



恒业世纪

NEEQ : 430014

北京恒业世纪科技股份有限公司

Beijing Hengye Century Technology



半年度报告

2025

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、公司负责人刘燕生、主管会计工作负责人赵新及会计机构负责人（会计主管人员）赵新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。

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	16
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.....	96
附件 II 融资情况.....	96

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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、恒业世纪、恒业公司	指	北京恒业世纪科技股份有限公司
恒业安全	指	恒业世纪安全技术有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商	指	信达证券股份有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	指	董事会、监事会、股东大会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
关联交易	指	关联方之间的交易
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《北京恒业世纪科技股份有限公司章程》
报告期	指	2025年1月1日至2025年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京恒业世纪科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Hengye Century Technology Company Limited Co., Ltd. Hengye Technology		
法定代表人	刘燕生	成立时间	1998年6月8日
控股股东	控股股东为(北京恒业电子科技有限公司)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(刘燕生),一致行动人为(北京恒业电子科技有限公司)
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业(C)-专用设备制造业(C35)-环保、社会公共服务及其他专用设备制造(C359)-社会公共安全设备及器材制造(C3595)		
主要产品与服务项目	消防应急疏散与逃生系统产品、智能化建筑整体解决方案		
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	恒业世纪	证券代码	430014
挂牌时间	2007年6月15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)	73,605,064
主办券商(报告期内)	信达证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街9号院1号楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	QI JI	联系地址	北京市丰台区南三环中路甲35号
电话	010-67218877	电子邮箱	qiji_arlimec@163.com
传真	010-62474908		
公司办公地址	北京市丰台区南三环中路甲35号	邮政编码	100095
公司网址	www.hy5000.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	911101086337025983		
注册地址	北京市高里掌路1号院6号楼1层106室		
注册资本(元)	73,605,064	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

公司秉持“客户为中心，质量为生命，务实、担当、变革、创新”的经营理念，多年来深耕消防应急广播、应急通信、应急疏散、应急逃生等系统的产品研发、生产与销售，已经在质量、品牌、技术、规模等方面形成相对竞争优势。依托于产品的优质质量及良好服务，公司在其广大的消防火灾报警厂家和工程公司客户群体中获得了较高的口碑和声誉。:

公司主营业务收入来自于两方面：消防应急与疏散系统产品、智能建筑整体解决方案。

一是消防应急与疏散系统产品的销售。其收入模式为：通过设计、生产及销售消防逃生行业有关消防报警子系统、消防联动子系统、消防应急通信广播子系统、消防电源子系统等七个子系统产品获取营业收入和利润。产品销售客户主要为消防设备系统集成企业。公司凭借行业技术领先优势和严格的质量管理与下游客户建立起长期持久的合作关系，成为其采购平台的优质供应商。

二是智能建筑整体解决方案。其收入模式为：为商业物业楼宇、大型住宅、酒店、医院、学校等单位客户提供楼宇自控、安防监控、综合布线、计算机网络、可视对讲、联网报警、背景音乐、门禁一卡通及停车场管理、卫星、有线电视等建筑智能化系统的工程设计、安装、调试及售后服务。

报告期内公司的商业模式较上年未发生重大变化。

2、经营计划实现情况

2025年中国经济在稳增长政策推动下呈现温和复苏态势，上半年GDP增速达5.3%。虽然政策方向逐步改善，“止跌回稳”的信号强烈，但受房地产行业竣工减少、传统消防市场需求疲软、价格竞争等原因，公司仍面临严峻的竞争环境，2025年1-6月公司实现营业收入4,258.10万元，同比下降37.58%；毛利率较去年同期上升3.76%至32.60%；实现归属于挂牌公司股东净利润-189.79万元，同比下降177.39%；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润-205.56万元，同比下降195.39%。公司期末总资产27,744.95万元，较上期末下降10.38%。亏损原因有三：第一，传统消防市场疲软，消防主业收入大幅低于预期；第二，公司内部持续优化，报告期内仍有新增离职补偿金；第三，报告期内无工程业务收入。

分业务看：一、公司消防应急与疏散系统产品业务，受行业需求下降影响，本期营业收入同比减少1,593.04万元至4,105.18万元，同比下降27.96%，由于售价下降毛利率同比降低1.20%至31.41%；二、智能建筑整体解决方案业务收入同比减少958.65万元至17.15万元，同比下降98.24%，本期收入均为能源收入，原因是：合同能源合同到期，导致本期收入持续减少。毛利率较去年同期下降4.14%至13.05%，主要原因：本期无工程施工收入和成本，本期能源业务毛利率偏低；三、其他业务收入同比减少11.93万元至135.78万元，主要减少项为房租收入和呆滞物料处理收入，租赁期满尚未找到新租户导致房租收入减少，呆滞物料去年同期处置较多，本期毛利率上升110.66%至70.82%，主要原因为去年处置大量呆滞物料，本期大大减少，导致毛利率上升。

(二) 行业情况

公司深耕消防应急疏散与逃生系统产品，属于应急行业中的消防产品子行业。应急、消防产品关乎人民生命财产安全，与经济发展密切相关。伴随着经济的持续发展、全社会消防意识的不断提高，消防安全行业将沿着“政策驱动—物联网技术赋能—平台化发展”加速变革。

1、新标准落地提升现有产品性能、质量

报告期内，政府逐步加强消防行业法规监管力度，提高标准编制水平，促进消防产品行业发展。GB4715-2024《点型感烟火灾探测器》、GB4717-2024《火灾报警控制器》、GB17945-2024《消防应急照明和疏散指示系统》等核心标准于2025年5月1日起正式实施；2025年7月可燃气体探测报警产品被纳入中国强制性产品认证（CCC认证）体系；GB16281-2024《消防接处警系统》将于2025年12月1日实施。同时GB16806《消防联动系统》、GB25506《消防控制室通用技术要求》等标准在修订过程中。这些新标准将对消防产品的性能、质量及安全性提出更为严格要求，进一步推动消防安全产品的智能化与规范化进程。

2、存量城市更新将释放行业新动能

随着中国城镇化进程稳步推进，至2024年末全国常住人口城镇化率已达到67%，比上年末提高0.84%，预计至2040年城镇化率将超过80%。2025年5月《中共中央办公厅国务院办公厅关于持续推进城市更新行动的意见》提出到2030年城市更新取得重要进展，重点推进既有建筑改造、老旧小区整治、城中村改造，强化历史文化保护、完善公共服务设施；2025年7月城市工作会议上明确提出了建设现代化人民城市新目标：从快速增长期转向稳定发展期，城市发展大规模增量扩张阶段转型存量提质增效为主的阶段，会议部署了城市工作方面的七个重点任务，形成了新时期城市发展的完整框架。随着政策及资金的注入为行业提供了广阔的空间及稳定的增长动力。

3、大应急产业方兴未艾

党中央、国务院高度重视应急管理工作和应急产业发展，习近平总书记多次就推进我国应急管理体系和能力现代化、做好防灾减灾救灾和发展智慧广电网络等工作发表重要讲话，作出重要指示。应急管理部已下达《2024地方应急管理科技信息化任务书》。其中应急广播体系是国家政策宣传、应急管理、社会治理和精神文明建设的重要基础设施，是打通应急信息发布“最后一公里”、实现精准动员的重要渠道。是国家应急叫应系统城市建设方案的重要组成部分。

4、一带一路出海推动消防企业国际化

经过几十年的发展和积累，中国消防产品在标准、技术、质量和成本等方面已具备极强的国际竞争力。中国消防企业正通过自身资源、资金有事拓展海外市场，现成“产品输出、品牌塑造、资源整合”在政府的引导和支持下，逐步打破海外市场固话格局。未来，随着技术实力以及核心运营能力的提升，多元化出海模式将形成地域差异化竞争。

(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 checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司于2021年9月被认定为北京市“专精特新”中小企业，有效期三年。 公司子公司于2020年8月被认定为科技型中小企业；2021年1月被认定为河北省“专精特新”中小企业，有效期三年；同年7月，公司子公司被认定为工业和信息化部专精特新“小巨人”企

	业，有效期三年；同年12月，公司子公司被认定为省级制造业单项冠军。 截至2025年半年度企业认定未改变。
--	---

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	42,581,047.41	68,217,276.72	-37.58%
毛利率%	32.60%	28.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,897,859.67	2,452,383.12	-177.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,055,575.96	2,155,022.46	-195.39%
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）	-0.96%	1.01%	-
加权平均净资产收益率%（依归属属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.04%	0.89%	-
基本每股收益	-0.03	0.03	-215.73%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	277,449,544.85	309,598,679.01	-10.38%
负债总计	91,168,669.83	111,621,672.77	-18.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	186,280,875.02	197,977,006.24	-5.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.76	2.69	2.44%
资产负债率%（母公司）	31.57%	32.02%	-
资产负债率%（合并）	32.86%	36.05%	-
流动比率	2.28	2.14	-
利息保障倍数	-18.32	-16.15	-
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	-23,301,989.29	36,908,340.44	-163.13%
应收账款周转率	0.85	0.61	-
存货周转率	0.46	0.63	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.38%	-5.89%	-
营业收入增长率%	-37.58%	-33.44%	-

净利润增长率%	-177.39%	-50.34%	-
---------	----------	---------	---

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	37,739,570.85	13.60%	101,368,603.33	32.74%	-62.77%
应收票据	5,842,622.24	2.11%	4,688,278.89	1.51%	24.62%
应收账款	56,910,091.19	20.51%	43,796,693.39	14.15%	29.94%
交易性金融资产	39,700,000.00	14.31%	20,000,000.00	6.46%	98.50%
存货	61,324,486.11	22.10%	62,758,526.95	20.27%	-2.29%
投资性房地产	12,348,149.23	4.45%	9,106,945.73	2.94%	35.59%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	47,123,875.09	16.98%	52,715,120.85	17.03%	-10.61%
在建工程	515,229.36	0.19%	0.00	0.00%	-
无形资产	6,374,022.52	2.30%	6,472,387.24	2.09%	-1.52%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	10,000,000.00	3.60%	20,300,000.00	6.56%	-50.74%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收款项融资	1,713,514.78	0.62%	2,067,513.70	0.67%	-17.12%
预付款项	1,242,844.52	0.45%	225,116.48	0.07%	452.09%
其他应收款	771,300.50	0.28%	642,249.29	0.21%	20.09%
其他流动资产	0.00	0.00%	11,716.98	0.00%	-100.00%
长期待摊费用	506,941.50	0.18%	405,414.52	0.13%	25.04%
递延所得税资产	3,869,961.76	1.39%	3,721,159.75	1.20%	4.00%
应付账款	24,576,297.38	8.86%	35,800,761.59	11.56%	-31.35%
应交税费	598,894.17	0.22%	368,222.59	0.12%	62.64%
合同负债	51,987,517.61	18.74%	48,356,504.35	15.62%	7.51%
应付职工薪酬	1,125,129.87	0.41%	3,686,597.80	1.19%	-69.48%
其他应付款	481,361.24	0.17%	718,525.55	0.23%	-33.01%
其他流动负债	1,249,926.66	0.45%	1,022,601.35	0.33%	22.23%
资产总计	277,449,544.85	100.00%	309,598,679.01	100.00%	-10.38%

