

北京佰能电气技术有限公司

审计报告

天职业字[2020]39181号

目 录

审计报告	1
2018年1月1日-2020年6月30日财务报表	6
2018年1月1日-2020年6月30日财务报表附注	20

北京佰能电气技术有限公司：

一、 审计意见

我们审计了北京佰能电气技术有限公司（以下简称“佰能电气”或“公司”）财务报表，包括2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年1-6月、2019年度、2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了佰能电气2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年1-6月、2019年度、2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于佰能电气，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2020年1-6月、2019年度、2018年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项

该事项在审计中是如何应对的

工业自动化工程、环保工程收入确认

2020年1-6月、2019年度、2018年度，佰能电气确认营业收入分别为37,411.82万元、76,154.81万元、59,389.44万元，其中工业自动化工程占比分别为54.70%、52.75%、47.21%，环保工程收入占比分别为18.70%、17.82%、8.60%。2018年度、2019年度，公司对工业自动化工程及环保工程收入，根据完工百分比法确认收入并结转相应成本；2020年1-6月，公司工业自动化工程及环保工程属于在某一时段内履行履约义务，按照履约进度确认收入。具体为：工业自动化工程及环保工程中涉及系统集成部分，根据累计实际发生的成本占预计总成本的比例确认收入并结转相应成本；建筑安装部分，根据项目相关方确认的工程形象进度确认履约（完工）进度。

因营业收入确认涉及对履约（完工）进度及预计总成本的估计主要依赖管理层重大判断，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

上所述事项在财务报表附注三、（三十二）和财务报表附注六、（三十二）披露。

（1）我们了解、评估了管理层对自合同审批至营业收入入账流程中的内部控制的设计和执行，并测试了关键控制运行的有效性；

（2）了解和评价管理层收入确认政策是否适当；检查合同重要条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的规定；

（3）按照营业收入明细类别，对佰能电气营业收入增长率、毛利率与同行业可比公司进行对比，分析差异原因并判断其合理性；

（4）选取重要项目，检查估计预计总收入、预计总成本所依据的合同及项目成本预算数据及审批情况，评价管理层对预计总收入和预计总成本的估计是否适当审批是否完备，并对履约进度（完工百分比）执行重新计算程序；

（5）检查重要项目实际发生的合同成本依据，包括采购合同、发票、货物签收单、开箱验收记录等原始单据；并对重要项目进行函证及实地走访，观察工程进度与记录是否存在重大差异，以评估收入是否在恰当的会计期间确认。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估佰能电气的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督佰能电气的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对佰能电气持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致佰能电气不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就佰能电气中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

审计报告（续）

天职业字[2020]39181号

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对2020年1-6月、2019年度、2018年度合并财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

审计报告（续）

天职业字[2020]39181号

[此页无正文]

中国·北京
二〇二〇年十一月二十日

中国注册会计师
（项目合伙人）：

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：北京佰能电气技术有限公司

金额单位：元

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	202,808,411.00	248,742,052.22	116,368,592.64	六、（一）
△结算备付金				
△拆出资金				
交易性金融资产	206,751,485.76	49,680,033.56		六、（二）
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			11,700,246.15	
衍生金融资产	402,580.00			六、（三）
应收票据	103,631,992.83	98,296,457.35	383,262,630.57	六、（四）
应收账款	90,867,250.38	162,077,185.31	176,322,230.92	六、（五）
应收款项融资	257,866,297.75	211,343,177.38		六、（六）
预付款项	109,351,188.11	109,325,573.25	62,235,663.03	六、（七）
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	34,790,102.23	29,605,231.07	2,574,084.88	六、（八）
其中：应收利息				
应收股利	361,494.49	23,967,002.71	690,000.00	六、（八）
△买入返售金融资产				
存货	353,830,759.69	246,577,492.92	146,811,958.26	六、（九）
合同资产	109,460,762.30			六、（十）
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	503,169,145.75	496,290,428.22	568,094,944.73	六、（十一）
流动资产合计	1,972,929,975.80	1,651,937,631.28	1,467,370,351.18	
非流动资产				
△发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产			34,410,968.00	
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	100,083,581.57	157,116,924.95	60,110,537.46	六、（十二）
其他权益工具投资				六、（十三）
其他非流动金融资产	18,673,196.48	19,420,839.90		六、（十四）
投资性房地产				
固定资产	187,166,178.82	181,928,221.49	128,719,752.98	六、（十五）
在建工程	4,042,151.68	24,062,901.58	72,910,457.42	六、（十六）
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	37,155,402.95	37,696,332.48	38,822,061.98	六、（十七）
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	7,138,109.74	7,253,342.28	6,206,830.16	六、（十八）
其他非流动资产				
非流动资产合计	354,258,621.24	427,478,562.68	341,180,608.00	
资产总计	2,327,188,597.04	2,079,416,193.96	1,808,550,959.18	

法定代表人：赵庆锋

主管会计工作负责人：彭燕

会计机构负责人：彭燕

合并资产负债表（续）

编制单位：北京佰能电气技术有限公司

金额单位：元

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款				
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	303,884,945.40	267,481,386.06	238,623,956.43	六、（十九）
应付账款	318,798,495.18	312,505,911.74	252,782,946.69	六、（二十）
预收款项	2,726,032.59	305,413,114.03	228,327,396.58	六、（二十一）
合同负债	527,118,550.76			六、（二十二）
△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	16,599,031.95	2,913,598.29	2,351,622.22	六、（二十三）
应交税费	11,373,517.37	34,389,404.40	35,000,772.74	六、（二十四）
其他应付款	38,988,694.58	132,594,083.76	8,127,747.16	六、（二十五）
其中：应付利息				
应付股利	37,227,289.40	128,806,000.00	6,500,000.00	六、（二十五）
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	113,579,883.17	92,090,495.28	61,799,527.61	六、（二十六）
流动负债合计	1,333,069,151.00	1,147,387,993.56	827,013,969.43	
非流动负债				
△保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	950,223.25	87,409.32		六、（十八）
其他非流动负债				
非流动负债合计	950,223.25	87,409.32		
负 债 合 计	1,334,019,374.25	1,147,475,402.88	827,013,969.43	
所有者权益				
实收资本	25,200,000.00	25,200,000.00	25,200,000.00	六、（二十七）
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	32,965,494.77	33,076,420.44	33,076,420.44	六、（二十八）
减：库存股				
其他综合收益	-1,800,000.00	-1,803,742.42		六、（二十九）
专项储备				
盈余公积	21,451,429.01	21,451,429.01	21,451,429.01	六、（三十）
△一般风险准备				
未分配利润	782,900,720.33	730,302,917.29	799,730,141.56	六、（三十一）
归属于母公司所有者权益合计	860,717,644.11	808,227,024.32	879,457,991.01	
少数股东权益	132,451,578.68	123,713,766.76	102,078,998.74	
所有者权益合计	993,169,222.79	931,940,791.08	981,536,989.75	
负债及所有者权益合计	2,327,188,597.04	2,079,416,193.96	1,808,550,959.18	

法定代表人：赵庆锋

主管会计工作负责人：彭燕

会计机构负责人：彭燕

合并利润表

编制单位：北京佰能电气技术有限公司

金额单位：元

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	附注编号
一、营业总收入	374,118,217.70	761,548,115.09	593,894,357.22	
其中：营业收入	374,118,217.70	761,548,115.09	593,894,357.22	六、（三十二）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	335,818,575.49	686,410,563.58	532,729,583.61	
其中：营业成本	289,018,501.81	560,239,659.20	438,393,778.36	六、（三十二）
△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	2,414,721.16	7,126,719.46	5,222,300.45	六、（三十三）
销售费用	11,420,945.45	25,874,645.13	14,380,635.48	六、（三十四）
管理费用	14,297,105.40	49,998,119.85	36,469,666.41	六、（三十五）
研发费用	17,560,173.10	40,103,804.77	38,289,334.37	六、（三十六）
财务费用	1,107,128.57	3,067,615.17	-26,131.46	六、（三十七）
其中：利息费用	968,151.72	3,475,137.96	2,329,479.81	六、（三十七）
利息收入	249,303.64	808,714.91	1,432,037.93	六、（三十七）
加：其他收益	9,558,767.89	20,654,943.10	16,983,837.95	六、（三十八）
投资收益（损失以“-”号填列）	15,024,912.63	56,151,121.39	34,177,311.16	六、（三十九）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,952,192.92	27,628,842.77	11,210,616.08	六、（三十九）
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）	5,952,172.37	-6,045,191.10	-2,030,311.61	六、（四十）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-653,985.78	6,200,538.32	-	六、（四十一）
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-16,472,979.69	-945,242.90	六、（四十二）
资产处置收益（亏损以“-”号填列）		719,669.03	201,031.81	六、（四十三）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	68,181,509.32	136,345,652.56	109,551,400.02	
加：营业外收入	304,485.58	456,433.02	548,660.19	六、（四十四）
减：营业外支出	1,554.27	2,282,627.69	982,373.28	六、（四十五）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	68,484,440.63	134,519,457.89	109,117,686.93	
减：所得税费用	7,999,214.13	16,579,134.14	10,871,540.88	六、（四十六）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	60,485,226.50	117,940,323.75	98,246,146.05	
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）	60,485,226.50	117,940,323.75	98,246,146.05	
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	52,147,033.07	96,480,555.73	85,522,133.98	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	8,338,193.43	21,459,768.02	12,724,012.07	
六、其他综合收益的税后净额	3,742.42	-3,742.42		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,742.42	-3,742.42		六、（四十七）
（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				
（二）将重分类进损益的其他综合收益	3,742.42	-3,742.42		六、（四十七）
1.权益法下可转损益的其他综合收益	3,742.42	-3,742.42		六、（四十七）
2.其他债权投资公允价值变动				
3.可供出售金融资产公允价值变动损益				
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6.其他债权投资信用减值准备				
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8.外币财务报表折算差额				
9.其他				
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	60,488,968.92	117,936,581.33	98,246,146.05	
归属于母公司所有者的综合收益总额	52,150,775.49	96,476,813.31	85,522,133.98	
归属于少数股东的综合收益总额	8,338,193.43	21,459,768.02	12,724,012.07	
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）	2.07	3.83	3.39	
（二）稀释每股收益（元/股）	2.07	3.83	3.39	

法定代表人：赵庆锋

主管会计工作负责人：彭燕

会计机构负责人：彭燕

合并现金流量表

编制单位：北京佰能电气技术有限公司

金额单位：元

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	附注编号
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	415,803,881.88	767,346,798.37	575,033,893.56	
△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	9,884,667.40	20,450,344.36	17,100,900.34	
收到其他与经营活动有关的现金	13,849,393.45	22,863,394.00	18,575,622.61	六、（四十八）
经营活动现金流入小计	439,537,942.73	810,660,536.73	610,710,416.51	
购买商品、接受劳务支付的现金	230,906,372.02	315,842,305.26	381,076,121.97	
△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				
△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	34,194,903.78	86,013,047.69	82,100,970.99	
支付的各项税费	28,558,826.78	80,015,090.52	63,238,700.60	
支付其他与经营活动有关的现金	65,223,540.06	75,736,666.01	62,638,837.33	六、（四十八）
经营活动现金流出小计	358,883,642.64	557,607,109.48	589,054,630.89	
经营活动产生的现金流量净额	80,654,300.09	253,053,427.25	21,655,785.62	六、（四十九）
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	1,526,412,066.27	3,474,724,275.95	2,651,930,776.81	
取得投资收益收到的现金	33,700,486.82	71,891,987.50	53,006,337.94	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,248,500.00	110,139.34	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			874,896.11	
收到其他与投资活动有关的现金	22,608.32	1,782,108.17	647,726.28	六、（四十八）
投资活动现金流入小计	1,560,135,161.41	3,549,646,871.62	2,706,569,876.48	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,063,419.77	20,508,256.32	72,135,163.54	
投资支付的现金	1,646,395,010.34	3,591,198,291.44	2,702,698,443.71	
△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	4,230,950.02			六、（四十八）
投资活动现金流出小计	1,652,689,380.13	3,611,706,547.76	2,774,833,607.25	
投资活动产生的现金流量净额	-92,554,218.72	-62,059,676.14	-68,263,730.77	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		175,000.00	93,975,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		175,000.00	93,975,000.00	
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		175,000.00	93,975,000.00	
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	72,164,504.08	32,248,594.92	24,167,982.43	
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	72,164,504.08	32,248,594.92	24,167,982.43	
筹资活动产生的现金流量净额	-72,164,504.08	-32,073,594.92	69,807,017.57	
四、汇率变动对现金的影响			-744.24	
五、现金及现金等价物净增加额	-84,064,422.71	158,920,156.19	23,198,328.18	六、（四十九）
加：期初现金及现金等价物的余额	199,939,560.95	41,019,404.76	17,821,076.58	六、（四十九）
六、期末现金及现金等价物余额	115,875,138.24	199,939,560.95	41,019,404.76	六、（四十九）

法定代表人：赵庆锋

主管会计工作负责人：彭燕

会计机构负责人：彭燕

合并所有者权益变动表

编制单位：北京佰能电气技术有限公司

金额单位：元

项目	2020年1-6月														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	25,200,000.00				33,076,420.44		-1,803,742.42		21,451,429.01		730,302,917.29		808,227,024.32	123,713,766.76	931,940,791.08
加：会计政策变更											450,769.97		450,769.97	288,692.82	739,462.79
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	25,200,000.00				33,076,420.44		-1,803,742.42		21,451,429.01		730,753,687.26		808,677,794.29	124,002,459.58	932,680,253.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-110,925.67		3,742.42				52,147,033.07		52,039,849.82	8,449,119.10	60,488,968.92
（一）综合收益总额							3,742.42				52,147,033.07		52,150,775.49	8,338,193.43	60,488,968.92
（二）所有者投入和减少资本					-110,925.67								-110,925.67	110,925.67	
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他					-110,925.67								-110,925.67	110,925.67	
（三）利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配															
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	25,200,000.00				32,965,494.77		-1,800,000.00		21,451,429.01		782,900,720.33		860,717,644.11	132,451,578.68	993,169,222.79

法定代表人：赵庆锋

主管会计工作负责人：彭燕

会计机构负责人：彭燕

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：北京佰能电气技术有限公司

金额单位：元

项 目	2019年度											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风 险准备	未分配利润			其他
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	25,200,000.00				33,076,420.44			21,451,429.01		799,730,141.56		879,457,991.01	102,078,998.74	981,536,989.75
加：会计政策变更						-1,800,000.00				-8,407,780.00		-10,207,780.00		-10,207,780.00
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	25,200,000.00				33,076,420.44	-1,800,000.00		21,451,429.01		791,322,361.56		869,250,211.01	102,078,998.74	971,329,209.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-3,742.42				-61,019,444.27		-61,023,186.69	21,634,768.02	-39,388,418.67
（一）综合收益总额						-3,742.42				96,480,555.73		96,476,813.31	21,459,768.02	117,936,581.33
（二）所有者投入和减少资本													175,000.00	175,000.00
1.所有者投入的普通股													175,000.00	175,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配										-157,500,000.00		-157,500,000.00		-157,500,000.00
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配										-157,500,000.00		-157,500,000.00		-157,500,000.00
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备														
1.本年提取														
2.本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	25,200,000.00				33,076,420.44	-1,803,742.42		21,451,429.01		730,302,917.29		808,227,024.32	123,713,766.76	931,940,791.08

法定代表人：赵庆锋

主管会计工作负责人：彭燕

会计机构负责人：彭燕

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：北京佰能电气技术有限公司

金额单位：元

项 目	2018年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	25,200,000.00				5,747,782.06				21,451,429.01		745,708,007.58		798,107,218.65	22,971,282.63	821,078,501.28
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	25,200,000.00				5,747,782.06				21,451,429.01		745,708,007.58		798,107,218.65	22,971,282.63	821,078,501.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					27,328,638.38					54,022,133.98		81,350,772.36	79,107,716.11	160,458,488.47	
（一）综合收益总额										85,522,133.98		85,522,133.98	12,724,012.07	98,246,146.05	
（二）所有者投入和减少资本					27,328,638.38							27,328,638.38	66,383,704.04	93,712,342.42	
1.所有者投入的普通股													66,383,704.04	66,383,704.04	
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他					27,328,638.38							27,328,638.38		27,328,638.38	
（三）利润分配										-31,500,000.00		-31,500,000.00		-31,500,000.00	
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配										-31,500,000.00		-31,500,000.00		-31,500,000.00	
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	25,200,000.00				33,076,420.44				21,451,429.01		799,730,141.56		879,457,991.01	102,078,998.74	981,536,989.75

法定代表人：赵庆锋

主管会计工作负责人：彭燕

会计机构负责人：彭燕

资产负债表

编制单位：北京佰能电气技术有限公司

金额单位：元

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	3,158,665.07	66,954,662.79	14,210,563.81	
△结算备付金				
△拆出资金				
交易性金融资产	7,049,757.73	6,085,444.79		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,770,306.65	
衍生金融资产				
应收票据	1,356,000.00	34,016,350.05	73,235,100.68	
应收账款	13,522,770.14	50,894,649.37	109,269,172.80	十六、（一）
应收款项融资	686,847.40	6,351,495.00		
预付款项	3,907,599.16	2,483,629.92	5,426,330.38	
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	27,334,263.31	23,967,002.71	796,300.00	十六、（二）
其中：应收利息				
应收股利	361,494.49	23,967,002.71	690,000.00	十六、（二）
△买入返售金融资产				
存货	153,998.85	172,968.05	15,034,342.38	
合同资产	4,190,701.91			
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	242,444,330.23	159,585,051.70	277,250,000.00	
流动资产合计	303,804,933.80	350,511,254.38	496,992,116.70	
非流动资产				
△发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产			18,097,848.00	
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	256,732,955.03	316,374,186.34	210,570,387.66	十六、（三）
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产	5,755,531.06	5,387,511.50		
投资性房地产				
固定资产	25,938,249.19	25,950,112.00	30,018,358.62	
在建工程	67,961.17	1,407,410.73	1,553,592.74	
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	26,860,791.84	27,292,223.82	28,181,941.20	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	4,085,466.33	4,163,827.98	5,409,236.69	
其他非流动资产				
非流动资产合计	319,440,954.62	380,575,272.37	293,831,364.91	
资 产 总 计	623,245,888.42	731,086,526.75	790,823,481.61	

法定代表人：赵庆锋

主管会计工作负责人：彭燕

会计机构负责人：彭燕

资产负债表（续）

编制单位：北京佰能电气技术有限公司

金额单位：元

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款				
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	20,253,768.83	26,639,996.52	75,623,435.80	
应付账款	32,996,459.61	57,671,180.41	80,070,074.89	
预收款项	2,726,032.59	7,645,405.98	5,907,032.58	
合同负债	141,547.89			
△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	870,627.80	715,746.58	967,167.97	
应交税费	7,493,423.62	26,406,891.68	27,144,373.32	
其他应付款	44,335,104.75	132,072,245.40	7,731,021.76	
其中：应付利息				
应付股利	37,227,289.40	128,806,000.00	6,500,000.00	
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	100,000.00	200,000.00		
流动负债合计	108,916,965.09	251,351,466.57	197,443,106.32	
非流动负债				
△保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负 债 合 计	108,916,965.09	251,351,466.57	197,443,106.32	
所有者权益				
实收资本	25,200,000.00	25,200,000.00	25,200,000.00	
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	5,652,844.31	5,652,844.31	5,652,844.31	
减：库存股				
其他综合收益		-3,742.42		
专项储备				
盈余公积	21,451,429.01	21,451,429.01	21,451,429.01	
△一般风险准备				
未分配利润	462,024,650.01	427,434,529.28	541,076,101.97	
所有者权益合计	514,328,923.33	479,735,060.18	593,380,375.29	
负债及所有者权益合计	623,245,888.42	731,086,526.75	790,823,481.61	

