. 其他	8,176.32	50,572.59
<u>合计</u>	<u>1,710,209.42</u>	<u>8,361,602.89</u>

(二十二) 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	76,419.38	414,935.92
<u>合计</u>	<u>76,419.38</u>	<u>414,935.92</u>

2. 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代收代付	28,383.09	366,606.54
应付个人款	48,036.29	48,329.38
<u>合计</u>	<u>76,419.38</u>	<u>414,935.92</u>

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	6,405,540.48	6,381,587.99
<u>合计</u>	<u>6,405,540.48</u>	<u>6,381,587.99</u>

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
增值税待转销项税额	887,366.96	600,748.63
已背书未到期的应收票据	5,393,803.20	4,265,198.00
<u>合计</u>	<u>6,281,170.16</u>	<u>4,865,946.63</u>

(二十五) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	15,872,211.80	19,093,057.86
未确认的融资费用	-1,305,196.88	-1,804,987.90
<u>合计</u>	<u>14,567,014.92</u>	<u>17,288,069.96</u>

(二十六) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	37,483.54	1,305,320.43
<u>合计</u>	<u>37,483.54</u>	<u>1,305,320.43</u>

(二十七) 股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
丁江伟	8,211,456.00			8,211,456.00
雍正	8,019,000.00			8,019,000.00
徐源宏	6,703,884.00			6,703,884.00
王滔	6,703,884.00			6,703,884.00
天津九鼎聚能企业管理咨询中心（有限合伙）	4,811,400.00			4,811,400.00
合瑞（天津）企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	4,455,000.00			4,455,000.00
段彦杰	2,469,852.00			2,469,852.00
王彩云	1,764,080.00			1,764,080.00
周艳艳	1,411,344.00			1,411,344.00
石一萍	450,000.00			450,000.00
李祥华	100.00			100.00
<u>合计</u>	<u>45,000,000.00</u>			<u>45,000,000.00</u>

(二十八) 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	45,385,298.71			45,385,298.71
<u>合计</u>	<u>45,385,298.71</u>			<u>45,385,298.71</u>

(二十九) 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	6,080,006.71			6,080,006.71
<u>合计</u>	<u>6,080,006.71</u>			<u>6,080,006.71</u>

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	58,587,296.09	27,573,665.51

项目	本期金额	上期金额
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	58,587,296.09	27,573,665.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-17,943,170.02	33,860,264.54
减：提取法定盈余公积		2,846,633.96
应付普通股股利	4,950,000.00	
其他		
期末未分配利润	35,694,126.07	58,587,296.09

（三十一）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	86,906,640.00	40,396,132.88	96,194,975.97	43,518,933.54
其他业务	80,680.10	55,827.77	981,981.92	649,360.19
<u>合计</u>	<u>86,987,320.10</u>	<u>40,451,960.65</u>	<u>97,176,957.89</u>	<u>44,168,293.73</u>

2. 主营业务收入（地区）

分类	本期发生额	上期发生额
境内	86,906,640.00	95,977,808.13
境外		217,167.84
<u>合计</u>	<u>86,906,640.00</u>	<u>96,194,975.97</u>

3. 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
内销收入-需安装	安装并经客户验收	按合同条款执行	货物	是	0.00	产品质量保证
内销收入-不需安装	交付客户并验收	按合同条款执行	货物	是	0.00	产品质量保证
外销收入	按国际贸易术语 FOB 等约定进行报关履行交货义务	按合同条款执行	货物	是	0.00	产品质量保证

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
<u>合计</u>	--	--	--	--	0.00	--

(三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	204,732.31	395,540.02
教育费附加	198,600.11	367,960.63
印花税	34,146.50	81,742.19
车船使用税	800.00	700.00
<u>合计</u>	<u>438,278.92</u>	<u>845,942.84</u>