项目重大变动原因

1、报告期内，货币资金较期初减少6,362.90万元，变动比例-62.77%，原因是：经营类净流-2,330.20万元，主要原因为：大客户由于自身原因于2024年末提前还款，导致本期回款减少；投资类净流-2,742.18万元，主要原因因为闲置资金用于理财；筹资类净流-2,020.53万元，主要原因为：偿还借款和股份回购。

2、报告期内，交易性金融资产较期初增加1,970.00万元，变动比例98.50%，原因是：主要原因因为闲置

资金用于银行理财的增加。

3、报告期内，预付账款较期初增加101.77万元，变动比例452.09%，原因是：主要为消防业务的预付材料款，主要原因为本期主板涨价。

4、报告期内，投资性房地产较期初增加324.12万元，变动比例35.59%，原因是：增加用于出租的房屋建筑物。

5、报告期内，短期借款较期初减少1,030.00万元，变动比例-50.74%，原因是：偿还借款。

6、报告期内，应付账款较期初减少1,122.45万元，变动比例-31.35%，原因是：销售业绩下滑，采购需求减少导致应付账款减少。

7、报告期内，应交税费较期初增加23.07万元，变动比例62.64%，原因是：主要增加为消防产品增值税及附加税，本期降本导致增值税增加。

8、报告期内，应付职工薪酬较期初减少256.15万元，变动比例-69.48%，原因是：主要原因为上期末有未支付的离职补偿金在本期已全部支付完毕，且本期持续进行人员优化，人员减少导致该科目金额减少。

9、报告期内，其他应付款较期初减少23.72万元，变动比例-33.01%，原因是：清理前期欠款。

（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	42,581,047.41	-	68,217,276.72	-	-37.58%
营业成本	28,700,792.95	67.40%	48,543,393.28	71.16%	-40.88%
毛利率	32.60%	-	28.84%	-	-
销售费用	2,374,274.62	5.58%	3,905,592.36	5.73%	-39.21%
管理费用	8,243,857.16	19.36%	9,035,560.11	13.25%	-8.76%
研发费用	3,527,308.79	8.28%	7,800,772.29	11.44%	-54.78%
财务费用	-534,755.84	-1.26%	-179,680.39	-0.26%	-197.62%
信用减值损失	-1,807,212.96	-4.24%	2,549,407.50	3.74%	-170.89%
资产减值损失	-406,814.80	-0.96%	1,543,209.94	2.26%	-126.36%
其他收益	465,532.07	1.09%	1,122,796.93	1.65%	-58.54%
投资收益	202,455.78	0.48%	0.00	0.00%	-
公允价值变动 收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	0.00	0.00%	-69,772.76	-0.10%	100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	-2,067,379.90	-4.86%	3,385,027.63	4.96%	-161.07%
营业外收入	38,642.45	0.09%	23,039.65	0.03%	67.72%
营业外支出	39,123.45	0.09%	295,805.54	0.43%	-86.77%
净利润	-1,897,859.67	-4.46%	2,452,383.12	3.59%	-177.39%

项目重大变动原因

- 1、报告期内，营业收入同比减少2, 563. 62万元，变动比例为-37. 58%，原因是：消防应急与疏散系统产品业务收入同比减少1, 593. 04万元，智能建筑整体解决方案业务收入同比减少958. 65万元，其他收入同比减少11. 93万元。
- 2、报告期内，营业成本同比减少1, 984. 26万元，变动比例为-40. 88%，原因是：收入减少导致成本同步减少。
- 3、报告期内，销售费用同比减少153. 13万元，变动比例为-39. 21%，原因是：业绩下滑，人员优化，降本导致该科目金额减少。
- 4、报告期内，研发费用同比减少427. 35万元，变动比例为-54. 78%，原因是：业绩下滑，人员优化，降本导致该科目金额减少。
- 5、报告期内，财务费用同比减少35. 51万元，变动比例为-197. 62%，原因是：借款利息支出减少，存款利息收入增加。
- 6、报告期内，信用减值损失同比减少435. 66万元，变动比例为-170. 89%，原因是：该科目为损失时在利润表中以“-”表示，冲回损失时以“+”表示，变动金额为坏账的增加金额，主要原因为上期大客户提前回款导致本期回款减少，最终导致本期应收账款余额增加所致。
- 7、报告期内，资产减值损失同比减少195. 00万元，变动比例为-126. 36%，原因是：该科目为损失时在利润表中以“-”表示，冲回损失时以“+”表示，变动金额为计提的资产减值，主要为按准则正常计提的资产减值。
- 8、报告期内，其他收益同比减少65. 73万元，变动比例为-58. 54%，原因是：主要为软件退税的减少，本期销售带有软件的产品减少导致软件退税减少。
- 9、报告期内，营业外收入同比增加1. 56万元，变动比例为67. 72%，原因是：本期增加处理无需支付的货款。
- 10、报告期内，营业外支出同比减少25. 67万元，变动比例为-86. 77%，原因是：主要为处置长期不能收回款项的减少。

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	41, 223, 282. 51	66, 740, 174. 04	-38. 23%
其他业务收入	1, 357, 764. 90	1, 477, 102. 68	-8. 08%
主营业务成本	28, 304, 546. 99	46, 477, 744. 41	-39. 10%
其他业务成本	396, 245. 96	2, 065, 648. 87	-80. 82%

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
消防应急 疏散逃生 系统	41, 051, 817. 51	28, 155, 466. 53	31. 41%	-27. 96%	-26. 67%	-1. 20%
智能建筑 整体解决	171, 465. 00	149, 080. 46	13. 05%	-98. 24%	-98. 16%	-4. 14%

方案						
其他收入	1, 357, 764. 90	396, 245. 96	70. 82%	-8. 08%	-80. 82%	110. 66%

按区域分类分析

适用 不适用

收入构成变动的原因

- 1、报告期内，消防应急疏散逃生系统业务收入同比减少 1, 593. 04 万元，变动比例-27. 96%，原因是：受经济形势影响，收入下降。
- 2、报告期内，消防应急疏散逃生系统业务毛利率同比下降 1. 20%，原因是：主要原因为售价降低。
- 3、报告期内，智能建筑整体解决方案业务收入同比减少 958. 65 万元，变动比例-98. 24%，原因是：公司采用终验法确认收入，本期无工程竣工项目。本期收入为能源收入。
- 4、报告期内，智能建筑整体解决方案业务毛利率同比降低 4. 14%，原因是：本期能源业务毛利率偏低。
- 5、报告期内，其他收入同比减少 11. 93 万元，变动比例-8. 08%，原因是：主要减少为房租收入和处置呆滞料收入，租赁期满尚未找到新租户导致房租收入减少。

(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	-23, 301, 989. 29	36, 908, 340. 44	-163. 13%
投资活动产生的现金流量净额	-27, 421, 757. 47	-288, 520. 00	-9404. 28%
筹资活动产生的现金流量净额	-20, 205, 285. 72	3, 623, 142. 96	-657. 67%

现金流量分析

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比减少 6, 021. 03 万元，变动比例-163. 13%，原因是：1、2024 年开始消防业绩逐渐下滑，导致回款减少；2、大客户由于自身原因于 2024 年末提前回款，导致本期销售回款减少 3, 000. 00 万元。
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额同比减少 2, 713. 32 万元，变动比例-9, 404. 28%，原因是：本期增加闲置资金理财。
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额同比减少 2, 382. 84 万元，变动比例-657. 67%，原因是：本期增加偿还借款和股份回购支出。

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
恒控	消		90, 000, 000. 00	175, 534, 153. 78	111, 711, 931. 58	41, 386, 461. 37	4, 203, 365. 40

业世纪安全技术有限公司	股子公司	防产品生产销售					
北京恒业屹方科技有限公司	控股子公司	技术服务	100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
宁波银行	银行理财产品	宁银理财宁欣日日薪日开理财 16 号	23,700,000.00	0.00	自有资金
宁波银行	银行理财产品	华夏固收纯债最短持有 30 天 G 款 C	10,000,000.00	0.00	自有资金
中信银行	银行理财产品	共赢稳健周期 91 天	6,000,000.00	0.00	自有资金

(三) 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

报告期内，公司严格遵守国家法律法规，诚信经营，依法纳税，环保生产，积极承担社会责任。公司致力于生产经营，不断提升经营业绩，为股东创造价值，积极维护股东利益；公司坚持以人为本，不断完善劳动用工和薪酬管理制度、员工工作环境和生活环境，切实维护员工的合法权益；同时，公司充分尊重和维护客户、供应商和其他利益相关方的合法权益。

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
市场竞争风险	<p>公司在细分领域已经取得行业领先地位，在产品设计、研发、市场、品牌等众多方面均具有竞争优势。随着 2019 年消防体制改革，消防行业打开了竞业限制，由原来的限制性行业，变为开放性行业。政策的转变会吸引一批社会上有技术、有资金、有创意的企业参与进来，对传统报警企业会造成一定的冲击，主要会带来新思想、新技术、和大体量资金的竞争风险。</p> <p>面对不断提高的产品性能要求和潜在竞争对手，如果公司不能根据行业发展态势实施切实可行的战略布局、持续提高产品技术、积极拓展市场，将面临竞争优势降低、市场份额缩减的风险。</p>
税收政策风险	<p>根据国家相关法律法规，公司作为高新技术企业主营业务享受增值税和所得税的减征优惠政策，如果未来国家调整相关税收优惠政策，或因公司未能通过高新技术企业重新认定而无法享受相关优惠政策，则有可能提高公司的税负水平，从而给公司业绩带来不利影响。</p>
新产品研发失败风险	<p>公司历来重视技术研发的投入，注重提高企业的自主创新能力，已经形成了较为成熟的技术创新机制。但新产品的研发需要投入大量的人力和财力，需要一定的研发周期，且开发过程不确定因素较多，如果新产品的研发、试制失败，将导致研发投入无法收回，并对公司产品的竞争力造成不利影响，进而影响公司的经营业绩。</p>

原材料价格波动风险	公司直接材料在主营业务成本中的占比较高，主要原材料价格上涨会对公司经营业绩构成不利影响。2021年以来，公司生产过程中的主要原材料及芯片价格上升较快，将提高公司的生产成本，若公司未能及时将原材料上涨的风险及时传导给下游客户，将不利于成本控制，进而对公司盈利水平产生不利影响。
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (三)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (五)
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	0.00	0.00%
作为被告/被申请人	8,042,601.90	4.32%
作为第三人	0.00	0.00%
合计	8,042,601.90	4.32%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2025-035	被告/被申请人	工程分包合同纠纷	是	8,042,601.90	否	原告已于2025年7月3日向法院提出撤诉

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

无

(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

报告期内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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

