



博威能源

NEEQ:874189

北京博威能源科技股份有限公司



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、公司负责人刘浩、主管会计工作负责人刘军及会计机构负责人（会计主管人员）武文文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18

第四节 股份变动及股东情况24

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况26

第六节 财务会计报告29

附件 I 会计信息调整及差异情况61

附件 II 融资情况62

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
公司、挂牌公司、博威能源	指	北京博威能源科技股份有限公司
天津博威	指	天津博威动力设备有限公司, 系公司的全资子公司
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《北京博威能源科技股份有限公司章程》
股东大会	指	北京博威能源科技股份有限公司股东大会
股东会	指	北京百发博威动力科技有限公司股东会
董事会	指	北京博威能源科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京博威能源科技股份有限公司监事会
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
京锐诚达	指	京锐诚达（北京）建设有限公司, 系天津博威的全资子公司
博威新能源	指	博威（天津）新能源科技有限公司，系公司的全资子公司
《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》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
本期、报告期	指	2024 年度 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京博威能源科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Pauway Energy Technology CO.,LTD		
法定代表人	刘浩	成立时间	2003 年 2 月 18 日
控股股东	控股股东为（刘浩）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘浩、李晓虹），一致行动人为（刘浩、李晓虹、刘倩）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)--电气机械及器材制造业(C38)--电机制造(C381)-发电机及发电机组制造(C3811)		
主要产品与服务项目	公司主要从事燃油、燃气发电机组的开发、设计、生产、销售及设备安装、调试和运维，并为客户提供系统电站的整体解决方案。		
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	博威能源	证券代码	874189
挂牌时间	2023 年 9 月 22 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）	58,580,000
主办券商（报告期内）	东兴证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 5 号（新盛大厦）12、15 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘军	联系地址	北京市朝阳区东四环中路 39 号华业国际中心 A 单元 211
电话	010-84839595	电子邮箱	Liuj@pauway.cn
传真	010-84839595		
公司办公地址	北京市朝阳区东四环中路 39 号华业国际中心 A 单元 211	邮政编码	100025
公司网址	pauwaypower.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	91110108747527492F		
注册地址	北京市朝阳区东四环中路 39 号华业国际中心 A 单元 211		
注册资本（元）	5858 万	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

公司主要产品为燃油发电机组、燃气发电机组等，产品主要应用于数据中心备用电源、环保清洁能源（天然气、生物质沼气、秸秆气、煤层气等）热电联供、制造业、交通、金融、市政楼宇、电力等多个行业。

（一）盈利模式

公司产品主要为非标准化产品，因此公司主要采用“以销定采”、“以销定产”的商业模式。公司的技术部门、质管部门、销售部门在定制化方案设计环节会紧密合作，根据不同客户的具体要求进行相应技术方案的设计和生

（二）采购模式

公司主要根据“以销定采”的策略执行原材料采购，在取得客户订单后根据技术部门提供的 BOM 清单进行对应原料的采购。同时，公司会对需求量较大的通用产品等以及低值备用品适当进行备货，以便快速满足生产需要。对于大部分原材料，公司在合格供应商中选取原材料供应商，按照签订的框架协议或将同类 2-3 家供应商进行比价后进行采购。对于部分客户指定品牌的发动机、发电机等核心部件，公司将直接向这些指定品牌厂家或其区域销售代理进行采购。对于发电机组底架、发电机组静音箱、消音器、柜体等的定制化的部件，公司根据客户的需要进行图纸设计，并对供应商提出加工技术要求，之后采购该类供应商的定制件产品。对于定制件的采购定价，公司根据定制件的工艺要求、物料成本、人工成本、制造费用等，与定制件厂商协商确定价格。采购部下单后，供应商按照合同约定将原材料运抵公司后，质管部对原材料进行验收，验收合格后入库。

（三）生产模式

公司燃油发电机组、燃气发电机组产品主要为定制化产品，根据下游客户的不同需求提供定制化设计与生产，采用“以销定产”的生产模式，公司根据客户订单对产品规格、型号、技术参数以及交货期等订单要求，安排生产计划并进行原材料的采购，然后根据客户的需求制定专属的方案并组织生产，进行机装、电装、系统集成、调试检验和最终检验等生产工序。

（四）销售模式

公司产品采用直销模式向客户销售，客户群体主要为终端客户、终端客户的关联公司、工程承包商，同时存在部分向贸易商销售的情形。由于公司主要产品为定制化发电机组，下游客户对产品质量和供应商定制化能力要求较高，需要及时进行沟通和调整，因此主要采用对终端客户的直销模式有助于公司开展业务。除直接销售给终端客户及相关公司外，公司还存在部分对贸易商销售的情形，公司与贸易商签订购销合同实现买断式销售，再由贸易商销售给终端客户，该模式主要集中在海外销售业务。

报告期内，公司商业模式没有发生重大变化

（二） 行业情况

公司所处的电气机械及器材制造业行业属于国家重点发展的领域，享受多项政策鼓励。根据发改委发布的《产业结构调整指导目录（2019 年本）》，公司主营业务属于“鼓励类”行业的“非道路移动机械用高可靠性、低排放、低能耗的内燃机”。根据国家统计局发布的《战略性新兴产业分类（2018）》，公司主要产品属于战略性新兴产业中的“高效节能电气机械器材制造”之“发电机及发电机组制造”之“节能型内燃发电机组”。国家产业政策的有力支持对公司的快速、健康发展有着明显的推动和促进作

用。

从国家近期出台的政策来看，公司所处行业及部分产品属于国家重点鼓励和支持的行业和产品。国家在内燃机行业持续发展的同时鼓励传统行业进行能源高效利用和清洁能源的使用，为公司的主要产品燃气发电机组提供了政策支持，也为公司业务发展创造了有利条件，使公司在发电机组行业中更具竞争力。

发电机组行业概况及发展趋势

①全球发电机组产业发展概况

近年来，国际燃油、燃气发电机组市场主要分为传统市场和新兴市场：传统市场主要是指欧洲及北美区域；新兴市场主要包括中东和非洲地区、东南亚及大洋洲地区、南美地区等。

欧美市场是全球最大燃油、燃气发电机组市场，市场主要推动力来自蓬勃发展的 IT 科技、电信领域及部分欧盟的补助资金。未来的需求主要来自以下方面：第一，IT 业的迅猛发展，导致数据中心对发电机组产生巨大需求；第二，市场受益于部分地区不稳定的电网，运用分布式电站确保电网的可靠性已成为政府最优先考虑；第三，商业和工业发展仍然是主要驱动力，新建立的商业大楼、办公楼宇、医院和工业机构需要主用电源、备用电源，同时建造过程也会产生电力需求。传统欧美市场需求基本保持稳定，新增的市场并不多，主要来自于其燃油、燃气发电机组的高保有量带来的设备更新换代的增长。

中东和非洲地区需求主要来自基础设施建设、石油勘探行业及电力设施不完善产生的电力供应缺口，该地区具有巨大的经济潜力，随着人口的增加和经济的增长，导致对电力和公共设施产生巨大的需求，作为世界主要石油生产地区，在石油勘探开采中使用发电机组的成本更低，因此相关地区对燃油、燃气发电机组需求较大。

②我国发电机组产业发展概况

初步发展期：我国燃油、燃气发电机组行业的发展历史已有几十年，在上世纪 80 年代以前，柴油发电机组在中国还不是一种普及性产品，只有极少数行业和特殊地区才会配备，因而产销量很低。

飞速增长期：80 年代末 90 年代初，中国在改革开放背景下经济开始加速发展，电力供应紧张一时成为发展的“瓶颈”。随后，中国国内陆续出现了一批新生代燃油、燃气发电机组生产企业，因此 2000 年后，进口燃油、燃气发电机组产品占据主导地位的市场局面逐步得到改观，新型 OEM 国产燃油、燃气发电机组发展迅速，市场份额逐步扩大。2003 年下半年以来，国内燃油、燃气发电机组行业得到了较快发展。

持续增长期：根据中国电器工业协会内燃发电设备分会数据，2003 年和 2004 年中国燃油、燃气发电机组行业市场规模增长率高于 15%，呈现出快速发展状态。2005 年至 2006 年受国家电力建设逐步完

善等影响，该行业市场规模增长速度出现正常回落。2007 年至 2008 年受国民经济快速发展、南方冰雪灾害、汶川大地震及奥运场馆建设等因素影响，该行业再次较快速度增长。2010 年，根据 26 家企业上报协会的统计数据，累计完成工业总产值 58.76 亿元，销售产值 61.64 亿元，实现利润总额 10.38 亿元。同时根据海关对发电机组产品的进口统计，2010 年共进口 2,000kVA 以下内燃发电机组为 9,638 台，进口值为 7.58 亿美元。

增长趋于稳定：金融危机之后，我国启动了拉动内需政策，国内发电装机容量保持较快增长。根据国家统计局数据，从 2009 年至今始终保持每年 5% 以上的增长率，从而保证了燃油、燃气发电机组市场需求的稳定。根据国家统计局数据，发电机组产量在 2016-2022 年之间保持了 5.78% 的复合增长率，发电机组整体行业依然保持增长态势。同时，根据万德数据统计，发电机组制造的主营业务由 2018 年的 27,857,500 万元增长至 2021 年的 50,234,200 万元，实现了 21.72% 的超高复合增长率，侧面反映了 2018 年以来我国发电机、发电机组行业的高增长速度。