法定代表人：赵庆锋

主管会计工作负责人：彭燕

会计机构负责人：彭燕

利润表

编制单位：北京佰能电气技术有限公司

金额单位：元

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	附注编号
一、营业总收入	4,292,153.10	38,302,834.50	88,644,287.79	
其中：营业收入	4,292,153.10	38,302,834.50	88,644,287.79	十六、（四）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	7,629,337.88	57,132,768.31	105,619,846.10	
其中：营业成本	1,324,626.53	26,209,730.85	62,809,224.01	十六、（四）
△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	526,112.21	2,237,980.82	2,160,584.89	
销售费用	476,233.42	3,000,317.95	3,142,354.43	
管理费用	4,896,471.25	23,705,048.02	21,940,935.19	
研发费用			16,232,140.02	
财务费用	405,894.47	1,979,690.67	-665,392.44	
其中：利息费用	225,236.65	2,083,512.16	1,484,124.55	
利息收入	82,496.74	177,551.31	1,103,135.70	
加：其他收益	7,500.00	393,723.66	108,240.29	
投资收益（损失以“-”号填列）	36,140,399.11	81,310,945.21	19,398,516.09	十六、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,344,304.99	20,524,920.15	4,194,303.01	十六、（五）
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）	1,323,082.50	1,815,940.14	-175,376.76	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-159,505.29	9,317,613.66		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-13,714,864.54	-609,752.39	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）		712,633.03	201,031.81	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	33,974,291.54	61,006,057.35	1,947,100.73	
加：营业外收入	221,238.94	30,300.00	414,256.33	
减：营业外支出		2,081,450.25	982,236.74	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	34,195,530.48	58,954,907.10	1,379,120.32	
减：所得税费用	-39,876.32	4,861,042.79	-880,132.95	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	34,235,406.80	54,093,864.31	2,259,253.27	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	34,235,406.80	54,093,864.31	2,259,253.27	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额	3,742.42	-3,742.42		
（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				
（二）将重分类进损益的其他综合收益	3,742.42	-3,742.42		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	3,742.42	-3,742.42		
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
七、综合收益总额	34,239,149.22	54,090,121.89	2,259,253.27	
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：赵庆锋

主管会计工作负责人：彭燕

会计机构负责人：彭燕

现金流量表

编制单位：北京佰能电气技术有限公司

金额单位：元

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	附注编号
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	37,862,734.58	179,852,328.59	157,941,109.98	
△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		388,723.66		
收到其他与经营活动有关的现金	22,880,647.17	10,628,250.31	100,755,547.25	
经营活动现金流入小计	60,743,381.75	190,869,302.56	258,696,657.23	
购买商品、接受劳务支付的现金	29,177,801.74	91,005,188.97	159,537,806.28	
△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				
△拆出资金净增加额				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	2,893,402.32	10,863,670.67	34,393,617.62	
支付的各项税费	6,459,448.73	21,771,949.02	30,429,708.49	
支付其他与经营活动有关的现金	18,808,123.05	22,573,855.62	113,674,147.75	
经营活动现金流出小计	57,338,775.84	146,214,664.28	338,035,280.14	
经营活动产生的现金流量净额	3,404,605.91	44,654,638.28	-79,338,622.91	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	659,512,550.00	1,614,901,133.63	1,792,952,143.90	
取得投资收益收到的现金	57,169,447.23	89,315,437.08	74,492,811.32	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,744,646.80	110,139.34	
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	35.98	110.92		
投资活动现金流入小计	716,682,033.21	1,705,961,328.43	1,867,555,094.56	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	853,241.00	10,407,508.86	66,740.50	
投资支付的现金	709,009,250.00	1,653,065,131.72	1,761,399,075.51	
△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	709,862,491.00	1,663,472,640.58	1,761,465,816.01	
投资活动产生的现金流量净额	6,819,542.21	42,488,687.85	106,089,278.55	
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				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	71,500,000.00	31,500,000.00	23,322,627.17	
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	71,500,000.00	31,500,000.00	23,322,627.17	
筹资活动产生的现金流量净额	-71,500,000.00	-31,500,000.00	-23,322,627.17	
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-61,275,851.88	55,643,326.13	3,428,028.47	
加：期初现金及现金等价物的余额	62,067,558.07	6,424,231.94	2,996,203.47	
六、期末现金及现金等价物余额	791,706.19	62,067,558.07	6,424,231.94	

法定代表人：赵庆锋

主管会计工作负责人：彭燕

会计机构负责人：彭燕

所有者权益变动表

编制单位：北京佰能电气技术有限公司

金额单位：元

项目	2020年1-6月											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	25,200,000.00				5,652,844.31		-3,742.42		21,451,429.01		427,434,529.28	479,735,060.18
加：会计政策变更											354,713.93	354,713.93
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	25,200,000.00				5,652,844.31		-3,742.42		21,451,429.01		427,789,243.21	480,089,774.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							3,742.42				34,235,406.80	34,239,149.22
（一）综合收益总额							3,742.42				34,235,406.80	34,239,149.22
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	25,200,000.00				5,652,844.31				21,451,429.01		462,024,650.01	514,328,923.33

法定代表人：赵庆锋

主管会计工作负责人：彭燕

会计机构负责人：彭燕

所有者权益变动表(续)

编制单位：北京佰能电气技术有限公司

金额单位：元

项目	2019年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	25,200,000.00				5,652,844.31				21,451,429.01		541,076,101.97	593,380,375.29
加：会计政策变更											-10,235,437.00	-10,235,437.00
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	25,200,000.00				5,652,844.31				21,451,429.01		530,840,664.97	583,144,938.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							3,742.42				-103,406,135.69	-103,409,878.11
（一）综合收益总额							3,742.42				54,093,864.31	54,090,121.89
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配											-157,500,000.00	-157,500,000.00
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-157,500,000.00	-157,500,000.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	25,200,000.00				5,652,844.31		3,742.42		21,451,429.01		427,434,529.28	479,735,060.18

法定代表人：赵庆锋

主管会计工作负责人：彭燕

会计机构负责人：彭燕

所有者权益变动表(续)

编制单位：北京佰能电气技术有限公司

金额单位：元

项目	2018年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	25,200,000.00				5,652,844.31				21,451,429.01		570,316,848.70	622,621,122.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	25,200,000.00				5,652,844.31				21,451,429.01		570,316,848.70	622,621,122.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											-29,240,746.73	-29,240,746.73
（一）综合收益总额											2,259,253.27	2,259,253.27
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配											-31,500,000.00	-31,500,000.00
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-31,500,000.00	-31,500,000.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	25,200,000.00				5,652,844.31				21,451,429.01		541,076,101.97	593,380,375.29

法定代表人：赵庆锋

主管会计工作负责人：彭燕

会计机构负责人：彭燕

北京佰能电气技术有限公司

2018年1月1日-2020年6月30日

财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

北京佰能电气技术有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“佰能电气”, 连同其子公司统称“本集团”)系由北京国冶星自动化工程有限责任公司以及赵庆锋等13名自然人共同出资组建, 于1999年8月2日在北京市工商行政管理局登记注册。企业法人营业执照统一社会信用代码为91110108700228436H, 注册资本人民币2,520.00万元, 法定代表人为赵庆锋, 注册地为北京市海淀区西三旗建材城东路18号。

公司设立后股权经过多次变更, 截止2020年6月30日, 各股东认缴出资额及出资比例为:

序号	股东	认缴出资额(人民币)	出资比例(%)
1	中钢设备有限公司	7,000,000.00	27.7778
2	北京大成房地产开发有限责任公司	5,200,000.00	20.6349
3	赵庆锋	2,547,609.00	10.1096
4	孙丽	1,429,224.00	5.6715
5	高健雄	1,289,224.00	5.1160
6	王征	1,189,224.00	4.7191
7	汪声娟	1,111,400.00	4.4103
8	王敬茹	701,276.00	2.7828
9	北京佰能共合投资咨询中心(有限合伙)	556,000.00	2.2063
10	张宏伟	464,043.00	1.8414
11	黄功军	280,000.00	1.1111
12	关山月	280,000.00	1.1111
13	王会卿	256,000.00	1.0159
14	陈国盛	250,000.00	0.9921
15	陈立刚	232,000.00	0.9206
16	周小俊	208,000.00	0.8254
17	魏剑平	200,000.00	0.7937

序号	股东	认缴出资额(人民币)	出资比例 (%)
18	李宪文	180,000.00	0.7143
19	乔稼夫	180,000.00	0.7143
20	石建军	134,000.00	0.5317
21	彭燕	130,000.00	0.5159
22	杨波	100,000.00	0.3968
23	惠秦川	80,000.00	0.3175
24	李广德	80,000.00	0.3175
25	刘强	80,000.00	0.3175
26	陶江平	80,000.00	0.3175
27	王芳	80,000.00	0.3175
28	吴秋灵	80,000.00	0.3175
29	吕彦峰	76,000.00	0.3016
30	刘振华	60,000.00	0.2381
31	司博章	60,000.00	0.2381
32	汪凯芳	60,000.00	0.2381
33	黄学科	50,000.00	0.1984
34	亢晓嵘	50,000.00	0.1984
35	王军	50,000.00	0.1984
36	尤宝旺	50,000.00	0.1984
37	张欣欣	50,000.00	0.1984
38	朱锋	50,000.00	0.1984
39	张书云	46,000.00	0.1825
40	曹迎新	40,000.00	0.1587
41	程丽萍	40,000.00	0.1587
42	王树松	40,000.00	0.1587
43	曾颜峰	40,000.00	0.1587
44	张立梅	40,000.00	0.1587
	<u>合计</u>	<u>25,200,000.00</u>	<u>100.0000</u>

本公司经营范围：有线电视站、共用天线设计、安装；专业承包；技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让、技术培训；销售开发后的产品（未经专项审批项目除外）、电子计算机及其外部设备、机械电器设备、通信设备、文化办公设备、电子元器件、五金交电、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、建筑材料、日用杂货；承接计算机网络系统工程；

信息咨询。经营本企业和成员企业自产产品及技术出口业务；本企业和成员企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；设计智能建筑工程（系统集成，其中消防子系统除外）；刀具。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

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

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

公司报告期末起至少十二个月，生产经营稳定、具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一

项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

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

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：

(1) 各参与方均受到该安排的约束；(2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

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

本集团对金融资产的分类，依据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

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

本集团在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

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

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

（1）预期信用损失一般模型

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

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

（3）应收款项及租赁应收款

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

本集团对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收

款，本集团作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

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

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

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

（十一）应收款项

自2019年1月1日起适用以下政策：

1. 应收账款

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

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

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

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

本集团对于信用风险显著不同、具备以下特征的应收账款单项评价信用风险。如：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，对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加则是可行的。本集团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。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、担保物类型及担保物相对于金融资产的价值等。

本集团在计量应收款项预期信用损失时参照历史信用损失经验，以预期信用损失模型为基础，采用简化方法于应收款项初始确认时确认预期存续期损失。

本集团在组合基础上对应收账款预期存续期内的历史违约概率厘定减值矩阵，并就前瞻性估计做出调整。于每个报告日，本集团更新历史违约概率和分析前瞻性估计的变动，如有需要调整减值矩阵，按变动情况调整减值矩阵并计提损失准备。

2. 其他应收款

本集团对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理，即按照下列情形计量其他应收款损失准备：

①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团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。

以账龄组合为基础的评估，除了单项评估信用风险的金融资产外，对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加则是可行的。

3. 应收票据

本集团对应收票据采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

2018年度适用以下政策：

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额500万元以上的应收账款以及单项金额1000万元以上的其他应收款视为重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	公司于资产负债表日对于单项重大的应收款项单独进行减值测试。如果有客观证据表明已经发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备。

2. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

3. 按组合计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额不重大且不单独进行减值测试的应收款项，以及按照单项计提方法计提坏账准备但经测试不需计提坏账准备的应收款项按帐龄组合计提减值准备，坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款坏账准备计提比例(%)	其他应收款坏账准备计提比例(%)
1年以内（含1年）	5	5
1—2年（含2年）	10	10
2—3年（含3年）	20	20
3—4年（含4年）	30	30
4—5年（含5年）	50	50
5年以上	100	100

4. 对应收票据、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）应收款项融资

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

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

（十三）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本集团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。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本集团采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十四）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

（十五）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出工程项目存货采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十六) 持有待售资产

本集团将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本集团将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的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，以前减记的金额应当予以恢复，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适用本准则计量规定的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，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(十七) 债权投资

本集团对债权投资采用预期信用损失的一般模型进行处理。

（十八）其他债权投资

本集团对其他债权投资采用预期信用损失的一般模型进行处理。

（十九）长期应收款

对于《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（二十）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(二十一) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十二）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

序号	类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋、建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	10-13（注）	0-5	7.31-10.00
3	运输设备	5	0-5	19.00-20.00
4	电子设备	3-5	0-5	19.00-33.33
5	办公设备及其他	5-10	0-5	9.50-20.00

注：机器设备中的合同能源管理专用设备按照协议约定期限折旧。

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（二十三）在建工程

1. 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。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

（二十五）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、商标使用权、专利技术、非专利技术、软件等，按成本进行初始计量。

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

序号	类别	净残值	使用寿命	摊销方法
1	土地使用权	无	权证有效期	直线法
2	专利技术	无	10年	直线法
3	软件	无	10年	直线法

使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。公司本期无使用寿命不确定的无形资产。

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

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

（二十六）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

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

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

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

（二十七）长期待摊费用

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

（二十八）合同负债

本集团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。本集团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。

本集团对于同一系列合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十九）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 辞退福利

本集团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，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

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

（三十）预计负债

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

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

（三十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本集团承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本集团按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本集团将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本集团继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的

数量，本集团将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本集团在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十二）收入

自2020年1月1日起适用以下会计政策：

1. 收入的确认

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

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

（1）本集团满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的资产。

③本集团履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本集团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，本集团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。本集团考虑商品的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：

①本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3. 收入的计量

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

（1）可变对价

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

（2）重大融资成分

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

（3）非现金对价

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

（4）应付客户对价

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

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

4. 收入确认具体方法

本集团的主要业务收入包括工业自动化工程收入、环保工程收入、商品销售收入、技术服务收入和合同能源管理收入，具体确认方法：

（1）工业自动化工程收入，属于在某一时段内履行履约义务，按照累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度，确认收入并结转相应成本；

（2）环保工程收入，属于在某一时段内履行履约义务，具体包括：建筑安装收入，根据项目相关方确认的工程形象进度确认履约进度；系统集成收入，根据累计实际发生的成本占预计总成本的比例确认履约进度，确认收入并结转相应成本；

（3）商品销售收入，以相关产品发出并经客户签收作为销售收入的确认时点，此时商品控制权已转移至购货方；

（4）技术服务收入，属于在某一时段内履行履约义务，根据项目相关方确认的服务进度确认履约进度，确认收入并结转相应成本；

（5）合同能源管理收入，根据本集团与用能单位双方定期确认的节能量和协议约定价格及分享比例确认合同能源管理收入。

2019年度、2018年度适用以下政策：

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 建造合同

（1）建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（2）固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

（3）确定合同完工进度的方法：①系统集成业务按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例；②建筑安装业务按照项目相关方确认的工程形象进度。

（4）资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

5. 收入确认具体方法

本集团的主要业务收入包括工业自动化工程收入、环保工程收入、商品销售收入、技术服务收入和合同能源管理收入，具体确认方法：

(1) 工业自动化工程收入，根据完工百分比法（以累计实际发生的成本占预计总成本的比例）确认收入并结转相应成本；

(2) 环保工程收入，根据完工百分比法确认收入并结转相应成本，具体包括：建筑安装工程收入，根据项目相关方确认的工程形象进度确认完工进度；系统集成收入，根据累计实际发生的成本占预计总成本的比例确认收入并结转相应成本；

(3) 商品销售收入，根据发货确认收入并结转成本；

(4) 技术服务收入，根据项目相关方确认的服务进度确认完工进度，完工百分比法确认收入并结转成本；

(5) 合同能源管理收入，根据本集团与用能单位双方定期确认的节能量和协议约定价格及分享比例确认合同能源管理收入。

（三十三）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法

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

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

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

5. 本集团将与本集团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；将与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本集团将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况处理

(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集团提供贷款的，本集团选择按照下列方法进行会计处理：

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集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税

法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

（三十五）租赁

1. 经营租赁

本集团为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本集团为承租人时，在租赁期开始日，本集团以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本集团为出租人时，在租赁期开始日，本集团以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

税目	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、5%、6%、9%、10%、11%、 13%、16%、17%（注）
城建税	实缴流转税税额	7%

税目	计税依据	税率
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	适用税率

注：本集团提供系统集成业务增值税适用17%税率，2018年5月1日至2019年3月31日适用16%税率，2019年4月1日起执行13%税率；提供技术服务收入增值税适用6%税率；

建筑安装应税项目为2016年4月30日前建筑工程老项目的，适用简易计税方法，增值税按照3%税率计算应纳税额；应税项目为2016年4月30日后建筑工程新项目的，适用增值税税率11%；2018年5月1日至2019年3月31日适用10%税率；2019年4月1日起执行9%税率；

本公司出租房屋为2016年4月30日前取得的不动产，适用简易计税方法，按照5%的征收率计算应纳税额；其他出租房屋适用增值税税率11%；2018年5月1日至2019年3月31日适用10%税率；2019年4月1日起执行9%税率。

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 增值税

（1）本公司和本公司之子公司北京佰能蓝天科技股份有限公司、北京佰能盈天科技股份有限公司为销售自行开发生产的软件产品的增值税一般纳税人，适用的增值税税率为17%，16%，13%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），自2011年1月1日起，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按照法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

（2）本公司和本公司之子公司北京佰能蓝天科技股份有限公司实施合同能源管理项目相关技术符合国家质量监督检验检疫总局和国家标准化管理委员会发布的《合同能源管理技术通则》（GB/T24915-2010）规定的技术要求，且与用能企业签订节能效益分享型合同，其合同格式和内容符合《中华人民共和国合同法》和《合同能源管理技术通则》（GB/T24915-2010）等规定的，根据《财政部国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税〔2010〕110号）以及《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号），对其合同能源管理项目中提供的应税服务免征增值税。

（3）本公司之子公司柳州市佰能能源科技有限公司利用余热、余压生产电力，根据《财政部国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税〔2015〕78号）规定，对其销售100%利用工业生产过程中产生的余热、余电生产的电力或热力，享受100%增值税即征即退政策。

（4）本公司之二级子公司北京佰能星空科技有限公司、三级子公司北京佰能新材料科技有限公

公司拥有向境外单位提供技术服务业务，根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）规定，向境外单位提供符合条件的技术服务适用增值税零税率。

2. 所得税

（1）本公司于2017年8月10日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（GR201711000842），本公司2017年度、2018年度按15%税率计缴企业所得税；2019年度、2020年度按照25%税率计缴企业所得税。

（2）本公司之子公司柳州市佰能能源科技有限公司生产用原材料符合资源综合利用企业所得税优惠目录相关规定。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，自2008年1月1日起，企业以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家 and 行业相关标准的产品取得的收入，减按90%计入收入总额。

（3）本公司之子公司柳州市佰能能源科技有限公司产品符合西部地区鼓励类产业目录。根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号），自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按15%税率缴纳企业所得税。

（4）本公司之子公司北京佰能蓝天科技股份有限公司，于2016年12月1日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（GR201611000753），有效期三年，根据税法规定，2016年度、2017年度和2018年度按15%税率计缴企业所得税；2019年12月2日，获取北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（GR201911003776），有效期三年，根据税法规定，2019年度、2020年度、2021年度按15%税率计缴企业所得税。

（5）本公司之子公司北京佰能蓝天科技股份有限公司实施合同能源管理项目符合《财政部国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税〔2010〕110号）规定条件，且符合企业所得税税法有关规定，根据《财政部国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税〔2010〕110号），自2011年1月1日起，自该类项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。

