



仟亿达

NEEQ:831999

仟亿达集团股份有限公司

KingetaGroupCo.,Ltd.




年度报告

—2022—

公司年度大事记




**专精特新
“小巨人”企业**


仟亿达集团股份有限公司

工业和信息化部

有效期:2022年8月-2025年8月

- 2022年3月22日,仟亿达集团与云南玉溪玉昆钢铁集团有限公司签署《云南玉溪玉昆钢铁集团有限公司产能置换升级改造项目发电工程合同能源管理》商务合同。项目收益期限为十年。此项合同对于提升公司市场影响力有重要意义,为公司高质量发展打下坚实基础。
- 2022年9月28日,根据北京市经济和信息化局发布的《北京市经济和信息化局关于对第四批国家级专精特新“小巨人”企业和通过复核的第一批国家级专精特新“小巨人”企业名单进行公告的通知》,仟亿达集团股份有限公司被认定为国家级专精特新“小巨人”企业。

证书号第 15478457 号



实用新型专利证书

实用新型名称:一种便于提高装置密封性的布袋除尘设备

发明人:王殿松;言欢;刘训达

专利号:ZL 2021 2 0713175.2

专利申请日:2021年04月08日

专利权人:仟亿达集团股份有限公司

地址:101300 北京市顺义区高丽营镇金马工业区 94 号

授权公告日:2022年01月11日 授权公告号:CN 215462730 U

国家知识产权局依照中华人民共和国专利法经过初步审查,决定授予专利权,颁发实用新型专利证书并在专利登记簿上予以登记。专利权自授权公告之日起生效,专利期限为十年,自申请日起算。

专利证书记载专利权登记时的法律状况,专利权的转移、质押、无效、终止、恢复和专利权人的姓名或名称、国籍、地址变更等事项记载在专利登记簿上。


局长 申长雨



2022年01月11日

第 1 页 (共 2 页)

证书号第 15455755 号



实用新型专利证书

实用新型名称:一种适用于林业碳汇项目监测的智能监控装置

发明人:王文;关贵红;王占威

专利号:ZL 2021 2 0713230.8

专利申请日:2021年04月08日

专利权人:仟亿达集团股份有限公司

地址:101300 北京市顺义区高丽营镇金马工业区 94 号

授权公告日:2022年01月11日 授权公告号:CN 215488909 U

国家知识产权局依照中华人民共和国专利法经过初步审查,决定授予专利权,颁发实用新型专利证书并在专利登记簿上予以登记。专利权自授权公告之日起生效,专利期限为十年,自申请日起算。

专利证书记载专利权登记时的法律状况,专利权的转移、质押、无效、终止、恢复和专利权人的姓名或名称、国籍、地址变更等事项记载在专利登记簿上。

局长 申长雨



2022年01月11日

第 1 页 (共 2 页)

目录

| | |
|------------------------------|-----|
| 公司年度大事记..... | 2 |
| 第一节 重要提示、目录和释义..... | 4 |
| 第二节 公司概况..... | 7 |
| 第三节 会计数据和财务指标..... | 9 |
| 第四节 管理层讨论与分析..... | 12 |
| 第五节 重大事件..... | 27 |
| 第六节 股份变动、融资和利润分配..... | 34 |
| 第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况..... | 40 |
| 第八节 行业信息..... | 43 |
| 第九节 公司治理、内部控制和投资者保护..... | 48 |
| 第十节 财务会计报告..... | 52 |
| 第十一节 备查文件目录..... | 155 |

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人郑两斌、主管会计工作负责人禹馨及会计机构负责人（会计主管人员）刘佰强保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项 | 是或否 |
|--|--|
| 是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否审议通过年度报告 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

1、未按要求披露的事项及原因

因涉及商业机密，公司在“第十节 财务会计报告”之“三、财务报表附注”之“六、合并财务报表项目注释”之“3、应收账款”之“重要的应收账款核销情况”和“第十节 财务会计报告”之“三、财务报表附注”之“十六、母公司财务报表主要项目注释”之“1、应收账款”之“重要的应收账款核销情况”中未披露应收账款单位客户名称，故引用“客户一、客户二、客户三、客户四”代替应收账款单位名称。重要的应收账款核销具体情况与《2022 年年度报告》共同提交公司董事会、股东大会审议并披露。

【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|-------------|---|
| 实际控制人控制不当风险 | 公司实际控制人为郑两斌、王元圆，两人为夫妻关系，通过直接或间接方式合计持股 87.30%，股权相对集中。郑两斌任公司董事长、法定代表人，王元圆任公司董事、总经理。郑两斌、王元圆在公司决策、监督、日常经营管理上均能施加重大影响。若郑两斌、王元圆利用其控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来一定风险。 |
| 税收优惠政策变化风险 | 公司于 2022 年 11 月 2 日取得由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（证书编号 GR202211001641），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条，“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”。根据财政部、国家税务总局《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，本公司取得的合同能源管理收入免征增值税。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）规定，公司取得的合同能源管理收入免征营业税，自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。报告期内，EPC 项目收入占比增加，由于 EPC 项目收入不享有税收优惠政策，公司税负增加从而影响企业经营利润风险。 |
| 下游客户开工率不足的风险 | 公司客户所处行业主要为钢铁、水泥、冶炼等高耗能行业。其自身生产经营状况受宏观经济运行态势及国家环保政策的影响较大，进而影响节能行业的市场需求规模。虽然公司目前的合同能源管理项目运行良好，但是如果未来宏观经济下行或者国家加大环境保护力度，导致客户开工率不足、产能下降，减少生产线的扩建，或者淘汰落后产能，甚至关闭生产线，使得节能行业市场需求下降，从而将对公司的经营业绩产生不利影响。 |
| 应收账款回收风险 | 报告期,公司应收账款余额为 116,029,412.38 元。占同期期末总资产的比例为 16.33%，应收账款余额与公司业务规模、发展速度是相匹配的。随着公司销售规模的扩大，应收账款的余额有可能会进一步的增加。虽然公司将采取积极措施加快应收账款的回笼,并对应收账款按谨慎性原则计提了坏账准备，但未来如果客户发生重大不利或突发事件，或者公司不能持续完善应收账款的控制和管理，会造成应收账款不能及时收回而形成坏账的风险。 |
| 对外借款回收风险 | 截止 2022 年末，对外借款本金 3100.68 万元。对外借款是业务拓展的需要，随着公司加大催款力度，对外借款会进一步减少，并且公司已按谨慎性原则计提了坏账准备，但未来如果客户发生重大不利或突发事件，或者公司不能持续完善对借款的控制和管理，会造成应收账款不能及时收回而形成坏账的风险。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化: | 本期重大风险未发生重大变化 |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