从长远来看，发电机组中高端产品具有良好的发展前景。在通信领域，根据《“十四五”国家信息化规划》，到 2025 年，5G 网络实现普及应用，IPv6 与 5G、工业互联网、车联网等领域融合创新发展，数据中心形成布局合理、绿色集约的一体化格局；十四五期间，加快构建全国一体化大数据中心协同创新体系，统筹部署医疗、教育、广电、科研等公共服务和重要领域云数据中心，加强区域优化布局、集约建设和节能增效。根据《“十四五”信息通信行业发展规划》，“十三五”期间，我国信息通信基础设施累计投资额 2.5 万亿元，“十四五”期间将达到 3.7 万亿元。随着近年来 AI 人工智能、自然语言处理技术的兴起，对算力基础设施的市场需求将快速增长，IDC 数据中心扩能的同时，配套的备用电源的需求也将快速增长。此外，燃油、燃气发电机组作为备用电源在石油石化、高层建筑、金融行业、制造业、交通运输、军工等行业也有广泛的应用前景，随着国家工业化、城市化进程的加快，基础设施建设的日趋完善，对电力供应的稳定性和可靠性要求也不断地提高，对中高端发电机组产生较大的市场需求。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	2023 年 5 月，公司子公司天津博威被天津市工业和信息化局认定为天津市“专精特新”中小企业。 2021 年 10 月，天津博威通过高新技术企业复审，取得由天津市科学技术局、天津市财政局、天津市税务局联合颁发的高新技术企业证书，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	153,660,393.61	89,041,731.52	72.57%
毛利率%	23.10%	24.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	885,126.91	270,624.41	227.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	69,106.33	-899,993.3	107.68%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.29%	0.1%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.02%	-0.33%	-
基本每股收益	0.0151	0.0046	227.07%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	632,857,221.71	601,290,506.98	5.25%
负债总计	327,469,879.75	296,513,973.73	10.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	305,387,341.96	304,776,533.25	0.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.21	5.20	0.01%
资产负债率%（母公司）	47.49%	48.29%	-
资产负债率%（合并）	51.74%	49.31%	-
流动比率	1.82	1.82	-
利息保障倍数	1.33	6.24	-
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	-28,283,716.83	-30,317,314.29	6.71%
应收账款周转率	0.53	0.40	-
存货周转率	0.62	0.34	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.25%	25.16%	-
营业收入增长率%	72.57%	21.12%	-
净利润增长率%	227.07%	-93.66%	-

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	35,964,312.72	5.68%	68,622,482.70	11.41%	-47.59%
应收票据	4,703,934.98	0.74%	6,995,490.00	1.16%	-32.76%
应收账款	209,289,074.38	33.07%	219,885,771.32	36.57%	-4.82%
应收账款融资	197,900	0.03%	3,720,739.00	0.62%	-94.68%
预付款项	79,687,222.48	12.59%	35,524,683.17	5.91%	124.32%
其他应收款	3,830,866.78	0.61%	3,407,818.85	0.57%	12.41%
存货	206,412,195.22	32.62%	162,695,849.95	27.06%	26.87%
合同资产	11,015,214.44	1.74%	16,749,421.30	2.79%	-34.24%
其他流动资产	8,999,151.14	1.42%	9,384,898.99	1.56%	-4.11%
固定资产	33,937,627.62	5.36%	35,182,152.37	5.85%	-3.54%
使用权资产	1,898,192.34	0.30%	1,898,192.34	0.32%	0.00%
无形资产	17,380,475.86	2.75%	17,611,434.34	2.93%	-1.31%
长期待摊费用	383,187.57	0.06%	453,706.47	0.08%	-15.54%
递延所得税资产	19,157,866.18	3.03%	19,157,866.18	3.19%	0.00%
短期借款	136,773,892.00	21.61%	149,137,270.25	24.80%	-8.29%
应付票据	13,162,905.89	2.08%	37,853,569.08	6.30%	-65.23%
应付账款	41,458,859.18	6.55%	22,754,688.64	3.78%	82.20%
合同负债	98,388,793.04	15.55%	43,905,941.07	7.30%	124.09%
应付职工薪酬	1,589,534.75	0.25%	2,165,577.30	0.36%	-26.60%
应交税费	757,013.38	0.12%	3,072,332.34	0.51%	-75.36%
其他应付款	-458,391.41	-0.07%	20,139,308.36	3.35%	-102.28%
一年内到期的非流动负债	866,983.66	0.14%	866,983.66	0.14%	0.00%
其他流动负债	15,694,341.35	2.48%	8,919,021.79	1.48%	75.96%
长期借款	11,570,000.00	1.83%			100%
租赁负债	1,156,143.98	0.18%	1,156,143.98	0.19%	0%
预计负债	6,000,000.00	0.95%	6,000,000.00	1.00%	0%
递延收益	509,803.93	0.08%	543,137.26	0.09%	-6.14%

项目重大变动原因

货币资金本期减少47.59%，主要是由于本期采购增加，支付货款及偿还贷款增加，货币资金减少；

预付款项增加124.32%，应付账款增加82.20%，主要是因为在执行及待执行项目增加，采购增加；

合同负债、其他流动负债分别增加124.09%、75.96%主要是因为在执行项目增加，预收账款增加，使得合同负债及待转销项税增加；

应交税费本期减少75.36%，主要由于报告期应纳所得额比上期期末少，相应所得税及增值税比上年期末减少；

应付票据本期减少65.23%，主要是因为报告期偿还了部分承兑汇票；

其他应付款本期减少102.28%，长期借款增加100%，主要是由于报告期偿还了2021年中关村创新成长定向融资计划认购的2000万，同时增加长期借款11570000元。

（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	153,660,393.61	—	89,041,731.52	—	72.57%
营业成本	118,169,211.02	76.90%	66,930,229.22	75.17%	76.56%
毛利率	23.10%	—	24.83%	—	—
税金及附加	451,149.99	0.29%	400,125.61	0.45%	12.75%
销售费用	4,658,923.49	3.03%	4,076,294.11	4.58%	14.29%
管理费用	11,171,945.17	7.27%	8,202,588.91	9.21%	36.20%
研发费用	4,919,829.01	3.20%	3,697,176.44	4.15%	33.07%
财务费用	3,518,417.34	2.29%	4,514,190.69	5.07%	-22.06%
信用减值损失	10,311,850.70	6.71%	2,121,119.84	2.38%	386.15%
资产处置收益	-57,464.02	-0.04%			100%
营业利润	401,602.87	0.26%	-899,993.3	-1.01%	144.62%
营业外收入	1,256,476.56	0.82%	1,335,729.92	1.50%	-5.93%
营业外支出	440,455.98	0.29%	165,112.21	0.19%	166.76%
利润总额	1,217,623.45	0.79%	270,624.41	0.30%	349.93%
所得税费用	332,496.54	0.22%			100%
净利润	885,126.91	0.58%	270,624.41	0.30%	227.07%

项目重大变动原因

营业收入及营业成本分别较上年同期增加72.57%，76.56%，主要是因为报告期内江天2#数据中心项目完成确认收入，增加了营业收入及营业成本；

管理费用较上年同期增加36.20%主要是因为报告期内北交所辅导相关的中介机构等费用有所增加；

研发费用较上年同期增加33.07%主要是因为报告期内有关研发的直接投入增加；

信用减值损失较上年同期增加了386.15%，主要是因为对前海鸿波的应收货款计提坏账比例增加，补提坏账；

营业外支出较上年同期增加166.76%，主要是因为报告期内对福建省海洋生态文明促进会进行捐赠支出15万。

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	152,928,182.69	88,315,635.52	73.16%
其他业务收入	732,210.92	726,096.00	0.84%
主营业务成本	117,914,323.22	66,674,124.50	76.85%
其他业务成本	254,887.80	256,104.72	-0.48%

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
机组	144,841,992.70	115,249,335.17	20.43%	71.13%	78.73%	-3.38%
备品备件	7,742,896.30	2,577,187.52	66.72%	185.47%	75.97%	20.71%
服务	1,075,504.61	342,688.33	68.14%	-36.33%	-65.11%	26.28%
合计	153,660,393.61	118,169,211.02	23.10%	72.57%	76.56%	-1.74%

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	98,154,806.23	78,170,752.50	20.36%	388.92%	411.22%	-3.47%
境外	55,505,587.38	39,998,458.52	27.94%	-19.52%	-22.54%	2.81%
合计	153,660,393.61	118,169,211.02	23.10%	72.57%	76.56%	-1.74%

收入构成变动的原因

报告期内较上年同期机组收入及成本增加同时境内收入及成本增幅较大，主要是因为江天 2#数据中心项目完成确认收入，增加了营业收入及营业成本；备品备件收入及成本增加主要是因为坦桑尼亚陶瓷厂项目报告期配件收入成本增加。

（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	-28,283,716.83	-30,317,314.29	6.71%
投资活动产生的现金流量净额	-328,982.30	190,000	-273.15%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,640,071.62	48,397,681.57	-107.52%