无

(三) 股份回购情况

北京恒业世纪科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2025 年 4 月 16 日召开第六届董事会第十一次会议，2025 年 5 月 8 日召开 2024 年年度股东大会审议通过了《关于回购股份方案》等议案，并于 2025 年 4 月 28 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上披露了《回购股份方案公告（修订）》（公告编号：2025-032）。

公司将通过全国中小企业股份交易系统以竞价方式回购公司股份用于减少公司注册资本。

截至报告期末，公司通过回购股份专用证券账户，以竞价方式回购公司股份累计 6,000,000 股，累计回购的股份占公司总股本的 8.15%，占公司拟回购数量上限的 100.00%。公司于 2025 年 6 月 26 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上披露了《回购进展暨回购股份结果公告》（公告编号：2025-054）。

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	2007 年 6 月 1 日		挂牌	同业竞争承诺	北京恒业电子科技有限公司作为控股公司存在，专做投资业务。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

北京恒业电子科技有限公司成立于 1992 年，成立时《公司法》尚未出台，所形成股东结构不利于吸引公司的管理层入股，为了规范公司的管理，吸引高管入股，留住人才，公司联合颜虎生、苏恒等人注册成立了北京恒业世纪电气技术有限公司。

为了搞好北京恒业世纪电气技术有限公司的经营管理，避免两家公司的同业竞争，北京恒业电子科技有限公司决定凡是新发展的业务都由北京恒业世纪电气技术有限公司经营，并逐渐将北京恒

业电子科技有限公司的业务和资产注入到北京恒业世纪电气技术有限公司，北京恒业电子科技有限公司作为控股公司存在，专做投资业务。

现北京恒业世纪电气技术有限公司改制成为北京恒业世纪科技股份有限公司，北京恒业电子科技有限公司承诺与北京恒业世纪科技股份有限公司不存在同业竞争关系，今后也不从事相同或相似的业务；北京恒业电子科技有限公司的其他控股子公司也不得与北京恒业世纪科技股份有限公司存在同业竞争关系。

（五）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权、房屋产权	不动产	抵押	13,332,922.37	4.81%	抵押贷款
应收票据	流动资产	质押、背书	641,900.00	0.23%	质押贷款、背书转让
总计	-	-	13,974,822.37	5.04%	-

资产权利受限事项对公司的影响

对公司的财务状况、经营成果、业务完整和独立性无重大影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股本结构变动情况

✓ 适用 □ 不适用

报告期内，2025年6月26日公司在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上披露了《回购进展暨回购股份结果公告》（公告编号：2025-054），公司完成了6,000,000股回购，但在报告期内未予注销，因此股本结构中总股本没有变化。

(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	北京恒业电子科技有限公司	28,752,614	- 1,600,000	27,152,614	36.8896	0	27,152,614	0	0
2	刘燕生	7,965,255	0	7,965,255	10.8216	5,973,942	1,991,313	0	7,965,255
3	北京恒业世纪科技股份有限公司回购专用证券账户	0	6,000,000	6,000,000	8.1516	0	6,000,000	0	0
4	关雪梅	5,512,656	0	5,512,656	7.4895	4,134,492	1,378,164	0	0
5	苏恒	4,086,293	0	4,086,293	5.5516	3,064,720	1,021,573	0	0
6	北京富汇天使高技术创业投资有限公司	4,000,000	-657,522	3,342,478	4.5411	0	3,342,478	0	0
7	颜虎生	3,342,229	0	3,342,229	4.5408	2,565,172	777,057	0	0
8	张立珍	2,062,000	0	2,062,000	2.8014	0	2,062,000	0	0
9	石丽	1,472,128	0	1,472,128	2	0	1,472,128	0	0
10	李文志	1,160,108	100	1,160,208	1.5763	870,156	290,052	0	0
合计		58,353,283	-	62,095,861	84.3635%	16,608,482	45,487,379	0	7,965,255

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：

公司控股股东是北京恒业电子科技有限公司，实际控制人是刘燕生；公司董事、总经理苏恒是刘燕生妹夫，除此之外，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				
刘燕生	董事长	男	1959年12月	2022年10月10日	2025年10月9日	7,965,255	0	7,965,255	10.8216%
苏恒	董事	男	1967年1月	2022年10月10日	2025年10月9日	4,086,293	0	4,086,293	5.5516%
颜虎生	董事	男	1960年8月	2022年10月10日	2025年10月9日	3,342,229	0	3,342,229	4.5408%
关雪梅	董事	女	1968年3月	2022年10月10日	2025年10月9日	5,512,656	0	5,512,656	7.4895%
李文志	董事	男	1972年7月	2022年10月10日	2025年10月9日	1,160,108	100	1,160,208	1.5763%
包志强	监事会主席	男	1972年9月	2025年5月8日	2025年10月9日	0	0	0	0%
何宪贵	监事	男	1976年3月	2025年2月28日	2025年10月9日	0	0	0	0%
于昆	监事	男	1972年5月	2022年10月10日	2025年10月9日	0	0	0	0%
苏恒	总经理	男	1967年1月	2025年4月16日	2025年10月9日	4,086,293	0	4,086,293	5.5516%
颜虎生	副总经理	男	1960年8月	2022年10月14日	2025年10月9日	3,342,229	0	3,342,229	4.5408%
李文志	总工程师	男	1972年7月	2022年10月14日	2025年10月9日	1,160,108	100	1,160,208	1.5763%
QI JI	副总经理、监事会秘书	男	1989年3月	2022年10月14日	2025年10月9日	0	0	0	0%
赵新	财务负责人	女	1991年3月	2023年4月13日	2025年10月9日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司控股股东是北京恒业电子科技有限公司，实际控制人是刘燕生；公司董事、总经理苏恒是刘燕生妹夫；除此之外，不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘继红	董事	离任		董事会席位变更
包志强	董事	离任		董事会席位变更
包志强	董事	新任	监事会主席	工作需要
曲彬	监事会主席	离任		工作需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	39	0	4	35
生产人员	55	0	8	47
销售人员	17	0	2	15
技术人员	35	0	3	32
财务人员	7	0	1	6
员工总计	153	0	18	135

(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

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产:			
货币资金	六、1	37,739,570.85	101,368,603.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	39,700,000.00	20,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	5,842,622.24	4,688,278.89
应收账款	六、4	56,910,091.19	43,796,693.39
应收款项融资	六、5	1,713,514.78	2,067,513.70
预付款项	六、6	1,242,844.52	225,116.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	771,300.50	642,249.29
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	61,324,486.11	62,758,526.95
其中: 数据资源			
合同资产	六、9	747,001.27	780,732.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、10		11,716.98
流动资产合计		205,991,431.46	236,339,431.57
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	六、11		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	六、12	12,348,149.23	9,106,945.73
固定资产	六、13	47,123,875.09	52,715,120.85
在建工程	六、14	515,229.36	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、15	719,933.93	838,219.35
无形资产	六、16	6,374,022.52	6,472,387.24
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、17	506,941.50	405,414.52
递延所得税资产	六、18	3,869,961.76	3,721,159.75
其他非流动资产			
非流动资产合计		71,458,113.39	73,259,247.44
资产总计		277,449,544.85	309,598,679.01
流动负债：			
短期借款	六、20	10,000,000.00	20,300,000.00
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、21	24,576,297.38	35,800,761.59
预收款项			
合同负债	六、22	51,987,517.61	48,356,504.35
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、23	1,125,129.87	3,686,597.80
应交税费	六、24	598,894.17	368,222.59
其他应付款	六、25	481,361.24	718,525.55
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、26	229,978.71	226,163.93
其他流动负债	六、27	1,249,926.66	1,022,601.35
流动负债合计		90,249,105.64	110,479,377.16
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、28	346,047.43	547,233.18
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、18	573,516.76	595,062.43
其他非流动负债			
非流动负债合计		919,564.19	1,142,295.61
负债合计		91,168,669.83	111,621,672.77
所有者权益：			
股本	六、29	67,605,064.00	73,605,064.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、30	33,268,024.13	37,066,295.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、31	20,782,035.80	20,782,035.80
一般风险准备			
未分配利润	六、32	64,625,751.09	66,523,610.76
归属于母公司所有者权益合计		186,280,875.02	197,977,006.24
少数股东权益			
所有者权益合计		186,280,875.02	197,977,006.24
负债和所有者权益合计		277,449,544.85	309,598,679.01

法定代表人：刘燕生

主管会计工作负责人：赵新

会计机构负责人：赵新

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,333,719.87	22,709,595.29
交易性金融资产		15,700,000.00	20,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		1,837,935.69	967,876.05
应收账款	十四、1	17,219,519.90	22,093,250.55
应收款项融资			520,000.00
预付款项		113,707.06	40,565.06

其他应收款	十四、2	48,944,045.33	48,957,494.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		44,731,391.80	41,839,293.92
其中：数据资源			
合同资产		747,001.27	780,732.56
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		133,627,320.92	157,908,807.55
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	十四、3	90,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		609,011.24	609,011.24
固定资产		14,002,907.59	14,666,880.78
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		91,255.56	129,284.14
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		2,683,472.50	2,715,146.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		107,386,646.89	108,120,323.02
资产总计		241,013,967.81	266,029,130.57
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	20,300,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		12,777,640.82	13,605,545.26
预收款项			
合同负债		51,898,259.20	48,294,374.35
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		372,094.38	1,212,655.09
应交税费		122,982.45	282,087.57
其他应付款		431,361.24	1,268,565.55
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		74,486.68	73,251.13
其他流动负债		373,618.81	82,568.81
流动负债合计		76,050,443.58	85,119,047.76
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		19,014.29	56,569.10
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		22,813.89	32,321.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		41,828.18	88,890.14
负债合计		76,092,271.76	85,207,937.90
所有者权益：			
股本		67,605,064.00	73,605,064.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		33,941,963.66	37,740,235.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		20,782,035.80	20,782,035.80
一般风险准备			
未分配利润		42,592,632.59	48,693,857.66
所有者权益合计		164,921,696.05	180,821,192.67
负债和所有者权益合计		241,013,967.81	266,029,130.57

(三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业总收入		42,581,047.41	68,217,276.72
其中: 营业收入	六、33	42,581,047.41	68,217,276.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		43,102,387.40	69,977,890.70
其中: 营业成本	六、33	28,700,792.95	48,543,393.28
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、34	790,909.72	872,253.05
销售费用	六、35	2,374,274.62	3,905,592.36
管理费用	六、36	8,243,857.16	9,035,560.11
研发费用	六、37	3,527,308.79	7,800,772.29
财务费用	六、38	-534,755.84	-179,680.39
其中: 利息费用		107,014.17	381,313.78
利息收入		-664,525.59	-567,171.16
加: 其他收益	六、39	465,532.07	1,122,796.93
投资收益(损失以“-”号填列)	六、40	202,455.78	
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、41	-1,807,212.96	2,549,407.50
资产减值损失(损失以“-”号填列)	六、42	-406,814.80	1,543,209.94
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六、43		-69,772.76
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-2,067,379.90	3,385,027.63
加: 营业外收入	六、44	38,642.45	23,039.65
减: 营业外支出	六、45	39,123.45	295,805.54
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-2,067,860.90	3,112,261.74
减: 所得税费用	六、46	-170,001.23	659,878.62
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,897,859.67	2,452,383.12