行业重大风险

无

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|-----------|---|-------------------------------------|
| 报告期 | 指 | 2022年1月1日至2022年12月31日 |
| 公司法 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 公司章程 | 指 | 仟亿达集团股份有限公司章程 |
| 三会 | 指 | 监事会、董事会、股东大会 |
| 公司管理层 | 指 | 对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员 |
| 公司高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人和公司董事会确定的其他人员 |
| 主办券商、金元证券 | 指 | 金元证券股份有限公司 |
| 利安达、会计师 | 指 | 利安达会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 监事会 | 指 | 仟亿达集团股份有限公司监事会 |
| 董事会 | 指 | 仟亿达集团股份有限公司董事会 |
| 股东大会 | 指 | 仟亿达集团股份有限公司股东大会 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|-------------------------|
| 公司中文全称 | 仟亿达集团股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Kingeta Group Co., Ltd. |
| 证券简称 | 仟亿达 |
| 证券代码 | 831999 |
| 法定代表人 | 郑两斌 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|---|
| 董事会秘书姓名 | 柳茹花 |
| 联系地址 | 北京市朝阳区建国路7号华恩大厦9层 |
| 电话 | 010-56874501 |
| 传真 | 010-56874500 |
| 电子邮箱 | liuruhua@kctn.com.cn |
| 公司网址 | http://www.kctn888.com/ |
| 办公地址 | 北京市朝阳区建国路7号华恩大厦9层 |
| 邮政编码 | 100024 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 董事会秘书办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|--|
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2004年5月18日 |
| 挂牌时间 | 2015年2月13日 |
| 分层情况 | 创新层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | M 科学研究和技术服务业-75 科技推广和应用服务业-751 技术推广服务-7514 节能技术推广服务 |
| 主要产品与服务项目 | 以 EMC、EPC、BOO 等多种合作模式从事工业节能领域中的研发设计、生产制造、安装调试、运营管理服务；目前公司业务涉及到工业余热余压余能发电及综合利用、循环水系统节能、高压除磷泵系统节能、新型除尘系统节能、电机系统节能、空压机系统节能，碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发。同时，公司自行研发及发展工业软件、智能制造、工业互联网。公司主要服务领域为工业领域，包括钢铁、冶金、建材、电力、化工、煤炭、石油、机械、纺织、轻工、医药等大型生产耗能企业。 |
| 普通股股票交易方式 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股） | 210,000,001 |
| 优先股总股本（股） | 0 |

| | |
|--------------|-------------------------|
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 控股股东为（郑两斌） |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（郑两斌），一致行动人为（王元圆） |

四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----------|----------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 91110113762992739Q | 否 |
| 注册地址 | 北京市顺义区高丽营镇金马工业区 94 号 | 否 |
| 注册资本 | 21000.0001 万元 | 否 |

五、 中介机构

| | | |
|------------------|---------------------------|-----|
| 主办券商（报告期内） | 金元证券 | |
| 主办券商办公地址 | 海南省海口市南宝路 36 号证券大厦四楼 | |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 | |
| 主办券商（报告披露日） | 金元证券 | |
| 会计师事务所 | 利安达会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 姚永涛 | 王金波 |
| | 4 年 | 4 年 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室 | |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|----------------|----------------|--------|
| 营业收入 | 219,539,198.41 | 168,545,840.19 | 30.25% |
| 毛利率% | 45.69% | 53.57% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 40,907,163.01 | 27,182,696.33 | 50.49% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 31,825,805.48 | 22,384,966.54 | 42.17% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 8.87% | 7.14% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 6.90% | 5.88% | - |
| 基本每股收益 | 0.2 | 0.13 | 53.85% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计 | 710,673,430.08 | 495,509,100.10 | 43.42% |
| 负债总计 | 275,061,359.39 | 101,354,658.08 | 171.39% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 440,526,698.94 | 394,258,697.40 | 11.74% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.1 | 1.88 | 11.70% |
| 资产负债率%（母公司） | 37.84% | 18.34% | - |
| 资产负债率%（合并） | 38.70% | 20.45% | - |
| 流动比率 | 1.66 | 3.29 | - |
| 利息保障倍数 | 8.3 | 9.01 | - |

三、 营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---------------|---------------|---------------|--------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 31,543,862.13 | 23,186,022.23 | 36.05% |
| 应收账款周转率 | 1.7 | 1.56 | - |
| 存货周转率 | 3.34 | 3.99 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|--------|--------|-------|
| 总资产增长率% | 43.42% | 9.72% | - |
| 营业收入增长率% | 30.25% | 66.49% | - |
| 净利润增长率% | 52.31% | 24.83% | - |

五、 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例% |
|------------|-------------|-------------|-------|
| 普通股总股本 | 210,000,001 | 210,000,001 | - |
| 计入权益的优先股数量 | - | - | - |
| 计入负债的优先股数量 | - | - | - |

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|----------------------|
| 非流动性资产处置损益 | 5,110,577.28 |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 | 19,560.40 |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 386,354.75 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 5,962,665.83 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -252,768.38 |
| 非经常性损益合计 | 11,226,389.88 |
| 所得税影响数 | 2,144,141.26 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 891.09 |
| 非经常性损益净额 | 9,081,357.53 |

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

会计政策变更

①关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下统称试运行销售)的会计处理,企业会计准则解释第15号规定:应当按照《企业会计准则第14号——收入》《企业会计准则第1号——存货》等规定,对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理,计入当期损益,不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前,符合《企业会计准则第1号——存货》规定的应当确认为存货,符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

此项会计政策变更未对本公司产生影响。

②关于亏损合同的判断,企业会计准则解释第15号规定“履行合同义务不可避免会发生的成本”为履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中,履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等,与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

此项会计政策变更未对本公司产生影响。

③关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理,企业会计准则解释第16号规定对于企业按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具,相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的,企业应当在确认应付股利时,确认与股利相关的所得税影响。企业应当按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式,将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

此项会计政策变更未对本公司产生影响。

④关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理,企业会计准则解释第16号规定企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日,企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。