现金流量分析

投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 273.15%主要是由于报告期购买了汽车使得购建固定资产支出的现金增加；
筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 107.52%主要是由于报告期偿还到期债务增加。

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
天津博威动力设备有限公司	控股子公司	主要从事燃油、燃气发电机组的开发、设计、生产、销售及设备安装、调试和运维	130,000,000	555,147,400.89	218,865,617.39	45,800,108.00	-6,666,120.15
博威（天津）新能源科技有限公司	控股子公司	未来将拓展新能源相关业务	10,000,000	6,182.39	6,182.39	0	-39.57
博威国际工程有限公司	控股子公司	从事燃油、燃气发电机及发电	1,000,000	106,392,950.80	21,506,537.37	56,148,701.35	17,580,566.18

	机组的一般贸易，柴油发动机、发电机、发电机组及其相关电气配件的销售					
--	-----------------------------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

☒适用 ☐不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
兰州竹源兴邦清洁能源有限责任公司	公司拟在兰州地区拓展业务从而对该公司投资	公司拟在兰州地区拓展业务从而对该公司投资

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
技术研发和创新风险	发电机组行业是集自动控制、智能并网控制、振动控制、静音技术、背压控制、排风散热技术、电站一体化设计等工艺技术等于一体的制造业，需要电气工程、机械设计、电子信息、能源系统工程、自动控制、计算机软件、环境科学、噪声及振动控制等多学科技术的综合集成运用。为保持行业竞争的领先性，

	公司需要不断进行研发和技术创新，从而要求公司的技术团队对下游需求具备良好的前瞻性、快速响应能力及持续开发能力，但是产品研发和技术创新存在不确定性，未来如果公司不能及时准确把握行业技术的发展趋势，研发方向与市场发展趋势偏离，将导致公司研发资源浪费并错失市场发展机会，公司有可能面临竞争力下降的风险。
市场竞争加剧风险	近年来，国内乃至全球的发电设备制造行业竞争加剧，如果未来公司不能进一步加强技术研发实力，提高产品性能、拓展产品研发领域和完善服务能力，公司将面临行业竞争加剧带来的销售价格下降和市场份额下滑的风险。公司目前产品以燃油（柴油）、燃气发电机组为主，主要面向下游备用电源市场。随着全球范围内储能新技术的崛起，公司产品可能面临被光伏、风能发电系统或柴油和其他新能源混合发电系统所替代的市场风险。如果不能及时适应下游市场需求变化，提升产品竞争力或开发新的产品，公司产品的市场份额可能被蚕食，公司将面临收入增长放缓甚至收入下滑的风险。
客户开拓与业务可持续性风险	公司主营产品以燃油（柴油）、燃气发电机组为主，主要应用于 IDC 数据中心、市政楼宇建设、清洁能源、制造业等领域，其中备用电源是公司产品的主要应用场景；随着我国电力设施的逐渐完善，作为备用电源的使用频率可能逐渐降低，同时随着我国基础建设的完善，新增固定资产投资也可能面临增长放缓的局面，公司产品作为固定资产投资的一部分则可能受到上述不利因素的影响；同时若下游新兴行业市场如 IDC 数据中心的建造增长放缓，也将影响公司订单的增长。在公司无法及时应对市场变化以及未来发展趋势、技术发展趋势变化作出战略调整的情况下，公司未来客户开拓与业务持续性将面临重大风险，公司收入存在持续下滑的风险。
环保政策变化风险	公司产品的工艺流程主要为装配和少量材料加工，不涉及化学反应，不属于重污染企业。但生产过程中会产生废料、废水、废气及噪音污染。随着我国经济增长模式转变和可持续发展战略、循环经济政策的全面实施，国家环保政策将日益完善，对生产过程和产品的环保性能等方面的要求将进一步提高，若公司在环保政策发生变化时不能及时达到相应的要求，则有可能面临受到环保处罚的风险。同时，若相关环保标准提高，将进一步加大公司在环保方面的投入，增加公司的经营成本，从而影响公司的经营业绩。
项目合同延期、变更或取消的风险	公司下游客户的工程类项目投资量大、周期长、投资决策程序流程较长，且项目实施过程中涉及的场地整理、交通运输等方面问题较多，存在众多可能导致工程项目延期的不确定性因素。公司产品的发货时间通常以客户通知为准，若客户工程项目延期导致发货时间滞后，则会使得公司的资金成本较高，存货也可能由于市场价格变动等原因面临减值风险。因此，客户工程项目延期可能会对公司的经营业绩造成一定的不利影响。
应收账款回收风险	报告期末，公司应收账款余额为 209289074.38 元，占营业收入

	的比重为 136.2%，占比较高。如果宏观经济、行业状况、金融市场或者客户自身经营状况发生重大不利变化导致主要客户的财务状况发生重大不利变动，可能导致应收账款回收风险，会对公司盈利和资金状况造成不利影响，进而对公司后续业务规模扩张会产生不利影响。此外，公司前海鸿波因其下游业主方中鹏云无法偿付上游供应商货款及工程款，导致公司对前海鸿波的应收货款 74930492.42 元亦无法及时收回。公司已结合项目业主方的重组进展、预计可回收性并参考相关上市公司的会计处理，按除去质保金的余额 80%的比例对该应收账款计提坏账准备 53523217.86 元。如果上述大客户应收账款后续不能顺利收回，进一步计提坏账损失也将对公司经营业绩造成不利影响。
资金周转状况恶化的风险	报告期各期末，公司应收账款和存货账面价值占流动资产的比重为 74.22%，占比较高。因个别大客户货款未能及时回收，除了导致应收账款占比升高之外，还使得报告期内经营性活动产生的现金流量净额持续为负。未来若市场环境发生重大不利变化、客户订单需求变化可能造成公司存货周转变慢乃至存货积压，加剧存货跌价风险；若主要客户应收账款无法及时回收，将可能导致公司资金周转状况恶化，现金流抗风险能力下降，从而给公司持续经营和业绩带来不利影响。
流动性风险	报告期末，公司经营活动的现金流量表净额为-28,283,716.83，经营活动产生的现金流量净额呈下降，偿债能力呈下降趋势。未来，如果前述大客户应收账款不能及时催回，并且公司面临的外部融资环境恶化，无法从银行等金融机构获取足额贷款，短期借款到期后无需按期还款，则公司可能面临较大的流动性风险，进而公司经营状况产生不利影响。
税收优惠政策变化的风险	报告期内，公司控股子公司天津博威因取得《高新技术企业证书》而享受企业所得税税收优惠政策；同时京锐诚达、博威新能源享受小规模企业所得税税收优惠政策。但如果国家相关税收优惠政策发生变化，或者公司在持续经营过程中，未能达到相关税收优惠条件，则公司的税负有可能增加，将对公司的经营成果产生一定的不利影响。
实际控制人控制的风险	实际控制人刘浩先生直接持有公司 71.43%的股权，李晓虹女士直接持有公司 5.12%的股权，刘浩先生和李晓虹女士为夫妻关系，因而刘浩先生和李晓虹女士能对公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等实施重大影响。在公司利益与实际控制人利益发生冲突时，由于实际控制人在股权和经营管理方面对公司存在较强控制，若其通过行使投票权或任何其他方式对公司经营决策、人事等方面进行控制，可能会对公司经营活动造成一定的影响。
部分股东与实际控制人签订股份回购条款的风险	公司实际控制人刘浩、李晓虹与股东北京外经贸发展基金、深圳同创分别签署了涉及股份回购义务的特殊投资条款，上述股东涉及的公司股份数量合计 680.272 万股，占公司总股本的比例为 11.61%。根据前述特殊投资条款约定，若公司未能在规定时点内完成首次公开发行股票并上市或申请上市（包含挂牌并申

	请北交所上市直联审核）并获受理，则存在触发股份回购条款的可能性。公司股东现行有效的特殊投资条款存在一定的触发可能性，公司实际控制人刘浩、李晓虹履行该等特殊投资条款所涉义务预计不会对公司控制权稳定性、相关人员的任职资格以及其他公司治理、经营事项产生重大不利影响，但仍可能对公司股权结构产生影响。
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	√是 □否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三. 二. (二)
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. (三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 二. (四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□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. (五)
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	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□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

√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	14,132,983.76	4.63%
作为被告/被申请人		
作为第三人		
合计	14,132,983.76	4.63%

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) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是 否为挂 牌公 司控 股股 东、实 际控 制人 及其 控制 的企 业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	天津博威动力设备有限公司	20,000,000	20,000,000	0	2023年10月10日	2024年10月9日	连带	否	已事前及时履行
2	天津博威动力设备有限公司	10,000,000	10,000,000	0	2023年10月16日	2024年10月16日	连带	否	已事前及时履行
3	天津博威动力设备有限公司	10,000,000	10,000,000	0	2023年9月20日	2026年9月21日	连带	否	已事前及时履行
4	天津博威动力设备有限公司	9,500,000	9,500,000	0	2023年10月20日	2024年10月19日	连带	否	已事前及时履行
5	天津博威动力设备有限	20,000,000	20,000,000	0	2023年4月26日	2024年4月26日	连带	否	已事前及时履行

	公司								
6	天津博威动力设备有限	50,000,000	16,844,923.89	33,155,076.11					
总计	-	119,500,000	86,344,923.89	33,155,076.11	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