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,897,859.67	2,452,383.12
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		-1,897,859.67	2,452,383.12
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,897,859.67	2,452,383.12
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,897,859.67	2,452,383.12
(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)		-0.03	0.03
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.03	0.03

法定代表人：刘燕生

主管会计工作负责人：赵新

会计机构负责人：赵新

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业收入	十四、4	1,852,658.22	18,816,270.74
减：营业成本	十四、4	960,062.40	14,987,156.17
税金及附加		229,994.99	318,176.47

销售费用		1, 086, 068. 88	2, 038, 492. 15
管理费用		4, 472, 306. 07	3, 024, 666. 00
研发费用		467, 538. 59	1, 091, 752. 92
财务费用		-81, 108. 76	228, 781. 14
其中：利息费用		107, 014. 17	348, 208. 33
利息收入		-191, 782. 40	-121, 384. 43
加：其他收益		5, 715. 65	134, 438. 52
投资收益（损失以“-”号填列）		70, 005. 69	
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）		-813, 752. 25	1, 331, 416. 80
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-36, 048. 03	2, 500, 156. 03
资产处置收益（损失以“-”号填列）			6, 872. 97
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6, 056, 282. 89	1, 100, 130. 21
加：营业外收入		37. 81	3, 199. 57
减：营业外支出		22, 688. 93	281, 997. 00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6, 078, 934. 01	821, 332. 78
减：所得税费用		22, 291. 06	604, 409. 43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6, 101, 225. 07	216, 923. 35
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6, 101, 225. 07	216, 923. 35
(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		-6,101,225.07	216,923.35
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	2025年1-6月	2024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		31,400,420.33	109,904,723.71
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		317,655.12	510,772.35
收到其他与经营活动有关的现金	六、47	5,045,653.89	4,171,227.86
经营活动现金流入小计		36,763,729.34	114,586,723.92
购买商品、接受劳务支付的现金		36,362,299.32	50,607,696.16
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		14,553,615.62	15,767,588.52
支付的各项税费		2,918,809.36	5,873,191.79
支付其他与经营活动有关的现金	六、47	6,230,994.33	5,429,907.01
经营活动现金流出小计		60,065,718.63	77,678,383.48
经营活动产生的现金流量净额		-23,301,989.29	36,908,340.44
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		180,800,000.00	

取得投资收益收到的现金		376, 598. 03	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		13, 008, 425. 70	
投资活动现金流入小计		194, 185, 023. 73	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		806, 781. 20	288, 520. 00
投资支付的现金		183, 100, 000. 00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		37, 700, 000. 00	
投资活动现金流出小计		221, 606, 781. 20	288, 520. 00
投资活动产生的现金流量净额		-27, 421, 757. 47	-288, 520. 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		10, 000, 000. 00	10, 009, 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		17, 000, 000. 00	
筹资活动现金流入小计		27, 000, 000. 00	10, 009, 000. 00
偿还债务支付的现金		20, 300, 000. 00	6, 009, 000. 00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		107, 014. 17	376, 857. 04
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		26, 798, 271. 55	
筹资活动现金流出小计		47, 205, 285. 72	6, 385, 857. 04
筹资活动产生的现金流量净额		-20, 205, 285. 72	3, 623, 142. 96
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		-70, 929, 032. 48	40, 242, 963. 40
加：期初现金及现金等价物余额		101, 350, 349. 19	60, 396, 030. 41
六、期末现金及现金等价物余额		30, 421, 316. 71	100, 638, 993. 81

法定代表人：刘燕生

主管会计工作负责人：赵新

会计机构负责人：赵新

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024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		9, 037, 635. 54	26, 777, 601. 06
收到的税费返还		6, 058. 59	60, 609. 85
收到其他与经营活动有关的现金		4, 016, 793. 12	41, 327, 272. 68
经营活动现金流入小计		13, 060, 487. 25	68, 165, 483. 59

购买商品、接受劳务支付的现金		4,760,492.78	8,128,484.59
支付给职工以及为职工支付的现金		5,397,528.92	6,831,694.74
支付的各项税费		602,531.05	1,259,178.57
支付其他与经营活动有关的现金		5,015,194.63	45,698,333.46
经营活动现金流出小计		15,775,747.38	61,917,691.36
经营活动产生的现金流量净额		-2,715,260.13	6,247,792.23
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		101,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		244,147.94	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		13,008,425.70	
投资活动现金流入小计		114,252,573.64	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,903.21	
投资支付的现金		72,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		37,700,000.00	
投资活动现金流出小计		109,707,903.21	
投资活动产生的现金流量净额		4,544,670.43	
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		10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		17,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		27,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,300,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		107,014.17	348,208.33
支付其他与筹资活动有关的现金		26,798,271.55	
筹资活动现金流出小计		47,205,285.72	3,348,208.33
筹资活动产生的现金流量净额		-20,205,285.72	6,651,791.67
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		-18,375,875.42	12,899,583.90
加：期初现金及现金等价物余额		22,691,341.15	32,039,154.02
六、期末现金及现金等价物余额		4,315,465.73	44,938,737.92

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

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

北京恒业世纪科技股份有限公司

财务报表附注

截止 2025 年 6 月 30 日

(除特别说明外，金额以人民币元表述) _

一、公司基本情况

北京恒业世纪科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)改制前名称为北京恒业世纪电气技术有限公司，成立于1998年6月8日，于1998年6月取得北京市工商行政管理局核发企业法人营业执照，工商注册号为110000005133092。公司于2007年6月15日挂牌成为新三板企业，证券名称：恒业世纪，证券代码：430014。法定代表人：刘燕生，企业住所：北京市海淀区高里掌路1号院6号楼1层106。

实际从事的主要经营活动：

本公司及各子公司主要从事生产消防电话应急广播系统、智能建筑分布控制系统、铁路专用通信系统产品、建筑工程业务。

本公司的母公司为北京恒业电子科技有限公司，本公司的实际控制人为刘燕生。

本财务报告于2025年8月XX日经公司董事会决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具和采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

三、公司主要会计政策、会计估计

本公司及各子公司从事生产消防电话应急广播系统、智能建筑分布控制系统、铁路专用通信系统产

品、建筑工程业务经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的财务状况以及 2025 年度 1-6 月的经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同

一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、15“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、15、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产

且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、15(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全

部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

(1) 金融资产

① 本公司持有的债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

1) 以摊余成本计量的。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综

合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为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债务工具，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

② 本公司的权益工具投资

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

(2) 金融负债

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及其他金融负债。

① 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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，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：该项指定能够消除或显著减少会计错配；根据正式书面文件载明的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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

② 其他金融负债。

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

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款。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。

(3) 金融负债与权益工具的区别及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则将该工具分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

① 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他

适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

1) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

2) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

3) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

② 各类金融资产信用损失的确定方法

I 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	整个存续期内的预期信用损失

II 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合为公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来的经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	合同资产计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

1. 发行方或债务人发生重大财务困难；
2. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
3. 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；
4. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
5. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
6. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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。

III 其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合为公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来的经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

项 目	确定组合的依据
	率对照表，计算预期信用损失

IV 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

V 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

VI 长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注三、10 “金融工具”。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品及自制半成品、库存商品、产成品、周转材料、发出商品、合同履约成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

13、合同资产和合同负债

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。合同资产是本公司已向客户转让商品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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产预期信用损失法计提减值准备，参照附注三、10、(5)金融工具的减值。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得，合同资产减值损失列报为资产减值损失。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

14、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：一是在当前状况下，仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款，即可立即出售；二是出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。如果该出售计划需要得到股东或者监管部门批准，应当已经取得批准。

（1）取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组的计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

（2）持有待售类别的初始计量和后续计量

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为

资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，如果该处置组包含商誉，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- ①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ②可收回金额。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

（1）初始投资成本的确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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确认为初始成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

②除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益的确认方法

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

①成本法核算

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

②权益法核算

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和

其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

16、投资性房地产

（1）本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

（2）本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（3）初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

③投资者投入的投资性房地产的账面价值依据投资合同或协议约定的价值确定，但如果投资合同或协议约定的价值不公允，应以公允价值作为账面价值。

④以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本公司对投资性房地产采用成本计量模式。

折旧或摊销方法

折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按 20-30 年计提折旧，地产按法定使用权年限摊销。

(5) 投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、22 “长期资产减值”。

17、固定资产

(1) 认定依据

本公司的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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

(2) 折旧方法

固定资产按取得时的实际成本入账，以年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20-25	5.00	4.73-3.80
机器设备	年限平均法	6	5.00	15.83
运输工具	年限平均法	6	5.00	15.83
电子设备	年限平均法	5-6	5.00	19.00-15.83
办公家具	年限平均法	5-6	5.00	19.00-15.83

在考虑减值准备的情况下，按单项固定资产扣除减值准备后的账面净额和剩余折旧年限，分项确定并计提各期折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 固定资产后续支出的会计处理方法：

固定资产修理费用，直接计入当期费用。

固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

固定资产装修费用，符合资本化原则的，在固定资产科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，

并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

融资租入固定资产发生的后续支出，比照上述原则处理。

经营租入固定资产发生的后续支出，在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中年限较短的期间内，采用合理方法单独计提折旧。

18、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、22 “长期资产减值”。

19、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，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。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- 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状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发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，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。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

发生借款的折价或溢价的，折价和溢价在借款期间采用实际利率法进行摊销。

20、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司无形资产的摊销方法如下表：

无形资产名称	摊销方法	摊销期限
软件	直线法	5-10 年
土地使用权	直线法	50 年

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

21、研究开发支出

本公司研发支出的归集范围包括人工费用（包括职工薪酬及外聘人员劳务费）、材料、燃料和动力费用、检验试验费用、折旧和摊销费、设计费、委托研发费等。自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- 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 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；内部使用的无形资产有证据表明可以内部使用；
- 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；

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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职工薪酬负债，同时计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

24、预计负债

（1）确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③ 该义务的金额能够可靠计量。

（2）计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

25、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

公司主要的收入种类包括销售消防应急与疏散系统产品、智能建筑工程项目、合同能源管理项目：

（1）按时点法确认的收入

公司收入，由于不满足时段法确认的条件，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。具体确认的时点如下：

- ① 公司向客户销售消防应急与疏散系统产品，公司向客户转移商品控制权时确认收入，即公司向客户交付产品，取得客户签收单时确认收入；
- ② 公司智能建筑工程项目根据客户或第三方验收确认收入；
- ③ 公司合同能源管理项目，根据与客户确认的结算单确认收入。

（2）交易价格

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本

公司确认的交易价格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。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，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期限内采用实际利率法摊销。

(3) 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。

(4) 合同成本

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或者。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

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

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。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

28、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵

扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日，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，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。