(三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,034,685.56	19,416,954.20
业务招待费	2,805,992.34	2,663,410.88
差旅交通费	1,911,569.91	1,787,287.75
展会费	1,237,436.50	406,033.84
售后费用	829,919.25	810,243.22
房租水电费	767,647.55	624,838.98
业务宣传费	446,722.39	374,955.44
咨询服务费	146,218.59	183,224.22
物料消耗	112,255.41	18,974.57
办公费	99,640.56	84,069.11
招投标服务费	96,235.45	106,416.79
固定资产折旧	72,339.44	62,445.77
会议费	59,159.04	68,397.03
无形资产摊销		2,664.21
其他	227,502.55	417,361.25
<u>合计</u>	<u>32,847,324.54</u>	<u>27,027,277.26</u>

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,756,501.01	10,430,276.19
中介服务费	2,007,793.74	46,303.22
房租水电费	2,135,567.65	2,504,880.25
咨询服务费	1,355,738.91	1,133,134.35
办公费	884,262.05	661,873.12
差旅交通费	614,079.00	679,906.84
业务招待费	367,150.16	607,600.81
长期待摊费用摊销	246,062.79	210,219.66
固定资产折旧	148,821.24	180,216.22
无形资产摊销	97,773.32	65,348.75
残疾人就业保证金	12,679.86	11,927.92
低值易耗品	12,995.75	38,257.01
其他	600.00	92,947.75
合计	<u>19,640,025.48</u>	<u>16,662,892.09</u>

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发活动直接消耗的材料、燃料和动力费用	1,011,508.03	827,351.91
企业在职研发人员的工资、奖金、津贴、补贴、社会保险费、住房公积金等人工费用	11,153,242.55	9,510,379.55
研发活动的仪器、设备、房屋等固定资产的折旧费	187,377.77	130,044.19
研发成果的论证、评审、验收、评估以及知识产权的申请费、注册费、代理费等费用		
与研发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、会议费、差旅费、办公费、外事费、研发人员培训费、培养费、专家咨询费、高新科技研发保险费用等	499,281.03	456,799.41
合计	<u>12,851,409.38</u>	<u>10,924,575.06</u>

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	984,863.18	1,122,637.98
减：利息收入	60,148.48	23,230.52
汇兑净损失		
其他	27,057.45	23,064.11
合计	<u>951,772.15</u>	<u>1,122,471.57</u>

(三十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	1,382,449.29	3,266,290.76
进项税加计扣除	307,209.23	
个税手续费返还	293,980.42	1,233.92
<u>合计</u>	<u>1,983,638.94</u>	<u>3,267,524.68</u>

注：政府补助的具体信息，详见附注十政府补助。

(三十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-151,528.01	
应收账款坏账损失	1,461,335.17	821,938.37
其他应收款坏账损失	-315,000.50	
<u>合计</u>	<u>994,806.66</u>	<u>821,938.37</u>

(三十九) 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	-107,162.58	-146,198.55
<u>合计</u>	<u>-107,162.58</u>	<u>-146,198.55</u>

(四十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”号填列）	-2,532.82	15,487.79
使用权资产处置利得（损失以“-”号填列）	20,551.92	
<u>合计</u>	<u>18,019.10</u>	<u>15,487.79</u>

(四十一) 营业外收入

项目	本期发生额	计入当期非经常性 损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
其他			2,014.15	2,014.15
<u>合计</u>			<u>2,014.15</u>	<u>2,014.15</u>

(四十二) 营业外支出

项 目	本期发生额	计入当期非经常性 损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
滞纳金	154.27	154.27	656,310.78	656,310.78
非流动资产处置损失	574.59	574.59		
存货报废损失	276,321.16	276,321.16		
其他	6,254.86	6,254.86		
<u>合计</u>	<u>283,304.88</u>	<u>283,304.88</u>	<u>656,310.78</u>	<u>656,310.78</u>

(四十三) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	355,716.24	219,554.96
<u>合计</u>	<u>355,716.24</u>	<u>219,554.96</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-17,587,453.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,638,118.07
子公司适用不同税率的影响	121,428.39
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
其他	2,872,405.92
所得税费用合计	<u>355,716.24</u>

(四十四) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	771,966.07	2,296,927.48
利息收入	58,767.39	53,636.59
保证金	474,840.50	186,669.96
往来款	7,241,728.21	526,945.41
其他	757,738.87	27,487.02