北京博威能源科技股份有限公司为控股子公司天津博威动力设备有限公司向中国光大银行天津分行使用授信 2000 万提供的连带责任保证正在履行中；

北京博威能源科技股份有限公司为控股子公司天津博威动力设备有限公司向上海银行天津分行使用授信 1000 万提供的连带责任保证正在履行中；

北京博威能源科技股份有限公司为控股子公司天津博威动力设备有限公司向天津农商银行大张庄行使用贷款 1000 万提供的连带责任保证正在履行中；

北京博威能源科技股份有限公司为控股子公司天津博威动力设备有限公司向中国工商银行天津北辰支行使用贷款 950 万提供的连带责任保证正在履行中；

北京博威能源科技股份有限公司为控股子公司天津博威动力设备有限公司向中信银行天津北辰支行使用贷款 2000 万提供的连带责任保证到期已解除担保义务；

北京博威能源科技股份有限公司为控股子公司天津博威动力设备有限公司向北京银行天津分行取得授信 5000 万提供的连带责任反担保正在履行中，目前使用授信额度为 1684.492389 万，剩余授信额度为 3315.507611 万。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	119,500,000	33,155,076.11
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	400, 000	400, 000
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受关联方担保以及为子公司提供担保	300, 000, 000	174, 089, 852. 79
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内, 为满足公司发展计划和战略发展实施的资金需要, 2023 年度股东大会审议通过关于申请 2024 年度综合授信额度及提供相应担保的议案, 公司及控股子公司 2024 年度计划向银行申请合计总额不超过人民币 3 亿的综合授信额度, 在授信额度范围内, 公司为子公司贷款提供担保或子公司为公司贷款提供担保、公司股东刘浩、李晓虹为公司及子公司贷款提供担保, 截至 2024 年 06 月 30 日, 公司使用授信金额为 174, 089, 852. 79。以上担保实际控制人刘浩、李晓虹为公司及子公司获取银行授信而提供的担保, 以支持公司发展, 关联交易符合公司和全体股东的利益, 有利于公司正常生产经营需要。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2023 年 6 月 9 日	-	挂牌	同业竞争承诺	其他(规范或避免同业竞争的承诺)	正在履行中
其他	2023 年 6 月 9 日	-	挂牌	同业竞争承诺	其他(规范或避免同业竞争的承诺)	正在履行中
其他股东	2023 年 6 月 27 日	-	挂牌	同业竞争承诺	其他(规范或避免同业竞争的承诺)	正在履行中
董监高	2023 年 6	-	挂牌	同业竞争	其他(规范或避	正在履行中

	月 9 日			承诺	免同业竞争的承诺)	
实际控制人或控股股东	2023 年 6 月 9 日	-	挂牌	其他承诺 (减少或规范关联交易的承诺)	其他 (减少或规范关联交易的承诺)	正在履行中
其他	2023 年 6 月 9 日	-	挂牌	其他承诺 (减少或规范关联交易的承诺)	其他 (减少或规范关联交易的承诺)	正在履行中
其他股东	2023 年 6 月 27 日	-	挂牌	其他承诺 (减少或规范关联交易的承诺)	其他 (减少或规范关联交易的承诺)	正在履行中
董监高	2023 年 6 月 9 日	-	挂牌	其他承诺 (减少或规范关联交易的承诺)	其他 (自行填写)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 6 月 9 日	-	挂牌	资金占用承诺	其他 (解决资金占用问题的承诺)	正在履行中
其他	2023 年 6 月 9 日	-	挂牌	资金占用承诺	其他 (解决资金占用问题的承诺)	正在履行中
董监高	2023 年 6 月 9 日	-	挂牌	资金占用承诺	其他 (解决资金占用问题的承诺)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 6 月 9 日	-	挂牌	其他承诺 (产权瑕疵的承诺)	其他 (解决产权瑕疵的承诺)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 6 月 9 日	-	挂牌	限售承诺	其他 (股东自愿限售的承诺)	正在履行中
其他股东	2023 年 6 月 9 日	-	挂牌	限售承诺	其他 (股东自愿限售的承诺)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 6 月 9 日	-	挂牌	其他承诺 (关于社会保险、住房公积金缴纳事	其他 (同意承担并赔偿公司及下属公司员工因“五险一金”缴纳问题造成的一	正在履行中

				宣 的 承 诺)	切损失)	

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，上述承诺主体无超期未履行完毕的承诺。

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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	58,580,000	100.00%	0	58,580,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	44,842,797	76.55%	0	44,842,797	76.55%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		58,580,000	—	0	58,580,000	—
普通股股东人数		10				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘浩	41,842,797	0	41,842,797	71.43%	41,842,797	0	0	0
2	北京外经贸发展基金	4,535,147	0	4,535,147	7.74%	4,535,147	0	0	0
3	刘倩	3,994,000	0	3,994,000	6.82%	3,994,000	0	0	0
4	李晓虹	3,000,000	0	3,000,000	5.12%	3,000,000	0	0	0
5	深圳同创锦程新三板投资企业（有限	2,267,573	0	2,267,573	3.87%	2,267,573	0	0	0

	合伙)								
6	徐华	1,123,595	0	1,123,595	1.92%	1,123,595	0	0	0
7	天津中科博威投资管理合伙企业(有限合伙)	810,000	0	810,000	1.38%	810,000	0	0	0
8	海南亿嘉格供应链管理有限公司	785,186	0	785,186	1.34%	785,186	0	0	0
9	关博	151,171	0	151,171	0.26%	151,171	0	0	0
10	陈泽枝	70,531	0	70,531	0.12%	70,531	0	0	0
	合计	58,580,000	-	58,580,000	100.00%	58,580,000	0	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：公司股东刘浩、李晓虹为夫妻关系，刘倩为刘浩、李晓虹之女，是实际控制人的一致行动人。刘浩直接持有公司 4,184.2797 万股，占公司总股本 71.43%，李晓虹直接持有公司 300.00 万股，占公司总股本 5.12%，刘倩直接持有公司 399.40 万股，占公司总股本的 6.82%。除此之外，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				
刘浩	董事长	男	1964 年 11 月	2021 年 12 月 25 日	2024 年 12 月 24 日	41,842,797	0	41,842,797	71.43%
李晓帆	董事、总经理	男	1968 年 8 月	2021 年 12 月 25 日	2024 年 12 月 24 日	0	0	0	0%
陈希	董事、副总经理	男	1988 年 8 月	2021 年 12 月 25 日	2024 年 12 月 24 日	0	0	0	0%
袁媛	董事	女	1979 年 5 月	2021 年 12 月 25 日	2024 年 12 月 24 日	0	0	0	0%
江剑锋	独立董事	男	1965 年 1 月	2021 年 12 月 25 日	2024 年 12 月 24 日	0	0	0	0%
万亮	独立董事	男	1977 年 8 月	2021 年 12 月 25 日	2024 年 12 月 24 日	0	0	0	0%
王武民	独立董事	男	1961 年 5 月	2021 年 12 月 25 日	2024 年 12 月 24 日	0	0	0	0%
王园园	监事会主席	女	1982 年 10 月	2021 年 12 月 25 日	2024 年 12 月 24 日	0	0	0	0%
王勇	监事	男	1971 年 2 月	2021 年 12 月 25 日	2024 年 12 月 24 日	0	0	0	0%
王晶	职工代表监事	女	1985 年 3 月	2021 年 12 月 25 日	2024 年 12 月 24 日	0	0	0	0%
陈智	副总	男	1962 年	2021 年	2024 年	0	0	0	0%

辉	经理		4 月	12 月 25 日	12 月 24 日				
张杰 凤	副 总 经理	女	1980 年 4 月	2021 年 12 月 25 日	2024 年 12 月 24 日	0	0	0	0%
刘军	董 事 会 秘 书 、 副 总 经理	男	1984 年 6 月	2021 年 12 月 25 日	2024 年 12 月 24 日	0	0	0	0%
武文 文	财 务 总监	女	1983 年 7 月	2021 年 12 月 25 日	2024 年 12 月 24 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

刘浩先生担任本公司董事长，董事兼总经理李晓帆先生与刘浩先生配偶为姐弟关系，董事兼副总经理陈希先生与刘浩先生配偶为表姐弟关系，董事兼总经理李晓帆先生与董事兼副总经理陈希先生为表兄弟关系。

除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间亦不存在关联关系。

（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
行政管理及其他人员	73	3	28	48
研发人员	36	6	7	35
销售人员	15		1	14
生产人员	24	8	13	19
财务人员	9			9
员工总计	157	15	47	125