此项会计政策变更未对本公司产生影响。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

本公司所处行业属于 M75 科技推广和应用服务业, 公司拥有 9 项发明专利、137 项实用新型专利、136 项软件著作权, 依托主要节能技术、知识产权、人力资源等关键要素, 通过有效的流程, 形成了完整的运行系统, 主要为钢铁、水泥、石化等高耗能生产企业制定工业系统综合节能, 包括工业余热余压余能发电及综合利用、循环水系统节能、高压除磷泵系统节能、新型除尘系统节电、电机系统节能、空压机系统节能等节能方案。公司拓展业务主要包括工业自动化软件、工业智能制造、能源管控平台、工业互联网, 碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发。

公司以合同能源管理模式从事工业领域中的节能服务, 为客户提供包括: 能源审计、项目设计、项目融资、设备采购、工程施工、设备安装调试、人员培训、节能确认和验证, 并对节电量或节电率进行统计的一整套节能服务, 在合同约定运营期内分享节能收益, 运营期满后合同能源管理项目相关资产移交给合作方。项目运营期内, 公司按照合同约定的电价和实际节电量与用能单位进行结算, 分享节能效益, 公司逐步收回投资并获得合理收益。

公司主要依靠合同能源管理模式实现收益。公司根据客户需求, 与具有设计资质的外部设计院合作, 由其进行所用设备图纸设计。设计完成后, 公司自行采购相应的基础电机设备结合嵌入式软件将其进行组装调试后销售给客户使用。交付项目验收方安装使用时, 公司会委派专员到项目企业, 进行设备性能的检验以及整体安装监督。项目中涉及土建施工的一律外包给有施工资质的公司实施。

采购商业模式

技术部向采购部及招标办提交采购申请单, 招标办收到采购申请单后报预算部, 预算部对采购申请单进行审核后再提交给招标办, 招标办收到采购申请单预算结果后报总经办, 总经办批复采购申请单及预算审核结果, 招标办收到总经理批复后, 提交给采购部, 采购部收到招标办提供的总经理签字确认的采购单后, 委派专一采购专员拟定询价单, 交给招标办, 招标办收到询价单开始询价, 然后将数据提交给采购部, 采购专员进行汇总、比价, 并编制报价汇总表提交采购经理, 采购经理再次议价, 采购经理审批后报总经理, 总经理对报价汇总表做出相应批复, 形成由采购专员、招标办、采购经理、采购总监和总经理签字的文件, 然后采购专员起草采购合同, 非合同模版合同要提交公司法务部审核, 法务部审核非合同模版合同, 给出审核意见, 返回修正, 采购专员将采购合同交由采购经理及采购总监签字后报送总经理审批盖章, 采购部填写付款申请单报请采购经理、采购总监、财务部审批, 呈报总经理(后期项目部需提交采购部到货验收单、调试验收单)。财务部履行付款手续, 采购部跟踪发票开具工作。

销售商业模式

1、循环水系统节能、空压机系统节能、除磷泵系统节能、电机系统节能、冷却塔系统节能、工业余热余压回收利用项目流程

(1) 项目接洽

公司销售部和市场部人员通过招投标、政府或客户转介绍等方式与客户进行业务洽谈, 并对公司的经营范围、行业人才配备情况、技术现状等因素进行分析判断, 判定公司是否有能力和资源满足客户要求, 要求进行节能项目推进, 经合同评审后执行公司的项目作业程序。

(2) 项目调研

确定合作意向后, 成立项目组, 任命项目负责人, 明确项目组人员, 并形成记录。项目组到项目企业进行实地调研, 采集实地的数据和信息, 根据实地调研的情况形成调研报告。并对公司是否能接单形成大概判断。

(3) 制定项目建议书

项目组根据实地采集的数据信息形成的调研报告，编制项目建议书。内容包括项目名称、项目概况、实施步骤、成员及分工、工作进度等，并经项目负责人签字。

(4) 评价

客户方和项目实施方组成评价组对项目建议所涉及方面进行评价。如涉及合同能源管理模式的项目，公司内部要进行投资风险评估和法律评估。根据评价结果决定是否确定实施此方案，或者反馈修改意见并对建议书进一步修改。评价实施可收集以下资料：国内外相关法律、法规、技术标准及工程、系统的技术资料、类比工程报告等；项目组根据现场检测、检验情况收集检验检测数据等。

(5) 合同签订

客户方确定签订合同意向后，公司经过项目审批程序，双方签订项目合同。

(6) 土建安装

按照项目设计的方案组织施工和设备安装。在施工与安装阶段，公司委托具有土建安装资质和电气安装资质的建筑安装公司进行施工。

(7) 产品安装

根据项目设计的方案，进行相应产品配置与安装。

(8) 调试、验收

设备生产完成后交付使用，公司派专员到项目企业，由出产厂家或公司委托专业的电气安装公司进行调试安装，仟亿达进行设备集成系统性能检验调试，并由项目企业验收。

(9) 维护服务

设备安装后，公司为项目企业根据运转情况提供持续的设备维护服务。

研发商业模式

(1) 可行性研究与计划

调查客户要求和环境，进行可行性研究。

(2) 要求分析

研究现场运行环境，分析用户需求，建立系统目标工艺流程。

(3) 概要设计

建立系统目标总结构图，设备的功能描述，设计数据结构。

(4) 详细设计

对工艺、设备进行过程描述，优化工艺流程。

(5) 实现

确立最佳工艺流程。

(6) 组装测试

执行系统测试，分析测试结果。

(7) 确认测试

完成确认测试，分析测试结果。

(8) 运行和维护

对修改要求进行评估，对工艺修改扩充，修改有关文档工作，系统现场试运行，运行维护和数据统计。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|-------------|
| “专精特新”认定 | √国家级 □省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | √是 |

| | |
|------|--|
| 详细情况 | 2022年9月28日，根据北京市经济和信息化局发布的《北京市经济和信息化局关于对第四批国家级专精特新“小巨人”企业和通过复核的第一批国家级专精特新“小巨人”企业名单进行公告的通知》，公司被认定为国家级专精特新“小巨人”企业。有效期三年；2022年11月2日公司取得由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（证书编号GR202211001641），有效期三年。 |
|------|--|

报告期内变化情况：

| 事项 | 是或否 |
|---------------|--|
| 所处行业是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期，公司聚集“工业节能”主业，认真落实公司董事会的各项工作内容，积极扩大全国市场，加强技术创新，全力完成各项目标任务，实现快速增长，企业发展迈上新台阶。