项目	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>	<u>9,305,041.04</u>	<u>3,091,666.46</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
日常经营性费用	25,894,030.56	20,605,029.47
保证金	457,052.88	1,308,378.66
往来款	5,318,634.24	85,667.54
其他	25.42	
<u>合计</u>	<u>31,669,743.10</u>	<u>21,999,075.67</u>

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债（租金）	6,838,376.04	3,167,522.20
<u>合计</u>	<u>6,838,376.04</u>	<u>3,167,522.20</u>

（四十五）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-17,943,170.02	-489,593.96
加：资产减值准备	107,162.58	146,198.55
信用减值损失	-994,806.66	-821,938.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	648,872.69	620,618.35
使用权资产摊销	3,188,791.94	3,005,888.34
无形资产摊销	130,129.76	100,369.40
长期待摊费用摊销	370,996.71	531,747.60
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）	-18,019.10	-15,487.79
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	574.59	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	984,863.18	1,122,637.75
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	818,437.20	630,053.72

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-462,720.96	-376,257.60
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,495,515.10	-9,375,634.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,234,739.05	8,621,348.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,256,701.97	-19,822,079.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-33,686,366.11	-16,122,129.75

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	12,797,255.42	26,553,209.52
减：现金的期初余额	42,161,780.19	48,439,517.11
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	-29,364,524.77	-21,886,307.59

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	12,797,255.42	26,553,209.52
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	12,794,549.28	26,161,385.81
可随时用于支付的其他货币资金	2,706.14	391,823.71
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	12,797,255.42	26,553,209.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（四十六）租赁

作为承租人

1. 公司本期无未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额。
2. 公司本期简化处理的短期租赁的租赁费用为302,512.05元。
3. 公司本期无售后租回交易。

七、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
研发活动直接消耗的材料、燃料和动力费用	1,011,508.03	827,351.91
企业在职研发人员的工资、奖金、津贴、补贴、社会保险费、住房公积金等人工费用	11,153,242.55	9,510,379.55
研发活动的仪器、设备、房屋等固定资产的折旧费	187,377.77	130,044.19
研发成果的论证、评审、验收、评估以及知识产权的申请费、注册费、代理费等费用		
与研发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、会议费、差旅费、办公费、外事费、研发人员培训费、培养费、专家咨询费、高新科技研发保险费用等	499,281.03	456,799.41
合计	<u>12,851,409.38</u>	<u>10,924,575.06</u>
其中：费用化研发支出	12,851,409.38	10,924,575.06
资本化研发支出		
合计	<u>12,851,409.38</u>	<u>10,924,575.06</u>

(二) 公司本期未发生资本化研发项目开发支出。

(三) 公司本期未发生外购在研项目。

八、合并范围的变更

1. 本期新增合并范围单位

不涉及。

2. 本期减少合并范围单位

不涉及。

九、在其他主体中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
达利控制台(天津)有限公司	天津	天津	仪器仪表制造业	100.00		100.00	投资设立
北京宏远智控技术有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	100.00		100.00	投资设立
江苏源宏智能科技有限公司	江苏	江苏	研究和试验发展	100.00		100.00	投资设立

十、政府补助

(一) 公司期末无按应收金额确认的政府补助。

(二) 公司期末无涉及政府补助的负债项目。

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	1,382,449.29	3,266,290.76
<u>合计</u>	<u>1,382,449.29</u>	<u>3,266,290.76</u>

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司未开展衍生交易。本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具的风险

1. 金融工具的分类

资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2024年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	12,797,255.42			12,797,255.42
应收票据	10,050,166.09			10,050,166.09
应收账款	110,525,652.05			110,525,652.05
应收款项融资			399,329.00	399,329.00
其他应收款	6,014,540.72			6,014,540.72

(2) 2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	42,214,349.27			42,214,349.27
应收票据	6,671,336.60			6,671,336.60
应收账款	128,668,400.08			128,668,400.08
应收款项融资			1,164,117.35	1,164,117.35