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	35,964,312.72	68,622,482.7
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	五（二）	4,703,934.98	6,995,490.00
应收账款	五（三）	209,289,074.38	219,885,771.32
应收款项融资	五（四）	197,900.00	3,720,739.00
预付款项	五（五）	79,687,222.48	35,524,683.17
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）	3,830,866.78	3,407,818.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	206,412,195.22	162,695,849.95
其中：数据资源			
合同资产	五（八）	11,015,214.44	16,749,421.3
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）	8,999,151.14	9,384,898.99
流动资产合计		560,099,872.14	526,987,155.28
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	五（十）	33,937,627.62	35,182,152.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十一）	1,898,192.34	1,898,192.34
无形资产	五（十二）	17,380,475.86	17,611,434.34
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）	383,187.57	453,706.47
递延所得税资产	五（十四）	19,157,866.18	19,157,866.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		72,757,349.57	74,303,351.70
资产总计		632,857,221.71	601,290,506.98
流动负债：			
短期借款	五（十五）	136,773,892.00	149,137,270.25
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	五（十六）	13,162,905.89	37,853,569.08
应付账款	五（十七）	41,458,859.18	22,754,688.64
预收款项			
合同负债	五（十八）	98,388,793.04	43,905,941.07
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（十九）	1,589,534.75	2,165,577.30
应交税费	五（二十）	757,013.38	3,072,332.34
其他应付款	五（二十一）	-458,391.41	20,139,308.36
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（二十二）	866,983.66	866,983.66

其他流动负债	五（二十三）	15,694,341.35	8,919,021.79
流动负债合计		308,233,931.84	288,814,692.49
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		11570000	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十四）	1,156,143.98	1,156,143.98
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十五）	6,000,000.00	6,000,000.00
递延收益	五（二十六）	509,803.93	543,137.26
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,235,947.91	7,699,281.24
负债合计		327469879.75	296,513,973.73
所有者权益：			
股本	五（二十七）	58,580,000.00	58,580,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十八）	124,652,507.36	124,652,507.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十九）	671,655.90	671,655.90
一般风险准备			
未分配利润	五（三十）	121,483,178.70	120,872,369.99
归属于母公司所有者权益合计		305,387,341.96	304,776,533.25
少数股东权益			
所有者权益合计		305,387,341.96	304776533.25
负债和所有者权益合计		632,857,221.71	601,290,506.98

法定代表人：刘浩主管会计工作负责人：刘军会计机构负责人：武文文

（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		5,127,129.43	16,246,748.54
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据		2,808,000.00	2,808,000.00
应收账款	十六（一）	31,273,117.66	88,263,469.76
应收款项融资			
预付款项		88,987,960.34	63,362,600.42
其他应收款	十六（二）	20,946,021.27	2,565,281.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		12,598,016.97	8,973,965.35
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,661.20	9,661.20
流动资产合计		161,749,906.87	182,229,726.79
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	十六（三）	130,020,000.00	130,020,000.00
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		1,349,047.13	1,190,084.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,755,381.05	1,755,381.05
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,445,939.10	8,445,939.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		141,570,367.28	141,411,404.81
资产总计		303,320,274.15	323,641,131.60
流动负债：			
短期借款		76,773,892.00	82,637,270.25
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			11,271,000.00
应付账款		3,561,923.24	598,613.90
预收款项			
合同负债		32,843,803.68	10,758,812.24
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		376,955.61	552,184.76
应交税费		-1,426,447.40	2,019,488.20
其他应付款		16,864,500.00	37,595,000.00
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		730,612.20	730,612.20
其他流动负债		7,173,492.73	2,987,090.28
流动负债合计		136,898,732.06	149,150,071.83
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		1,156,143.98	1,156,143.98
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		6,000,000.00	6,000,000.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,156,143.98	7,156,143.98
负债合计		144,054,876.04	156,306,215.81
所有者权益：			
股本		58,580,000.00	58,580,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		124,652,507.36	124,652,507.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		671,655.90	671,655.90
一般风险准备			
未分配利润		-24,638,765.15	-16,569,247.47
所有者权益合计		159,265,398.11	167,334,915.79
负债和所有者权益合计		303,320,274.15	323,641,131.60

(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		153,660,393.61	89,041,731.52
其中：营业收入	五（三十一）	153,660,393.61	89,041,731.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		142,889,476.02	87,820,604.98
其中：营业成本		118,169,211.02	66,930,229.22
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（三十二）	451,149.99	400,125.61
销售费用	五（三十三）	4,658,923.49	4,076,294.11
管理费用	五（三十四）	11,171,945.17	8,202,588.91
研发费用	五（三十五）	4,919,829.01	3,697,176.44
财务费用	五（三十六）	3,518,417.34	4,514,190.69
其中：利息费用		3,681,691.60	2,536,851.35
利息收入		-70,247.30	-214,209.48
加：其他收益			
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）	五（三十七）	-10,311,850.70	-2,121,119.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-57,464.02	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		401,602.87	-899,993.3
加：营业外收入	五（三十九）	1,256,476.56	1,335,729.92
减：营业外支出	五（四十）	440,455.98	165,112.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,217,623.45	270,624.41
减：所得税费用	五（四十一）	332,496.54	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		885,126.91	270,624.41
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）			
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		885,126.91	270,624.41
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		885,126.91	270,624.41
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		885,126.91	270,624.41
（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）	五（四十二）	0.0151	0.0046

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.0151	0.0046
------------------	--	--------	--------

法定代表人：刘浩主管会计工作负责人：刘军会计机构负责人：武文文

(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	十六（四）	37,828,603.10	47,966,401.00
减：营业成本	十六（五）	36,136,355.93	40,142,374.03
税金及附加		56,811.89	20,716.26
销售费用		761,206.26	885,205.14
管理费用		4,138,159.43	2,659,562.11
研发费用		345,017.86	609,536.64
财务费用		2,558,243.43	2,110,446.90
其中：利息费用		2,288,474.38	2,127,174.84
利息收入		-21,180.42	-66,818.58
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十六（六）		190,000.00
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）		-1,594,253.44	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-53,619.73	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,815,064.87	1,728,559.92
加：营业外收入		502,364.07	1,867.14
减：营业外支出		150,000.00	11,948.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,462,700.8	1,718,478.09
减：所得税费用		332,498.68	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,795,199.48	1,718,478.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		-7,795,199.48	1,718,478.09
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		238,942,114.90	160,462,428.47
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		5,780,872.90	1,094,875.40
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	6,189,064.75	103,381,627.87
经营活动现金流入小计		250,912,052.55	264,938,931.74
购买商品、接受劳务支付的现金		218,436,558.74	149,035,637.35
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		9,688,341.18	8,277,618.07
支付的各项税费		5,853,174.64	14,104,402.24
支付其他与经营活动有关的现金		45,217,694.82	123,838,588.37
经营活动现金流出小计		279,195,769.38	295,256,246.03
经营活动产生的现金流量净额		-28,283,716.83	-30,317,314.29
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			190,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,000.00	190,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		329,982.30	
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		329,982.30	
投资活动产生的现金流量净额		-328,982.30	190,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		93,473,892.00	104,267,270.25
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		93,473,892.00	104,267,270.25
偿还债务支付的现金		94,267,270.25	53,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,846,693.37	2,019,588.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		97,113,963.62	55,869,588.68
筹资活动产生的现金流量净额		-3,640,071.62	48,397,681.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-405,399.23	751,005.17
五、现金及现金等价物净增加额		-32,658,169.98	19,021,372.45
加：期初现金及现金等价物余额		68,622,482.70	65,461,347.77
六、期末现金及现金等价物余额		35,964,312.72	84,482,720.22

法定代表人：刘浩主管会计工作负责人：刘军会计机构负责人：武文文

(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		100,864,163.79	36,698,155.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		27,246,585.93	68,894,331.93
经营活动现金流入小计		128,110,749.72	105,592,487.23
购买商品、接受劳务支付的现金		72,799,058.06	98,892,103.63
支付给职工以及为职工支付的现金		2,190,290.63	2,444,315.32
支付的各项税费		2,940,195.97	79,102.81
支付其他与经营活动有关的现金		53,419,989.24	12,971,967.52
经营活动现金流出小计		131,349,533.90	114,387,489.28
经营活动产生的现金流量净额		-3,238,784.18	-8,795,002.05
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			190,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,000.00	190,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		329,982.30	
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		329,982.30	
投资活动产生的现金流量净额		-328,982.30	190,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		64,403,892.00	70,267,270.25
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		64,403,892.00	70,267,270.25
偿还债务支付的现金		70,267,270.25	44,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,688,474.38	1,829,588.68
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		71,955,744.63	46,679,588.68
筹资活动产生的现金流量净额		-7,551,852.63	23,587,681.57
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		-11,119,619.11	14,982,679.52
加：期初现金及现金等价物余额		16,246,748.54	15,211,271.86
六、期末现金及现金等价物余额		5,127,129.43	30,193,951.38

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☒ 是 ☐ 否	附注五（二十五）

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

北京博威能源科技股份有限公司
二〇二四半年度财务报表附注
(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

北京博威能源科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）设立于 2003 年 2 月 18 日，2015 年 9 月 10 日经北京市朝阳区工商行政管理局批准，由北京百发博威动力科技有限公司整体改制变更为北京博威能源科技股份有限公司。公司的企业法人营业执照统一社会信用代码：91110108747527492F。

2023 年 9 月 22 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为发电机及发电机组制造。

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司注册资本为 58,580,000.00 元，实缴资本为 58,580,000.00 元，注册地：北京市朝阳区东四环中路 39 号 2 层 A 单元 211。本公司主要经营活动为：技术推广；租赁机械设备；货物进出口、技术进出口、代理进出口；销售机械设备、电子产品、建筑材料（不从事实体店铺经营）、五金交电（不从事实体店铺经营、不含电动自行车）；发电机及发电机组制造（在京外其他地区依法开展制造）。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