（6）本公司之二级子公司北京佰能星空科技有限公司、三级子公司北京佰能新材料科技有限公司符合小型微利企业所得税优惠目录相关规定，根据《财政部税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77号），2018年度，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号），2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

(7) 本公司之子公司西藏盈信信息科技有限公司主营业务包括对外投资,符合《产业结构调整指导目录(2011年本)(修正)》(中华人民共和国国家发展和改革委员会令2013年第21号)、《产业结构调整指导目录(2019年本)》(中华人民共和国国家发展和改革委员会令2019年第29号)中的金融服务业创业投资。根据其规定,自2014年10月1日起,对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中新增鼓励类产业项目为主营业务,且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业,自2014年10月1日起,可减按15%税率缴纳企业所得税。

(8) 根据《国务院关于印发所得税收入分享改革方案的通知》(国发[2001]37号)发文规定所得税收入中央分享60%,地方分享40%,在全国统一的税收优惠政策基础上根据企业所得税法第二十九条规定民族自治地方的自治机关对本民族自治地方的所得税属于地方分享的部分可以决定减征或免征。本公司之子公司西藏盈信信息科技有限公司2018年度适用所得税按15%,地方部分全部免征(实缴9%)。

(9) 本公司之子公司北京佰能盈天科技股份有限公司2017年8月10日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(GR201711001295),有效期三年,根据税法的相关规定,2017年度、2018年度和2019年度按15%税率计缴企业所得税。

(10) 本公司之三级子公司武汉佰能盈天工程技术有限公司符合小型微利企业所得税优惠目录相关规定,根据《财政部税务局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税[2018]77号),2018年度,对年应纳税所得额低于100万元(含100万元)的小型微利企业,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号),2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

3. 地方水利建设基金

本公司之子公司柳州市佰能能源科技有限公司2018年6月16日收到广西壮族自治区财政厅印发的《关于暂停征收企业地方水利建设基金的通知》(财桂税〔2018〕19号),自2018年7月1日至2020年12月31日,暂停征收广西地方水利建设基金。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

(1) 本集团于自2019年1月1日采用财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)相关规定。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示	合并资产负债表中应收票据2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日列示金额分别为103,631,992.83元、98,296,457.35元、383,262,630.57元;

	合并资产负债表中应收账款2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日列示金额分别为90,867,250.38元、162,077,185.31元、176,322,230.92元。
	母公司资产负债表中应收票据2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日列示金额分别为1,356,000.00元、34,016,350.05元、73,235,100.68元；
	母公司资产负债表中应收账款2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日列示金额分别为13,522,770.14元、50,894,649.37元、109,269,172.80元。
	合并资产负债表中应付票据2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日列示金额分别为303,884,945.40元、267,481,386.06元、238,623,956.43元；
将“应付票据及应付账款”拆分为应付账款与应付票据列示	合并资产负债表中应付账款2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日列示金额分别为318,798,495.18元、312,505,911.74元、252,782,946.69元。
	母公司资产负债表中应付票据2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日列示金额分别为20,253,768.83元、26,639,996.52元、75,623,435.80元；
	母公司资产负债表中应付账款2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日列示金额分别为32,996,459.61元、57,671,180.41元、80,070,074.89元。

(2) 本集团自2019年1月1日采用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计》(财会〔2017〕9号)以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会〔2017〕14号)相关规定,根据累积影响数,调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。受影响的报表项目及金额见本附注“五、4首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

(3) 本集团自2019年6月10日采用《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8号)相关规定,企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据准则规定进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要进行追溯调整。会计政策变更对财务报表无影响。

(4) 本集团自2019年6月17日采用《企业会计准则第12号——债务重组》(财会〔2019〕9号)相关规定,企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据准则规定进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要进行追溯调整。会计政策变更对财务报表无影响。

(5) 本集团自2020年1月1日采用《企业会计准则第14号——收入》(财会〔2017〕22号)相关规定,根据累积影响数,调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。受影响的报表项目及金额见本附注“五、5首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

2. 会计估计的变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3. 前期会计差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

4. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	116,368,592.64	116,368,592.64	
交易性金融资产		14,321,134.15	14,321,134.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,700,246.15		-11,700,246.15
应收票据	383,262,630.57	69,939,681.70	-313,322,948.87
应收账款	176,322,230.92	176,322,230.92	
应收款项融资		313,322,948.87	313,322,948.87
预付款项	62,235,663.03	62,235,663.03	
其他应收款	2,574,084.88	2,574,084.88	
其中：应收股利	690,000.00	690,000.00	
存货	146,811,958.26	146,811,958.26	
其他流动资产	568,094,944.73	568,094,944.73	
流动资产合计	<u>1,467,370,351.18</u>	<u>1,469,991,239.18</u>	<u>2,620,888.00</u>
非流动资产			
可供出售金融资产	34,410,968.00		-34,410,968.00
长期股权投资	60,110,537.46	60,110,537.46	
其他非流动金融资产		21,577,486.26	21,577,486.26
固定资产	128,719,752.98	128,719,752.98	
在建工程	72,910,457.42	72,910,457.42	
无形资产	38,822,061.98	38,822,061.98	
递延所得税资产	6,206,830.16	6,753,101.30	546,271.14
非流动资产合计	<u>341,180,608.00</u>	<u>328,893,397.40</u>	<u>-12,287,210.60</u>
资产总计	<u>1,808,550,959.18</u>	<u>1,798,884,636.58</u>	<u>-9,666,322.60</u>

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动负债			
应付票据	238,623,956.43	238,623,956.43	
应付账款	252,782,946.69	252,782,946.69	
预收款项	228,327,396.58	228,327,396.58	
应付职工薪酬	2,351,622.22	2,351,622.22	
应交税费	35,000,772.74	35,000,772.74	
其他应付款	8,127,747.16	8,127,747.16	
其中：应付股利	6,500,000.00	6,500,000.00	
其他流动负债	61,799,527.61	61,799,527.61	
流动负债合计	827,013,969.43	827,013,969.43	
非流动负债			
递延所得税负债		541,457.40	541,457.40
非流动负债合计		541,457.40	541,457.40
负债合计	827,013,969.43	827,555,426.83	541,457.40
所有者权益			
实收资本	25,200,000.00	25,200,000.00	
资本公积	33,076,420.44	33,076,420.44	
其他综合收益		-1,800,000.00	-1,800,000.00
盈余公积	21,451,429.01	21,451,429.01	
未分配利润	799,730,141.56	791,322,361.56	-8,407,780.00
归属于母公司所有者权益合计	879,457,991.01	869,250,211.01	-10,207,780.00
少数股东权益	102,078,998.74	102,078,998.74	
所有者权益合计	981,536,989.75	971,329,209.75	-10,207,780.00
负债及所有者权益合计	1,808,550,959.18	1,798,884,636.58	-9,666,322.60

各项目调整情况的说明：

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会[2017]8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会[2017]9号），本集团于2019年1月1日起执行上述新会计准则。根据衔接规定，公司在执行上述会计准则时，采取首次执行的累积影响仅调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。具体调整如下：

将“应收票据”中的“银行承兑汇票”数据调整至“应收融资款项”报表项目列报；将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”、“可供出售金融资产”数据调整至“交易性金融资产”、“其他非流动金融资产”、“其他权益工具投资”报表项目列报；将应收款项减值准备计提方法由“已发生信用损失模型”调整为“预期信用损失模型”；应收款项减值准备计提方法调整未涉及报表数据列报金额，其他调整涉及未分配利润的，均调整本报告期期初未分配利润列报金额。

母公司资产负债表

金额单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	14,210,563.81	14,210,563.81	
交易性金融资产		4,391,194.65	4,391,194.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,770,306.65		-1,770,306.65
应收票据	73,235,100.68	51,721,331.82	-21,513,768.86
应收账款	109,269,172.80	109,269,172.80	
应收款项融资		28,382,236.55	28,382,236.55
预付款项	5,426,330.38	5,426,330.38	
其他应收款	796,300.00	796,300.00	
其中：应收股利	690,000.00	690,000.00	
存货	15,034,342.38	15,034,342.38	
其他流动资产	277,250,000.00	277,250,000.00	
流动资产合计	<u>496,992,116.70</u>	<u>506,481,472.39</u>	<u>9,489,355.69</u>
非流动资产			
可供出售金融资产	18,097,848.00		-18,097,848.00
长期股权投资	210,570,387.66	210,570,387.66	
其他非流动金融资产		5,241,523.00	5,241,523.00
固定资产	30,018,358.62	30,018,358.62	
在建工程	1,553,592.74	1,553,592.74	
无形资产	28,181,941.20	28,181,941.20	
递延所得税资产	5,409,236.69	5,409,236.69	
非流动资产合计	<u>293,831,364.91</u>	<u>280,975,039.91</u>	<u>-12,856,325.00</u>
资产总计	<u>790,823,481.61</u>	<u>787,456,512.30</u>	<u>-3,366,969.31</u>

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动负债			
应付票据	75,623,435.80	75,623,435.80	
应付账款	80,070,074.89	80,070,074.89	
预收款项	5,907,032.58	5,907,032.58	
应付职工薪酬	967,167.97	967,167.97	
应交税费	27,144,373.32	27,144,373.32	
其他应付款	7,731,021.76	7,731,021.76	
其中：应付股利	6,500,000.00	6,500,000.00	
其他流动负债		6,868,467.69	6,868,467.69
流动负债合计	<u>197,443,106.32</u>	<u>204,311,574.01</u>	<u>6,868,467.69</u>
负债合计	<u>197,443,106.32</u>	<u>204,311,574.01</u>	<u>6,868,467.69</u>
所有者权益			
实收资本	25,200,000.00	25,200,000.00	
资本公积	5,652,844.31	5,652,844.31	
盈余公积	21,451,429.01	21,451,429.01	
未分配利润	541,076,101.97	530,840,664.97	-10,235,437.00
所有者权益合计	<u>593,380,375.29</u>	<u>583,144,938.29</u>	<u>-10,235,437.00</u>
负债及所有者权益合计	<u>790,823,481.61</u>	<u>787,456,512.30</u>	<u>-3,366,969.31</u>

各项目调整情况的说明：参见合并资产负债表各项目调整情况说明。

5. 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	248,742,052.22	248,742,052.22	
交易性金融资产	49,680,033.56	49,680,033.56	
应收票据	98,296,457.35	98,296,457.35	
应收账款	162,077,185.31	127,878,050.53	-34,199,134.78
应收款项融资	211,343,177.38	211,343,177.38	
预付款项	109,325,573.25	109,325,573.25	

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
其他应收款	29,605,231.07	29,605,231.07	
其中：应收股利	23,967,002.71	23,967,002.71	
存货	246,577,492.92	246,577,492.92	
合同资产		128,806,493.36	128,806,493.36
其他流动资产	496,290,428.22	496,290,428.22	
流动资产合计	<u>1,651,937,631.28</u>	<u>1,746,544,989.86</u>	<u>94,607,358.58</u>
非流动资产			
长期股权投资	157,116,924.95	157,116,924.95	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	19,420,839.90	19,420,839.90	
固定资产	181,928,221.49	181,928,221.49	
在建工程	24,062,901.58	24,062,901.58	
无形资产	37,696,332.48	37,696,332.48	
递延所得税资产	7,253,342.28	7,067,207.45	-186,134.83
非流动资产合计	<u>427,478,562.68</u>	<u>427,292,427.85</u>	<u>-186,134.83</u>
资产总计	<u>2,079,416,193.96</u>	<u>2,173,837,417.71</u>	<u>94,421,223.75</u>
流动负债			
应付票据	267,481,386.06	267,481,386.06	
应付账款	312,505,911.74	312,505,911.74	
预收款项	305,413,114.03	7,503,858.09	-297,909,255.94
合同负债		391,591,016.90	391,591,016.90
应付职工薪酬	2,913,598.29	2,913,598.29	
应交税费	34,389,404.40	34,389,404.40	
其他应付款	132,594,083.76	132,594,083.76	
其中：应付股利	128,806,000.00	128,806,000.00	
其他流动负债	92,090,495.28	92,090,495.28	
流动负债合计	<u>1,147,387,993.56</u>	<u>1,241,069,754.52</u>	<u>93,681,760.96</u>
非流动负债			
递延所得税负债	87,409.32	87,409.32	
非流动负债合计	<u>87,409.32</u>	<u>87,409.32</u>	
负债合计	<u>1,147,475,402.88</u>	<u>1,241,157,163.84</u>	<u>93,681,760.96</u>
所有者权益			

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
实收资本	25,200,000.00	25,200,000.00	
资本公积	33,076,420.44	33,076,420.44	
其他综合收益	-1,803,742.42	-1,803,742.42	
盈余公积	21,451,429.01	21,451,429.01	
未分配利润	730,302,917.29	730,753,687.26	450,769.97
归属于母公司所有者权益合计	808,227,024.32	808,677,794.29	450,769.97
少数股东权益	123,713,766.76	124,002,459.58	288,692.82
所有者权益合计	931,940,791.08	932,680,253.87	739,462.79
负债及所有者权益合计	2,079,416,193.96	2,173,837,417.71	94,421,223.75

各项目调整情况的说明：

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号——收入》（财会[2017]22号），本集团于2020年1月1日起执行上述新会计准则。根据衔接规定，公司在执行上述会计准则时，采取首次执行的累积影响仅调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。具体调整如下：

将已向客户转让商品或提供劳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，这项权利作为“合同资产”列报；将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为“合同负债”列报。上述调整涉及未分配利润的，相应调整了期初未分配利润列报金额。

母公司资产负债表

金额单位：元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	66,954,662.79	66,954,662.79	
交易性金融资产	6,085,444.79	6,085,444.79	
应收票据	34,016,350.05	34,016,350.05	
应收账款	50,894,649.37	47,176,899.36	-3,717,750.01
应收款项融资	6,351,495.00	6,351,495.00	
预付款项	2,483,629.92	2,483,629.92	
其他应收款	23,967,002.71	23,967,002.71	
其中：应收股利	23,967,002.71	23,967,002.71	
存货	172,968.05	172,968.05	

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
合同资产		4,190,701.91	4,190,701.91
其他流动资产	159,585,051.70	159,585,051.70	
流动资产合计	<u>350,511,254.38</u>	<u>350,984,206.28</u>	<u>472,951.90</u>
非流动资产			
长期股权投资	316,374,186.34	316,374,186.34	
其他非流动金融资产	5,387,511.50	5,387,511.50	
固定资产	25,950,112.00	25,950,112.00	
在建工程	1,407,410.73	1,407,410.73	
无形资产	27,292,223.82	27,292,223.82	
递延所得税资产	4,163,827.98	4,045,590.01	-118,237.97
非流动资产合计	<u>380,575,272.37</u>	<u>380,457,034.40</u>	<u>-118,237.97</u>
资产总计	<u>731,086,526.75</u>	<u>731,441,240.68</u>	<u>354,713.93</u>
流动负债			
应付票据	26,639,996.52	26,639,996.52	
应付账款	57,671,180.41	57,671,180.41	
预收款项	7,645,405.98	7,503,858.09	-141,547.89
合同负债		141,547.89	141,547.89
应付职工薪酬	715,746.58	715,746.58	
应交税费	26,406,891.68	26,406,891.68	
其他应付款	132,072,245.40	132,072,245.40	
其中：应付股利	128,806,000.00	128,806,000.00	
其他流动负债	200,000.00	200,000.00	
流动负债合计	<u>251,351,466.57</u>	<u>251,351,466.57</u>	
负债合计	<u>251,351,466.57</u>	<u>251,351,466.57</u>	
所有者权益			
实收资本	25,200,000.00	25,200,000.00	
资本公积	5,652,844.31	5,652,844.31	
其他综合收益	-3,742.42	-3,742.42	
盈余公积	21,451,429.01	21,451,429.01	
未分配利润	427,434,529.28	427,789,243.21	354,713.93
所有者权益合计	<u>479,735,060.18</u>	<u>480,089,774.11</u>	<u>354,713.93</u>
负债及所有者权益合计	<u>731,086,526.75</u>	<u>731,441,240.68</u>	<u>354,713.93</u>

各项目调整情况的说明：参见合并资产负债表各项目调整情况说明。

六、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2019年1月1日
现金	68,013.93	20,487.05	71,135.96
银行存款	109,970,494.88	175,904,890.46	36,228,584.52
其他货币资金	92,769,902.19	72,816,674.71	80,068,872.16
合计	202,808,411.00	248,742,052.22	116,368,592.64

2. 截至2020年06月30日，其他货币资金中存在抵押、冻结等对变现有限制的货币资金共计86,933,272.76元，其中78,834,613.48元为承兑汇票保证金，415,875.00元为保函保证金，2,062,852.28元为信用证保证金，5,619,932.00元为期货保证金。

截至2019年12月31日，其他货币资金中存在抵押、冻结等对变现有限制的货币资金共计48,802,491.27元，其中28,388,980.73元为承兑汇票保证金，415,875.00元为保函保证金，4,049.49元为信用证保证金，其他原因受限的货币资金为19,993,586.05元。

截至2018年12月31日，其他货币资金中存在抵押、冻结等对变现有限制的货币资金共计75,349,187.88元，其中71,326,631.82元为承兑汇票保证金，3,451,319.15元为保函保证金，571,236.91元为信用证保证金。

（二）交易性金融资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2019年1月1日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	206,751,485.76	49,680,033.56	14,321,134.15
其中：权益工具投资	64,382,754.49	9,157,704.79	14,321,134.15
其他	142,368,731.27	40,522,328.77	
合计	206,751,485.76	49,680,033.56	14,321,134.15

注：截至2020年6月30日，交易性金融资产中110,000,000.00元理财产品已质押用于开具承兑汇票；截至2019年12月31日，交易性金融资产中40,000,000.00元理财产品已质押用于开具承兑汇票。

(三) 衍生金融资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2019年1月1日
股指期货浮动盈亏	402,580.00		
<u>合计</u>	<u>402,580.00</u>		

(四) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2019年1月1日
商业承兑汇票	103,631,992.83	98,296,457.35	69,939,681.70
<u>合计</u>	<u>103,631,992.83</u>	<u>98,296,457.35</u>	<u>69,939,681.70</u>

2. 期末已质押的应收票据

无。

(五) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日	2019年1月1日
1年以内(含1年)	79,202,570.88	127,141,733.65	133,850,101.53
1-2年(含2年)	12,513,839.82	39,515,420.69	16,893,220.94
2-3年(含3年)	4,795,551.37	3,261,411.68	35,051,043.15
3-4年(含4年)	479,315.23	2,807,161.90	8,421,293.86
4-5年(含5年)	2,528,671.34	5,162,656.59	3,803,778.08
5年以上	13,455,695.78	9,220,654.24	9,698,683.15
<u>合计</u>	<u>112,975,644.42</u>	<u>187,109,038.75</u>	<u>207,718,120.71</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2020年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,547,031.52	2.25	2,547,031.52	--	

其中:

类别	2020年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,547,031.52	2.25	2,547,031.52	100.00	
按组合计提坏账准备	110,428,612.90	97.75	19,561,362.52	--	90,867,250.38
其中：					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	110,428,612.90	97.75	19,561,362.52	17.71	90,867,250.38
<u>合计</u>	<u>112,975,644.42</u>	<u>100.00</u>	<u>22,108,394.04</u>	--	<u>90,867,250.38</u>

(续上表)

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,547,031.52	1.36	2,547,031.52	--	
其中：					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,547,031.52	1.36	2,547,031.52	100.00	
按组合计提坏账准备	184,562,007.23	98.64	22,484,821.92	--	162,077,185.31
其中：					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	184,562,007.23	98.64	22,484,821.92	12.18	162,077,185.31
<u>合计</u>	<u>187,109,038.75</u>	<u>100.00</u>	<u>25,031,853.44</u>	--	<u>162,077,185.31</u>