主要工作如下：

1、大力开拓市场，努力实现全年业绩目标，根据市场及业务需求，积极扩展业务服务范围，服务领域即在稳固和优化既有钢铁、化工、水泥行业节能技术改造业务基础上，向电力、石化、有色、建材等其他更多的工业领域拓展，深入挖掘已进入市场区域，拓展更广阔的其他市场领域，以技术研发为支撑，优化提升工业节能技术服务方案，创新业务技术及产品，引领节能产业向纵深发展。报告期，公司实现营业收入219,539,198.41元，同比增长30.25%；归属于挂牌公司股东的净利润40,907,163.01元，同比增长50.49%。

2、努力提升科技创新能力，打造公司核心竞争力。报告期内，公司新取得发明专利1项，实用新型专利8项，软件著作权4项。

3、充分利用资本市场平台，助力公司产业发展。围绕公司业务发展需求，加大对节能环保产业研究力度，提高资本运营能力。把握政策机遇，拓宽融资渠道，降低融资成本，为公司业务发展提供资金支持。重点发展工业余热余压余能发电及综合利用、循环水系统节能、高压除磷泵系统节能、新型除尘系统节能、电机系统节能、空压机系统节能、碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发等业务。

（二）行业情况

一、行业发展趋势

节能环保产业是国家鼓励发展的战略性新兴产业之一，未来市场前景广阔，我国《“十三五”规划纲要》要求发展绿色环保产业，培育服务主体，推广节能环保产品，支持服务模式创新，完善政策机制，促进节能环保产业发展壮大。鼓励发展节能环保技术咨询、系统设计、设备制造、工程施工、运营管理等专业化服务。推行合同能源管理、合同节水管理和环境污染第三方治理。党的十八大提出创新、协调、绿色、开放、共享五大发展理念，国家宏观政策调结构转方式，对环境保护提出了更高要求，绿色产业发展面临重要的机遇期，具有巨大的市场发展空间。2021年3月《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划纲要》提出：全面推广应用高效节能电机技术和产品，不断推进电机系统节能技术改造，完善电机能效标准体系。

2022年2月，国家发展改革委等4部门联合发布《高耗能行业重点领域节能降碳改造升级实施指南（2022年版）》（以下简称《实施指南》）。《实施指南》提出，对于能效在标杆水平特别是基准水平以下的企业，积极推广实施指南提出的先进技术装备，加强能量系统优化、余热余压利用、污染物减排、固体废物综合利用和公辅设施改造，提高生产工艺和技术装备绿色化水平。推动钢化联产，依托钢铁企业副产煤气富含的大量氢气和一氧化碳资源，生产高附加值化工产品。开展工业炉窑烟气回收及利用二氧化碳技术的示范性应用，推动产业化应用。到2025年，钢铁行业炼铁、炼钢工序能效标杆水平以上产能比例达到30%，能效基准水平以下产能基本清零，行业节能降碳效果显著，绿色低碳发展能力大幅提高。

二、公司发展战略

聚集“工业节能”领域，坚持“立足主业、做优做强、稳健发展”的整体思路。以市场为导向，以技术为支撑，紧跟“中国制造2025”及“工业4.0”政策，向自动化、智能化制造发展，以满足市场需求和提升客户、企业价值为目标，创新管理体制机制，发挥市场化资源整合功能，做强做优做大工业节能业务板块，提升任亿达品牌的知名度与影响力，将公司打造为在规模、效益、管理、技术等方面具有突出优势的国内外一流工业节能服务企业。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 本期期末与本期期初金额变动比例% |
|--------|----------------|----------|---------------|----------|------------------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 16,409,348.07 | 2.31% | 2,925,177.98 | 0.59% | 460.97% |
| 应收票据 | 1,438,055.52 | 0.20% | 913,137.92 | 0.18% | 57.49% |
| 应收账款 | 116,029,412.38 | 16.33% | 91,468,251.64 | 18.46% | 26.85% |
| 预付账款 | 87,464,094.46 | 12.31% | 87,508,345.79 | 17.66% | -0.05% |
| 其他应收款 | 85,082,782.01 | 11.97% | 72,460,794.71 | 14.62% | 17.42% |
| 存货 | 45,141,866.99 | 6.35% | 26,347,645.58 | 5.32% | 71.33% |
| 其他流动资产 | 1,044,129.59 | 0.15% | 2,166,953.06 | 0.44% | -51.82% |
| 投资性房地产 | - | - | - | - | - |
| 长期应收款 | 19,600,000.00 | 2.76% | - | - | - |
| 长期股权投资 | 42,050,000.00 | 5.92% | - | - | - |

| | | | | | |
|-------------|----------------|--------|----------------|--------|-----------|
| 固定资产 | 87,576,818.94 | 12.32% | 64,045,298.02 | 12.93% | 36.74% |
| 在建工程 | 133,302,707.95 | 18.76% | 93,025,309.26 | 18.77% | 43.30% |
| 使用权资产 | 27,151,746.45 | 3.82% | 23,642,554.64 | 4.77% | 14.84% |
| 无形资产 | 5,675,443.22 | 0.80% | 3,746,213.66 | 0.76% | 51.50% |
| 开发支出 | 10,518,027.55 | 1.48% | 10,518,027.55 | 2.12% | 0.00% |
| 商誉 | 19,392,407.52 | 2.73% | 1,585,717.01 | 0.32% | 1,122.94% |
| 长期待摊费用 | 1,314,328.45 | 0.18% | 1,425,010.55 | 0.29% | -7.77% |
| 递延所得税资产 | 4,640,951.36 | 0.65% | 7,563,773.34 | 1.53% | -38.64% |
| 其他非流动资产 | 6,841,309.62 | 0.96% | 6,166,889.39 | 1.24% | 10.94% |
| 短期借款 | 52,500,000.00 | 7.39% | 18,000,000.00 | 3.63% | 191.67% |
| 应付账款 | 69,027,150.43 | 9.71% | 27,348,891.87 | 5.52% | 152.39% |
| 合同负债 | 7,720,337.28 | 1.09% | 3,911,730.98 | 0.79% | 97.36% |
| 应付职工薪酬 | 5,080,116.34 | 0.71% | 1,854,663.16 | 0.37% | 173.91% |
| 应交税费 | 1,365,025.84 | 0.19% | 1,472,993.38 | 0.30% | -7.33% |
| 其他应付款 | 34,329,155.65 | 4.83% | 19,547,774.52 | 3.94% | 75.62% |
| 一年内到期的非流动负债 | 41,020,577.89 | 5.77% | 13,668,979.5 | 2.76% | 200.10% |
| 其他流动负债 | 1,001,662.72 | 0.14% | 503,185.92 | 0.10% | 99.06% |
| 长期借款 | | 0.00% | 220,528.41 | 0.04% | -100.00% |
| 租赁负债 | 60,612,587.64 | 8.53% | 11,819,983.35 | 2.39% | 412.80% |
| 递延收益 | 2,404,745.60 | 0.34% | 3,005,926.99 | 0.61% | -20.00% |
| 股本 | 210,000,001.00 | 29.55% | 210,000,001.00 | 42.38% | 0.00% |
| 资本公积 | 12,939,605.61 | 1.82% | 7,578,767.08 | 1.53% | 70.73% |
| 盈余公积 | 28,094,784.01 | 3.95% | 24,124,064.67 | 4.87% | 16.46% |
| 未分配利润 | 189,492,308.32 | 26.66% | 152,555,864.65 | 30.79% | 24.21% |