29、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房产。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司将租赁期不超过 1 年的确定为短期租赁，将租入资产全新状态下的公允价值不超过人民币 40,000 元的确定为低价值资产租赁。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

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（详见本附注三、17 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③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。

④短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

30、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正

（1）会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

无。

（3）重大会计差错更正

无。

四、税项

1、主要税种及税率

（1）本公司主要税种及税率

税种	具体税率情况
----	--------

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%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴（注）	15%

注：本公司的上海分公司独立缴纳企业所得税，企业所得税税率为 25%。

（2）子公司恒业世纪安全技术有限公司主要税种及税率

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

2、税收优惠

本公司于 2023 年 11 月 30 日取得编号为 GR202311003718 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第二十八条的规定及主管税务机关的认定，在高新技术企业证书有效期内以 15%的所得税税率缴纳当年的企业所得税，所以本公司 2025 度以 15%的所得税税率缴纳所得税企业所得税。

子公司恒业世纪安全技术有限公司 2024 年 11 月 11 日取得编号为 GR202413000966 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第二十八条的规定及主管税务机关的认定，在高新技术企业证书有效期内以 15%的所得税税率缴纳当年的企业所得税，所以恒业世纪安全技术有限公司 2025 年度以 15%的所得税税率缴纳所得税企业所得税。

公司及子公司恒业世纪安全技术有限公司符合《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) 规定的软件产品，享受增值税即征即退的政策，即增值税税负超过 3%部分，申请软件产品即征即退。

子公司恒业世纪安全技术有限公司符合《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) 规定的先进制造业企业（是指高新技术企业（含所属的非法人分支机构）中的制造业一般纳税人），享受可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

子公司恒业世纪安全技术有限公司符合《财政部 税务总局 人力资源社会保障部 农业农村部关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》(财政部 税务总局 人力资源社会保障部 农业农村部公告 2023 年第 15 号) 规定的企业招用脱贫人口，以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》(注明“企业吸纳税收政策”的人员，与其

签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费，享受自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6000 元，最高可上浮 30%。城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加的计税依据是享受本项税收优惠政策前的增值税应纳税额。

五、企业合并及合并财务报表

1、企业集团的构成（合并范围）

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
恒业世纪安全技术有限公司	9,000 万元	河北秦皇岛	河北秦皇岛	消防产品生产销售	100.00		设立
北京恒业屹方科技有限公司	10.00 万元	北京市海淀区	北京市海淀区	技术开发	80.00		设立

注：①北京恒业屹方科技有限公司成立至今未开展实质经营活动。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，上年年末指 2024 年 12 月 31 日，期末指 2025 年 6 月 30 日，本期指 2025 年 1-6 月，上期指 2024 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	——	——
银行存款	28,526,891.93	101,205,054.98
其他货币资金	9,212,678.92	163,548.35
合 计	37,739,570.85	101,368,603.33
其中：存放在境外的款项总额	——	——

2、交易性金融资产

项 目	期末公允价值	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	——	——
其中：债务工具投资	——	——
权益工具投资	——	——
其他	39,700,000.00	20,000,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	——	——

其中：债务工具投资	—	—
其他	—	—
减：列示于其他非流动金融资产部分	—	—
合 计	39,700,000.00	20,000,000.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,919,001.63	—	3,919,001.63
商业承兑汇票	2,024,863.80	101,243.19	1,923,620.61
合 计	5,943,865.43	101,243.19	5,842,622.24

类别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,105,642.28	—	3,105,642.28
商业承兑汇票	1,665,933.27	83,296.66	1,582,636.61
合 计	4,771,575.55	83,296.66	4,688,278.89

(2) 坏账准备

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	5,943,865.43	100.00	101,243.19	5.00	5,842,622.24
其中：	—	—	—	—	—
银行承兑汇票	3,919,001.63	65.93	—	—	3,919,001.63
商业承兑汇票	2,024,863.80	34.07	101,243.19	5.00	1,923,620.61
合 计	5,943,865.43	100.00	101,243.19	5.00	5,842,622.24

类 别	上年年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	4,771,575.55	100.00	83,296.66	5.00	4,688,278.89
其中：	—	—	—	—	—
银行承兑汇票	3,105,642.28	65.09	—	—	3,105,642.28

类 别	上年年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
商业承兑汇票	1,665,933.27	34.91	83,296.66	5.00	1,582,636.61
合 计	4,771,575.55	100.00	83,296.66	5.00	4,688,278.89

①按单项计提坏账准备的应收票据：

无。

②组合中，按银行承兑汇票和商业承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

名 称	期末数		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票小计	2,024,863.80	101,243.19	5.00
银行承兑汇票小计	3,919,001.63	—	—
合 计	5,943,865.43	101,243.19	—

③本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类 别	上年年末余 额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预 期信用损失 的应收票据	—	—	—	—	—	—
按组合计提 预期信用损 失的应收票 据	83,296.66	17,946.53	—	—	—	101,243.19
其中：	—	—	—	—	—	—
银行承兑汇 票	—	—	—	—	—	—
商业承兑汇 票	83,296.66	17,946.53	—	—	—	101,243.19
合 计	83,296.66	17,946.53	—	—	—	101,243.19

(3) 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

票据种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,820,000.00	641,900.00
商业承兑汇票	—	—
合 计	1,820,000.00	641,900.00

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上期期末余额
1 年以内	43,001,488.46	24,665,683.63
1 至 2 年	11,874,613.53	13,876,845.66
2 至 3 年	5,544,925.02	7,927,076.68
3 至 4 年	3,765,530.03	3,644,023.82
4 至 5 年	6,254,701.97	8,047,900.29
5 年以上	9,375,580.65	6,750,901.69
小 计	79,816,839.66	64,912,431.77
减：坏账准备	22,906,748.47	21,115,738.38
合 计	56,910,091.19	43,796,693.39

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		计提比例 (%)		
	金额	比例 (%)	金额				
单项计提坏账准备的应收账款	13,213,175.15	16.55	8,853,258.24		67.00	4,359,916.91	
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	66,603,664.51	83.45	14,053,490.23		21.10	52,550,174.28	
其中：	—	—	—		—	—	
账龄组合	66,603,664.51	—	14,053,490.23		21.10	52,550,174.28	
合 计	79,816,839.66	100.00	22,906,748.47		28.70	56,910,091.19	

(续)

类 别	上年年末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		计提比例 (%)		
	金额	比例 (%)	金额				
单项计提坏账准备的应收账款	14,713,175.15	22.67	8,853,258.24		60.17	5,859,916.91	
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	50,199,256.62	77.33	12,262,480.14		24.43	37,936,776.48	
其中：	—	—	—		—	—	

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	50,199,256.62	77.33	12,262,480.14	24.43	37,936,776.48
合 计	64,912,431.77	100.00	21,115,738.38	32.53	43,796,693.39

①年末重要的单项计提坏账准备的应收账款

应收账款项（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
南阳汉冶特钢有限公司	6,359,916.91	2,000,000.00	31.45	项目预计 200 万应收款项无法收回
青梧桐有限责任公司	1,221,971.40	1,221,971.40	100.00	被限制高消费，预计款项无法收回
中城建设有限责任公司北京分公司	3,779,166.12	3,779,166.12	100.00	被限制高消费，预计款项无法收回
福州泰禾锦兴置业有限公司	1,852,120.72	1,852,120.72	100.00	被限制高消费，预计款项无法收回
合 计	13,213,175.15	8,853,258.24	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	43,001,488.46	2,150,074.42	5.00
1 至 2 年	6,557,931.69	655,793.16	10.00
2 至 3 年	4,501,689.95	900,337.99	20.00
3 至 4 年	3,765,530.03	1,882,765.02	50.00
4 至 5 年	1,562,523.69	1,250,018.95	80.00
5 年以上	7,214,500.69	7,214,500.69	100.00
合 计	66,603,664.51	14,053,490.23	21.10

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单 项 计 提 坏账准备	8,853,258.24	—	—	—	—	8,853,258.24
账 龄 组 合	12,262,480.14	1,791,010.09	—	—	—	14,053,490.23
合 计	21,115,738.38	1,791,010.09	—	—	—	22,906,748.47

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	合计	账龄区间	占应收账款和合同资产总额的比例(%)	应收坏账和合同资产减值准备合计
海湾安全技术有限公司	30,768,623.24	—	30,768,623.24	1年以内	38.12	1,538,431.16
南阳汉冶特钢有限公司	6,359,916.91	—	6,359,916.91	1至2年、2至3年	7.88	2,000,000.00
中城建设有限责任公司北京分公司	3,779,166.12	—	3,779,166.12	4至5年、5年以上	4.68	3,779,166.12
福州泰禾锦兴置业有限公司	1,852,120.72	—	1,852,120.72	4至5年	2.29	1,852,120.72
北京城建集团有限责任公司	1,744,425.99	—	1,744,425.99	1至2年、2至3年	2.16	318,885.20
合 计	44,504,252.98	—	44,504,252.98		55.13	9,488,603.20

5、应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,713,514.78	2,067,513.70
合 计	1,713,514.78	2,067,513.70

6、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,214,979.46	97.76	202,534.70	89.97
1-2年	11,567.88	0.93	6,284.60	2.79
2-3年	—	—	16,297.18	7.24
3年以上	16,297.18	1.31	—	—
合 计	1,242,844.52	100.00	225,116.48	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,043,940.6 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 84.00%。

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例(%)	账龄	未结算原因
研域智能(深圳)有限公司	非关联方	556,156.75	44.75	1年以内	未到结算期

上海盘宇计算机科技有限公司	非关联方	361,904.86	29.12	1年以内	未到结算期
应急管理部沈阳消防研究所	非关联方	56,611.00	4.55	1年以内	未到结算期
零星采购	非关联方	35,767.99	2.88	1年以内	未到结算期
秦皇岛坤奇塑胶制品有限公司	非关联方	33,500.00	2.70	1年以内	未到结算期
合计	—	1,043,940.60	84.00	—	—

7、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	771,300.50	642,249.29
合计	771,300.50	642,249.29

(1) 其他应收款情况

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	410,236.51	263,072.88
1至2年	367,671.95	1,231,882.13
2至3年	24,423.98	31,095.88
3至4年	1,106.00	152,894.40
4至5年	152,894.40	3,698.00
5年以上	1,811,618.00	958,000.00
小 计	2,767,950.84	2,640,643.29
减：坏账准备	1,996,650.34	1,998,394.00
合 计	771,300.50	642,249.29

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末余额
往来款	1,249,920.00	1,249,768.08
保证金、质保金、押金	1,302,866.00	1,206,105.90
备用金等	45,492.46	2,635.00
其他	169,672.38	182,134.31
小 计	2,767,950.84	2,640,643.29
减：坏账准备	1,996,650.34	1,998,394.00
合 计	771,300.50	642,249.29

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,148,474.00		849,920.00	1,998,394.00
期初余额在本年:				—
——转入第二阶段				—
——转入第三阶段				—
——转回第二阶段				—
——转回第一阶段				—
本年计提				—
本年转回	1,743.66			1,743.66
本年转销				—
本年核销				—
其他变动				—
期末余额	1,146,730.34		849,920.00	1,996,650.34

④坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,998,394.00	—	1,743.66	—	—	1,996,650.34
合 计	1,998,394.00	—	1,743.66	—	—	1,996,650.34

⑤按欠款方归集的年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	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
沧州金硕伟业电器设备有限公司	往来款	849,920.00	1至2年	30.71	849,920.00
秦皇岛经济技术开发区建设工程交易中心	备用金	508,000.00	5年以上	18.35	508,000.00
秦皇岛晨溢塑胶制品有限公司	往来款	400,000.00	1至2年	14.45	35,000.00
四川蓝海康股投资有限公司	保证金	400,000.00	5年以上	14.45	400,000.00
国网北京市电力公司	其他	162,692.50	1年内、1至2年	5.88	11,392.52
合 计	—	2,320,612.50	—	83.84	1,804,312.52

8、存货

(1) 存货分类明细情况:

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,676,573.10	881,994.62	6,794,578.48
发出商品	2,554,566.52	2,171,993.03	382,573.49
周转材料	269,357.82	38,153.39	231,204.43
在产品	1,721,913.18	19,720.18	1,702,193.00
库存商品	8,501,806.77	844,487.56	7,657,319.21
合同履约成本	44,556,617.50	—	44,556,617.50
合 计	65,280,834.89	3,956,348.78	61,324,486.11

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,506,691.15	741,772.59	8,764,918.56
发出商品	4,565,475.09	2,280,245.83	2,285,229.26
周转材料	301,341.42	115,150.13	186,191.29
在产品	1,985,586.74	7,888.06	1,977,698.68
库存商品	8,486,169.46	423,244.78	8,062,924.68
合同履约成本	41,481,564.48	—	41,481,564.48
合 计	66,326,828.34	3,568,301.39	62,758,526.95

(2) 存货跌价准备:

项 目	上年年末余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	741,772.59	140,222.03	—	—	—	881,994.62
发出商品	2,280,245.83	—	—	108,252.80	—	2,171,993.03
周转材料	115,150.13	—	—	76,996.74	—	38,153.39
在产品	7,888.06	11,832.12	—	—	—	19,720.18
库存商品	423,244.78	421,242.78	—	—	—	844,487.56
合同履约成本	—	—	—	—	—	—
合 计	3,568,301.39	573,296.93	—	185,249.54	—	3,956,348.78

9、合同资产

	期末余额	上年年末余额
合同资产	906,408.87	921,372.75
减： 合同资产减值准备	159,407.60	140,640.19

小计	747,001.27	780,732.56
合 计	747,001.27	780,732.56

10、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊费用	—	11,716.98
合 计	—	11,716.98

11、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资企 业	上年年末余 额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变 动
一、联营 企业	200,000.00					
南京恒业 世纪电气 技术有限 公司	200,000.00					
合 计	200,000.00					

(续)

被投 资单 位	本期增减变动			期 末 余 额	减 值 准 备 期 末 余 额	本期实际收到 的现金股利或 利润
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他			
一、联 营企业				200,000.00	200,000.00	
南京恒 业世纪 电气技 术有限 公司				200,000.00	200,000.00	
合 计				200,000.00	200,000.00	

(2) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
南京恒业世纪电	200,000.00	—	—	200,000.00

气技术有限公司				
合 计	200,000.00	—	—	200,000.00

注：本公司的联营企业为南京恒业世纪电气技术有限公司（以下简称：“南京电气公司”），公司对其持股 13.333%；公司于 2020 年对南京电气公司计提长期股权投资减值准备 20 万元，账面价值为 0 元。

截至 2025 年 6 月 30 日本公司关于持股 13.333% 的南京电气公司投资账面价值为 0 元。

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	23,006,200.06	23,006,200.06
2、本年增加金额	4,498,633.19	4,498,633.19
(1) 外购		
(2) 存货/固定资产/在建工程转入	4,498,633.19	4,498,633.19
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	27,504,833.25	27,504,833.25
二、累计折旧和累计摊销合计		
1、上年年末余额	13,899,254.33	13,899,254.33
2、本年增加金额	1,257,429.69	1,257,429.69
(1) 计提或摊销	1,257,429.69	1,257,429.69
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	15,156,684.02	15,156,684.02
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额		

项 目	房屋及建筑物	合计
四、账面价值		
1、年末账面价值	12,348,149.23	12,348,149.23
2、上年年末账面价值	9,106,945.73	9,106,945.73

13、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	47,123,875.09	52,715,120.85
固定资产清理	—	—
合 计	47,123,875.09	52,715,120.85

(1) 固定资产及累计折旧

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	办公家具与电子设备	合计
一、账面原值					
1、上年年末余额	58,214,576.97	1,048,534.71	76,710,506.84	4,026,416.69	140,000,035.21
2、本年增加金额			3,628.32	10,114.71	13,743.03
(1) 购置			3,628.32	10,114.71	13,743.03
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额	4,498,633.19		4,192.03	40,836.75	4,543,661.97
(1) 处置或报废			4,192.03	40,836.75	45,028.78
(2) 转入投资性房地产	4,498,633.19				4,498,633.19
4、年末余额	53,715,943.78	1,048,534.71	76,709,943.13	3,995,694.65	135,470,116.27
二、累计折旧					
1、上年年末余额	12,947,586.62	803,729.62	70,504,028.15	3,029,569.97	87,284,914.36
2、本年增加金额	1,397,779.44	32,095.79	628,774.39	280,587.61	2,339,237.23
(1) 计提	1,397,779.44	32,095.79	628,774.39	280,587.61	2,339,237.23
(2) 企业合并增加					

项 目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	办公家具与电 子设备	合 计
3、本年减少金额	1,257,429.69	0.00	2,250.96	18,229.76	1,277,910.41
(1) 处置或报 废		0.00	2,250.96	18,229.76	20,480.72
(2) 转入投资 性房地产	1,257,429.69				1,257,429.69
4、年末余额	13,087,936.37	835,825.41	71,130,551.58	3,291,927.82	88,346,241.18
三、减值准备					
1、上年年末余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并 增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报 废					
(2) 合并范围 减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、上年年末账面 价值	45,266,990.35	244,805.09	6,206,478.69	996,846.72	52,715,120.85
2、期末账面价值	40,628,007.41	212,709.30	5,579,391.55	703,766.83	47,123,875.09

14、在建工程

(1) 在建工程情况

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
厂区光伏工程	515,229.36	—	515,229.36	—	—	—
合 计	515,229.36	—	515,229.36	—	—	—

(2) 在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初	本期增加	本期减少	期末余额
------	----	------	------	------

	余额	金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中： 利息资 本化金 额
厂区光伏工程	—	515,229.36	—	—	—	515,229.36	—
合计	—	515,229.36	—	—	—	515,229.36	—

15、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	950,321.47	950,321.47
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	950,321.47	950,321.47
二、累计折旧		
1、上年年末余额	112,102.12	112,102.12
2、本年增加金额	118,285.42	118,285.42
3、本年减少金额		
4、年末余额	230,387.54	230,387.54
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	719,933.93	719,933.93
2、上年年末账面价值	838,219.35	838,219.35

16、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 上年年末余额	7,668,994.32	664,026.37	8,333,020.69
2. 本期增加金额			
(1) 购置			

项 目	土地使用权	软件	合计
(2) 内部研发			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 报废			
4、期末余额	7,668,994.32	664,026.37	8,333,020.69
二、累计摊销			
1. 上年年末余额	1,330,512.95	530,120.50	1,860,633.45
2. 本期增加金额	76,791.66	21,573.06	98,364.72
(1) 摊销	76,791.66	21,573.06	98,364.72
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 报废			
4. 期末余额	1,407,304.61	551,693.56	1,958,998.17
三、减值准备			
1. 上年年末余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	6,261,689.71	112,332.81	6,374,022.52
2. 上年年末账面价值	6,338,481.37	133,905.87	6,472,387.24

17、长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原 因
装修费	139,476.66	—	45,641.94	—	93,834.72	—
开票接口	36,580.21	—	4,669.80	—	31,910.41	—
阿里云服 务费	22,885.16	—	2,451.96	—	20,433.20	—
厂房线体 迁移费用	206,472.49	—	21,359.22	—	185,113.27	—
金蝶云星 空产品	—	110,188.68	—	—	110,188.68	—

项 目	上年年末余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
金蝶 ERP 软件	—	45,283.02	—	—	45,283.02	—
华为云服务器	—	20,754.72	576.52	—	20,178.20	—
合 计	405,414.52	176,226.42	74,699.44	—	506,941.50	—

18、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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	21,001,463.47	3,150,219.52	20,255,213.20	3,038,281.98
资产减值准备	4,315,756.38	647,363.46	3,908,941.58	586,341.24
租赁负债	482,525.17	72,378.78	643,576.88	96,536.53
合 计	25,799,745.02	3,869,961.76	24,807,731.66	3,721,159.75

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
固定资产加速折旧	3,042,674.04	456,401.11	3,042,674.04	456,401.11
使用权资产	719,933.93	117,115.65	838,219.35	138,661.32
合 计	3,762,607.97	573,516.76	3,880,893.39	595,062.43

19、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值		受限制的原因
固定资产	13,332,922.37		抵押借款
合 计	13,332,922.37		—

20、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末金额	上年年末余额
抵押借款	10,000,000.00	10,300,000.00
信用借款	—	10,000,000.00
合 计	10,000,000.00	20,300,000.00

21、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	11,701,650.33	21,882,483.15
工程款	12,728,137.90	12,957,602.78

项目	期末余额	上年年末余额
其他	146,509.15	960,675.66
合 计	24,576,297.38	35,800,761.59

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
上海金鳄数码科技有限公司	1,698,490.75	未结算
上海炎朝网络科技有限公司	1,253,224.00	未结算
上海旗峻建设工程有限公司	1,165,048.54	未结算
上海秉睿实业有限公司	1,080,715.61	未结算
上海铮骋信息科技有限公司	888,586.41	未结算
合 计	6,086,065.31	—

22、合同负债

	期末余额	上年年末余额
预收款项	51,987,517.61	48,356,504.35
合 计	51,987,517.61	48,356,504.35

23、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
一、短期薪酬	2,165,879.92	10,721,214.15	11,875,297.06	1,011,797.01
二、离职后福利-设定提存计划	104,942.88	1,637,976.75	1,650,428.77	92,490.86
三、辞退福利	1,415,775.00	721,239.28	2,116,172.28	20,842.00
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
五、其他	—	—	—	—
合 计	3,686,597.80	13,080,430.18	15,641,898.11	1,125,129.87

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,975,906.76	8,829,998.36	9,841,918.95	963,986.17
2、职工福利费	134,500.00	443,878.60	578,378.60	—
3、社会保险费	54,873.16	839,833.39	847,495.71	47,210.84
其中：医疗保险费	53,955.54	790,148.81	797,650.92	46,453.43
工伤保险费	917.62	49,684.58	49,844.79	757.41
生育保险费	—	—	—	—
4、住房公积金	600.00	607,503.80	607,503.80	600.00