(续上表)

类别	2019年1月1日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,612,031.52	1.26	2,612,031.52	--	
其中：					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,612,031.52	1.26	2,612,031.52	100.00	

类别	2019年1月1日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	205,106,089.19	98.74	28,783,858.27	—	176,322,230.92
其中：					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	205,106,089.19	98.74	28,783,858.27	14.03	176,322,230.92
<u>合计</u>	<u>207,718,120.71</u>	<u>100.00</u>	<u>31,395,889.79</u>	—	<u>176,322,230.92</u>

3. 坏账准备的情况

类别	2019年12月31日	政策变更期初 调整(注)	2020年1月1日	本期变动金额				2020年6月30日
				计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按账龄组合计提的坏账准备	22,484,821.92	-2,226,673.31	20,258,148.61		696,786.09			19,561,362.52
按单项计提的坏账准备	2,547,031.52		2,547,031.52					2,547,031.52
<u>合计</u>	<u>25,031,853.44</u>	<u>-2,226,673.31</u>	<u>22,805,180.13</u>		<u>696,786.09</u>			<u>22,108,394.04</u>

注：参见本附注“五、5首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

(续上表)

类别	2019年1月1日	本期变动金额				2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按账龄组合计提的坏账准备	28,783,858.27		6,299,036.35			22,484,821.92
按单项计提的坏账准备	2,612,031.52			65,000.00		2,547,031.52
<u>合计</u>	<u>31,395,889.79</u>		<u>6,299,036.35</u>	<u>65,000.00</u>		<u>25,031,853.44</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

2019年度

项目	核销金额
债务人破产注销	65,000.00

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	2020年6月30日账 面余额	账龄	占应收款总 额的比例 (%)	2020年6月30日 坏账准备
中钢设备有限公司	应收工程款	33,463,915.24	1年以内	29.62	2,147,336.41
广西柳州钢铁集团有限公司	应收销售商品款	11,026,090.53	2年以内	9.76	568,022.04
广西北部湾新材料有限公司	应收销售商品款	5,468,404.32	1年以内	4.84	358,180.48
上海梅山钢铁股份有限公司	应收销售商品款	4,400,179.09	1年以内	3.89	220,008.95
内蒙古包钢钢联股份有限公司	应收工程款	3,321,060.00	1年以内	2.94	166,053.00
<u>合计</u>		<u>57,679,649.18</u>		<u>51.05</u>	<u>3,459,600.88</u>

(续上表)

单位名称	款项性质	2019年12月31日账 面余额	账龄	占应收款总 额的比例 (%)	2019年12月31日 坏账准备
中钢设备有限公司	应收工程款	82,180,727.18	2年以内	43.92	5,360,267.20
广西钢铁集团有限公司	应收销售商品款	12,789,849.28	1年以内	6.84	639,492.46
广西柳州钢铁集团有限公司	应收销售商品款	10,606,528.47	1年以内	5.67	530,326.42
内蒙古包钢钢联股份有限公司	应收工程款	5,363,465.83	1年以内	2.87	268,173.29
北海诚德金属压延有限公司	应收销售商品款	4,410,507.19	2年以内	2.36	432,472.60
<u>合计</u>		<u>115,351,077.95</u>		<u>61.66</u>	<u>7,230,731.97</u>

(续上表)

单位名称	款项性质	2019年1月1日 账面余额	账龄	占应收款总 额的比例 (%)	2019年1月1日 坏账准备
中钢设备有限公司	应收工程款	39,457,284.55	1年以内	19.00	2,361,495.99
沧州中铁装备制造材料有限公司	应收工程款	29,800,000.00	2-3年	14.35	5,960,000.00
广西柳州钢铁集团有限公司	应收工程款	19,477,443.80	1年以内	9.38	973,872.19
中钢集团工程设计研究院有限公司	应收工程款	13,104,095.00	1年以内	6.31	655,204.75
飞马智科信息技术股份有限公司	应收工程款	12,674,953.21	5年以内	6.10	1,954,279.76
<u>合计</u>		<u>114,513,776.56</u>		<u>55.14</u>	<u>11,904,852.69</u>

(六) 应收款项融资

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2019年1月1日
银行承兑汇票	257,866,297.75	211,343,177.38	313,322,948.87
<u>合计</u>	<u>257,866,297.75</u>	<u>211,343,177.38</u>	<u>313,322,948.87</u>

注：截至2020年6月30日应收款项融资中25,337,405.33元银行承兑汇票已质押作为开具承兑汇票保证金；截至2019年12月31日应收款项融资中104,718,259.68元银行承兑汇票已质押作为开具承兑汇票保证金；截至2019年1月1日应收款项融资中37,254,600.00元银行承兑汇票已质押作为开具承兑汇票保证金。

(七) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2020年6月30日		2019年12月31日		2019年1月1日	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	79,064,444.73	72.30	88,063,758.25	80.55	44,343,709.90	71.25
1-2年 (含2年)	10,719,985.72	9.80	6,143,304.53	5.62	11,233,991.68	18.05
2-3年 (含3年)	7,720,644.01	7.06	10,697,715.41	9.79	1,826,616.27	2.94
3年以上	11,846,113.65	10.84	4,420,795.06	4.04	4,831,345.18	7.76
<u>合计</u>	<u>109,351,188.11</u>	<u>100.00</u>	<u>109,325,573.25</u>	<u>100.00</u>	<u>62,235,663.03</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	2020年6月30日	账龄	占预付款总额的比例 (%)
豪顿华工程有限公司	预付原材料款	17,302,788.59	1年以内	15.82
辽宁星辰建筑有限公司	预付原材料款	13,181,206.67	4年以内	12.05
杭州锅炉集团股份有限公司	预付原材料款	8,409,424.76	1年以内	7.69
青岛凯能环保科技股份有限公司	预付原材料款	5,599,380.53	1年以内	5.12
河北涛健科技有限公司	预付原材料款	3,912,848.51	2年以内	3.58
<u>合计</u>		<u>48,405,649.06</u>		<u>44.26</u>

(续上表)

单位名称	款项性质	2019年12月31日	账龄	占预付款总额的比例 (%)
西门子(中国)有限公司	预付原材料款	13,377,232.36	1年以内	12.24
辽宁星辰建筑有限公司	预付原材料款	12,210,332.88	4年以内	11.17
豪顿华工程有限公司	预付原材料款	7,261,222.22	1年以内	6.64
上海麦岛机电设备贸易商行(有限合伙)	预付原材料款	6,971,238.89	1年以内	6.38
北京金时佰德技术有限公司	预付原材料款	6,475,844.87	1年以内	5.92
<u>合计</u>		<u>46,295,871.22</u>		<u>42.35</u>

(续上表)

单位名称	款项性质	2019年1月1日	账龄	占预付款总额的比例 (%)
河北高科环保集团有限公司	预付原材料款	12,926,053.43	1年以内	20.77
辽宁星辰建筑有限公司	预付原材料款	11,815,095.57	3年以内	18.98
西门子(中国)有限公司	预付原材料款	4,332,005.36	1年以内	6.96
河南五建建设集团有限公司	预付原材料款	2,640,250.00	1年以内	4.24
江苏沪联通用机械有限公司	预付原材料款	2,635,034.60	1年以内	4.23
<u>合计</u>		<u>34,348,438.96</u>		<u>55.18</u>

(八) 其他应收款

1. 总表情况

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2019年1月1日
应收股利	361,494.49	23,967,002.71	690,000.00
其他应收款	34,428,607.74	5,638,228.36	1,884,084.88
<u>合计</u>	<u>34,790,102.23</u>	<u>29,605,231.07</u>	<u>2,574,084.88</u>

2. 应收股利

被投资单位	2020年6月30日	2019年12月31日	2019年1月1日
北京金时佰德技术有限公司		1,380,000.00	690,000.00
中钢招标有限责任公司		18,386,018.86	
中钢集团金信咨询有限责任公司		4,200,983.85	

被投资单位	2020年6月30日	2019年12月31日	2019年1月1日
北京国冶锐诚工程技术有限公司	361,494.49		
<u>合计</u>	<u>361,494.49</u>	<u>23,967,002.71</u>	<u>690,000.00</u>

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日	2019年1月1日
1年以内(含1年)	35,893,405.14	5,652,182.46	1,843,818.58
1-2年(含2年)	317,340.00	250,286.00	109,000.00
2-3年(含3年)	37,286.00	9,000.00	4,000.00
3-4年(含4年)		4,000.00	20,000.00
4-5年(含5年)	24,000.00	20,000.00	
5年以上	836,650.00	836,650.00	10,966,310.70
<u>合计</u>	<u>37,108,681.14</u>	<u>6,772,118.46</u>	<u>12,943,129.28</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日	2019年1月1日
股权转让款	28,389,388.23		
质保金		3,628,450.00	590,700.00
保证金	7,098,407.81	1,847,500.00	1,465,776.00
备用金/个人借款	1,487,124.00	743,216.00	328,848.06
出口退税	48,761.10	467,952.46	343,144.52
押金	85,000.00	85,000.00	85,000.00
资金拆借			10,129,660.70
<u>合计</u>	<u>37,108,681.14</u>	<u>6,772,118.46</u>	<u>12,943,129.28</u>

(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)	
2019年12月31日余额	1,133,890.10			<u>1,133,890.10</u>

2019年12月31日其他应收款账面余额在本期		
——转入第二阶段		
——转入第三阶段		
——转回第二阶段		
——转回第一阶段		
本期计提	1,546,183.30	<u>1,546,183.30</u>
本期转回		
本期转销		
本期核销		
其他变动		
2020年6月30日余额	2,680,073.40	<u>2,680,073.40</u>

(续上表)

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)	
2019年1月1日余额	929,383.70		10,129,660.70	<u>11,059,044.40</u>
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	204,506.40			<u>204,506.40</u>
本期转回			106,008.37	<u>106,008.37</u>
本期转销				
本期核销			10,023,652.33	<u>10,023,652.33</u>
其他变动				
2019年12月31日余额	1,133,890.10			<u>1,133,890.10</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提的坏账准备	1,133,890.10	1,546,183.30			2,680,073.40
<u>合计</u>	<u>1,133,890.10</u>	<u>1,546,183.30</u>			<u>2,680,073.40</u>

(续上表)

类别	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提的坏账准备	929,383.70	204,506.40			1,133,890.10
按单项计提的坏账准备	10,129,660.70		106,008.37	10,023,652.33	
<u>合计</u>	<u>11,059,044.40</u>	<u>204,506.40</u>	<u>106,008.37</u>	<u>10,023,652.33</u>	<u>1,133,890.10</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

2019年度重要的其他应收款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
北京佰能光电技术有限公司	资金拆借	10,023,652.33	破产注销	是	是(注)
<u>合计</u>		<u>10,023,652.33</u>			

注: 本公司为北京佰能光电技术有限公司原控股股东, 于2013年处置持有该公司的全部股权, 上述交易产生时属于关联交易。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020年6月30日 余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	2020年6月30日 坏账准备
北京招金众和企业管理中心(有限合伙)	股权转让款	28,389,388.23	1年以内	76.50	1,419,469.41
广西柳钢中金不锈钢有限公司	保证金	2,000,000.00	1年以内	5.39	100,000.00
乌兰浩特钢铁有限责任公司	保证金	1,130,000.00	1年以内	3.05	56,500.00
广西钢铁集团有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	2.69	50,000.00

单位名称	款项性质	2020年6月30日 余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	2020年6月30日 坏账准备
河北太行钢铁集团有限公司	投标保证金	500,000.00	1年以内	1.35	25,000.00
合计		<u>33,019,388.23</u>		<u>88.98</u>	<u>1,650,969.41</u>

(续上表)

单位名称	款项性质	2019年12月31日余 额	账龄	占其他应收款总额 的比例 (%)	2019年12月31日 坏账准备
华春建设工程项目管理有限责 任公司柳州项目管理分公司	质保金	1,600,000.00	1年以内	23.63	80,000.00
广西钢铁集团有限公司	质保金	1,000,000.00	1年以内	14.77	50,000.00
国研信息科技有限公司	保证金	500,000.00	5年以上	7.38	500,000.00
河北太行钢铁集团有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	7.38	25,000.00
福建省机电设备招标有限公司	质保金	350,000.00	1年以内	5.17	17,500.00
合计		<u>3,950,000.00</u>		<u>58.33</u>	<u>672,500.00</u>

(续上表)

单位名称	款项性质	2019年1月1日余 额	账龄	占其他应收款总额 的比例 (%)	2019年1月1日 坏账准备
北京佰能光电技术有限公司	往来款	10,129,660.70	5年以上	78.26	10,129,660.70
国研信息科技有限公司	保证金	500,000.00	5年以上	3.86	500,000.00
公诚管理咨询有限公司	质保金	198,000.00	1年以内	1.53	9,900.00
李燕	备用金/个人借款	170,680.00	1年以内	1.32	8,534.00
马鞍山钢铁股份有限公司	质保金	170,000.00	1年以内	1.31	8,500.00
合计		<u>11,168,340.70</u>		<u>86.28</u>	<u>10,656,594.70</u>

(九) 存货

1. 分类列示

项目	2020年6月30日	
	账面余额	账面价值
项目成本	337,739,951.92	337,739,951.92
库存商品	16,090,807.77	16,090,807.77
合计	<u>353,830,759.69</u>	<u>353,830,759.69</u>

(续上表)

项目	2019年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
项目成本	234,522,002.35		234,522,002.35
库存商品	17,144,178.34	5,088,687.77	12,055,490.57
<u>合计</u>	<u>251,666,180.69</u>	<u>5,088,687.77</u>	<u>246,577,492.92</u>

(续上表)

项目	2019年1月1日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
项目成本	140,759,469.93		140,759,469.93
库存商品	3,932,853.43	1,203,538.39	2,729,315.04
在途物资	3,323,173.29		3,323,173.29
<u>合计</u>	<u>148,015,496.65</u>	<u>1,203,538.39</u>	<u>146,811,958.26</u>

2. 存货跌价准备

项目	2019年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2020年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	5,088,687.77			5,088,687.77		
<u>合计</u>	<u>5,088,687.77</u>			<u>5,088,687.77</u>		

(续上表)

项目	2019年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2019年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,203,538.39	3,890,106.40		4,957.02	5,088,687.77	
<u>合计</u>	<u>1,203,538.39</u>	<u>3,890,106.40</u>		<u>4,957.02</u>	<u>5,088,687.77</u>	

(十) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程项目合同资产	110,566,426.56	1,105,664.26	109,460,762.30			
合计	110,566,426.56	1,105,664.26	109,460,762.30			

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	2019年12月31日	会计政策变更 影响数(注)	2020年1月1日	本期计提	本期转回	本期转销 /核销	2020年6月30日
工程项目合同 资产减值准备		1,301,075.69	1,301,075.69		195,411.43		1,105,664.26
合计		1,301,075.69	1,301,075.69		195,411.43		1,105,664.26

注：参见本附注“五、5首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

(十一) 其他流动资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2019年1月1日
理财产品	437,077,250.11	431,820,311.93	539,078,868.24
待抵扣/未认证的进项税	65,763,361.05	64,456,037.58	29,016,076.49
预缴企业所得税	328,534.59	1,733.86	
其他		12,344.85	
合计	503,169,145.75	496,290,428.22	568,094,944.73

注：截至2020年6月30日，其他流动资产中21,220,000.00元理财产品已质押用于开具承兑汇票；截至2019年12月31日，其他流动资产中55,790,000.00元理财产品已质押用于开具承兑汇票；截至2019年1月1日，其他流动资产中65,080,000.00元理财产品已质押用于开具承兑汇票。

(十二) 长期股权投资

项目	2020年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	102,739,343.75	2,655,762.18	100,083,581.57
合计	102,739,343.75	2,655,762.18	100,083,581.57

(续上表)

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	159,772,687.13	2,655,762.18	157,116,924.95
<u>合计</u>	<u>159,772,687.13</u>	<u>2,655,762.18</u>	<u>157,116,924.95</u>

(续上表)

项目	2019年1月1日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	60,110,537.46		60,110,537.46
<u>合计</u>	<u>60,110,537.46</u>		<u>60,110,537.46</u>

对联营企业投资

2020年1-6月

被投资单位名称	2019年12月31日	本期增减变动	
	账面余额	追加投资	减少投资
联营企业			
马鞍山欣创佰能能源科技有限公司	18,161,528.11		
北京国冶锐诚工程技术有限公司	2,881,060.28		
上海宝能信息科技有限公司	9,278,694.02		
北京金时佰德技术有限公司	15,066,022.91		
中钢招标有限责任公司	74,261,521.78		34,274,548.51
中钢集团金信咨询有限责任公司	30,349,493.30		30,349,493.30
北京石创同盛融资担保有限公司	6,914,652.78		
北京安科特智能科技有限公司	1,574,696.14		
中成碳资产管理(北京)有限公司	1,285,017.81		
<u>合计</u>	<u>159,772,687.13</u>		<u>64,624,041.81</u>

(续上表)

被投资单位名称	本期增减变动			宣告发放现金红利或利润
	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	
联营企业				
马鞍山欣创佰能源科技有限公司	2,607,887.93			
北京国冶锐诚工程技术有限公司	178,926.97			361,494.49
上海宝能信息科技有限公司	900,289.60			
北京金时佰德技术有限公司	290,273.11			
中钢招标有限责任公司	3,677,426.62			
中钢集团金信咨询有限责任公司				
北京石创同盛融资担保有限公司	296,545.21			
北京安科特智能科技有限公司	843.48			
中成碳资产管理(北京)有限公司				
合计	7,952,192.92			361,494.49

(续上表)

被投资单位名称	2020年6月30日	本期计提的	2020年6月30日
	账面余额	减值准备	减值准备余额
联营企业			
马鞍山欣创佰能源科技有限公司	20,769,416.04		
北京国冶锐诚工程技术有限公司	2,698,492.76		
上海宝能信息科技有限公司	10,178,983.62		
北京金时佰德技术有限公司	15,356,296.02		
中钢招标有限责任公司	43,664,399.89		
中钢集团金信咨询有限责任公司			
北京石创同盛融资担保有限公司	7,211,197.99		
北京安科特智能科技有限公司	1,575,539.62		1,370,744.37
中成碳资产管理(北京)有限公司	1,285,017.81		1,285,017.81
合计	102,739,343.75		2,655,762.18

2019年度

被投资单位名称	2019年1月1日	本期增减变动	
	账面余额	追加投资	减少投资
联营企业			
马鞍山欣创佰能能源科技有限公司	26,958,939.30		
北京国冶锐诚工程技术有限公司	2,855,604.05		
上海宝能信息科技有限公司	8,138,709.20		
北京金时佰德技术有限公司	13,808,705.73		
中钢招标有限责任公司		77,905,935.35	
中钢集团金信咨询有限责任公司		32,525,433.19	
北京石创同盛融资担保有限公司	6,631,961.73		
北京安科特智能科技有限公司	1,716,617.45		
中成碳资产管理（北京）有限公司		1,553,684.00	
<u>合计</u>	<u>60,110,537.46</u>	<u>111,985,052.54</u>	

(续上表)

被投资单位名称	权益法下确认的 投资损益	本期增减变动		宣告发放现金红利 或利润
		其他综合收益调整	其他权益变动	
联营企业				
马鞍山欣创佰能能源科技有限公司	7,372,588.81			16,170,000.00
北京国冶锐诚工程技术有限公司	361,494.49			336,038.26
上海宝能信息科技有限公司	1,139,984.82			
北京金时佰德技术有限公司	1,947,317.18			690,000.00
中钢招标有限责任公司	14,741,605.29			18,386,018.86
中钢集团金信咨询有限责任公司	2,028,786.38	-3,742.42		4,200,983.85
北京石创同盛融资担保有限公司	447,653.30			164,962.25
北京安科特智能科技有限公司	-141,921.31			
中成碳资产管理（北京）有限公司	-268,666.19			
<u>合计</u>	<u>27,628,842.77</u>	<u>-3,742.42</u>		<u>39,948,003.22</u>