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变	以公允价值计量且其变	合计
		动计入当期损益的金融资产	动计入其他综合收益的金融资产	
其他应收款	3,276,192.38			3,276,192.38

（二）信用风险

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

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

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准：

本公司在每个资产负债表日评估相关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，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

• 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

• 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

• 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

(三) 流动性风险

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

本公司的目标是运用银行借款等融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2024年6月30日				合计
	1年以内或实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	
短期借款	28,432,084.03				28,432,084.03
应付账款	30,665,019.11				30,665,019.11
其他应付款	76,419.38				76,419.38
租赁负债		3,934,406.64	10,632,608.28		14,567,014.92

项目	2024年6月30日				合计
	1年以内或实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	
一年内到期的非流动负债	6,405,540.48				6,405,540.48
其他流动负债	5,393,803.20				5,393,803.20

项目	2023年12月31日				合计
	1年以内或实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	
短期借款	10,000,000.00				10,000,000.00
应付账款	53,436,788.10				53,436,788.10
其他应付款	414,935.92				414,935.92
租赁负债		4,537,698.94	12,750,371.02		17,288,069.96
一年内到期的非流动负债	6,381,587.99				6,381,587.99
其他流动负债	4,265,198.00				4,265,198.00

（四）市场风险

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

1. 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率集团借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- ①市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- ②对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- ③对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- ④以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

本年度期末尚未偿还的银行借款为固定利率，因此利率的变动不会对本公司产生利率风险。

2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结

算时)及其于境外子公司的净投资有关。

十二、资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2023年度和2024年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率为基础对资本结构进行监控。于2024年6月30日，本公司的资产负债率为52.87%（2023年12月31日为49.47%）。

十三、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2024年6月30日余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量			399,329.00	399,329.00
(一) 交易性金融资产				
(二) 其他债权投资				
(三) 应收款项融资			399,329.00	399,329.00
(四) 其他权益工具投资				
(五) 投资性房地产				
出租的建筑物				
(六) 生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			399,329.00	399,329.00
(七) 交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

无。

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

本公司第三层次公允价值计量的应收款项融资是本公司持有的信用等级高的银行承兑汇票，因承兑银行的信用风险未发生重大变化，所以公司按照票面价值作为公允价值的最佳估计数。

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

无。

（六）持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

（八）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

（九）其他

无。

十四、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

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

（二）本公司的母公司有关信息

丁江伟、雍正与徐源宏为公司的共同实际控制人。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天津九鼎聚能企业管理咨询中心（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的股东
合瑞（天津）企业管理咨询合伙企业（有限合	持有公司 5%以上股份的股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
伙)	
河北恒元机械制造有限公司	实际控制人丁江伟配偶持股并施加重大影响的公司
上海比诺信息科技有限公司	实际控制人丁江伟配偶的姐姐控制的公司
万骅商贸(上海)有限公司	实际控制人丁江伟配偶的姐姐控制的公司
国能日新科技股份有限公司	实际控制人雍正直接控制的公司
国能日新(北京)能源科技有限公司	国能日新子公司, 实际控制人雍正间接控制的公司
国能日新(天津)能源发展有限公司	国能日新子公司, 实际控制人雍正间接控制的公司
国能日新智慧能源(江苏)有限公司	国能日新子公司, 实际控制人雍正间接控制的公司
四方公社(北京)国际贸易有限公司	实际控制人雍正施加重大影响的公司
北京凡是自然信息科技有限公司	实际控制人雍正施加重大影响的公司
北京允能投资管理有限公司	实际控制人雍正持股并担任董事的公司
宜昌狼道营销策划有限公司	公司董事王滔配偶的哥哥控制的公司
宜昌晟睿文化传播有限公司	公司董事王滔配偶的哥哥控制的公司
重庆山海千图科技有限公司	公司董事会秘书高亚南姐姐持股并施加重大影响的公司
重庆烁飞机械有限公司	公司董事会秘书高亚南弟弟控制的公司
北京久泰恒便利店有限公司	公司董事周艳艳妹妹控制的公司
北京久捌捌便利店有限公司	公司董事周艳艳妹妹的配偶控制的公司
北京清鑫宇建筑工程有限公司	公司董事周艳艳妹妹的配偶控制的公司
西安华星禹信息科技股份有限公司	公司报告期内财务总监孙巾担任董事的公司
王滔	持有公司 5%以上股份的股东、董事、副总经理
段彦杰	持有公司 5%以上股份的股东
杨建平	董事
石磊	董事
石文标	监事会主席
尚靖焜	监事
刘少增	监事
周艳艳	副总经理
高亚南	董事会秘书
赵玉洁	财务总监
张丽妍	实际控制人丁江伟的配偶
陶洁	实际控制人徐源宏的配偶
张若冰	实际控制人雍正的配偶