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
5、工会经费和职工教育经费	——	——	——	——
6、短期带薪缺勤	——	——	——	——
7、短期利润分享计划	——	——	——	——
8、其他短期薪酬	——	——	——	——
合计	2,165,879.92	10,721,214.15	11,875,297.06	1,011,797.01

(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
一、基本养老保险	100,464.84	1,572,598.00	1,584,551.92	88,510.92
二、失业保险费	4,478.04	65,378.75	65,876.85	3,979.94
三、企业年金缴费	——	——	——	——
合计	104,942.88	1,637,976.75	1,650,428.77	92,490.86

24、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	438,513.12	221,132.87
企业所得税	15,732.18	15,732.18
个人所得税	82,961.31	107,620.50
城市维护建设税	28,287.94	5,681.30
教育费附加	12,123.41	2,434.85
地方教育费附加	8,082.17	1,623.13
印花税	13,194.04	13,997.76
合计	598,894.17	368,222.59

25、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	481,361.24	718,525.55
合计	481,361.24	718,525.55

(1) 其他应付款

①其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	198,448.61	332,774.45
押金、保证金	282,912.63	385,751.10
合计	481,361.24	718,525.55

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
筑九城（北京）建设有限公司	103,500.00	房租押金
合计	103,500.00	—

26、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（附注六、28）	229,978.71	226,163.93
合计	229,978.71	226,163.93

27、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	385,222.40	82,568.81
预提费用	222,804.26	350,232.54
应收票据	641,900.00	589,800.00
合计	1,249,926.66	1,022,601.35

28、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	609,357.14	818,814.29
减：未确认融资费用	33,331.00	45,417.18
减：一年内到期的部分（附注六、26）	229,978.71	226,163.93
合计	346,047.43	547,233.18

29、股本

项目	上年年末金额	本期增减					期末金额
		发行新股	送股	公积金 转股	减资	小计	
股份 总数	73,605,064.0 0	—	—	—	6,000,000.00	6,000,000.00	67,605,064.00

30、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	36,475,893.54	—	3,798,271.55	32,677,621.99
二、其他资本公积	590,402.14	—	—	590,402.14
合计	37,066,295.68	—	3,798,271.55	33,268,024.13

31、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	20,782,035.80	—	—	20,782,035.80

合 计	20,782,035.80	—	—	20,782,035.80
-----	---------------	---	---	---------------

32、未分配利润

项 目	本期金额	上年年末金额
调整前上期末未分配利润	66,523,610.76	77,979,053.63
调整期末未分配利润合计数（调增+， 调减-）	—	—
调整后期初未分配利润	66,523,610.76	77,979,053.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,897,859.67	-10,644,231.16
减：提取法定盈余公积	—	811,211.71
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	64,625,751.09	66,523,610.76

33、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,223,282.51	28,304,546.99	66,740,174.04	46,477,744.41
其他业务	1,357,764.90	396,245.96	1,477,102.68	2,065,648.87
合 计	42,581,047.41	28,700,792.95	68,217,276.72	48,543,393.28

(2) 营业收入分行业列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
产品销售收入	41,051,817.51	56,982,177.46
建造合同收入	—	8,736,560.00
合同能源收入	171,465.00	1,021,436.58
销售原材料	16,449.83	9,144.25
租赁收入	1,255,525.72	1,334,773.66
其他收入	85,789.35	133,184.77
合 计	42,581,047.41	68,217,276.72

34、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	166,184.36	192,019.22

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	71,195.34	82,450.33
地方教育费附加	47,463.56	54,966.87
印花税	24,349.88	26,085.40
车船使用税	1,320.00	1,240.00
土地使用税	95,036.28	95,036.28
房产税	385,360.30	420,454.95
合 计	790,909.72	872,253.05

35、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,459,566.52	2,018,583.37
招待费	159,515.16	469,288.57
差旅费及交通费	107,431.56	132,706.66
服务费	349,020.76	356,179.65
房租	—	18,367.82
折旧费	11,436.71	29,848.36
维修费	258,553.62	838,189.09
办公费	27,821.04	28,335.86
运输费	929.25	480.53
其他	—	13,612.45
合 计	2,374,274.62	3,905,592.36

36、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,969,310.37	6,630,111.23
中介机构服务费	111,339.62	61,080.70
折旧费	756,054.85	641,405.39
办公费	75,963.38	174,505.11
维修费	16,518.67	313,455.10
物业及供暖费	268,055.18	259,877.35
差旅费及交通费	130,515.80	124,039.42
服务费	569,424.26	557,515.81
招待费	73,040.84	137,440.32
运输费	100,027.28	58,067.59
会费年费	3,000.00	3,000.00
装修费	62,270.70	—
其他	108,336.21	75,062.09
合 计	8,243,857.16	9,035,560.11

37、研发支出

费用性质	本期发生额			上期发生额		
	费用化金额	资本化金额	合计	费用化金额	资本化金额	合计
材料费	464,965.76	—	464,965.76	3,018,567.40	—	3,018,567.40
职工薪酬	2,504,777.13	—	2,504,777.13	3,749,023.82	—	3,749,023.82
折旧摊销	322,478.46	—	322,478.46	765,076.74	—	765,076.74
其他	235,087.44	—	235,087.44	268,104.33	—	268,104.33
合计	3,527,308.79	—	3,527,308.79	7,800,772.29	—	7,800,772.29

38、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	107,014.17	381,313.78
减：利息收入	664,525.59	567,171.16
其他	22,755.58	6,176.99
合计	-534,755.84	-179,680.39

39、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	455,702.62	1,121,395.28
代扣代缴个人所得税手续费收入	9,829.45	1,401.65
合计	465,532.07	1,122,796.93

计入当期其他收益的政府补助详情参见附注六、48

40、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	202,455.78	—
合计	202,455.78	—

41、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,807,212.96	2,549,407.50
合计	-1,807,212.96	2,549,407.50

42、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-406,814.80	1,543,209.94
合计	-406,814.80	1,543,209.94

43、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
资产处置收益（损失以“-”号填列）	—	-69,772.76
合 计	—	-69,772.76

44、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	—	—	—
废品收入	1,558.40	—	1,558.40
与企业日常活动无关的政府补助	—	—	—
罚没利得	17,115.98	—	17,115.98
其他	19,968.07	23,039.65	19,968.07
合 计	38,642.45	23,039.65	38,642.45

45、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
非流动资产处置损失	24,424.16	—	24,424.16
罚款	—	486.96	—
其他	14,699.29	295,318.58	14,699.29
合 计	39,123.45	295,805.54	39,123.45

46、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	346.45	3,693.58
递延所得税费用	-170,347.68	656,185.04
合 计	-170,001.23	659,878.62

(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	-2,067,860.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	-445,603.41
子公司适用不同税率的影响	253,920.51
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	

项 目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,936.72
使用前期未确认的递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认的递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-17,363.09
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除（以负数填列）	-529,096.32
所得税费用	-170,001.23

47、现金流量表项目

(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
收到政府补助	—	289,010.00
其他	5,045,653.89	3,882,217.86
合计	5,045,653.89	4,171,227.86

(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
付现费用	6,230,994.33	5,429,907.01
合计	6,230,994.33	5,429,907.01

48、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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	-1,897,859.67	2,452,383.12
净利润		
加：信用减值损失	1,807,212.96	-2,549,407.50
资产减值损失	406,814.80	-1,543,209.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,339,237.23	2,735,935.66
使用权资产折旧	118,285.42	45,958.74
无形资产摊销	98,364.72	185,975.34
长期待摊费用摊销	74,699.44	235,658.16
资产处置损失（收益以“-”号填列）		69,772.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	24,424.16	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	107,014.17	376,857.04

补充资料	本期发生额	上期发生额
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）	-148,802.01	656,185.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-21,545.67	
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,045,993.45	13,692,853.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-42,327,902.34	45,992,039.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,072,074.05	-25,442,660.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-23,301,989.29	36,908,340.44
2、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		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	30,421,316.71	100,638,993.81
减：现金的期初余额	101,350,349.19	60,396,030.41
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	-70,929,032.48	40,242,963.40

49、租赁

(1) 公司作为承租人

项目	本期金额
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	12,086.18
与租赁相关的现金流出总额	233,009.40

(2) 公司作为出租人

项目	本期金额
租赁收入	1,255,525.72

未来五年经营及融资租赁收款情况表

未来年份	未折现租赁收款额
第1年	3,195,356.35
第2年	3,378,689.68
第3年	3,159,642.06
第4年	—

第5年	—
5年以上合计	—
总计	9,733,688.09

50、政府补助

(1) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期金额	上期金额	与资产/收益相关
软件退税	307,334.78	482,897.62	与收益相关
先进制造业进项税加计抵减	148,367.84	234,229.66	与收益相关
技改工程政府补助	—	108,750.00	与收益相关
2023年科技企业研发投入后补助	—	189,018.00	与收益相关
重点群体创业就业企业抵减增值税	—	6,500.00	与收益相关
区金融管理局23年度金融产业发展资金平台补助	—	100,000.00	与收益相关
合 计	455,702.62	1,121,395.28	—

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

参见附注五、1

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险（按照实际情况描述）

无。

2、信用风险

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

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

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司其他金融资产主要为理财产品。本公司对合作的银行、证券公司公司实行评级准入制度，对信托收益权回购方、同业理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度，并定期进行后

续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

对于租赁公司提供的租赁业务，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，对所有采用信用方式进行交易的客户均需进行信用审核。

本公司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，以确保本公司整体信用风险可控。

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

2025年6月30日，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				合计
	一年以内	一到二年	三到五年	五年以上	
短期借款	10,000,000.00	—	—	—	10,000,000.00
交易性金融资产	39,700,000.00	—	—	—	39,700,000.00
合 计	49,700,000.00	—	—	—	49,700,000.00

项目	上期期末余额				合计
	一年以内	一到二年	三到五年	五年以上	
短期借款	20,300,000.00	—	—	—	20,300,000.00
交易性金融资产	20,000,000.00	—	—	—	20,000,000.00
合 计	40,300,000.00	—	—	—	40,300,000.00

九、公允价值的披露

1、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			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	—	—	—	—

应收款项融资	—	—	1,713,514.78	1,713,514.78
持续以公允价值计量的资产总额	—	—	1,713,514.78	1,713,514.78

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

采用现金流量折现近似于票面金额确定应收款项融资公允价值。

十、关联方及其交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
北京恒业电子科技有限公司	北京	产品销售	1,167.00 (万元)	39.0634	39.0634

本企业的实际控制人是刘燕生。

2、本企业的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注五、1、企业集团的构成。

3、本企业联营企业情况

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	本企业的持股比例(%)
南京恒业世纪电气技术有限公司	江苏南京	电线、电缆、工业设备销售	150 (万元)	13.333

4、其他关联方情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他关联方情况如下：

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
苏恒	董事、总经理
颜虎生	董事
李文志	董事
赵新	财务负责人
QI JI	董事会秘书