本公司的实际控制人为刘浩、李晓虹。

营业期限：2003 年 02 月 18 日至无固定期限。

本财务报表业经公司董事会于 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

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（九）金融工具”、“三、（十一）合同资产”、三、（二十二）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

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

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为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。

(六) 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

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生

减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及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。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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，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,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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。

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;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。

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

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

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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金,是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、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

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。

资产负债表日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。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率(或:采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示:若采用此种方法,应明示何种方法何种口径)折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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,金融资产于初始确认时分类为: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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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,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(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融

资产外，本公司将其余所有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。

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）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当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用

计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，

并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。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择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。对于其他金融工具，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的变动情况。

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。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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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。对于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），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据	银行承兑汇票	按照票据类型分类，承兑人为银行的票据
	商业承兑汇票	按照票据类型分类，承兑人为除银行、财务公司以外的票据
应收款项融资	应收票据	承兑人为信用风险较小的银行
合同资产	账龄组合	具有类似信用风险特征的合同资产
应收账款、其他应收款	账龄组合	具有类似信用风险特征的应收账款、其他应收款
	关联方组合	款项性质

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、合同履约成本、库存商品、在产品、发出商品。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 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。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

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

(十一) 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对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（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的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的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。

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。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合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。

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投

资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	0、5、10	5、4.75、4.50
运输设备	年限平均法	4	0、5、10	25.00、23.75、22.50
机器设备	年限平均法	3、5	0、5、10	33.33、31.67、30.00、20.00、

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
				19.00、18.00
电子及其他设备	年限平均法	3、5	0、5、10	33.33、31.67、30.00、20.00、19.00、18.00

3、 固定资产处置

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

(十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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。

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。

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。

3、 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、 借款费用资本化率、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，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司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。

(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。

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	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	直线法	土地使用证
软件及其他	5 年	直线法	预计使用年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司无使用寿命不确定的无形资产

4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用、水电费等相关支出。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司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。

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费

用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(十九) 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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和

计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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、 离职后福利的会计处理方法

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：公司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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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）履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价

值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，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。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

- 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。
- 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。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

除上述满足销售收入确认条件外，本公司商品销售收入同时满足下列条件时，予以确认：

内销业务：

1)、不负责现场调试安装业务：

公司已根据合同或订单约定完成产品生产，经检验合格时将产品交付给客户，取得客户收货签收单等类似单据后确认收入。

2)、负责现场调试安装业务：

公司已根据合同或订单约定完成产品生产，经检验合格时将产品交付给客户，并进行现场安装调试，待安装调试后取得客户最终确认验收报告等单据后确认收入。

外销业务：

1)、不负责现场调试安装业务：

根据外销合同，货物交付区分不同贸易条款，以控制权转移作为收入确认时点。

2)、负责现场调试安装业务：

公司已根据合同或订单约定完成产品生产，经检验合格时将产品交付给客户，并进行现场安装调试，待安装调试后取得客户最终确认验收报告等单据后确认收入。

安装服务收入：

公司根据合同约定条款，待安装调试成功后取得客户最终确认验收报告等单据后确认。

租赁业务：

按照合同约定的承租人应付租金的日期确认收入的实现。

(二十三) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但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。

(二十四) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助

之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

披露要求：披露区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计

入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(二十六) 租赁

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。

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

- 行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率,但如果无法合理确定租赁内含利率的,则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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:

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化,或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的,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;
- 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。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的,将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。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。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

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

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

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

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，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。

（2）融资租赁会计处理

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、（九）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：

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

相当。

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十二）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，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。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，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。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策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，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。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（二十七）其他重要会计政策和会计估计

本公司无其他重要的会计政策和会计估计。

（二十八）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 50 万元

项目	重要性标准
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额大于 10 万元
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 10 万元
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的 30%以上
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额大于 10 万元
合同负债账面价值发生重大变动	合同负债账面价值变动金额占期初合同负债余额的 30%以上
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上且金额大于 10 万元
重要的预计负债	单个类型的预计负债占预计负债总额的 10%以上且金额大于 30 万元

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期无重要会计政策变更

2、 重要会计估计变更

本公司本报告期无重要会计估计变更

四、 税项

(一) 主要税种和税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
天津博威动力设备有限公司	15%
博威国际工程有限公司	16.5%
京锐诚达（北京）建设有限公司	20%
博威（天津）新能源科技有限公司	20%

(二) 税收优惠

- 1、天津博威于 2021 年 10 月 9 日获得了由天津市科学技术局、天津市财政厅、国家税务总局天津市税务局联合颁发的编号为 GR202112000624 的《高新技术企业证书》，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定。2023 年度享受减按 15% 的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。
- 2、天津博威动力设备有限公司根据《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），享受软件产品增值税即征即退的相关税收优惠政策。
- 3、博威国际工程有限公司符合香港公司离岸利得税豁免政策，对于不来自香港的利润，可在报税时申报公司为离岸经营，可免税缴付利得税。
- 4、京锐诚达（北京）建设有限公司、博威（天津）新能源科技有限公司符合小微企业标准，按照财政部、国家税务总局公告 2022 年第 13 号规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日起施行，2024 年 12 月 31 日终止执行。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	43,053.81	62,684.23
数字货币		
银行存款	21,975,894.26	40,965,903.18
其他货币资金	13,945,364.65	27,593,895.29
存放财务公司款项		
合计	35,964,312.72	68,622,482.70
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	4,703,934.98	6,995,490.00
商业承兑汇票		
合计	4,703,934.98	6,995,490.00

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,703,934.98	100.00			4,703,934.98	6,995,490.00	100.00			6,995,490.00
其中：										
银行承兑汇票	4,703,934.98	100.00			4,703,934.98	6,995,490.00	100.00			6,995,490.00
商业承兑汇票										
合计	4,703,934.98	100.00			4,703,934.98	6,995,490.00	100.00			6,995,490.00

3、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	1,639,500.00
合计	1,639,500.00

4、 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
银行承兑汇票		21,443,965.18
合计		21,443,965.18

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	148,446,707.74	129,191,972.96
1 至 2 年	99,262,714.18	36,833,518.57
2 至 3 年	31,335,551.59	121,747,503.56
3 至 4 年	8,180,324.10	1,088,821.83
4 至 5 年	854,341.74	952,806.30
5 年以上	3,667,960.22	2,768,794.24
小计	291,747,599.57	292,583,417.46
减：坏账准备	82,458,525.19	72,697,646.14
合计	209,289,074.38	219,885,771.32

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行票据	197,900.00	3,720,739.00
合计	197,900.00	3,720,739.00

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行票据	3,720,739.00		3,522,839.00		197,900.00	
合计	3,720,739.00		3,522,839.00		197,900.00	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	71,718,500.23	90.00	33,309,656.66	93.76
1 至 2 年	4,064,048.65	5.10	1,098,768.19	3.09
2 至 3 年	3,426,550.57	4.30	800,792.08	2.25
3 年以上	478,123.03	0.60	315,466.24	0.89
合计	79,687,222.48	100.00	35,524,683.17	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
卡特彼勒能源系统技术（北京）有限公司	8,520,481.33	10.69
常州科勒动力设备有限公司	7,015,107.29	8.80
天津市璐祥自动化设备股份有限公司	3,925,067.94	4.93
福建华工智能设备有限公司	3,765,270.00	4.73
无锡曼格动力科技有限公司	3,609,216.00	4.53
合计	26,835,142.56	33.68

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,830,866.78	3,407,818.85
合计	3,830,866.78	3,407,818.85

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,913,578.67	2,254,837.99
1 至 2 年	1,234,146.64	664,109.79
2 至 3 年	644,311.82	550,500.00
3 至 4 年	549,500.00	400,197.90
4 至 5 年	309,500.00	
5 年以上	65,000.00	164,721.50
小计	4,716,037.13	4,034,367.18
减：坏账准备	885,170.35	626,548.33
合计	3,830,866.78	3,407,818.85

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	58,014,059.37	345,401.88	57,668,657.49	58,772,254.28	345,401.88	58,426,852.40
合同履约成本	54,385,095.79		54,385,095.79	11,510,751.10		11,510,751.10
在产品	14,004,702.76		14,004,702.76	29,452,726.25		29,452,726.25
库存商品	67,306,645.18		67,306,645.18	38,187,269.23		38,187,269.23
发出商品	17,504,964.32	4,457,870.32	13,047,094.00	29,576,121.29	4,457,870.32	25,118,250.97
合计	211,215,467.42	4,803,272.20	206,412,195.22	167,499,122.15	4,803,272.20	162,695,849.95

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	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	345,401.88					345,401.88
发出商品	4,457,870.32					4,457,870.32
合计	4,803,272.20					4,803,272.20

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	11896762.93	881,548.49	11,015,214.44	17,630,969.79	881,548.49	16,749,421.30
合计	11896762.93	881,548.49	11,015,214.44	17,630,969.79	881,548.49	16,749,421.30

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	4,461,155.76	5,425,120.92
预缴企业所得税	4,537,995.38	3,959,778.07
合计	8,999,151.14	9,384,898.99

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	33,937,627.62	35,182,152.37
固定资产清理		
合计	33,937,627.62	35,182,152.37