(续上表)

被投资单位名称	2019年12月31日 账面余额	本期计提的 减值准备	2019年12月31日 减值准备余额
联营企业			
马鞍山欣创佰能能源科技有限公司	18,161,528.11		
北京国冶锐诚工程技术有限公司	2,881,060.28		
上海宝能信息科技有限公司	9,278,694.02		
北京金时佰德技术有限公司	15,066,022.91		
中钢招标有限责任公司	74,261,521.78		
中钢集团金信咨询有限责任公司	30,349,493.30		
北京石创同盛融资担保有限公司	6,914,652.78		
北京安科特智能科技有限公司	1,574,696.14	1,370,744.37	1,370,744.37
中成碳资产管理(北京)有限公司	1,285,017.81	1,285,017.81	1,285,017.81
<u>合计</u>	<u>159,772,687.13</u>	<u>2,655,762.18</u>	<u>2,655,762.18</u>

(十三) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2019年1月1日
上海悦鲤网络科技有限公司			
<u>合计</u>			

2. 非交易性权益工具投资情况

2019年度

项目	本期确认的 股利收入	累计 利得	累计损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	指定为以公允价值计 量且其变动计入其他 综合收益的原因	其他综合收 益转入留存 收益的原因
上海悦鲤网络科技有限公司			-1,800,000.00		拟长期持有	
<u>合计</u>			<u>-1,800,000.00</u>			

(十四) 其他非流动金融资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2019年1月1日
交易性权益工具投资	18,673,196.48	19,420,839.90	21,577,486.26
<u>合计</u>	<u>18,673,196.48</u>	<u>19,420,839.90</u>	<u>21,577,486.26</u>

（十五）固定资产

1. 总表情况

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2019年1月1日
固定资产	187,166,178.82	181,928,221.49	128,719,752.98
<u>合计</u>	<u>187,166,178.82</u>	<u>181,928,221.49</u>	<u>128,719,752.98</u>

2. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
<u>一、账面原值</u>						
1. 2019年12月31日余额	39,346,350.78	288,847,273.34	9,131,271.41	2,815,420.90	4,083,925.39	<u>344,224,241.82</u>
2. 本期增加金额		20,579,080.00	433,290.40	1,606,534.45	224,946.02	<u>22,843,850.87</u>
(1) 购置			433,290.40	267,084.89	224,946.02	<u>925,321.31</u>
(2) 在建工程转入		20,579,080.00		1,339,449.56		<u>21,918,529.56</u>
3. 本期减少金额	1,114,555.03			22,011.30	1,829.00	<u>1,138,395.33</u>
(1) 处置或报废	1,114,555.03			22,011.30	1,829.00	<u>1,138,395.33</u>
4. 2020年6月30日余额	38,231,795.75	309,426,353.34	9,564,561.81	4,399,944.05	4,307,042.41	<u>365,929,697.36</u>
<u>二、累计折旧</u>						
1. 2019年12月31日余额	15,119,355.20	137,007,263.57	4,577,930.46	1,050,443.25	3,857,615.05	<u>161,612,607.53</u>
2. 本期增加金额	918,690.24	15,647,190.59	514,103.79	297,526.98	227,189.92	<u>17,604,701.52</u>
(1) 计提	918,690.24	15,647,190.59	514,103.79	297,526.98	227,189.92	<u>17,604,701.52</u>
3. 本期减少金额	431,142.23			20,910.73	1,737.55	<u>453,790.51</u>
(1) 处置或报废	431,142.23			20,910.73	1,737.55	<u>453,790.51</u>
4. 2020年6月30日余额	15,606,903.21	152,654,454.16	5,092,034.25	1,327,059.50	4,083,067.42	<u>178,763,518.54</u>
<u>三、减值准备</u>						
1. 2019年12月31日余额	683,412.80					<u>683,412.80</u>
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额	683,412.80					<u>683,412.80</u>
(1) 处置或报废	683,412.80					<u>683,412.80</u>
4. 2020年6月30日余额						
<u>四、账面价值</u>						
1. 2020年6月30日账面价值	22,624,892.54	156,771,899.18	4,472,527.56	3,072,884.55	223,974.99	<u>187,166,178.82</u>
2. 2019年12月31日账面价值	23,543,582.78	151,840,009.77	4,553,340.95	1,764,977.65	226,310.34	<u>181,928,221.49</u>

(续上表)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
<u>一、账面原值</u>						
1. 2019年1月1日余额	42,000,798.98	205,888,087.57	7,032,001.15	2,589,199.33	4,719,192.63	<u>262,229,279.66</u>
2. 本期增加金额	424,931.64	82,959,185.77	3,319,680.68	1,118,025.26	129,495.06	<u>87,951,318.41</u>
(1) 购置		156,112.86	3,319,680.68	1,118,025.26	129,495.06	<u>4,723,313.86</u>
(2) 在建工程转入		82,803,072.91				<u>82,803,072.91</u>
(3) 债务重组取得	424,931.64					<u>424,931.64</u>
3. 本期减少金额	3,079,379.84		1,220,410.42	891,803.69	764,762.30	<u>5,956,356.25</u>
(1) 处置或报废	3,079,379.84		1,220,410.42	891,803.69	764,762.30	<u>5,956,356.25</u>
4. 2019年12月31日余额	39,346,350.78	288,847,273.34	9,131,271.41	2,815,420.90	4,083,925.39	<u>344,224,241.82</u>
<u>二、累计折旧</u>						
1. 2019年1月1日余额	14,289,523.64	108,944,392.20	4,835,376.31	1,141,636.68	4,298,597.85	<u>133,509,526.68</u>
2. 本期增加金额	1,911,605.55	28,062,871.37	766,209.29	467,265.81	224,333.96	<u>31,432,285.98</u>
(1) 计提	1,911,605.55	28,062,871.37	766,209.29	467,265.81	224,333.96	<u>31,432,285.98</u>
3. 本期减少金额	1,081,773.99		1,023,655.14	558,459.24	665,316.76	<u>3,329,205.13</u>
(1) 处置或报废	1,081,773.99		1,023,655.14	558,459.24	665,316.76	<u>3,329,205.13</u>
4. 2019年12月31日余额	15,119,355.20	137,007,263.57	4,577,930.46	1,050,443.25	3,857,615.05	<u>161,612,607.53</u>
<u>三、减值准备</u>						
1. 2019年1月1日余额						
2. 本期增加金额	683,412.80					<u>683,412.80</u>
(1) 计提	683,412.80					<u>683,412.80</u>
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2019年12月31日余额	683,412.80					<u>683,412.80</u>
<u>四、账面价值</u>						
1. 2019年12月31日账面价值	23,543,582.78	151,840,009.77	4,553,340.95	1,764,977.65	226,310.34	<u>181,928,221.49</u>
2. 2019年1月1日账面价值	27,711,275.34	96,943,695.37	2,196,624.84	1,447,562.65	420,594.78	<u>128,719,752.98</u>

3. 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	25,072,100.70	4,748,720.70		20,323,380.00	

4. 未办妥产权证书的固定资产情况

2019年度

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	414,308.40	正在办理（注）
<u>合计</u>	<u>414,308.40</u>	

注：上表相关产权证书已于2020年3月31日办理完毕。

（十六）在建工程

1. 总表情况

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2019年1月1日
在建工程	4,042,151.68	24,062,901.58	72,910,457.42
<u>合计</u>	<u>4,042,151.68</u>	<u>24,062,901.58</u>	<u>72,910,457.42</u>

2. 在建工程

（1）在建工程情况

项目	2020年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
承德中瀚自建厂房项目	3,655,606.43		3,655,606.43
建材城东路办公楼工程	1,247,523.83	1,247,523.83	
零星项目	386,545.25		386,545.25
<u>合计</u>	<u>5,289,675.51</u>	<u>1,247,523.83</u>	<u>4,042,151.68</u>

（续上表）

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同能源管理项目（马鞍山）	18,840,592.38		18,840,592.38
承德中瀚自建厂房项目	3,655,606.43		3,655,606.43
建材城东路办公楼工程	9,243,698.31	9,243,698.31	
箱变用电工程	1,339,449.56		1,339,449.56
零星项目	227,253.21		227,253.21
<u>合计</u>	<u>33,306,599.89</u>	<u>9,243,698.31</u>	<u>24,062,901.58</u>

(续上表)

项目	2019年1月1日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同能源管理项目(北海)	65,231,856.89		65,231,856.89
合同能源管理项目(马鞍山)	2,789,401.36		2,789,401.36
承德中瀚自建厂房项目	3,335,606.43		3,335,606.43
建材城东路办公楼工程	234,339.62		234,339.62
零星项目	1,319,253.12		1,319,253.12
<u>合计</u>	<u>72,910,457.42</u>		<u>72,910,457.42</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

2020年1-6月

项目名称	预算金额	2019年12月31日	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期报废、 毁损减少金 额	2020年6月30日
合同能源管理项目(马鞍山)	23,000,000.00	18,840,592.38	1,187,945.58	20,028,537.96		
承德中瀚自建厂房项目	30,000,000.00	3,655,606.43				3,655,606.43
建材城东路办公楼工程	13,150,000.00	9,243,698.31			7,996,174.48	1,247,523.83
箱变用电工程	1,530,000.00	1,339,449.56		1,339,449.56		
<u>合计</u>	<u>67,680,000.00</u>	<u>33,079,346.68</u>	<u>1,187,945.58</u>	<u>21,367,987.52</u>	<u>7,996,174.48</u>	<u>4,903,130.26</u>

(续上表)

工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息 资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
100.00	100.00				自有资金
12.19	10.00				自有资金
76.01	95.00				自有资金
100.00	100.00				自有资金

2019年度

项目名称	预算金额	2019年1月1日	本期增加金额	本期转入固定资产额	2019年12月31日
合同能源管理项目(北海)	85,000,000.00	65,231,856.89	17,571,216.02	82,803,072.91	
合同能源管理项目(马鞍山)	23,000,000.00	2,789,401.36	16,051,191.02		18,840,592.38
承德中瀚自建厂房项目	30,000,000.00	3,335,606.43	320,000.00		3,655,606.43
建材城东路办公楼工程	13,150,000.00	234,339.62	9,009,358.69		9,243,698.31
箱变用电工程	1,530,000.00		1,339,449.56		1,339,449.56
合计	152,680,000.00	71,591,204.30	44,291,215.29	82,803,072.91	33,079,346.68

(续上表)

工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
97.80	100.00				自有资金
92.53	90.00				自有资金
12.19	10.00				自有资金
76.01	95.00				自有资金
92.02	92.00				自有资金

(3) 在建工程减值准备计提情况

2019年度

项目	2019年度计提金额	计提原因
建材城东路办公楼工程	9,243,698.31	存在拆除风险
合计	9,243,698.31	

(十七) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	专利技术	软件使用权	专有技术	合计
一、账面原值					
1. 2019年12月31日余额	43,876,339.78	1,512,510.58	198,819.13	18,334.43	45,606,003.92
2. 本期增加金额			8,761.07		8,761.07
(1) 购买			8,761.07		8,761.07
3. 2020年6月30日余额	43,876,339.78	1,512,510.58	207,580.20	18,334.43	45,614,764.99

项目	土地使用权	专利技术	软件使用权	专有技术	合计
二、累计摊销					
1. 2019年12月31日余额	6,539,457.13	1,235,216.51	127,430.51	7,567.29	<u>7,909,671.44</u>
2. 本期增加金额	462,954.78	75,625.50	10,582.02	528.30	<u>549,690.60</u>
(1) 计提	462,954.78	75,625.50	10,582.02	528.30	<u>549,690.60</u>
3. 2020年6月30日余额	7,002,411.91	1,310,842.01	138,012.53	8,095.59	<u>8,459,362.04</u>
三、账面价值					
1. 2020年6月30日账面价值	36,873,927.87	201,668.57	69,567.67	10,238.84	<u>37,155,402.95</u>
2. 2019年12月31日账面价值	37,336,882.65	277,294.07	71,388.62	10,767.14	<u>37,696,332.48</u>

(续上表)

项目	土地使用权	专利技术	软件使用权	专有技术	合计
一、账面原值					
1. 2019年1月1日余额	43,876,339.78	1,512,510.58	971,562.72	18,334.43	<u>46,378,747.51</u>
2. 本期减少金额			772,743.59		<u>772,743.59</u>
(1) 处置			772,743.59		<u>772,743.59</u>
3. 2019年12月31日余额	43,876,339.78	1,512,510.58	198,819.13	18,334.43	<u>45,606,003.92</u>
二、累计摊销					
1. 2019年1月1日余额	5,613,547.57	1,083,965.51	852,661.76	6,510.69	<u>7,556,685.53</u>
2. 本期增加金额	925,909.56	151,251.00	47,512.34	1,056.60	<u>1,125,729.50</u>
(1) 计提	925,909.56	151,251.00	47,512.34	1,056.60	<u>1,125,729.50</u>
3. 本期减少金额			772,743.59		<u>772,743.59</u>
(1) 处置			772,743.59		<u>772,743.59</u>
4. 2019年12月31日余额	6,539,457.13	1,235,216.51	127,430.51	7,567.29	<u>7,909,671.44</u>
三、账面价值					
1. 2019年12月31日账面价值	37,336,882.65	277,294.07	71,388.62	10,767.14	<u>37,696,332.48</u>
2. 2019年1月1日账面价值	38,262,792.21	428,545.07	118,900.96	11,823.74	<u>38,822,061.98</u>

(十八) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020年6月30日		2019年12月31日		2019年1月1日	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	25,894,131.70	5,265,622.87	26,165,743.54	5,336,778.44	39,907,902.67	5,997,547.08
存货减值准备			1,473,097.34	220,964.60		
投资减值准备	1,285,017.81	192,752.67	1,285,017.81	192,752.67		
公允价值变动	9,595,454.58	1,439,318.19	8,483,291.60	1,272,493.74	3,641,807.59	546,271.14
内部交易未实现利润	1,533,182.26	240,416.01	1,543,452.90	230,352.83	1,560,220.59	209,283.08
可弥补的税务亏损						
合计	38,307,786.35	7,138,109.74	38,950,603.19	7,253,342.28	45,109,930.85	6,753,101.30

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	2020年6月30日		2019年12月31日		2019年1月1日	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债	差异	负债
其他非流动金融资产	5,932,241.62	950,223.25	582,728.77	87,409.32	3,609,716.00	541,457.40
产公允价值变动						
合计	5,932,241.62	950,223.25	582,728.77	87,409.32	3,609,716.00	541,457.40

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2019年1月1日
应收款项减值准备			2,547,031.52
存货减值准备			3,615,590.43
投资减值准备	1,370,744.37	1,370,744.37	
固定资产减值准备			683,412.80
在建工程减值准备	1,247,523.83	9,243,698.31	
未确认递延资产的可抵扣亏损	30,899,192.81	26,002,046.33	10,871,298.88
合计	33,517,461.01	40,915,492.24	14,621,868.79

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2020年6月30日	2019年12月31日	2019年1月1日	备注
2014年形成的亏损，到2019年到期			1,885,980.46	
2015年形成的亏损，到2020年到期		2,213,376.84	2,713,732.31	
2016年形成的亏损，到2021年到期	693,141.10	693,141.10	693,141.10	
2017年形成的亏损，到2022年到期	3,523,956.27	3,523,956.27	3,523,956.27	
2018年形成的亏损，到2023年到期	1,816,787.30	1,816,787.30	2,054,488.74	
2019年形成的亏损，到2024年到期	17,754,784.82	17,754,784.82		
2020年1-6月形成的亏损，到2025年到期	7,110,523.32			
<u>合计</u>	<u>30,899,192.81</u>	<u>26,002,046.33</u>	<u>10,871,298.88</u>	

(十九) 应付票据

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2019年1月1日
商业承兑汇票	24,303,337.99	27,626,729.19	25,828,798.90
银行承兑汇票	279,581,607.41	239,854,656.87	212,795,157.53
<u>合计</u>	<u>303,884,945.40</u>	<u>267,481,386.06</u>	<u>238,623,956.43</u>

(二十) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2019年1月1日
应付账款	318,798,495.18	312,505,911.74	252,782,946.69
<u>合计</u>	<u>318,798,495.18</u>	<u>312,505,911.74</u>	<u>252,782,946.69</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	2020年6月30日	未偿还或结转的原因
山东鲁能泰山电力设备有限公司	4,476,599.40	尚未结算
北京京仪仪器仪表研究总院有限公司	3,200,000.00	尚未结算
广西电控电气集团有限公司	2,960,869.10	尚未结算
江苏万宝航天电气科技有限公司	2,595,895.70	尚未结算
苏华建设集团有限公司	2,394,152.90	尚未结算
北京方信立华科技有限公司	2,259,524.40	尚未结算
上海纳杰电气成套有限公司	1,872,000.00	尚未结算

项目	2020年6月30日	未偿还或结转的原因
唐山绿源环保科技有限公司	1,790,318.62	尚未结算
北京四方继保自动化股份有限公司	1,615,712.00	尚未结算
北京华林联合热能技术有限公司	1,562,100.00	尚未结算
山西格瑞环保设备有限公司	1,374,857.19	尚未结算
无锡侨盛环保设备有限公司	1,356,200.00	尚未结算
阳泉市博文商贸有限公司	1,043,000.00	尚未结算
广西达科建筑智能工程有限公司	1,012,953.56	尚未结算
<u>合计</u>	<u>29,514,182.87</u>	

(续上表)

项目	2019年12月31日	未偿还或结转的原因
中冶建工集团有限公司	5,401,837.82	尚未结算
浙江联能电气有限公司	3,870,453.00	尚未结算
北京方信立华科技有限公司	2,259,524.40	尚未结算
苏华建设集团有限公司	1,970,909.10	尚未结算
上海纳杰电气成套有限公司	1,872,000.00	尚未结算
<u>合计</u>	<u>15,374,724.32</u>	

(续上表)

项目	2019年1月1日	未偿还或结转的原因
中冶建工集团有限公司	5,401,837.82	尚未结算
梦网荣信科技集团股份有限公司	4,562,000.00	尚未结算
飞马智科信息技术股份有限公司	3,616,000.00	尚未结算
北京金自天正智能控制股份有限公司	2,747,205.00	尚未结算
七冶建设集团有限责任公司柳州分公司	2,458,366.58	尚未结算
<u>合计</u>	<u>18,785,409.40</u>	

(二十一) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2019年1月1日
预收款项	2,726,032.59	305,413,114.03	228,327,396.58
<u>合计</u>	<u>2,726,032.59</u>	<u>305,413,114.03</u>	<u>228,327,396.58</u>

2. 期末账龄超过1年的重要预收账款

项目	2020年6月30日	未偿还或结转的原因
三门大成电气有限公司	1,753,210.00	尚未结算
<u>合计</u>	<u>1,753,210.00</u>	

(续上表)

项目	2019年12月31日	未偿还或结转的原因
江西金融租赁股份有限公司	48,719,498.48	尚未结算
中冶南方工程技术有限公司	3,135,999.99	尚未结算
三门大成电气有限公司	1,753,210.00	尚未结算
<u>合计</u>	<u>53,608,708.47</u>	

(续上表)

项目	2019年1月1日	未偿还或结转的原因
中冶南方工程技术有限公司	3,135,999.99	尚未结算
三门大成电气有限公司	1,753,210.00	尚未结算
河北鼎众贸易有限公司	1,000,000.00	尚未结算
<u>合计</u>	<u>5,889,209.99</u>	

(二十二) 合同负债

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2019年1月1日
1年以内	527,118,550.76		
<u>合计</u>	<u>527,118,550.76</u>		