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

不涉及。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

不涉及。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不涉及。

3. 关联租赁情况

不涉及。

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

不涉及。

(2) 本公司作为被担保方

序号	担保方	担保金额	保证期间	担保是否已经履行完毕
1	丁江伟、张丽妍	8,000,000.00	合同生效之日起至主合同项下债务履行届满之日后一年止	否
2	丁江伟	10,000,000.00	主合同下债务履行期届满之日起一年	否
3	丁江伟	10,000,000.00	主合同下债务履行期届满之日起三年	否
4	丁江伟	8,000,000.00	主合同下债务履行期届满之日起三年	是

注 1：2024 年 1 月 24 日，丁江伟、张丽妍与中国银行股份有限公司北京怀柔支行签订编号为 BG16E240561Z 的《最高额保证合同》，为本公司提供 800.00 万元的保证担保，保证期间为合同生效之日起至主合同项下债务履行届满之日后一年止。截至 2024 年 06 月 30 日，该担保合同之主合同尚未履约完毕。

注 2：2024 年 6 月 21 日，丁江伟与宁波银行股份有限公司北京分行签订编号为 07700BY24000447 《最高额保证合同》，为本公司提供 1,000.00 万元的保证担保，保证期间为自主合同项下债务履行届满之次日起一年。截至 2024 年 6 月 30 日，该担保合同之主合同尚未履约完毕。

注 3：2023 年 3 月 21 日，丁江伟与北京农村商业银行股份有限公司怀柔支行签订编号为 2023 怀柔最高额第 00009 号的《最高额保证合同》，为本公司提供 1,000.00 万元的保证担保，保证期间为主合同下债务履行期届满之日起三年。截至 2024 年 06 月 30 日，该担保合同之主合同尚未履约完毕。

注 4：2023 年 3 月 28 日，丁江伟、本公司与中国建设银行股份有限公司北京安慧支行签订合同编号为：110010715630887424 的《中国建设银行小微企业“善新贷”借款合同》，借款金额为 800.00 万元的循环使用，丁江伟为共同借款人，履约责任期限为额度有效期间届满日。截至 2024 年 06 月 30 日，

该担保合同之主合同已经履约完毕。

5. 关联方资金拆借

不涉及。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

不涉及。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,442,536.09	5,139,233.31