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	电子设备及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	48,296,398.93	5,578,402.02	7,624,781.51	1,802,128.63	63,301,711.09
(2) 本期增加金额		330,982.30		15,805.31	346,787.61
—购置		330,982.30		15,805.31	346,787.61
—在建工程转入					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额		314,585.00			314,585.00
—处置或报废		314,585.00			314,585.00
(4) 期末余额	48,296,398.93	5,594,799.32	7,624,781.51	1,817,933.94	63,333,913.70
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	16,515,755.29	4,250,211.09	5,653,738.46	1,699,853.88	28,119,558.72
(2) 本期增加金额	2,461,589.50	150,339.82	184,596.48	-1,216,702.85	1,579,822.95

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	电子设备及其他设备	合计
—计提	2,461,589.50	150,339.82	184,596.48	-1,216,702.85	1,579,822.95
(3) 本期减少金额	47,744.53	255,351.06			303,095.59
—处置或报废	47,744.53	255,351.06			303,095.59
(4) 期末余额	18,929,600.26	4,145,199.85	5,838,334.94	483,151.03	29,396,286.08
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	29,366,798.67	1,449,599.47	1,786,446.57	1,334,782.91	33,937,627.62
(2) 上年年末账面价值	31,780,643.64	1,328,190.93	1,971,043.05	102,274.75	35,182,152.37

3、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	9,212,195.21	9,212,195.21
(2) 本期增加金额		
—购置		
—在建工程转入		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
—转为自用		
(4) 期末余额	9,212,195.21	9,212,195.21
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	2,315,002.24	2,315,002.24
(2) 本期增加金额	207,428.46	207,428.46
—计提	207,428.46	207,428.46
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 期末余额	2,522,430.70	2,522,430.70
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	6,689,764.51	6,689,764.51

项目	房屋及建筑物	合计
(2) 上年年末账面价值	6,897,192.97	6,897,192.97

(十一) 使用权资产

1、使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	3,904,120.06	3,904,120.06
(2) 本期增加金额		
—新增租赁		
—企业合并增加		
—重估调整		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	3,904,120.06	3,904,120.06
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	2,005,927.72	2,005,927.72
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	2,005,927.72	2,005,927.72
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	1,898,192.34	1,898,192.34
(2) 上年年末账面价值	1,898,192.34	1,898,192.34

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件及其他	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	20,560,250.00	2,075,080.66	22,635,330.66
(2) 本期增加金额			
—购置			
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	20,560,250.00	2,075,080.66	22,635,330.66
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	3,426,250.00	1,597,646.32	5,023,896.32

项目	土地使用权	软件及其他	合计
(2) 本期增加金额	205,608.00	25,350.48	230,958.48
—计提	205,608.00	25,350.48	230,958.48
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	3,631,858.00	1,622,996.80	5,254,854.80
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	16,928,392.00	452,083.86	17,380,475.86
(2) 上年年末账面价值	17,134,000.00	477,434.34	17,611,434.34

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂区绿化	220,990.04		49,108.92		171,881.12
办公楼维修	232,716.43		46,543.32		186,173.11
草坪灯改造		26,000.00	866.66		25,133.34
合计	453,706.47	26,000.00	96,518.90		383,187.57

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		19,157,866.18		19,157,866.18
递延所得税负债				

(十五) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	136,773,892.00	149,137,270.25
保证借款		
合计	136,773,892.00	149,137,270.25

(十六) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	13,162,905.89	37,853,569.08
合计	13,162,905.89	37,853,569.08

(十七) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	20,704,170.54	12,680,369.70
1-2年	10,680,369.70	4,490,328.94
2-3年	4,990,328.94	5,553,000.00
3-4年	5,053,000.00	6,990.00
4-5年	6,990.00	
5年以上	24,000.00	24,000.00
合计	41,458,859.18	22,754,688.64

(十八) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
合同预收款	98,388,793.04	43,905,941.07
合计	98,388,793.04	43,905,941.07

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,102,949.90	8,766,353.60	9,316,301.40	1,553,002.10
离职后福利-设定提存计划	62,627.40	765,662.34	791,757.09	36,532.65
辞退福利		7,200.00	7,200.00	
一年内到期的其他福利				
合计	2,165,577.30	9,539,215.94	10,115,258.49	1,589,534.75

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,991,596.13	7,616,588.68	8,170,898.48	1,437,286.33
(2) 职工福利费		256,242.67	256,242.67	
(3) 社会保险费	39,822.36	479,756.85	496,419.69	23,159.52
其中：医疗保险费	36,577.05	448,930.65	463,809.45	21,698.25
工伤保险费	3,245.31	30,826.20	32,610.24	1,461.27
生育保险费		12,347.44	12,347.44	
(4) 住房公积金	10,654.00	212,326.00	208,999.00	13,981.00
(5) 工会经费和职工教育经费	60,877.41	201,439.40	183,741.56	78,575.25
合计	2,102,949.90	8,766,353.60	9,316,301.40	1,553,002.10

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	60,729.60	742,458.08	767,762.08	35,425.60
失业保险费	1,897.80	23,204.26	23,995.01	1,107.05
企业年金缴费				
合计	62,627.40	765,662.34	791,757.09	36,532.65

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	703,807.52	2,482,448.18
城市维护建设税	781.35	146,767.91
教育费附加	334.86	62,900.53
地方教育费附加	223.24	41,933.69
企业所得税		126,853.37
个人所得税	13,822.53	5,172.64
印花税	38,043.88	38,743.73
房产税		167,512.29
合计	757,013.38	3,072,332.34

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	-458,391.41	20,139,308.36
合计	-458,391.41	20,139,308.36

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款		20,042,096.15
应付费用	-458,391.41	97,212.21
合计	-458,391.41	20,139,308.36

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	866,983.66	866,983.66
合计	866,983.66	866,983.66

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	12,790,543.10	3,592,535.48
未终止确认票据	2,903,798.25	5,326,486.31
合计	15,694,341.35	8,919,021.79

(二十四) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	2,238,596.80	2,238,596.80
减：未确认融资费用	215,469.16	215,469.16
重分类至一年内到期的非流动负债	866,983.66	866,983.66
合计	1,156,143.98	1,156,143.98

(二十五) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
预计负债	6,000,000.00			6,000,000.00	
合计	6,000,000.00			6,000,000.00	

注：2019 年 6 月，博威能源与北京世纪竹邦能源技术股份有限公司（以下简称竹邦能源）签订股权投资协议，受让兰州竹源兴邦清洁能源有限责任公司（以下简称兰州竹邦）20%的股权，根据协议，博威能源认缴对应出资额为 600 万元，截止目前，上述认缴额尚未实际出资。在经营过程中，由于竹邦能源债务负担过重并出现违约失信等问题，根据其经营状况，博威能源预计，很可能在上述认缴的范围内承担相应的责任，因此，计提预计负债 600 万元。

(二十六) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	543,137.26		33,333.33	509,803.93
合计	543,137.26		33,333.33	509,803.93

(二十七) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	58,580,000.00						58,580,000.00

(二十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	124,652,507.36			124,652,507.36
合计	124,652,507.36			124,652,507.36

(二十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	671,655.90			671,655.90
合计	671,655.90			671,655.90

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	120,872,369.99	89,370,624.60
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		277,234.74
调整后年初未分配利润	120,872,369.99	89,647,859.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	610,808.71	31,224,510.65
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	121,483,178.70	120,872,369.99

(三十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	152,928,182.69	117,914,323.22	88,315,635.52	66,674,124.50
其他业务	732,210.92	254,887.80	726,096.00	256,104.72
合计	153,660,393.61	118,169,211.02	89,041,731.52	66,930,229.22

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
一、发电机组	144,841,992.70	84,640,152.04
其中：燃油发电机组	113,456,000.59	30,145,088.19
燃气发电机组	31,279,797.44	54,495,063.85
二、备品备件	7,742,896.30	2,712,287.06
三、服务及其他	1,075,504.61	1,689,292.42
合计	153,660,393.61	89,041,731.52

(三十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	66,504.91	42,829.18
教育费附加	28,502.09	18,355.37
地方教育费附加	19,001.41	12,236.91
印花税	93,389.87	82,152.44
房产税	199,426.76	199,426.76
土地使用税	35,749.95	35,749.95
车船使用税	8,575.00	9,375.00
合计	451,149.99	400,125.61

(三十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,207,299.61	1,127,594.92
售后服务费	2,775,944.87	1,906,604.12
办公费	105,656.44	3,944.13
投标费用	93,888.68	517,467.70
差旅费	319,808.71	277,580.09
业务招待费	153,075.80	242,890.81
折旧费用	3,249.38	212.34
宣传推广费		
合计	4,658,923.49	4,076,294.11

(三十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,517,455.41	3,227,508.55
办公费	1,406,552.66	1,446,226.56
中介机构费	2,154,590.41	758,417.21
折旧与摊销	835,698.74	854,334.69
业务招待费	341,055.08	134,011.45
差旅费	444,467.52	318,233.16
其他	2,472,125.35	1,463,857.29
合计	11,171,945.17	8,202,588.91

(三十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,074,725.46	1,081,400.66
直接投入	3,636,250.04	2,510,532.54
折旧	184,238.10	53,695.05
其它费用	24,615.41	51,548.19
合计	4,919,829.01	3,697,176.44