资产负债项目重大变动原因：

1、公司本期货币资金较上期增长 460.97%，主要原因是本期各个项目回款较好并且年底直销项目回款有所增加。

2、公司本期应收票据较上期增长 57.49%，主要原因是直销项目部分回款为票据结算方式未背书或持有至到期所致。

3、公司本期应收账款较上期增长 26.85%，主要原因是公司业绩增长及直销项目应收有所增加。

4、公司本期存货较上期增长 71.33%，主要原因是本期集团公司主营业务中直销收入大幅增长，故

相应增加了存货采购，用于直销项目。

5、公司本期在建工程较上期增加 43.30%，主要原因是本期增加了云南玉昆钢铁集团等大项目，在建投入较大。

6、公司本期使用权资产较上期增加 14.84%，主要原因是本期新增顺建投租赁、北京京城国际租赁、中电投融和租赁等融资租赁合同及融资款，故融资租入资产较上期增加。

7、公司本期商誉较上期增加 1122.94%，主要原因是并购北京亿光公司产生的商誉使商誉金额增加。

8、公司本期短期借款较上期增加 191.67%，主要原因是本年银行信用贷款增加。

9、公司本期合同负债较上期增加 97.36%，主要原因是本年直销项目增加，项目预收款项大幅增加。

10、公司本期应付职工薪酬较上期增加 173.91%，主要原因是本期因研发及业务发展需要，增加了研发人员及管理人员，故人工成本期末计提余额较上期有所增加。

11、公司本期其他应付款较上期增加 75.62%，主要增加为项目采购招标的供应商投标保证金增加。

12、公司本期一年内到期的非流动负债较上期增加 200.10%，主要为本期新增的一年内到期的融资租赁款增加。

13、公司本期其他流动负债较上期增加 99.06%，主要原因是本期 EPC 项目预收款项余额增加，预收账款中的税金部分作为其他流动负债列示，故相应增加。

14、公司本期租赁负债较上期增加 412.80%，主要原因是本期随着公司合同额增加，融资租赁负债增加。

15、公司本期递延所得税资产较上期减少 38.64%，主要原因是本期转回了前期坏账准备计提，导致递延所得税资产减少。

16、公司其他流动资产较上期减少 51.82%，主要减少为子公司留抵税金减少。

17、公司无形资产较上期增加 51.5%，主要原因是本期收购子公司北京亿光无形资产评估增值所致。

18、公司本期应付账款较上期增长 152.39%，主要原因是公司业绩增长，项目增多，建设期应付采购款项大幅增加。

19、公司本期长期借款较上期减少 100%，主要原因是本期归还部分借款，且本期没有新增长期借款。

20、公司本期资本公积较上期增加 70.73%，主要原因是本期出售子公司北京亿光公司 30% 股权，而产生的资本公积增加。

21、公司本期固定资产较上期增加 36.74%，主要原因是本期有山西建龙 EMC 项目验收转固，而产生的固定资产较上期增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例% |
|----------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------------|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 219,539,198.41 | - | 168,545,840.19 | - | 30.25% |
| 营业成本 | 119,242,303.27 | 54.31% | 78,261,388.84 | 46.43% | 52.36% |
| 毛利率 | 45.69% | - | 53.57% | - | - |
| 销售费用 | 11,202,697.44 | 5.10% | 8,463,790.53 | 5.02% | 32.36% |
| 管理费用 | 31,499,951.48 | 14.35% | 21,893,223.99 | 12.99% | 43.88% |
| 研发费用 | 17,499,682.18 | 7.97% | 9,753,735.71 | 5.79% | 79.42% |
| 财务费用 | 2,047,046.07 | 0.93% | -2,102,975.55 | -1.25% | 197.34% |
| 信用减值损失 | 8,654,558.42 | 3.94% | -24,169,859.99 | -14.34% | -135.81% |
| 资产减值损失 | 20,580.00 | 0.01% | - | - | - |
| 其他收益 | - | 0% | 431,000.00 | 0.26% | - |
| 投资收益 | 5,110,577.28 | 2.33% | - | - | - |
| 公允价值变动收益 | - | - | - | - | - |
| 资产处置收益 | - | - | - | - | - |
| 汇兑收益 | - | - | - | - | - |
| 营业利润 | 51,065,874.54 | 23.26% | 28,211,749.05 | 16.74% | 81.01% |
| 营业外收入 | 451,946.31 | 0.21% | 289,263.34 | 0.17% | 56.24% |
| 营业外支出 | 363,299.32 | 0.17% | 2,166,208.89 | 1.29% | -83.23% |
| 所得税费用 | 9,825,873.60 | 4.48% | -800,055.48 | -0.47% | 1,328.15% |
| 净利润 | 41,328,647.93 | 18.83% | 27,134,858.98 | 16.10% | 52.31% |