注：关键管理人员薪酬不包含股份支付，计算口径为关键管理人员当期的税前薪酬金额与公司承担的五险一金金额之和。

(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

不涉及。

2. 应付项目

不涉及。

十五、股份支付

无。

十六、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司本期无重要承诺事项。

(二) 或有事项

资产负债表日不存在需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十八、其他重要事项

(一) 重要债务重组

无。

(二) 资产置换

无。

(三) 年金计划

无。

(四) 终止经营

无。

(五) 分部信息

无。

(六) 借款费用

本期不存在资本化的借款费用。

(七) 外币折算

无。

(八) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

(九) 其他

无。

十九、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	81,296,981.63	98,309,495.06
1-2年(含2年)	31,158,367.80	30,817,972.37
2-3年(含3年)	8,509,330.13	9,480,479.23
3-4年(含4年)	2,346,829.66	2,915,645.87
4-5年(含5年)	2,174,026.28	2,332,550.55
5年以上	1,285,859.18	779,451.65
<u>小计</u>	<u>126,771,394.68</u>	<u>144,635,594.73</u>
减: 坏账准备	14,248,308.13	15,709,643.30
<u>合计</u>	<u>112,523,086.55</u>	<u>128,925,951.43</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,225,019.40	0.97	1,225,019.40	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>125,546,375.28</u>	<u>99.03</u>	<u>13,023,288.73</u>	--	<u>112,523,086.55</u>
其中：(1)采用账龄分析法计提坏账准备	123,436,755.28	97.37	13,023,288.73	10.37	110,413,466.55
(2)集团内部的应收账款	2,109,620.00	1.66			2,109,620.00
<u>合计</u>	<u>126,771,394.68</u>	<u>100</u>	<u>14,248,308.13</u>	--	<u>112,523,086.55</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,891,563.40	1.31	1,891,563.40	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>142,744,031.33</u>	<u>98.68</u>	<u>13,818,079.90</u>	--	<u>128,925,951.43</u>
其中：(1)采用账龄分析法计提坏账准备	142,486,479.98	98.50	13,818,079.90	9.70	128,668,400.08
(2)集团内部的应收账款	257,551.35	0.18			257,551.35
<u>合计</u>	<u>144,635,594.73</u>	<u>99.99</u>	<u>15,709,643.30</u>	--	<u>128,925,951.43</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北德慈智科技有限公司	385,113.40	385,113.40	100.00	预计无法收回
贵州信安通科技工程有限公司	350,000.00	350,000.00	100.00	预计无法收回
常德瑞铭祺家具有限公司	346,250.00	346,250.00	100.00	预计无法收回
四川锦悦佰达信息技术有限责任公司	143,656.00	143,656.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>1,225,019.40</u>	<u>1,225,019.40</u>		

(续上表)

名称	期初余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
天津瑞智万达股份有限公司	325,000.00	325,000.00	100.00	预计无法收回
四川锦悦佰达信息技术有限责任公司	394,000.00	394,000.00	100.00	预计无法收回
湖北德慈智科技有限公司	385,113.40	385,113.40	100.00	预计无法收回
贵州信安通科技工程有限公司	350,000.00	350,000.00	100.00	预计无法收回
常德瑞铭祺家具有限公司	346,250.00	346,250.00	100.00	预计无法收回
新疆睿天软件科技有限公司	91,200.00	91,200.00	100.00	预计无法收回
合计	1,891,563.40	1,891,563.40		

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按单项计提坏账准备	1,891,563.40		666,544.00		1,225,019.40
按组合计提坏账准备	13,818,079.90	-794,791.17			13,023,288.73
合计	15,709,643.30	-794,791.17	666,544.00		14,248,308.13

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同资 产期末余额	占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
江苏赛卓科技产业发展有 限公司	6,239,290.60		6,239,290.60	4.60	311,964.53
中冶赛迪信息技术(重庆) 有限公司	4,115,392.04	430,804.00	4,546,196.04	3.35	231,209.80
大有易扬科技(北京)有 限公司	4,018,875.00	299,625.00	4,318,500.00	3.18	215,925.00
航天四创科技有限责任公 司	3,777,006.14		3,777,006.14	2.79	377,700.61
盛虹炼化(连云港)有限 公司	3,221,256.70		3,221,256.70	2.38	390,677.27
合计	21,371,820.48	730,429.00	22,102,249.48	16.30	1,527,477.21

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,094,844.97	1,280,719.89
<u>合计</u>	<u>3,094,844.97</u>	<u>1,280,719.89</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末数	期初数
1年以内(含1年)	2,709,494.19	874,365.84
1-2年(含2年)	229,647.42	308,827.60
2-3年(含3年)	306,527.60	123,000.00
3-4年(含4年)	92,110.00	165,485.00
4-5年(含5年)	262,342.45	16,300.00
5年以上	41,435.00	66,535.00
<u>小计</u>	<u>3,641,556.66</u>	<u>1,554,513.44</u>
减: 坏账准备	546,711.69	273,793.55
<u>合计</u>	<u>3,094,844.97</u>	<u>1,280,719.89</u>