(三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	3,681,691.60	2,536,851.35

项目	本期金额	上期金额
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	70,247.30	214,209.43
汇兑损益	-753,963.50	1,724,082.74
手续费	660,936.54	467,466.03
其他		
合计	3,518,417.34	4,514,190.69

(三十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	10,311,850.70	2,121,119.84
其他应收款坏账损失		
合计	10,311,850.70	2,121,119.84

(三十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-57,464.02		
合计	-57,464.02		

(三十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非常损失			
罚没及违约金收入			
废品收入	135,278.63	1,335,729.92	135,278.63
其他	1,121,197.93		1,121,197.93
合计	1,256,476.56	1,335,729.92	1,256,476.56

(四十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	150,000.00		150,000.00
非常损失			
滞纳金	45,404.85		45,404.85
其他	245,051.13	165,112.21	245,051.13
合计	440,455.98	165,112.21	440,455.98

(四十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	332,496.54	
递延所得税费用		
合计	332,496.54	

(四十二) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	885,126.91	31,593,191.75
本公司发行在外普通股的加权平均数	58,580,000.00	58,580,000.00
基本每股收益	0.02	0.53
其中：持续经营基本每股收益	0.02	0.53
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	885,126.91	31,593,191.75
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	58,580,000.00	58,580,000.00
稀释每股收益	0.02	0.53
其中：持续经营稀释每股收益	0.02	0.53
终止经营稀释每股收益		

(四十三) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	62,821.11	58,657.22
政府补助	503,856.66	37,958.40
存入保证金	3,643,141.24	2,720,000.00
营业外收入等	1,979,245.74	100,565,012.25
合计	6,189,064.75	103,381,627.87

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
往来款	15,360,000.00	49,630,000.00
对外捐赠	150,000.00	
保证金转出	3,392,448.80	3,047,000.00
费用性支出	26,315,246.02	71,161,588.37
合计	45,217,694.82	123,838,588.37

(四十四) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	197,499.58	7.13	1,407,540.00
欧元	352,703.18	7.66	2,702,305.95
应收账款			
其中：美元	5,367,626.87	7.13	38,254,003.16
欧元	9,399,357.81	7.66	72,015,059.74
其他应收款			
其中：欧元	666,851.98	7.66	5,109,219.82
英镑	59,996.00	9.04	543,543.82
应付账款			
其中：美元	2,618,175.74	7.13	18,659,214.86
欧元	7,881,656.98	7.66	60,386,891.28

(四十五) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用		50,715.52
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	718,313.90	565,208.80
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	732,210.92	735,004.62
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额		

	本期金额	上期金额
相关的收入		

六、 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,604,725.46	1,081,400.66
直接投入	3,106,250.04	2,510,532.54
折旧	184,238.10	53,695.05
其它费用	24,615.41	51,548.19
合计	4,919,829.01	3,697,176.44
其中：费用化研发支出	4,919,829.01	3,697,176.44
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

无。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
天津博威动力设备有限公司	天津	天津	发电机	100		直接投资
京锐诚达（北京）建设有限公司	北京	北京	安装	100		收购
博威（天津）新能源科技有限公司	天津	天津	科技推广和应用服务业	100		直接投资
博威环球（香港）有限公司	香港	香港	发电机	100		直接投资
博威国际工程有限公司	香港	香港	发电机	100		直接投资

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	503,856.66	503,856.66	
合计	503,856.66	503,856.66	

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收账款、合同资产、其他应收款等，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

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

2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款	136,773,892.00				136,773,892.00	136,773,892.00
应付票据	13,162,905.89				13,162,905.89	13,162,905.89
应付账款	20,704,170.54	10,680,369.70	10,050,318.94	24,000.00	41,458,859.18	41,458,859.18
租赁负债（含一年内到期）	1,156,143.98				1,156,143.98	1,156,143.98
合计	171,797,112.41	10,680,369.70	10,050,318.94	24,000.00	192,551,801.05	192,551,801.05

项目	上年年末余额					
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款	149,137,270.25				149,137,270.25	149,137,270.25
应付票据	37,853,569.08				37,853,569.08	37,853,569.08
应付账款	12,680,369.70	4,490,328.94	5,559,990.00	24,000.00	22,754,688.64	22,754,688.64
租赁负债（含一年内到期）	2,238,596.80				2,238,596.80	2,023,127.64
合计	201,909,805.83	4,490,328.94	5,559,990.00	24,000.00	24,993,285.44	211,768,655.61

3、 市场风险

金融工具的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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

（2）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

（3）其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

（二） 金融资产转移

1、 金融资产转移情况

金融资产转移方式	已转移金融资产		终止确认情况	终止确认情况的判断依据
	性质	金额		
银行承兑汇票	背书	22,588,646.03	部分终止	信用风险
合计		22,588,646.03		

2、 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
银行承兑汇票	背书	1,144,680.85	
合计		1,144,680.85	

3、 转移金融资产且继续涉入

项目	金融资产转移的方式	继续涉入的类型	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
银行承兑汇票	背书	背书	21,443,965.18	21,443,965.18
合计			21,443,965.18	21,443,965.18

十一、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(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
一、持续的公允价值计量				
◆应收款项融资			197,900.00	197,900.00
持续以公允价值计量的资产总额			197,900.00	197,900.00

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：刘浩、李晓虹

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司的关系
兰州竹源兴邦清洁能源有限责任公司	博威能源持股 20%

(四) 关联交易情况

1、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
刘浩	不动产			400,000.00					400,000.00		

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘浩、李晓虹	2000 万	2021/4/30	2024/4/30	是
刘浩和李晓虹	500 万	2023. 11. 14	2024. 11. 13	否
刘浩、李晓虹	1000 万	2024. 2. 27	2025. 2. 26	否
刘浩	1000 万	2024. 3. 28	2025. 3. 28	否
刘浩、李晓虹	3000 万	2024. 1. 12	2025. 1. 12	否
刘浩	1000 万	2024. 4. 28	2025. 4. 28	否
刘浩、李晓	600 万	2024. 6. 25	2025. 6. 25	否
刘浩、李晓虹	2000 万	2023. 10. 10	2024. 10. 9	否
刘浩	1000 万	2023. 10. 16	2024. 10. 16	否
刘浩、李晓虹	1000 万	2023. 9. 22	2026. 9. 21	否
刘浩、李晓虹	900 万	2024. 1. 17	2025. 1. 10	否
刘浩、李晓虹，	950 万	2023. 10. 20	2024. 10. 19	否
刘浩、李晓虹反担保	5000 万	2023. 4. 27	2027. 4. 26	否
刘浩、李晓虹反担保	2500 万	2023. 11. 29	2025. 11. 28	否
刘浩李晓虹反担保	5000 万	2024. 1. 4	2028. 1. 3	否
刘浩、李晓虹反担保	2000 万	2023. 4. 26	2024. 4. 26	是

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,987,773.24	1,725,291.04

(五) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	兰州竹源兴邦清洁能源有限责任公司	6,477,500.00	6,477,500.00	6,477,500.00	6,477,500.00

十三、承诺及或有事项

无。

十四、资产负债表日后事项

无。

十五、其他重要事项

(一) 执行《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）》的主要影响

本公司在编制本财务报表时，按照中国证券监督管理委员会于 2023 年 12 月 22 日发布的《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）》的要求披露有关财务信息，除金融工具、存货、长期资产减值、营业收入、现金流量、股份支付、研发支出、政府补助等项目外，执行该规定没有对其他项目的可比会计期间主要财务数据披露格式产生重大影响。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,496,108.42	67,342,153.06
1 至 2 年	20,678,483.68	11,671,735.46
2 至 3 年	9,139,696.81	15,872,643.30
3 至 4 年	6,282,272.10	552,060.55
4 至 5 年	445,248.03	927,771.82
5 年以上	3,092,132.06	2,163,675.56
小计	43,133,941.09	98,530,039.75
减：坏账准备	11,860,823.43	10,266,569.99
合计	31,273,117.66	88,263,469.76

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	20,946,021.27	2,565,281.52
合计	20,946,021.27	2,565,281.52

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	20,091,421.27	1,817,501.32
1 至 2 年	210,777.70	530,060.00
2 至 3 年	517,300.00	261,200.00
3 至 4 年	260,200.00	100,197.90
4 至 5 年	10,000.00	
5 年以上	65,000.00	65,000.00
小计	21,154,698.97	2,773,959.22
减：坏账准备	208,677.70	208,677.70
合计	20,946,021.27	2,565,281.52

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	130,020,000.00		130,020,000.00	130,020,000.00		130,020,000.00
合计	130,020,000.00		130,020,000.00	130,020,000.00		130,020,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
天津博威动力设备有限公司	130,000,000.00						130,000,000.00	
博威（天津）新能源科技有限公司	20,000.00						20,000.00	
合计	130,020,000.00						130,020,000.00	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,828,603.10	36,136,355.93	47,966,401.00	40,142,374.03
其他业务				
合计	37,828,603.10	36,136,355.93	47,966,401.00	40,142,374.03

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		190,000.00
合计		190,000.00

北京博威能源科技股份有限公司

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
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	816,020.58
其他符合非经常性损益定义的损益项目	

非经常性损益合计	816,020.58
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	816,020.58

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