项目重大变动原因：

1、公司本期营业收入较上期增加 30.25%，主要原因是今年节能行业发展向好，公司大力拓展除尘等 EPC 项目，直销项目收入大幅增加所致。

2、公司本期营业成本较上期增加 52.36%，主要原因是我司本期直销项目收入增加，直销项目成本增加所致。

3、公司本期销售费用较上期增加 32.36%，主要原因是我司本期大力拓展业务，差旅费、办公费、会议费、服务费等各项销售费用大幅增加。

4、公司本期管理费用较上期增加 43.88%，主要原因是我司因管理提升的需要，管理人员人数增加，人工成本及相关费用较上期增加。

5、公司本期研发费用较上期增加 79.42%，主要原因是我司本期因业务研发需要，研发人员人数增

长，人工成本及相关费用较上期大幅增加。

6、公司本期财务费用较上期增加 197.34%，主要原因是银行借款增加导致借款利息增加。

7、公司本期信用减值损失较上期减少 135.81%，主要原因是本期其他应收款回款增加，转回坏账准备所致。

8、公司本期营业利润较上期增加 81.01%，主要原因是我司主营业务中直销收入增长较大，总体营业利润较上期增长。

9、公司本期营业外收入较上期增加 56.24%，主要原因是本年收到信贷支持资金，本期营业外收入较上期增加。

10、公司本期营业外支出较上期减少 83.23%，主要原因是本年项目扣款支出同比减少所致。

11、公司本期所得税费用较上期增加 1328.15%，主要是本期不享受所得税免税政策的直销 EPC 项目销售额增加，导致所得税应税所得额及企业所得税计提增加。

12、公司本期净利润较上期增加 52.31%，主要原因是我司主营业务中直销收入增长较大，总体净利润较上期增长。

(2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|----------------|----------------|--------|
| 主营业务收入 | 219,539,198.41 | 168,503,832.85 | 30.29% |
| 其他业务收入 | 0 | 42,007.34 | -100% |
| 主营业务成本 | 119,242,303.27 | 78,182,755.83 | 52.52% |
| 其他业务成本 | 0 | 78,633.01 | -100% |

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分点 |
|----------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 直销业务 | 141,999,358.21 | 92,342,515.63 | 34.97% | 82.28% | 119.48% | -11.02% |
| 合同能源管理业务 | 65,172,775.74 | 23,839,213.28 | 63.42% | -19.52% | -29.69% | 5.29% |
| 技术服务业务 | 12,367,064.46 | 3,060,574.36 | 75.25% | 28.58% | 38.81% | -1.83% |
| 其他业务 | | | | -100.00% | -100.00% | 87.19% |
| 合计 | 219,539,198.41 | 119,242,303.27 | 45.69% | 30.25% | 52.36% | -7.88% |

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

1、公司本期主营业务收入较上期增加 29.77%，主要原因是本期除尘等直销项目收入增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|--------------|----------------|---------|----------|
| 1 | 福建龙钢新型材料有限公司 | 67,150,600.00 | 28.34% | 否 |
| 2 | 江苏徐钢钢铁集团有限公司 | 21,812,000.00 | 9.20% | 否 |
| 3 | 南阳汉冶特钢有限公司 | 14,850,000.00 | 6.27% | 否 |
| 4 | 敬业钢铁有限公司 | 13,493,330.21 | 5.69% | 否 |
| 5 | 日钢营口中板有限公司 | 10,653,701.88 | 4.50% | 否 |
| 合计 | | 127,959,632.09 | 54.00% | - |

(4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|------------------|---------------|---------|----------|
| 1 | 河北航晟建筑工程有限公司 | 44,985,440.23 | 23.31% | 否 |
| 2 | 西安陕鼓动力股份有限公司 | 18,873,200.00 | 9.78% | 否 |
| 3 | 山西冶建建设工程有限公司 | 5,315,452.53 | 2.75% | 否 |
| 4 | 洛阳中重发电设备有限责任公司 | 5,286,000.00 | 2.74% | 否 |
| 5 | 隆华科技集团（洛阳）股份有限公司 | 5,097,125.00 | 2.64% | 否 |
| 合计 | | 79,557,217.76 | 41.22% | - |

3. 现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|----------------|----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 31,543,862.13 | 23,186,022.23 | 36.05% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -83,417,120.30 | -32,689,182.53 | 155.18% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 65,207,763.86 | 7,947,055.57 | 720.53% |

现金流量分析：

1、公司本期经营活动产生的现金流量净额较上期增加 36.05%，主要原因是本期各项目回款增加及直销项目加快了公司销售回款。

2、公司本期投资活动产生的现金流量净额比上期增加 155.18%，主要要由于公司 EMC 项目增加，前

期固定资产投资增加，导致购建固定资产支付的现金增加。

3、公司本期筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 720.53%，主要原因是本期有新增的融资租赁合同，收到的融资款大幅增加。

(四) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|----------------|-------|---|------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 北京仟亿新能科技有限公司 | 控股子公司 | 技术开发、技术服务、技术咨询、技术推广；电力供应。 | 50,000,000 | 8,709,242.64 | 6,085,576.94 | 2,145,681.83 | -5,496,568.26 |
| 厦门仟亿达新能源科技有限公司 | 控股子公司 | 电气设备批发；节能技术推广服务 | 50,000,000 | 37,002,586.28 | 32,516,714.54 | 899,792.29 | 2,916,207.54 |
| 福建省龙创农业科技有限公司 | 控股子公司 | 肥料生产、销售、研发、肥料增效剂；生物炭生产、销售；木醋液的生产销售；设施农业设备 | 11,110,000 | 31,736,936.05 | -8,503,898.38 | 402,807.23 | 125,544.80 |
| 山西绿丰康科技有限公司 | 控股子公司 | 合同能源管理 | 20,000,000 | 2,354,140.82 | 2,196,578.16 | 0 | -1,156,085.08 |
| 南京仟亿达新能源科技有限公司 | 控股子公司 | 新能源技术开发、技术服务；电力供应服务 | 50,000,000 | 52,767,690.08 | 42,257,395.18 | 23,173,054.80 | 4,086,953.39 |
| 新疆元辰新能源科技有限公司 | 控股子公司 | 工程施工总承包；电力供应 | 10,000,000 | 86,748.92 | -36,532.82 | 0 | -1,450,829.50 |
| 北京亿光新能源科技有限公司 | 控股子公司 | 技术开发、技术服务、技术咨询、技术推广；碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发 | 20,000,000 | 993,795.57 | -16,151,124.17 | 11,308,011.08 | 3,965,266.34 |

| | | | | | | | |
|----------------|-------|---|-------------|--------------|--------------|---|------------|
| 湖北碳讯绿色环境咨询有限公司 | 控股子公司 | 技术开发、技术服务、技术咨询、技术推广；电力供应。 | 1,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 玉溪仟亿达新能源科技有限公司 | 控股子公司 | 合同能源管理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；发电技术服务 | 100,000,000 | 9,678,994.80 | 9,555,494.80 | 0 | -64,505.20 |