(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
应收保证金及押金	2,637,299.08	1,151,305.24
应收备用金	607,755.23	13,755.94
应收出口退税	112,131.35	122,431.26
代扣代垫款项	263,871.00	266,521.00
合并范围内关联方往来款	20,500.00	500.00
<u>合计</u>	<u>3,641,556.66</u>	<u>1,554,513.44</u>

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额		273,793.55		273,793.55
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		272,918.14		272,918.14
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		546,711.69		546,711.69

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款					
坏账准备	273,793.55	272,918.14			546,711.69
<u>合计</u>	<u>273,793.55</u>	<u>272,918.14</u>			<u>546,711.69</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市网景展览有限公司	应收保证金及押金	447,200.00	1 年以内（含 1 年）	12.28	22,360.00
中铁四局集团机电设备安装有限公司	应收保证金及押金	178,337.60	2-3 年（含 3 年）	4.90	53,501.28
北京戴普联创科技有限公司	应收保证金及押金	148,200.00	1 年以内（含 1 年）	4.07	7,410.00
甘肃省公共资源交易中心	应收保证金及押金	100,000.00	1 年以内（含 1 年）	2.75	5,000.00
日照钢铁有限公司	应收保证金及押金	100,000.00	1 年以内（含 1 年）	2.75	5,000.00
<u>合计</u>		<u>973,737.60</u>		<u>26.74</u>	<u>93,271.28</u>

(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	19,275,776.16		19,275,776.16	19,275,776.16		19,275,776.16
<u>合计</u>	<u>19,275,776.16</u>		<u>19,275,776.16</u>	<u>19,275,776.16</u>		<u>19,275,776.16</u>

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
达利控制台（天津）有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
宏远智控科技（北京）有限公司	7,275,776.16			7,275,776.16		
<u>合计</u>	<u>19,275,776.16</u>			<u>19,275,776.16</u>		

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	82,946,419.68	41,551,861.95	96,989,264.91	49,550,342.80
其他业务	45,504.87	23,902.66	187,692.98	222,925.76
<u>合计</u>	<u>82,991,924.55</u>	<u>41,575,764.61</u>	<u>97,176,957.89</u>	<u>49,773,268.56</u>

2. 主营业务（地区）

分类	本期发生额	上期发生额
境内	82,946,419.68	96,772,097.07
境外		217,167.84
<u>合计</u>	<u>82,946,419.68</u>	<u>96,989,264.91</u>

3. 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
内销收入-需安装	安装并经客户验收	按合同条款执行	货物	是	0.00	产品质量保证
内销收入-不需安装	交付客户并验收	按合同条款执行	货物	是	0.00	产品质量保证
外销收入	按国际贸易术语 FOB 等约定进行报关履行交货义务	按合同条款执行	货物	是	0.00	产品质量保证
<u>合计</u>	--	--	--	--	0.00	--

（五）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	865,634.73	3,191,341.40
进项税加计扣除	307,209.23	
个税手续费返还	292,377.56	
<u>合计</u>	<u>1,465,221.52</u>	<u>3,191,341.40</u>

二十、补充资料

（一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	本期发生额	上期发生额
（1）非流动性资产处置损益	17,444.51	15,487.79
（2）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）	687,966.00	2,202,394.55
（3）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-282,730.29	-654,296.63
（4）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	666,544.00	
（5）其他	293,980.42	1,233.92
非经常性损益合计	1,383,204.64	1,564,819.63
减：所得税影响金额	209,641.18	224,069.08
扣除所得税影响后的非经常性损益	1,173,563.46	1,340,750.55
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,173,563.46	1,340,750.55
归属于少数股东的非经常性损益		

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-12.28	-0.40	-0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.09	-0.42	-0.42

二十一、财务报表的批准

本公司本财务报表已经公司董事会批准报出。

北京铁力山科技股份有限公司

二〇二四年八月二十八日

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
(1) 非流动性资产处置损益	17,444.51
(2) 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）	687,966.00
(3) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-282,730.29
(4) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	666,544.00
(5) 其他	293,980.42
非经常性损益合计	1,383,204.64
减：所得税影响数	209,641.18
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,173,563.46

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