5、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为担保方
无。

本公司作为被担保方

公司实际控制人刘燕生为公司向银行借款提供如下担保，具体如下：

借款银行	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁波银行股份有限公司北京方庄支行	10,000,000.00	2024/10/25	2025/10/16	否

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

2、或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报表公告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上期期末余额
1年以内	2,536,036.99	4,044,225.84
1至 2年	10,731,174.43	11,879,996.56
2至 3年	5,544,280.02	7,622,519.68
3至 4年	3,450,973.03	3,614,872.32
4至 5年	5,947,188.47	7,759,538.29
5年以上	9,314,678.65	6,689,999.69
小 计	37,524,331.59	41,611,152.38
减：坏账准备	20,304,811.69	19,517,901.83
合 计	17,219,519.90	22,093,250.55

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		计提比例 (%)		
	金额	比例 (%)	金额				
单项计提坏账准备的应收账款	13,213,175.15	35.31	8,853,258.24	67.00	4,359,916.91		
按组合计提坏账准备的应收账款	24,311,156.44	64.79	11,451,553.45	47.10	12,859,602.99		
其中：	—	—	—	—	—	—	
账龄组合	24,311,156.44	64.79	11,451,553.45	47.10	12,859,602.99		
合 计	37,524,331.59	100.00	20,304,811.69	54.11	17,219,519.90		

(续)

类 别	上期期末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		计提比例 (%)		
	金额	比例 (%)	金额				
单项计提坏账准备的应收账款	14,713,175.15	35.36	8,853,258.24	60.17	5,859,916.91		
按组合计提坏账准备的应收账款	26,897,977.23	64.64	10,664,643.59	39.65	16,233,333.64		
其中：	—	—	—	—	—	—	
账龄组合	26,897,977.23	64.64	10,664,643.59	39.65	16,233,333.64		
合 计	41,611,152.38	100.00	19,517,901.83	46.91	22,093,250.55		

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
南阳汉冶特钢有限公司	6,359,916.91	2,000,000.00	31.45	项目预计 200 万应收账款无法收回
青梧桐有限责任公司	1,221,971.40	1,221,971.40	100.00	被限制高消费，预计款项无法收回
中城建设有限责任公司北京分公司	3,779,166.12	3,779,166.12	100.00	被限制高消费，预计款项无法收回
福州泰禾锦兴置业有限公司	1,852,120.72	1,852,120.72	100.00	被限制高消费，预计款项无法收回
合 计	13,213,175.15	8,853,258.24	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,536,036.99	126,801.85	5.00
1 至 2 年	5,414,492.59	541,449.26	10.00
2 至 3 年	4,501,044.95	900,208.99	20.00
3 至 4 年	3,450,973.03	1,725,486.51	50.00
4 至 5 年	1,255,010.19	1,004,008.15	80.00
5 年以上	7,153,598.69	7,153,598.69	100.00
合 计	24,311,156.44	11,451,553.45	47.10

(3) 坏账准备的情况

类 别	上期期末余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	8,853,258.24	—	—	—	8,853,258.24
按组合计提坏账准备的应收账款	10,664,643.59	786,909.86	—	—	11,451,553.45
合 计	19,517,901.83	786,909.86	—	—	20,304,811.69

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	合计	账龄区间	占应收账款和合同资产总额的比例 (%)	应收坏账和合同资产减值准备合计
南阳汉冶特钢有限公司	6,359,916.91	—	6,359,916.91	1至2年、2至3年	16.55	2,000,000.00
中城建设有限责任公司北京分公司	3,779,166.12	—	3,779,166.12	4-5年、5年以上	9.83	3,779,166.12
福州泰禾锦兴置业有限公司	1,852,120.72	—	1,852,120.72	4至5年	4.82	1,852,120.72
北京城建集团有限责任公司	1,744,425.99	—	1,744,425.99	1至2年、2至3年	4.54	318,885.20
华汇建设集团有限公司	1,675,391.00	—	1,675,391.00	5年以上	4.36	1,675,391.00
合 计	15,411,020.74	—	15,411,020.74	—	40.10	9,625,563.04

2、其他应收款

项目	期末余额	上期期末余额

应收利息	—	—
应收股利	48,696,391.44	48,696,391.44
其他应收款	247,653.89	261,102.68
合 计	48,944,045.33	48,957,494.12

(1) 应收股利情况

①应收股利分类列示:

项目(或被投资单位)	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
恒业世纪安全技术有限公司	48,696,391.44	—	48,696,391.44
合 计	48,696,391.44	—	48,696,391.44

项目(或被投资单位)	上期期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
恒业世纪安全技术有限公司	48,696,391.44	—	48,696,391.44
合 计	48,696,391.44	—	48,696,391.44

(2) 其他应收款情况

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上期期末余额
1年以内	143,727.16	146,540.03
1至2年	67,157.80	81,471.48
2至3年	24,423.98	31,095.88
3至4年	1,106.00	152,894.40
4至5年	152,894.40	3,698.00
5年以上	453,698.00	450,000.00
小 计	843,007.34	865,699.79
减: 坏账准备	595,353.45	604,597.11
合 计	247,653.89	261,102.68

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上期期末余额
往来款	—	—
保证金、质保金、押金	627,866.00	681,105.90

款项性质	期末账面余额	上期期末余额
备用金	45,492.46	2,635.00
其他	169,648.88	181,958.89
小 计	843,007.34	865,699.79
减：坏账准备	595,353.45	604,597.11
合 计	247,653.89	261,102.68

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上期期末余额	604,597.11			604,597.11
期初余额在本年：				—
——转入第二阶段				—
——转入第三阶段				—
——转回第二阶段				—
——转回第一阶段				—
本年计提				—
本年转回	9,243.66			9,243.66
本年转销				—
本年核销				—
其他变动				—
期末余额	595,353.45			595,353.45

④坏账准备的情况

类 别	上期期末余 额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	604,597.11	—	9,243.66	—	—	595,353.45
合 计	604,597.11	—	9,243.66	—	—	595,353.45

⑤本年实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的年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	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四川蓝海康股投资有限公司	保证金	400,000.00	5年以上	47.45	400,000.00
国网北京市电力公司	其他	162,692.50	1年内、1至2年	19.3	11,392.52
崇闵文化发展（上海）有限公司	履约保证金	150,000.00	4至5年	17.79	120,000.00
北京中维房地产开发有限公司	保证金	50,000.00	5年以上	5.93	50,000.00
王昕	备用金	44,407.46	1年内	5.27	2,220.37
合 计	—	807,099.96	—	95.74	583,612.89

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	90,000,000.00	—	90,000,000.00	90,000,000.00	—	90,000,000.00
对联营企业投资	200,000.00	200,000.00	0.00	200,000.00	200,000.00	0.00
合 计	90,200,000.00	200,000.00	90,000,000.00	90,200,000.00	200,000.00	90,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
恒业世纪安全技术有限公司	90,000,000.00	—	—	90,000,000.00	—	—
合 计	90,000,000.00	—	—	90,000,000.00	—	—

(3) 对联营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
南京恒业	200,000.00	—	—	—	—	—

世纪电气 技术有限 公司						
合计	200,000.00					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期 末余额	本期实际收到的 现金股利或利润
	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值 准备	其他			
南京恒业世纪电气 技术有限公司				200,000.00	200,000.00	
合计				200,000.00	200,000.00	

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
南京恒业世纪电 气技术有限公司	200,000.00	—	—	200,000.00
合计	200,000.00	—	—	200,000.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,008,286.78	908,970.81	14,943,052.48	11,713,273.04
其他业务	844,371.44	51,091.59	3,873,218.26	3,273,883.13
合计	1,852,658.22	960,062.40	18,816,270.74	14,987,156.17

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-24,424.16	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	158,197.29	
除上述各项之外的其他营业外收入	38,642.45	
除上述各项之外的其他营业外支出	-14,699.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	157,716.29	

减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	157,716.29	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	157,716.29	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.96	-0.03	-0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.04	-0.03	-0.03

公司名称：北京恒业世纪科技股份有限公司

2025年8月XX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	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	158,197.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-481.00
非经常性损益合计	157,716.29
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	157,716.29

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

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期内 使用金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途情 况	变更用途 的募集资 金金额	变更用途是 否履行必要 决策程序
1	2008年8 月21日			否			已事前及时 履行

2	2015年10月14日			否			已事前及时履行
3	2016年1月26日			否			已事前及时履行
4	2018年4月26日			否			已事前及时履行
5	2021年3月10日			否			已事前及时履行

募集资金使用详细情况

1、第一次募集资金

2008年5月，经公司第一届董事会第七次会议，2008年度第一次临时股东大会审议通过。公司此次发行，募集资金金额为20,870,512.80元，已全部用于客运专线铁路异物侵限监控系统项目和货车列检作业手持机系统项目的材料采购、项目研发及市场开发等方面。

2、第二次募集资金

2015年3月19日公司第三届董事会第九次会议审议通过了关于《北京恒业世纪科技股份有限公司股票发行方案》的议案、签署《北京恒业世纪科技股份有限公司股份认购合同》和因本次股票发行修改公司章程的议案，该方案于2015年4月7日经公司2015年第三次临时股东大会审议通过。公司定向发行人民币普通股共计10,000,000股，每股发行认购价格为人民币3.20元，本次股票发行共计募集人民币32,000,000.00元，发行募集资金已全部用于秦皇岛基地建设及补充流动资金。

3、第三次募集资金

2015年7月7日公司第三届董事会第十三次会议审议通过了关于《北京恒业世纪科技股份有限公司股票发行方案》的议案，该方案于2015年7月27日经公司2015年第五次临时股东大会审议通过。公司定向发行人民币普通股共计4,200,000股，每股发行认购价格为人民币3.20元，本次股票发行共计募集人民币13,440,000.00元，发行募集资金已全部用于补充流动资金。

4、第四次募集资金

2016年8月25日公司召开第三届董事会第二十三次会议审议通过了关于《北京恒业世纪科技股份有限公司股票发行方案》的议案，该方案于2016年9月14日经公司2016年第六次临时股东大会审议通过。公司定向发行人民币普通股共计4,800,500股，每股发行认购价格为人民币4.50元，本次股票发行共计募集人民币21,602,250.00元，发行募集资金已全部用于归还银行贷款。

5、第五次募集资金

2020年9月21日公司召开第五届董事会第十六次会议审议通过了关于《北京恒业世纪科技股份有限公司股票定向发行说明书》的议案，该方案于2020年10月14日经公司2020年第六次临时股东大会审议通过。公司定向发行人民币普通股共计385,000股，每股发行认购价格为人民币4.00元，本次股票发行共计募集人民币1,540,000.00元。

公司已于2022年4月19日完成募集资金专项账户注销手续。截至募集资金专项账户注销日，公司在杭州银行股份有限公司北京中关村支行开设的募集资金专项账户余额为0.00元。基于上述情况，公司与主办券商、开户银行签署的《募集资金三方监管协议》随之终止。

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