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

(五) 研发情况

研发支出情况：

| 项目 | 本期金额/比例 | 上期金额/比例 |
|--------------|---------------|---------------|
| 研发支出金额 | 17,499,682.18 | 15,586,403.37 |
| 研发支出占营业收入的比例 | 7.97% | 9.25% |
| 研发支出中资本化的比例 | 0% | 37.42% |

研发人员情况：

| 教育程度 | 期初人数 | 期末人数 |
|--------------|--------|--------|
| 博士 | 0 | 1 |
| 硕士 | 3 | 11 |
| 本科以下 | 51 | 47 |
| 研发人员总计 | 54 | 59 |
| 研发人员占员工总量的比例 | 28.27% | 32.60% |

专利情况：

| 项目 | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量 | 251 | 336 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 9 | 10 |

研发项目情况:

本年度研发投入 17,499,682.18 元, 占营业收入的 7.97%, 研发人员 59 人。报告期内, 公司新取得发明专利 1 项, 计算机软著 4 项, 实用新型专利 8 项。本期专利数量减少原因为公司部分专利与主营业务无关且到期不再续期而致。公司持续不断增加研发投入, 增强公司公司的技术实力, 使公司形成很强的技术壁垒, 同时使公司的项目在实施的过程中, 能够优化操作流程, 提高运行效率、整合技术资源, 给客户提供的技术解决方案更加智能化及高效化, 形成集团核心竞争力的同时也提高了公司在同行业的技术领先优势, 目标是使得公司成为行业中的技术引领者, 并极大推动公司在未来的长期快速发展。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

| 关键审计事项 | 事项描述 | 审计应对 |
|--------------|---|---|
| 直销收入的确认 | 如仟亿达公司合并财务报表附注六、34 所述, 仟亿达公司 2022 年度营业收入为 219,539,198.41 元, 其中直销收入 143,936,418.53 元, 占营业收入总额的 65.56%, 根据仟亿达公司直销收入确认政策(见附注四、28), 以合同约定的付款进度、开票进度及工程进度作为确认收入的依据, 因为直销业务营业收入的确认是否适当对仟亿达公司经营成果有很大的影响, 因此我们将直销收入的确认作为关键审计事项。 | 我们执行的主要审计程序: (1) 了解和评价与收入相关的内部控制的设计及运行的有效性; 选取销售订单执行穿行测试及控制测试, 证实其内部控制得到有效执行; (2) 对收入及毛利率情况执行分析程序, 评价本期收入金额确认的合理性; (3) 检查销售合同、发票、收款回单、工程进度证明单等支持性资料, 核实收入的真实性; (4) 选取样本对资产负债表日前后确认的营业收入核对直销收入合同, 以评价收入是否被记录于恰当的会计期间; (5) 对部分金额重大的直销收入实施函证程序。 |
| 其他应收款坏账准备的计提 | 如仟亿达公司合并财务报表附注六、5 所述, 截止 2022 年 12 月 31 日其他应收款坏账准备 4,688,473.76 元, 比期初减少 17,922,521.43 元。坏账准备的计提是否正确对资产总额的准确性具有重要影响。 | 我们执行的主要审计程序: (1) 获取和编制其他应收款账龄分析表, 测试账龄划分是否正确; (2) 重新计算其他应收款坏账准备计提是否正确; (3) 对本期收回金额较大的其他应收款进行重点检查, 如获取收款回单、检查账务处理是否正确、对期末余额实施函证等。 |

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2022年1月4日，公司无偿受让北京亿光新能源科技有限公司，7月22日，公司将亿光科技20%的股权转让给北京科大国泰能源环境工程技术有限公司，10%的股权转让给北京科泰集创鼎实科技有限公司。亿光科技目前为非同一控制下企业合并形成的子公司。

2022年5月30日，公司新设立控股子公司湖北碳讯绿色环境咨询有限公司，公司直接持有其100%股权。

2022年5月5日，公司将其持有的全部仟亿达亿碳（北京）管理咨询有限公司95%的股权以人民币5,290,000元的价格出售给北京仟亿碳碳达科技有限公司。

2022年7月6日，公司新设立控股子公司玉溪仟亿达新能源科技有限公司，公司直接持有其100%股权。

(九) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

2022年，公司实现营业收入219,539,198.41元，净利润41,328,647.93元。年度内签订并实施新项目20余项，合同金额累计24亿多元，为公司长期向好发展奠定坚实基础。使公司在分享期内（5-10年左右）能够持续稳定的取得收入及利润。

报告期内，公司业务、机构、资产、人员、财务等独立，保持良好的公司自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标正常；经营管理层、核心业务人员稳定；公司拥有自己的产品和商业模式，拥有与当前生产经营紧密相关的要素或资源，未出现法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人控制不当风险

公司实际控制人为郑两斌、王元圆，两人为夫妻关系，通过直接或间接方式合计持股 87.30%，股权相对集中。郑两斌任公司董事长、法定代表人，王元圆任公司董事、总经理。郑两斌、王元圆在公司决策、监督、日常经营管理上均能施加重大影响。若郑两斌、王元圆利用其控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来一定风险。

应对措施：目前公司已引入部分投资者来分散公司股权，并且进一步完善公司内部治理结构，保证决策科学有效。

2、税收优惠政策变化风险

公司于 2022 年 11 月 2 日取得由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（证书编号 GR202211001641），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条，“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。根据财政部、国家税务总局《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，本公司取得的合同能源管理收入免征增值税。公司享受企业所得税按 15%计税的税率优惠。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）规定，公司取得的合同能源管理收入免征营业税，自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。报告期内，公司销售收入及盈利能力情况良好，但若公司税收优惠政策出现不利变化或因公司业务构成导致不再享受税收优惠政策，则对公司将来经营业绩将产生不利影响。

应对措施：目前公司完成营改增制度改革，公司免征增值税，同时增值税进项税额不能抵扣，且公司属于高新技术企业可按 15%征收企业所得税，所以税收优惠政策变化不会影响公司的正常发展。

3、下游客户持续经营稳定风险

目前公司合作客户效益良好，其自身经营状况受客观经济影响，存在持续经营不稳定的风险，从而将对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司对于合作企业的选择建立了严格的标准，合作企业多为行业内优势企业，持续经营能力较强，未来随着国内各项改革措施的落实和落后产能的进一步淘汰，优质合作企业的市场竞争力和可持续经营能力将会进一步增强，对于运营中的项目加强与客户的沟通、了解，为后续设备的正常运行提供了有力的保证。