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
一、短期薪酬	2,639,946.10	42,834,711.10	28,875,625.25	16,599,031.95
二、离职后福利中-设定提存计划负债	273,652.19	635,084.46	908,736.65	
三、辞退福利				
<u>合计</u>	<u>2,913,598.29</u>	<u>43,469,795.56</u>	<u>29,784,361.90</u>	<u>16,599,031.95</u>

(续上表)

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	1,939,888.25	81,575,422.06	80,875,364.21	2,639,946.10
二、离职后福利中-设定提存计划负债	411,733.97	5,777,153.08	5,915,234.86	273,652.19
三、辞退福利		15,000.00	15,000.00	
<u>合计</u>	<u>2,351,622.22</u>	<u>87,367,575.14</u>	<u>86,805,599.07</u>	<u>2,913,598.29</u>

2. 短期薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,272,127.33	38,929,248.90	24,949,434.68	15,251,941.55
二、职工福利费		537,809.05	537,809.05	
三、社会保险费	192,790.83	1,265,466.35	1,314,813.01	143,444.17
其中：医疗保险费	172,682.80	1,170,389.40	1,209,965.86	133,106.34
工伤保险	6,293.23	10,687.31	16,980.54	
生育保险	13,814.80	84,389.64	87,866.61	10,337.83
四、住房公积金		1,842,984.04	1,472,702.04	370,282.00
五、工会经费和职工教育经费	1,175,027.94	259,202.76	600,866.47	833,364.23
<u>合计</u>	<u>2,639,946.10</u>	<u>42,834,711.10</u>	<u>28,875,625.25</u>	<u>16,599,031.95</u>

(续上表)

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	601,026.46	72,200,978.55	71,529,877.68	1,272,127.33
二、职工福利费		1,432,080.10	1,432,080.10	
三、社会保险费	236,187.53	3,535,645.55	3,579,042.25	192,790.83
其中：医疗保险费	212,635.00	3,183,677.82	3,223,630.02	172,682.80
工伤保险	6,541.69	99,808.11	100,056.57	6,293.23
生育保险	17,010.84	252,159.62	255,355.66	13,814.80
四、住房公积金		3,415,961.74	3,415,961.74	
五、工会经费和职工教育经费	1,102,674.26	990,756.12	918,402.44	1,175,027.94
<u>合计</u>	<u>1,939,888.25</u>	<u>81,575,422.06</u>	<u>80,875,364.21</u>	<u>2,639,946.10</u>

3. 设定提存计划列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
1. 基本养老保险	260,621.12	606,402.45	867,023.57	
2. 失业保险费	13,031.07	28,682.01	41,713.08	
<u>合计</u>	<u>273,652.19</u>	<u>635,084.46</u>	<u>908,736.65</u>	

(续上表)

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1. 基本养老保险	395,098.16	5,534,837.38	5,669,314.42	260,621.12
2. 失业保险费	16,635.81	242,315.70	245,920.44	13,031.07
<u>合计</u>	<u>411,733.97</u>	<u>5,777,153.08</u>	<u>5,915,234.86</u>	<u>273,652.19</u>

4. 辞退福利

项目	2019年度缴费金额	2019年12月31日应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	15,000.00	
<u>合计</u>	<u>15,000.00</u>	

(二十四) 应交税费

税费项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2019年1月1日
1. 企业所得税	9,907,702.19	15,958,063.82	25,987,374.16
2. 增值税	961,807.87	924,798.75	4,301,709.35
3. 城市维护建设税	208,184.97	134,902.62	484,087.55
4. 教育费附加	148,144.21	96,182.71	345,727.56
5. 代扣代缴个人所得税	147,498.33	17,155,095.70	3,828,569.52
6. 其他	179.80	120,360.80	53,304.60
<u>合计</u>	<u>11,373,517.37</u>	<u>34,389,404.40</u>	<u>35,000,772.74</u>

(二十五) 其他应付款

1. 总表情况

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2019年1月1日
应付股利	37,227,289.40	128,806,000.00	6,500,000.00
其他应付款	1,761,405.18	3,788,083.76	1,627,747.16
<u>合计</u>	<u>38,988,694.58</u>	<u>132,594,083.76</u>	<u>8,127,747.16</u>

2. 应付股利

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2019年1月1日
北京大成房地产开发有限责任公司	26,000,000.00	32,500,000.00	6,500,000.00
中钢设备有限公司	11,227,289.40	43,750,000.00	
北京佰能共合投资咨询中心（有限合伙）		2,780,000.00	
自然人股东		49,776,000.00	
合计	37,227,289.40	128,806,000.00	6,500,000.00

3. 其他应付款

（1）按款项性质列示

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日	2019年1月1日
应付诉讼款项		2,157,501.83	
应付保证金	818,000.00	950,000.00	900,000.00
职工社保费用	632,845.60	244,501.55	213,378.36
应付待垫款		127,167.30	93,154.04
代收款项	10,000.74	10,000.74	34,467.55
应付租赁费			106,008.37
其他	300,558.84	298,912.34	280,738.84
合计	1,761,405.18	3,788,083.76	1,627,747.16

（2）期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

（二十六）其他流动负债

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2019年1月1日
待转销项税额	27,151,393.37	29,075,882.97	19,551,559.92
已背书未到期应收票据	86,428,489.80	63,014,612.31	42,247,967.69
合计	113,579,883.17	92,090,495.28	61,799,527.61

（二十七）实收资本

投资者名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
中钢设备有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00
北京大成房地产开发有限责任公司	5,200,000.00			5,200,000.00
赵庆锋等自然人	12,444,000.00			12,444,000.00
北京佰能共合投资咨询中心（有限合伙）	556,000.00			556,000.00
合计	25,200,000.00			25,200,000.00

(续上表)

投资者名称	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
中钢设备有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00
北京大成房地产开发有限责任公司	5,200,000.00			5,200,000.00
赵庆锋等自然人	12,444,000.00			12,444,000.00
北京佰能共合投资咨询中心(有限合伙)	556,000.00			556,000.00
<u>合计</u>	<u>25,200,000.00</u>			<u>25,200,000.00</u>

(二十八) 资本公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少 (注)	2020年6月30日
资本溢价(或股本溢价)	29,842,185.62		110,925.67	29,731,259.95
其他资本公积	3,234,234.82			3,234,234.82
<u>合计</u>	<u>33,076,420.44</u>		<u>110,925.67</u>	<u>32,965,494.77</u>

注：2020年3月30日，本公司二级子公司北京佰能蓝天科技股份有限公司与本公司三级子公司北海中瀚瑞能科技有限公司的少数股东签署协议，购买少数股东持有的全部股权，减少资本公积110,925.67元。

(续上表)

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
资本溢价(或股本溢价)	29,842,185.62			29,842,185.62
其他资本公积	3,234,234.82			3,234,234.82
<u>合计</u>	<u>33,076,420.44</u>			<u>33,076,420.44</u>

(二十九) 其他综合收益

项目	2019年12月31日	本期所得税 前发生额	本期发生金额		减：所 得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	2020年6月30日
			减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,800,000.00							-1,800,000.00
其他权益工具投资公	-1,800,000.00							-1,800,000.00

项目	2019年12月31日	本期所得税 前发生额	本期发生金额			税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	2020年6月30日
			减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所 得税费 用			
允价值变动								
二、将重分类进损益 的其他综合收益	-3,742.42		-3,742.42			3,742.42		
权益法下可转损益的 其他综合收益	-3,742.42		-3,742.42			3,742.42		
合计	-1,803,742.42		-3,742.42			3,742.42		-1,800,000.00

(续上表)

项目	2019年1月1日	本期所得税 前发生额	本期发生金额			税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	2019年12月31日
			减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得 税费用			
一、不能重分类进损 益的其他综合收益	-1,800,000.00							-1,800,000.00
其他权益工具投资公 允价值变动	-1,800,000.00							-1,800,000.00
二、将重分类进损益 的其他综合收益		-3,742.42				-3,742.42		-3,742.42
权益法下可转损益的 其他综合收益		-3,742.42				-3,742.42		-3,742.42
合计	-1,800,000.00	-3,742.42				-3,742.42		-1,803,742.42

(三十) 盈余公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
法定盈余公积	12,600,000.00			12,600,000.00
任意盈余公积	5,014,645.54			5,014,645.54
其他	3,836,783.47			3,836,783.47
合计	21,451,429.01			21,451,429.01

(续上表)

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	12,600,000.00			12,600,000.00
任意盈余公积	5,014,645.54			5,014,645.54
其他	3,836,783.47			3,836,783.47
合计	21,451,429.01			21,451,429.01

(三十一) 未分配利润

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度
调整前上期期末未分配利润	730,302,917.29	799,730,141.56	745,708,007.58
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-) (注)	450,769.97	-8,407,780.00	
调整后期初未分配利润	730,753,687.26	791,322,361.56	745,708,007.58
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	52,147,033.07	96,480,555.73	85,522,133.98
减: 应付普通股股利		157,500,000.00	31,500,000.00
期末未分配利润	782,900,720.33	730,302,917.29	799,730,141.56

注: 参见本附注“五、4首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”、“五、5首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

(三十二) 营业收入、营业成本

项目	2020年1-6月		2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	372,026,665.75	288,773,663.73	759,162,263.10	559,820,619.92	591,706,889.18	438,114,731.41
其他业务	2,091,551.95	244,838.08	2,385,851.99	419,039.28	2,187,468.04	279,046.95
合计	374,118,217.70	289,018,501.81	761,548,115.09	560,239,659.20	593,894,357.22	438,393,778.36

(三十三) 税金及附加

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度
城市维护建设税	944,291.26	2,775,564.96	2,196,748.05
教育费附加	680,099.45	1,937,958.72	1,569,146.79
房产税	464,897.36	1,524,091.92	706,287.74
印花税	247,619.89	749,504.31	453,480.40
土地使用税	59,083.16	118,166.32	157,086.89

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度
车船使用税	13,872.50	21,433.23	13,220.00
营业税（注）			103,045.09
水利建设基金			23,285.49
其他	4,857.54		
<u>合计</u>	<u>2,414,721.16</u>	<u>7,126,719.46</u>	<u>5,222,300.45</u>

注：营业税为以前年度工程项目所纳税额。

（三十四）销售费用

费用性质	2020年1-6月	2019年度	2018年度
工资薪酬	8,054,280.68	16,366,251.73	5,826,729.11
交通及差旅费	1,010,274.19	3,266,390.28	2,922,719.72
业务招待费	764,175.94	3,075,416.46	2,208,562.88
广告宣传及展览费	598,826.24	1,235,119.07	1,750,154.37
租金	217,139.66	953,330.95	842,695.31
办公及资料费	602,629.17	475,196.98	380,642.39
服务费	144,801.22	326,841.86	184,709.55
咨询、顾问费		49,616.29	19,169.81
电话费	12,872.69	24,030.26	27,712.22
运输费		21,939.58	97,084.19
折旧费	3,021.36	10,429.81	14,106.17
其他	12,924.30	70,081.86	106,349.76
<u>合计</u>	<u>11,420,945.45</u>	<u>25,874,645.13</u>	<u>14,380,635.48</u>

（三十五）管理费用

费用性质	2020年1-6月	2019年度	2018年度
工资薪酬	7,582,473.11	19,085,789.74	16,999,380.17
绿化费		6,972,477.05	
交通及差旅费	1,266,372.52	5,023,860.37	2,889,921.36
咨询费	289,591.55	4,703,358.69	2,150,068.45
物业及供暖	390,213.43	3,140,999.19	2,614,346.63
折旧费	1,656,941.96	2,817,300.83	2,773,934.44

费用性质	2020年1-6月	2019年度	2018年度
业务招待费	1,003,240.27	2,545,058.57	2,875,975.18
办公及资料费	605,880.16	2,435,450.06	2,933,000.66
无形资产摊销	542,373.78	1,111,095.90	1,178,104.57
中介机构费用	547,830.21	745,509.51	1,163,797.83
租赁费	58,919.53	288,992.20	222,274.07
修理费	82,727.54	221,353.07	82,971.62
停工损失		16,357.00	16,633.31
其他	270,541.34	890,517.67	569,258.12
合计	14,297,105.40	49,998,119.85	36,469,666.41

(三十六) 研发费用

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度
工资薪酬	13,630,204.46	29,516,922.43	27,784,420.36
差旅费	913,257.34	4,369,664.94	3,876,941.86
招待费	560,678.03	1,881,434.62	2,211,291.10
交通费	103,622.74	1,076,140.35	1,414,994.70
办公费	223,496.42	751,974.97	952,834.60
折旧摊销	95,491.35	198,047.05	303,475.86
直接投入材料	1,344,387.02	122,106.18	1,002,648.10
其他	689,035.74	2,187,514.23	742,727.79
合计	17,560,173.10	40,103,804.77	38,289,334.37

(三十七) 财务费用

费用性质	2020年1-6月	2019年度	2018年度
费用化利息支出	968,151.72	3,475,137.96	2,329,479.81
减：利息收入	249,303.64	808,714.91	1,432,037.93
汇兑损失(减：汇兑收益)	228.22	15,706.92	-124,346.30
手续费及其他	388,052.27	385,485.20	-799,227.04
合计	1,107,128.57	3,067,615.17	-26,131.46

(三十八) 其他收益

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度
资源综合利用享受的增值税退税	5,393,531.23	12,108,096.66	14,723,744.65
软件增值税即征即退	3,987,982.04	8,497,779.77	2,151,853.01
其他	177,254.62	49,066.67	108,240.29
<u>合计</u>	<u>9,558,767.89</u>	<u>20,654,943.10</u>	<u>16,983,837.95</u>

(三十九) 投资收益

产生投资收益的来源	2020年1-6月	2019年度	2018年度
权益法核算的长期股权投资收益	7,952,192.92	27,628,842.77	11,210,616.08
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,785,846.01		558,084.97
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	1,361,062.49	203,012.91	52,136.44
处置交易性金融资产取得的投资收益	-254,102.07	1,589,480.25	7,330.18
投资理财产品收益	9,751,605.30	26,729,785.46	22,349,143.49
<u>合计</u>	<u>15,024,912.63</u>	<u>56,151,121.39</u>	<u>34,177,311.16</u>

(四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2020年1-6月	2019年度	2018年度
交易性金融资产	5,549,592.37	-6,045,191.10	-2,030,311.61
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	402,580.00		
<u>合计</u>	<u>5,952,172.37</u>	<u>-6,045,191.10</u>	<u>-2,030,311.61</u>

(四十一) 信用减值损失

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度
应收账款坏账损失	696,786.09	6,299,036.35	
其他应收款坏账损失	-1,546,183.30	-98,498.03	
合同资产减值损失	195,411.43		
<u>合计</u>	<u>-653,985.78</u>	<u>6,200,538.32</u>	

(四十二) 资产减值损失

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度
一、坏账损失			-908,421.95
二、存货跌价损失		-3,890,106.40	-36,820.95
三、长期股权投资减值损失		-2,655,762.18	
四、固定资产减值损失		-683,412.80	
五、在建工程减值损失		-9,243,698.31	
<u>合计</u>		<u>-16,472,979.69</u>	<u>-945,242.90</u>

(四十三) 资产处置收益

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度
固定资产		719,669.03	201,031.81
<u>合计</u>		<u>719,669.03</u>	<u>201,031.81</u>

(四十四) 营业外收入

1. 分类列示

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度
政府补助	80,376.96	121,555.00	127,924.00
经批准无需支付的应付款项		304,424.49	414,256.33
报废、毁损资产处置收入	221,238.94		
其他	2,869.68	30,453.53	6,479.86
<u>合计</u>	<u>304,485.58</u>	<u>456,433.02</u>	<u>548,660.19</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	与资产相关/与收益相关
中小企业商委补助款	56,366.00	121,555.00	54,255.00	与收益相关
统计局奖励			8,930.00	与收益相关
北京市中小企业资金补助			59,739.00	与收益相关
中关村科技园区海淀区管理委员会补贴			5,000.00	与收益相关
其他	24,010.96			与收益相关
<u>合计</u>	<u>80,376.96</u>	<u>121,555.00</u>	<u>127,924.00</u>	

(四十五) 营业外支出

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度
违约金支出			761,899.00
罚没及滞纳金支出		167,435.47	212,813.79
资产报废、毁损损失	1,192.02	1,914,294.69	7,523.95
其他	362.25	200,897.53	136.54
合计	1,554.27	2,282,627.69	982,373.28

(四十六) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度
所得税费用合计	7,999,214.13	16,579,134.14	10,871,540.88
当期所得税费用	7,207,302.49	17,533,423.20	11,365,511.35
递延所得税费用	791,911.64	-954,289.06	-493,970.47

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度
利润总额	68,484,440.63	134,519,457.89	109,117,686.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,121,110.16	33,629,864.47	16,367,653.04
子公司适用不同税率的影响	-5,199,996.64	-7,906,386.78	-158,313.69
调整以前期间所得税的影响	21,495.74	3,610,688.94	147,592.82
非应税收入的影响	-4,586,308.40	-17,794,090.96	-3,891,452.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	150,878.72	1,003,327.24	1,022,584.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-122,828.61	
本期未确认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	1,665,030.24	11,241,813.47	489,297.93
研发支出加计扣除的影响		-4,017,511.49	-3,224,945.35
其他	-1,172,995.69	-3,065,742.14	119,123.86
所得税费用合计	7,999,214.13	16,579,134.14	10,871,540.88

注：其他项为本公司所得税税率变化产生的影响，即以往年度按照15%确认递延所得税，自2019年度所得税税率变更为25%。

(四十七) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释(二十九)其他综合收益”。

(四十八) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度
利息收入	199,132.99	392,277.44	1,125,340.89
政府补助	231,282.10	708,979.56	123,750.69
保证金	11,715,578.77	7,335,796.39	7,262,672.95
往来款		13,539,788.23	8,119,226.21
备用金、代垫款等其他项	1,703,399.59	886,552.38	1,944,631.87
合计	<u>13,849,393.45</u>	<u>22,863,394.00</u>	<u>18,575,622.61</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度
日常经营支出	14,385,725.34	43,692,177.03	41,718,084.47
保证金	47,208,667.12	9,720,552.55	6,507,171.30
往来款		22,006,500.96	14,088,906.78
备用金、代垫款等其他项	3,629,147.60	317,435.47	324,674.78
合计	<u>65,223,540.06</u>	<u>75,736,666.01</u>	<u>62,638,837.33</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度
利息	22,608.32	438,971.57	647,726.28
交易保证金		1,343,136.60	
合计	<u>22,608.32</u>	<u>1,782,108.17</u>	<u>647,726.28</u>

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度
期货保证金	4,230,950.02		
合计	<u>4,230,950.02</u>		

(四十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2020年1-6月	2019年度	2018年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	60,485,226.50	117,940,323.75	98,246,146.05
加：资产减值准备		16,472,979.69	945,242.90
信用减值损失	653,985.78	-6,200,538.32	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,604,701.52	31,432,285.98	22,359,433.97
使用权资产折旧			
无形资产摊销	549,690.60	1,125,729.50	1,192,738.09
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		-719,669.03	-201,031.81
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-220,046.92	1,914,294.69	7,523.95
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-5,952,172.37	6,045,191.10	2,030,311.61
财务费用(收益以“-”号填列)	742,879.09	1,482,911.13	2,329,479.81
投资损失(收益以“-”号填列)	-15,024,912.63	-56,151,121.39	-34,177,311.16
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-70,902.29	-500,240.98	-481,971.88
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	862,813.93	-454,048.08	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-107,253,266.77	-103,645,727.02	234,203,425.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-66,405,141.56	20,052,721.80	-165,677,503.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	194,681,445.21	224,258,334.43	-139,120,697.38
其他			
经营活动产生的现金流量净额	80,654,300.09	253,053,427.25	21,655,785.62
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
三、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	115,875,138.24	199,939,560.95	41,019,404.76
减：现金的期初余额	199,939,560.95	41,019,404.76	17,821,076.58
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	-84,064,422.71	158,920,156.19	23,198,328.18

2. 收到的处置子公司的现金净额

2018年度

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,020,000.00
其中：北京智创动力科技有限公司	1,020,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	145,103.89
其中：北京智创动力科技有限公司	145,103.89
处置子公司收到的现金净额	874,896.11

3. 现金和现金等价物的构成

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度
一、现金	115,875,138.24	199,939,560.95	41,019,404.76
其中：库存现金	68,013.93	20,487.05	71,135.96
可随时用于支付的银行存款	109,970,494.88	175,904,890.46	36,228,584.52
可随时用于支付的其他货币资金	5,836,629.43	24,014,183.44	4,719,684.28
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	115,875,138.24	199,939,560.95	41,019,404.76
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

（五十）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020年1-6月	2019年12月31日	2019年1月1日	受限原因
货币资金	86,933,272.76	48,802,491.27	75,349,187.88	保证金、赎回在途理财资金
交易性金融资产	110,000,000.00	40,000,000.00		开具承兑汇票保证金
应收款项融资	25,337,405.33	104,718,259.68	37,254,600.00	开具承兑汇票保证金
其他流动资产	21,220,000.00	55,790,000.00	65,080,000.00	开具承兑汇票保证金
合计	243,490,678.09	249,310,750.95	177,683,787.88	

(五十一) 政府补助

政府补助基本情况

种类	2020年1-6月金额	列报项目	计入2020年1-6月的 金额
资源综合利用享受的增值税退税	5,393,531.23	其他收益	5,393,531.23
软件增值税即征即退	3,987,982.04	其他收益	3,987,982.04
中小企业商委补助款	56,366.00	营业外收入	56,366.00
其他	201,265.58	其他收益/营业外收入	201,265.58
合计	9,639,144.85		9,639,144.85

(续上表)

种类	2019年度金额	列报项目	计入2019年度的金额
资源综合利用享受的增值税退税	12,108,096.66	其他收益	12,108,096.66
软件增值税即征即退	8,497,779.77	其他收益	8,497,779.77
其他	49,066.67	其他收益	49,066.67
中小企业商委补助款	121,555.00	营业外收入	121,555.00
合计	20,776,498.10		20,776,498.10

(续上表)

种类	2018年度金额	列报项目	计入2018年度的金额
资源综合利用享受的增值税退税	14,723,744.65	其他收益	14,723,744.65
软件增值税即征即退	2,151,853.01	其他收益	2,151,853.01
其他	108,240.29	其他收益	108,240.29
统计局奖励	8,930.00	营业外收入	8,930.00
中小企业商委补助款	54,255.00	营业外收入	54,255.00
北京市中小企业资金补助	59,739.00	营业外收入	59,739.00
中关村科技园区海淀园区管理委员会补贴	5,000.00	营业外收入	5,000.00
合计	17,111,761.95		17,111,761.95

2. 无政府补助退回情况。

七、合并范围的变更

处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处 置价款	股权处置 比例 (%)	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权时 点的确定依据	处置价款与处置投资 对应的合并财务报表 层面享有该子公司净 资产份额的差额
北京智创动力 科技有限公司	1,020,000.00	100.00	股权转让	2018年1月1日	失去控制权时点	558,084.97

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
北京佰能蓝天科技股份有限公司	北京市	北京市	环保工程	46.97		46.97(注1)	投资设立
北京中瀚蓝天技术有限公司	北京市	北京市	科学研究和技术服务		100.00	100.00	投资设立
承德中瀚能源技术有限公司	河北承德	河北承德	电力、热力生产供应		100.00	100.00	投资设立
北海中瀚瑞能科技有限公司	广西北海	广西北海	科学研究和技术服务		100.00	100.00(注2)	投资设立
北京佰能盈天科技股份有限公司	北京市	北京市	自动化、技术服务	66.43	3.50	69.93	投资设立
武汉佰能盈天工程技术有限公司	湖北武汉	湖北武汉	工程技术		70.00	70.00	投资设立
北京佰能星空科技有限公司	北京市	北京市	进出口贸易	100.00		100.00	投资设立
北京佰能新材科技有限公司	北京市	北京市	进出口贸易		100.00	100.00	投资设立
西藏盈信信息科技有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	对外投资	100.00		100.00	投资设立
柳州市佰能能源科技有限公司	广西柳州	广西柳州	能源技术研发推广	100.00		100.00	投资设立

注1：北京佰能蓝天科技股份有限公司为本公司二级子公司，持股比例和表决权比例均为46.97%，根据北京佰能蓝天科技股份有限公司章程约定，公司董事会席位共有7席，其中本公司指派4席，董事长为本公司派出董事，因此，虽然本公司持股比例不足50%，但仍能够对北京佰能蓝天科技股份有限公司形成控制并纳入合并范围。

注2：北海中瀚瑞能科技有限公司为本公司三级子公司，原间接持股比例71.00%，2020年3月30日，本公司二级子公司北京佰能蓝天科技股份有限公司与北海中瀚瑞能科技有限公司的少数股东签署协议，购买少数股东持有的全部股权，间接持股比例变更为100.00%。

(二) 在不重要合营企业或联营企业中的权益

项目	2020年6月30日/ 2020年1-6月	2019年12月31日/ 2019年度	2019年1月1日/ 2018年度
联营企业:			
投资账面价值合计	<u>100,083,581.57</u>	<u>157,116,924.95</u>	<u>60,110,537.46</u>
下列各项按持股比例计算的合计数	7,952,192.92	27,625,100.35	11,210,616.08
——净利润	25,147,649.32	59,945,179.37	32,453,151.08
——其他综合收益		-6,804.40	
——综合收益总额	25,147,649.32	59,938,374.97	32,453,151.08

九、与金融工具相关的风险

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

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2020年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的金融资产	合计
货币资金	202,808,411.00			<u>202,808,411.00</u>
交易性金融资产		206,751,485.76		<u>206,751,485.76</u>
衍生金融资产		402,580.00		<u>402,580.00</u>
应收票据	103,631,992.83			<u>103,631,992.83</u>
应收账款	90,867,250.38			<u>90,867,250.38</u>
应收款项融资			257,866,297.75	<u>257,866,297.75</u>
其他应收款	34,790,102.23			<u>34,790,102.23</u>
其他流动资产	437,077,250.11			<u>437,077,250.11</u>
其他非流动金融资产		18,673,196.48		<u>18,673,196.48</u>

(2) 2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的金融资产	合计
货币资金	248,742,052.22			<u>248,742,052.22</u>
交易性金融资产		49,680,033.56		<u>49,680,033.56</u>
应收票据	98,296,457.35			<u>98,296,457.35</u>
应收账款	162,077,185.31			<u>162,077,185.31</u>
应收款项融资			211,343,177.38	<u>211,343,177.38</u>
其他应收款	29,605,231.07			<u>29,605,231.07</u>
其他流动资产	431,820,311.93			<u>431,820,311.93</u>
其他非流动金融资产		19,420,839.90		<u>19,420,839.90</u>

(3) 2018年12月31日

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金		116,368,592.64		<u>116,368,592.64</u>
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产	11,700,246.15			<u>11,700,246.15</u>
应收票据		383,262,630.57		<u>383,262,630.57</u>
应收账款		176,322,230.92		<u>176,322,230.92</u>
其他应收款		2,574,084.88		<u>2,574,084.88</u>
其他流动资产		539,078,868.24		<u>539,078,868.24</u>
可供出售金融资产			34,410,968.00	<u>34,410,968.00</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2020年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		303,884,945.40	<u>303,884,945.40</u>
应付账款		318,798,495.18	<u>318,798,495.18</u>
其他应付款		38,988,694.58	<u>38,988,694.58</u>
其他流动负债		86,428,489.80	<u>86,428,489.80</u>

(2) 2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		267,481,386.06	<u>267,481,386.06</u>
应付账款		312,505,911.74	<u>312,505,911.74</u>
其他应付款		132,594,083.76	<u>132,594,083.76</u>
其他流动负债		63,014,612.31	<u>63,014,612.31</u>

(3) 2018年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		238,623,956.43	<u>238,623,956.43</u>
应付账款		252,782,946.69	<u>252,782,946.69</u>
其他应付款		8,127,747.16	<u>8,127,747.16</u>
其他流动负债		42,247,967.69	<u>42,247,967.69</u>

(二) 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

本集团其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、其他应收款、其他非流动金融资产，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。

(三) 流动性风险

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

本集团的目标是运用银行借款、短期融资券等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的账龄分析：

项目	2020年6月30日				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
应付票据	303,884,945.40				<u>303,884,945.40</u>
应付账款	231,974,804.88	45,385,026.04	16,307,116.04	25,131,548.22	<u>318,798,495.18</u>
其他应付款	37,938,007.17	260,687.41		790,000.00	<u>38,988,694.58</u>
其他流动负债	86,428,489.80				<u>86,428,489.80</u>

(续上表)

项目	2019年12月31日				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
应付票据	267,481,386.06				<u>267,481,386.06</u>
应付账款	225,149,744.39	47,750,814.89	12,534,472.25	27,070,880.21	<u>312,505,911.74</u>
其他应付款	131,543,396.35	260,687.41		790,000.00	<u>132,594,083.76</u>
其他流动负债	63,014,612.31				<u>63,014,612.31</u>

(续上表)

项目	2019年1月1日				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
应付票据	238,623,956.43				<u>238,623,956.43</u>
应付账款	185,639,818.95	27,786,034.13	12,588,531.45	26,768,562.16	<u>252,782,946.69</u>
其他应付款	7,231,738.79			896,008.37	<u>8,127,747.16</u>
其他流动负债	42,247,967.69				<u>42,247,967.69</u>

(四) 市场风险

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

1. 利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关；因此，本集团通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本，并且定期查阅及监控固定利率及浮动利率贷款结构以管理其利率风险。

2. 汇率风险

无。

十、资本管理

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

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2020年6月30日			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				
(一) 交易性金融资产	<u>64,382,754.49</u>	<u>142,368,731.27</u>		<u>206,751,485.76</u>
(1) 以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	64,382,754.49	142,368,731.27		206,751,485.76
(二) 衍生金融资产	<u>402,580.00</u>			<u>402,580.00</u>
(1) 股指期货	402,580.00			402,580.00
(三) 应收款项融资		<u>257,866,297.75</u>		<u>257,866,297.75</u>
(1) 银行承兑汇票		257,866,297.75		257,866,297.75
(四) 其他权益工具投资				
(五) 其他非流动金融资产		<u>18,673,196.48</u>		<u>18,673,196.48</u>
(1) 权益工具投资		18,673,196.48		18,673,196.48
持续以公允价值计量的资产总额	<u>64,785,334.49</u>	<u>418,908,225.50</u>		<u>483,693,559.99</u>

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

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

(五) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
无。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

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

（二）本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注八、（一）在子公司中的权益。

（三）本集团的合营和联营企业情况

本集团无重要的合营企业和联营企业。

（四）本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中钢设备有限公司	本公司之第一大股东
北京大成房地产开发有限责任公司	本公司之第二大股东
北京金隅资产经营管理有限责任公司	本公司之第二大股东之实际控制方
北京佰能共合投资咨询中心（有限合伙）	本公司之少数股东
中钢集团工程设计研究院有限公司	本公司股东控制的公司
Sinosteel Equipment Engineering (S.A.) Co., Ltd	本公司股东控制的公司
中航迈特粉冶科技（北京）有限公司	本公司之董事长赵庆锋担任董事长的公司
美格博电气（北京）有限公司	本公司持股5%以上股东担任董事长的公司
北京国冶锐诚工程技术有限公司	本公司之联营企业
北京金时佰德技术有限公司	本公司之联营企业
马鞍山欣创佰能能源科技有限公司	本公司之联营企业
上海宝能信息科技有限公司	本公司之联营企业
北京石创同盛融资担保有限公司	本公司之联营企业
北京安科特智能科技有限公司	本公司之联营企业
中成碳资产管理（北京）有限公司	本公司之联营企业
广西佰能德天科技有限公司	本公司之联营企业（注1）
中钢招标有限责任公司	本公司之联营企业（注2）
中钢集团金信咨询有限责任公司	本公司之联营企业（注2）
唐山盾石建筑工程有限责任公司	本公司之董事周承巍担任董事长的公司的子公司
金隅科实（曹妃甸）精密制造有限公司	本公司原董事刘国胜曾担任法人的企业
中钢集团天澄环保科技股份有限公司	本公司之第一大股东中钢设备有限公司控股公司
中钢设备（呼伦贝尔）水务有限公司	本公司之第一大股东中钢设备有限公司控股公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖南中钢设备工程有限公司	本公司之第一大股东中钢设备有限公司控股公司
北京智创动力科技有限公司	曾为本公司之子公司（注3）
赵庆锋	持股5%以上股东、本公司之董事长
孙丽	持股5%以上股东、本公司之董事、总经理
高健雄	持股5%以上股东
裘喆、周承巍、张宏伟	本公司之董事
王会卿、王红宇、郝善忠	本公司之监事
彭燕	本公司之高级管理人员
王征	曾为本公司之高级管理人员
黄功军	曾为本公司之监事

注1：本公司之子公司北京佰能盈天科技股份有限公司、北京佰能蓝天科技股份有限公司同自然人黄尚华等共同成立广西佰能德天科技有限公司，两家公司认缴出资额均为人民币75.00万元，尚未实缴出资，持股比例分别为25%。截止2020年6月30日，该公司尚未开展经营。

注2：中钢招标有限责任公司、中钢集团金信咨询有限责任公司为本公司之联营企业，持股比例和表决权分别为65%、55%，本公司不参与被投资单位的日常经营和管理，因此，虽然本公司持股比例超过50%，但不对中钢招标有限责任公司、中钢集团金信咨询有限责任公司形成控制，不纳入合并范围。本公司已于2020年3月将持有中钢集团金信咨询有限责任公司股权全部处置。

注3：北京智创动力科技有限公司为本公司曾经的子公司，已于2018年1月处置。

（五）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020年1-6月	2019年度	2018年度
北京金时佰德技术有限公司	采购原材料	17,976,180.58	7,529,085.57	8,825,535.60
	绿化服务		6,972,477.05	
中航迈特粉冶科技（北京）有限公司	采购商品	62,300.88	1,438,299.50	175,470.00
美格博电气（北京）有限公司	采购商品		412,816.04	51,282.06
金隅科实（曹妃甸）精密制造有限公司	采购商品	264,601.77		
中钢集团天澄环保科技股份有限公司	技术服务	452,830.19		
<u>合计</u>		<u>18,755,913.42</u>	<u>16,352,678.16</u>	<u>9,052,287.66</u>

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020年1-6月	2019年度	2018年度
	技术服务			2,622,641.51
中钢设备有限公司（注）	提供工程劳务、销售商 品	181,707,772.64	459,337,829.01	254,732,643.46
中钢集团工程设计研究院有限公司	提供工程劳务	32,670,820.27		
北京国冶锐诚工程技术有限公司	提供工程劳务		1,573,366.75	13,758,268.66
唐山盾石建筑工程有限责任公司	提供工程劳务		9,130,365.97	
Sinosteel Equipment Engineering (S.A.) Co., Ltd	销售商品		652,486.03	1,986,543.53
中钢集团天澄环保科技股份有限公司	提供工程劳务			391,395.34
北京金时佰德技术有限公司	提供水电	15,592.06	44,060.07	
北京智创动力科技有限公司	提供水电	19,411.44	44,087.48	
	销售商品			109,690.11
中航迈特粉冶科技（北京）有限公司	技术服务		2,018.45	27,283.45
合计		214,413,596.41	470,784,213.76	273,628,466.06

注：本公司两家子公司北京佰能盈天科技股份有限公司、北京佰能蓝天科技股份有限公司同中钢设备有限公司、江西金融租赁股份有限公司签订的是三方协议，江西金融租赁股份有限公司系融资租赁出租方，中钢设备有限公司为融资租赁承租方，本公司子公司为工程劳务提供方。2020年1-6月、2019年度关联方交易金额包含本公司两家子公司同中钢设备有限公司、江西金融租赁股份有限公司的交易额41,467,779.95元、71,349,087.25元。

2. 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	2020年1-6月确认的租赁收入	2019年度确认的租赁收入	2018年度确认的租赁收入
北京金时佰德技术有限公司	房屋	2018-1-1	2020-6-30	租赁协议	359,227.14	716,548.58	693,638.72
北京佰能共合投资咨询中心（有限合伙）	房屋	2018-1-1	2020-6-30	租赁协议	1,042.86	1,042.86	1,042.86
北京安科特智能科技有限公司	房屋	2018-1-1	2020-5-30	租赁协议	82,377.98	380,553.86	323,125.15
北京智创动力科技有限公司	房屋	2018-1-1	2020-6-30	租赁协议	583,597.85	730,998.45	672,419.87
合计					1,026,245.83	1,829,143.75	1,690,226.60

3. 关联担保情况

无。

4. 关联方资金拆借

无。

5. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	交易类型	关联方定价原则	2020年1-6月	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
中钢招标有限责任公司	中钢集团金信咨询有限责任公司55%股权	股权交易	市场价	32,452,550.00	53.34

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2020年6月30日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	中钢设备有限公司	33,463,915.24	2,147,336.41
应收账款	Sinosteel Equipment Engineering (S.A.) Co., Ltd	314,091.20	15,704.56
应收账款	唐山盾石建筑工程有限责任公司	3,251,917.36	162,595.87
应收账款	北京国冶锐诚工程技术有限公司	2,485,165.50	312,949.19
合同资产	中钢设备有限公司	64,312,929.48	643,129.29
合同资产	中钢集团工程设计研究院有限公司	10,497,504.27	104,975.04
预付款项	中航迈特粉冶科技(北京)有限公司	51,000.00	
预付款项	美格博电气(北京)有限公司	1,624,778.76	
应收款项融资	中钢集团工程设计研究院有限公司	16,000,000.00	
应收款项融资	中钢集团天澄环保科技股份有限公司	540,000.00	
应收款项融资	中钢设备有限公司	36,010,616.00	
应收票据	中钢设备有限公司	101,028,428.92	
应收股利	北京国冶锐诚工程技术有限公司	361,494.49	

(续上表)

项目名称	关联方	2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	中钢设备有限公司	82,180,727.18	5,360,267.20
应收账款	北京国冶锐诚工程技术有限公司	2,485,165.50	156,474.60
应收账款	Sinosteel Equipment Engineering (S.A.) Co., Ltd	314,091.20	15,704.56
应收账款	唐山盾石建筑工程有限责任公司	3,288,813.90	164,440.70
预付款项	北京金时佰德技术有限公司	6,475,844.87	
预付款项	美格博电气(北京)有限公司	842,051.21	
预付款项	金隅科实(曹妃甸)精密制造有限公司	89,700.00	
应收票据	中钢设备有限公司	91,930,574.35	
应收款项融资	中钢设备有限公司	144,086,932.43	
应收款项融资	中钢集团工程设计研究院有限公司	5,000,000.00	
应收款项融资	中钢集团天澄环保科技股份有限公司	1,034,000.00	
应收股利	北京金时佰德技术有限公司	1,380,000.00	
应收股利	中钢招标有限责任公司	18,386,018.86	
应收股利	中钢集团金信咨询有限责任公司	4,200,983.85	

(续上表)

项目名称	关联方	2018年12月31日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	中钢设备有限公司	39,457,284.55	2,361,495.99
应收账款	北京国冶锐诚工程技术有限公司	644,326.40	32,216.32
应收账款	Sinosteel Equipment Engineering (S.A.) Co., Ltd	1,637,224.94	81,861.25
应收账款	中钢集团工程设计研究院有限公司	13,104,095.00	655,204.75
应收票据	中钢设备有限公司	154,093,674.30	
应收票据	中钢集团天澄环保科技股份有限公司	500,000.00	
应收股利	北京金时佰德技术有限公司	690,000.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
应付账款	北京金时佰德技术有限公司	2,660,043.96	1,623,225.15	1,446,876.23

项目名称	关联方	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
应付账款	中航迈特粉冶科技（北京）有限公司		78,964.07	
应付账款	湖南中钢设备工程有限公司			2,642,121.24
预收款项	中钢设备有限公司		205,133,519.71	69,889,930.96
预收款项	中航迈特粉冶科技（北京）有限公司			2,079.00
预收款项	唐山盾石建筑工程有限责任公司			7,344,000.00
预收款项	中钢设备（呼伦贝尔）水务有限公司			422,051.29
预收款项	中钢集团工程设计研究院有限公司		11,811,000.00	
预收款项	中钢集团天澄环保科技股份有限公司		1,034,000.00	
合同负债	中钢设备有限公司	316,188,678.26		
合同负债	中钢集团工程设计研究院有限公司	9,053,579.43		
合同负债	中钢集团天澄环保科技股份有限公司	3,114,000.00		
应付票据	北京金时佰德技术有限公司	10,730,940.21	9,934,799.72	4,287,731.60
应付票据	中钢设备有限公司			8,750,000.00
应付票据	北京金隅资产经营管理有限责任公司			6,500,000.00
应付票据	北京大成房地产开发有限责任公司	6,500,000.00	6,500,000.00	
应付票据	美格博电气（北京）有限公司		1,318,000.00	
应付票据	中钢集团天澄环保科技股份有限公司	480,000.00		
应付股利	北京大成房地产开发有限责任公司	26,000,000.00	32,500,000.00	6,500,000.00
应付股利	中钢设备有限公司	11,227,289.40	43,750,000.00	
应付股利	北京佰能共合投资咨询中心（有限合伙）		2,780,000.00	
应付股利	赵庆锋		10,190,436.00	
应付股利	孙丽		5,716,896.00	
应付股利	高健雄		5,156,896.00	
应付股利	王征		4,756,896.00	
应付股利	张宏伟		1,856,172.00	
应付股利	黄功军		1,120,000.00	
应付股利	王会卿		1,024,000.00	
应付股利	彭燕		520,000.00	

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本集团无应披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本集团无应披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本集团无其他应披露的资产负债表日后非调整事项。

十五、其他重要事项

截至资产负债表日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日	2019年1月1日
1年以内（含1年）	4,036,782.70	18,890,614.19	65,715,017.08
1-2年（含2年）	6,975,722.05	32,076,515.44	14,223,838.19
2-3年（含3年）	2,896,370.70	1,110,622.43	34,455,139.15
3-4年（含4年）	49,216.09	2,216,257.90	6,538,284.36
4-5年（含5年）	2,116,257.90	3,279,647.09	3,803,778.08
5年以上	11,572,686.28	9,220,654.24	9,698,683.15
<u>合计</u>	<u>27,647,035.72</u>	<u>66,794,311.29</u>	<u>134,434,740.01</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	27,647,035.72	100.00	14,124,265.58	--	13,522,770.14
其中：					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	27,647,035.72	100.00	14,124,265.58	51.09	13,522,770.14
<u>合计</u>	<u>27,647,035.72</u>	<u>100.00</u>	<u>14,124,265.58</u>	--	<u>13,522,770.14</u>

(续上表)

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	66,794,311.29	100.00	15,899,661.92	--	50,894,649.37
其中:					
按账龄组合计提坏账准备	66,794,311.29	100.00	15,899,661.92	23.80	50,894,649.37
<u>合计</u>	<u>66,794,311.29</u>	<u>100.00</u>	<u>15,899,661.92</u>	--	<u>50,894,649.37</u>

(续上表)

类别	2019年1月1日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	134,369,740.01	99.95	25,100,567.21	--	109,269,172.80
其中:					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	134,369,740.01	99.95	25,100,567.21	18.68	109,269,172.80
按单项计提坏账准备	65,000.00	0.05	65,000.00	--	
其中:					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	65,000.00	0.05	65,000.00	100.00	
<u>合计</u>	<u>134,434,740.01</u>	<u>100.00</u>	<u>25,165,567.21</u>	--	<u>109,269,172.80</u>

3. 坏账准备的情况

类别	2019年12月31日	政策变更期初 调整(注)	2020年1月1日	本期变动金额			其他 变动	2020年6月30日
				计提	收回或转回	转销或核销		
按账龄组合计提的坏账准备	15,899,661.92	-515,282.22	15,384,379.70		1,260,114.12		14,124,265.58	
<u>合计</u>	<u>15,899,661.92</u>	<u>-515,282.22</u>	<u>15,384,379.70</u>		<u>1,260,114.12</u>		<u>14,124,265.58</u>	

注：参见本附注“五、5首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

(续上表)

类别	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提的坏账准备	25,100,567.21		9,200,905.29		15,899,661.92
按单项计提的坏账准备	65,000.00			65,000.00	
合计	25,165,567.21		9,200,905.29	65,000.00	15,899,661.92

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	2020年6月30日	占应收账款期末	2020年6月30日
	金额	余额比例 (%)	坏账准备
中钢设备有限公司	2,874,196.05	10.40	143,709.80
北京国冶锐诚工程技术有限公司	2,485,165.50	8.99	312,949.19
武钢集团有限公司(注)	2,380,100.00	8.61	2,380,100.00
宁夏申银烧结有限公司	2,272,000.00	8.22	2,272,000.00
北京怀建集团金碧裕成建筑工程有限公司	1,525,016.59	5.52	665,003.32
合计	11,536,478.14	41.74	5,773,762.31

注：武钢集团有限公司曾用名武汉钢铁(集团)公司。

(续上表)

单位名称	2019年12月31日	占应收账款期末余额比	2019年12月31日
	金额	例 (%)	坏账准备
中钢设备有限公司	35,623,386.01	53.33	3,032,400.14
宁夏申银炼钢有限公司	4,233,032.23	6.34	542,282.22
北京国冶锐诚工程技术有限公司	2,485,165.50	3.72	156,474.60
武钢集团有限公司(注)	2,480,100.00	3.71	2,480,100.00
宁夏申银烧结有限公司	2,272,000.00	3.40	1,136,000.00
合计	47,093,683.74	70.50	7,347,256.96

注：武钢集团有限公司曾用名武汉钢铁(集团)公司。

(续上表)

单位名称	2019年1月1日 金额	占应收账款期末余额 比例 (%)	2019年1月1日 坏账准备
中钢设备有限公司	39,457,284.55	29.35	2,361,495.99
沧州中铁装备制造材料有限公司	29,800,000.00	22.17	5,960,000.00
中钢集团工程设计研究院有限公司	13,104,095.00	9.75	655,204.75
广西柳州钢铁集团有限公司	10,790,777.43	8.03	539,538.87
飞马智科信息技术股份有限公司	9,143,240.88	6.80	1,777,694.14
<u>合计</u>	<u>102,295,397.86</u>	<u>76.10</u>	<u>11,293,933.75</u>

(二) 其他应收款

1. 总表情况

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2019年1月1日
应收股利	361,494.49	23,967,002.71	690,000.00
其他应收款	26,972,768.82		106,300.00
<u>合计</u>	<u>27,334,263.31</u>	<u>23,967,002.71</u>	<u>796,300.00</u>

2. 应收股利

被投资单位 (或投资项目)	2020年6月30日	2019年12月31日	2019年1月1日
北京金时佰德技术有限公司		1,380,000.00	690,000.00
中钢招标有限责任公司		18,386,018.86	
中钢集团金信咨询有限责任公司		4,200,983.85	
北京国冶锐诚工程技术有限公司	361,494.49		
<u>合计</u>	<u>361,494.49</u>	<u>23,967,002.71</u>	<u>690,000.00</u>

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日	2019年1月1日
1年以内 (含1年)	28,392,388.23		20,000.00
1-2年 (含2年)			97,000.00
2-3年 (含3年)			
3-4年 (含4年)			

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日	2019年1月1日
4-5年（含5年）			
5年以上	755,650.00	755,650.00	10,885,310.70
合计	<u>29,148,038.23</u>	<u>755,650.00</u>	<u>11,002,310.70</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日	2019年1月1日
资金拆借			10,129,660.70
股权转让款	28,389,388.23		
保证金	755,650.00	755,650.00	862,650.00
备用金			10,000.00
押金	3,000.00		
合计	<u>29,148,038.23</u>	<u>755,650.00</u>	<u>11,002,310.70</u>

(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)	
2019年12月31日余额	755,650.00			<u>755,650.00</u>
2019年12月31日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,419,619.41			<u>1,419,619.41</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	2,175,269.41			<u>2,175,269.41</u>

(续上表)

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)	
2019年1月1日余额	766,350.00		10,129,660.70	<u>10,896,010.70</u>
2019年1月1日其他应收 款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	10,700.00		106,008.37	<u>116,708.37</u>
本期转销				
本期核销			10,023,652.33	<u>10,023,652.33</u>
其他变动				
2019年12月31日余额	755,650.00			<u>755,650.00</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额				2020年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按账龄组合计提 的坏账准备	755,650.00	1,419,619.41				2,175,269.41
<u>合计</u>	<u>755,650.00</u>	<u>1,419,619.41</u>				<u>2,175,269.41</u>

(续上表)

类别	2019年1月1日	本期变动金额				2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按账龄组合计提 的坏账准备	766,350.00		10,700.00			755,650.00
按单项计提的坏 账准备	10,129,660.70		106,008.37	10,023,652.33		
<u>合计</u>	<u>10,896,010.70</u>		<u>116,708.37</u>	<u>10,023,652.33</u>		<u>755,650.00</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020年6月30日 余额	账龄	占其他应 收款总额 的比例 (%)	2020年6月30日坏 账准备余额
北京招金众和企业管理中心(有限合伙)	股权转让款	28,389,388.23	1年以内	97.40	1,419,469.41
国研科技集团有限公司	保证金	500,000.00	5年以上	1.72	500,000.00
北京新创迪克系统集成技术有限公司	保证金	50,000.00	5年以上	0.17	50,000.00
北京天川科技发展有限公司	保证金	43,500.00	5年以上	0.15	43,500.00
北京中科软件有限公司	保证金	40,000.00	5年以上	0.14	40,000.00
<u>合计</u>		<u>29,022,888.23</u>		<u>99.58</u>	<u>2,052,969.41</u>

(续上表)

单位名称	款项性质	2019年12月31日余 额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	2019年12月31日 坏账准备余额
国研科技集团有限公司	保证金	500,000.00	5年以上	66.17	500,000.00
北京新创迪克系统集成技术有限公司	保证金	50,000.00	5年以上	6.62	50,000.00
北京天川科技发展有限公司	保证金	43,500.00	5年以上	5.76	43,500.00
北京中科软件有限公司	保证金	40,000.00	5年以上	5.29	40,000.00
北京诚远时代信息工程有限公司	保证金	35,000.00	5年以上	4.63	35,000.00
<u>合计</u>		<u>668,500.00</u>		<u>88.47</u>	<u>668,500.00</u>

(续上表)

单位名称	款项性质	2019年1月1日 余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	2019年1月1日 坏账准备余额
北京佰能光电技术有限公司	资金拆借本金	10,129,660.70	5年以上	92.07	10,129,660.70
国研科技集团有限公司	保证金	500,000.00	5年以上	4.54	500,000.00
北京新创迪克系统集成技术有限公司	保证金	50,000.00	5年以上	0.45	50,000.00
北京天川科技发展有限公司	保证金	43,500.00	5年以上	0.40	43,500.00
北京中科软件有限公司	保证金	40,000.00	5年以上	0.36	40,000.00
<u>合计</u>		<u>10,763,160.70</u>		<u>97.82</u>	<u>10,763,160.70</u>

(三) 长期股权投资

项目	2020年6月30日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	177,418,789.50		177,418,789.50
对联营企业投资	80,684,909.90	1,370,744.37	79,314,165.53
<u>合计</u>	<u>258,103,699.40</u>	<u>1,370,744.37</u>	<u>256,732,955.03</u>

(续上表)

项目	2019年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	177,418,789.50		177,418,789.50
对联营企业投资	140,326,141.21	1,370,744.37	138,955,396.84
<u>合计</u>	<u>317,744,930.71</u>	<u>1,370,744.37</u>	<u>316,374,186.34</u>

(续上表)

项目	2019年1月1日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	177,418,789.50		177,418,789.50
对联营企业投资	33,151,598.16		33,151,598.16
<u>合计</u>	<u>210,570,387.66</u>		<u>210,570,387.66</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	2019年12月31日	本期	本期	2020年6月30日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		增加	减少			
柳州市佰能能源科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京佰能星空科技有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
北京佰能蓝天科技股份有限公司	20,918,789.50			20,918,789.50		
北京佰能盈天科技股份有限公司	28,500,000.00			28,500,000.00		
西藏盈信信息科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
<u>合计</u>	<u>177,418,789.50</u>			<u>177,418,789.50</u>		

(续上表)

被投资单位	2019年1月1日	本期 增加	本期 减少	2019年12月31日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
柳州市佰能能源科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京佰能星空科技有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
北京佰能蓝天科技股份有限公司	20,918,789.50			20,918,789.50		
北京佰能盈天科技股份有限公司	28,500,000.00			28,500,000.00		
西藏盈信信息科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
合计	<u>177,418,789.50</u>			<u>177,418,789.50</u>		

2. 对联营企业投资

2020年1-6月

被投资单位名称	2019年12月31日余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
联营企业			
北京国冶锐诚工程技术有限公司	2,881,060.28		
上海宝能信息科技有限公司	9,278,694.02		
北京金时佰德技术有限公司	15,066,022.91		
中钢招标有限责任公司	74,261,521.78		34,274,548.51
中钢集团金信咨询有限责任公司	30,349,493.30		30,349,493.30
北京安科特智能科技有限公司	1,574,696.14		
北京石创同盛融资担保有限公司	6,914,652.78		
合计	<u>140,326,141.21</u>		<u>64,624,041.81</u>

(续上表)

被投资单位名称	权益法下确认的投资 损益	本期增减变动	
		其他综合收益调整	宣告发放现金红利或 利润
联营企业			
北京国冶锐诚工程技术有限公司	178,926.97		361,494.49
上海宝能信息科技有限公司	900,289.60		
北京金时佰德技术有限公司	290,273.11		
中钢招标有限责任公司	3,677,426.62		

被投资单位名称	权益法下确认的投资 损益	本期增减变动	
		其他综合收益调整	宣告发放现金红利或 利润
中钢集团金信咨询有限责任公司			
北京安科特智能科技有限公司	843.48		
北京石创同盛融资担保有限公司	296,545.21		
<u>合计</u>	<u>5,344,304.99</u>		<u>361,494.49</u>

(续上表)

被投资单位名称	2020年6月30日 余额	本期计提的 减值准备	2020年6月30日 减值准备余额
联营企业			
北京国冶锐诚工程技术有限公司	2,698,492.76		
上海宝能信息科技有限公司	10,178,983.62		
北京金时佰德技术有限公司	15,356,296.02		
中钢招标有限责任公司	43,664,399.89		
中钢集团金信咨询有限责任公司			
北京安科特智能科技有限公司	1,575,539.62		1,370,744.37
北京石创同盛融资担保有限公司	7,211,197.99		
<u>合计</u>	<u>80,684,909.90</u>		<u>1,370,744.37</u>

2019年度

被投资单位名称	2019年1月1日余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
联营企业			
北京国冶锐诚工程技术有限公司	2,855,604.05		
上海宝能信息科技有限公司	8,138,709.20		
北京金时佰德技术有限公司	13,808,705.73		
中钢招标有限责任公司		77,905,935.35	
中钢集团金信咨询有限责任公司		32,525,433.19	
北京石创同盛融资担保有限公司	6,631,961.73		
北京安科特智能科技有限公司	1,716,617.45		
<u>合计</u>	<u>33,151,598.16</u>	<u>110,431,368.54</u>	

(续上表)

被投资单位名称	权益法下确认的投资 损益	本期增减变动	
		其他综合收益调整	宣告发放现金红利或 利润
联营企业			
北京国冶锐诚工程技术有限公司	361,494.49		336,038.26
上海宝能信息科技有限公司	1,139,984.82		
北京金时佰德技术有限公司	1,947,317.18		690,000.00
中钢招标有限责任公司	14,741,605.29		18,386,018.86
中钢集团金信咨询有限责任公司	2,028,786.38	-3,742.42	4,200,983.85
北京石创同盛融资担保有限公司	447,653.30		164,962.25
北京安科特智能科技有限公司	-141,921.31		
<u>合计</u>	<u>20,524,920.15</u>	<u>-3,742.42</u>	<u>23,778,003.22</u>

(续上表)

被投资单位名称	2019年12月31日	本期计提的	2019年12月31日
	余额	减值准备	减值准备余额
联营企业			
北京国冶锐诚工程技术有限公司	2,881,060.28		
上海宝能信息科技有限公司	9,278,694.02		
北京金时佰德技术有限公司	15,066,022.91		
中钢招标有限责任公司	74,261,521.78		
中钢集团金信咨询有限责任公司	30,349,493.30		
北京石创同盛融资担保有限公司	6,914,652.78		
北京安科特智能科技有限公司	1,574,696.14		1,370,744.37
<u>合计</u>	<u>140,326,141.21</u>		<u>1,370,744.37</u>

(四) 营业收入、营业成本

项目	2020年1-6月		2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,471,925.28	1,017,261.93	32,325,095.96	25,312,271.49	83,843,993.31	62,365,841.46
其他业务	2,820,227.82	307,364.60	5,977,738.54	897,459.36	4,800,294.48	443,382.55
<u>合计</u>	<u>4,292,153.10</u>	<u>1,324,626.53</u>	<u>38,302,834.50</u>	<u>26,209,730.85</u>	<u>88,644,287.79</u>	<u>62,809,224.01</u>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	2020年1-6月	2019年度	2018年度
成本法核算的长期股权投资收益	31,161,699.93	50,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	5,344,304.99	20,524,920.15	4,194,303.01
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,785,846.01		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	13,020.49	26,772.87	52,136.44
持有理财收益	3,407,219.71	10,759,252.19	15,152,076.64
合计	36,140,399.11	81,310,945.21	19,398,516.09

十七、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2020年1-6月	2019年度	2018年度
（1）非流动性资产处置损益	-3,785,846.01	719,669.03	201,031.81
（2）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	257,631.58	170,621.67	236,164.29
（3）委托他人投资或管理资产的损益	9,751,605.30	26,729,785.46	22,349,143.49
（4）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	7,059,132.79	-4,252,697.94	-1,970,844.99
（5）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	222,554.35	-1,947,749.67	-561,637.09
非经常性损益合计	13,505,078.01	21,419,628.55	20,253,857.51
减：所得税影响金额	2,155,913.04	4,363,606.34	2,944,713.00
扣除所得税影响后的非经常性损益	11,349,164.97	17,056,022.21	17,309,144.51
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	10,092,233.11	15,383,023.86	16,712,646.34
归属于少数股东的非经常性损益	1,256,931.86	1,672,998.35	596,498.17

(二) 净资产收益率及每股收益

2020年1-6月	加权平均净资产	每股收益	
	收益率(%)	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	6.25	2.07	2.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.04	1.67	1.67

(续上表)

2019年度	加权平均净资产	每股收益	
	收益率(%)	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	10.79	3.83	3.83
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.07	3.22	3.22

(续上表)

2018年度	加权平均净资产	每股收益	
	收益率(%)	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	10.30	3.39	3.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.29	2.73	2.73

十八、财务报表的批准

本财务报表已经公司董事会批准报出。

北京佰能电气技术有限公司

二〇二〇年十一月二十日