4、应收账款回收风险

报告期，公司应收账款余额较高，应收账款余额与公司业务规模、发展速度是相匹配的。随着公司销售规模的扩大，应收账款的余额有可能会进一步的增加。虽然公司将采取积极措施加快应收账款的回笼，并对应收账款按谨慎性原则计提了坏账准备，但未来如果客户发生重大不利或突发事件，或者公司不能持续完善应收账款的控制和管理，会造成应收账款不能及时收回而形成坏账的风险。

应对措施：在应收账款方面，公司成立了应收账款管理小组，对应收账款进行专项管理，并安排专人负责催款，定期走访客户，每笔应收账款均有专人负责跟踪，应收账款催收列入管理小组考核的重要绩效目标，设定奖惩措施，取得较好的效果。另外，公司的主要客户大多是大型国企、央企及上市公司，信誉度高，降低了应收账款回收的风险。

5、对外借款回收风险：

截止 2022 年末，对外借款本金 3100.68 万元。对外借款是业务拓展的需要，随着公司加大催款力度，对外借款会进一步减少，并且公司已按谨慎性原则计提了坏账准备，但未来如果客户发生重大不利

或突发事件，或者公司不能持续完善对借款的控制和管理，会造成应收账款不能及时收回而形成坏账的风险。

应对措施：在对外借款方面，公司已安排专人负责催款，定期走访客户，了解客户的整体发展情况，督促其按照合同期限归还，公司高层领导与对方公司负责人进行密切沟通，督促对方分批归还，争取在合同到期时全部还清。同时加强其在业务方面拓展合作，降低了对外借款回收的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

(无)

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|-------|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | √是 □否 | 五.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | √是 □否 | 五.二.(二) |
| 是否对外提供借款 | √是 □否 | 五.二.(三) |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | □是 √否 | 五.二.(四) |
| 是否存在日常性关联交易事项 | √是 □否 | 五.二.(五) |
| 是否存在其他重大关联交易事项 | √是 □否 | 五.二.(六) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项 | √是 □否 | 五.二.(七) |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | □是 √否 | |
| 是否存在股份回购事项 | □是 √否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | √是 □否 | 五.二.(八) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | √是 □否 | 五.二.(九) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | □是 √否 | |
| 是否存在失信情况 | □是 √否 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | □是 √否 | |
| 是否存在自愿披露的其他事项 | □是 √否 | |

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√是 □否

单位：元

| 性质 | 累计金额 | | 合计 | 占期末净资产比例% |
|-------|---------------|---------------|---------------|-----------|
| | 作为原告/申请人 | 作为被告/被申请人 | | |
| 诉讼或仲裁 | 31,881,522.02 | 11,255,566.49 | 43,137,088.51 | 9.90% |

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

2. 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

| 序号 | 被担保人 | 担保金额 | 实际履行担保责任的金额 | 担保余额 | 担保期间 | | 责任类型 | 是否履行必要的决策程序 | 是否因违规已被采取行政监管措施 | 是否因违规已被采取自律监管措施 | 违规担保是否完成整改 |
|----|----------------|-----------|-------------|-----------|------------|------------|------|-------------|-----------------|-----------------|------------|
| | | | | | 起始 | 终止 | | | | | |
| 1 | 南京仟亿达新能源科技有限公司 | 5,000,000 | 5,000,000 | 5,000,000 | 2022年4月22日 | 2023年4月21日 | 连带 | 已事后补充履行 | 否 | 是 | 是 |
| 2 | 南京仟亿达新能源科技有限公司 | 3,000,000 | 3,000,000 | 3,000,000 | 2022年9月28日 | 2023年9月27日 | 连带 | 已事前及时履行 | 否 | 否 | 不涉及 |
| 合计 | - | 8,000,000 | 8,000,000 | 8,000,000 | - | - | - | - | - | - | - |

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

| 序号 | 被担保人 | 担保金额 | 实际履行担保责任的金额 | 担保余额 | 担保期间 | | 责任类型 | 被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业 | 是否履行必要的决策程序 | 是否因违规已被采取行政监管措施 | 是否因违规已被采取自律监管措施 | 违规担保是否完成整改 |
|----|------|-----------|-------------|-----------|------|------|------|------------------------------|-------------|-----------------|-----------------|------------|
| | | | | | 起始 | 终止 | | | | | | |
| 1 | 郑两斌 | 8,000,000 | 8,000,000 | 8,000,000 | 2022 | 2024 | 连 | 是 | 已 | 否 | 否 | 不 |

| | | | | | | | | | | | | |
|----|---|-----------|-----------|-----------|--------|--------|---|---|--------|---|---|----|
| | | | | | 年3月18日 | 年3月18日 | 带 | | 事前及时履行 | | | 涉及 |
| 合计 | - | 8,000,000 | 8,000,000 | 8,000,000 | - | - | - | - | - | - | - | - |

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

担保合同履行情况

适用 不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

| 项目汇总 | 担保金额 | 担保余额 |
|-----------------------------------|-----------|-----------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保） | 8,000,000 | 8,000,000 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保 | 8,000,000 | 8,000,000 |
| 公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保 | 0 | 0 |
| 公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额 | 0 | 0 |
| 公司为报告期内出表公司提供担保 | 0 | 0 |

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

2022年3月18日，仟亿达集团股份有限公司与北京银行股份有限公司签订了主合同编号为8501p220020《个人授信合同》的《最高额保证合同》。为公司控股股东、实际控制人郑两斌向北京银行借款提供担保，担保范围为主合同项下北京银行的全部债权，合计最高债权额为人民币800万元整，借款金额主要用于公司生产经营支付供应商款项。2022年3月18日，公司召开了第三届董事会第五次会议审议并通过了《关于公司控股股东、实际控制人以个人名义为公司向银行申请贷款并由公司提供担保和反担保暨关联交易》议案。此次担保目的为补充公司流动经营资金，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响。

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

2022年4月13日，仟亿达为全资子公司南京仟亿达新能源科技有限公司向南京银行股份有限公司南京紫东支行申请人民币500万元的贷款提供担保，担保金额占公司最近一期经审计净资产的百分比为1.27%。该对外担保事项仟亿达未及时审议披露，后于8月29日召开董事会补充审议并披露。

仟亿达的上述行为违反了《公司治理规则》第八十九条和《信息披露规则》第三十八条的规定，构成公司治理和信息披露违规。

对于发生的违规担保问题，公司已组织各部门负责人知悉应履行公司审议程序和信息披露义务的内容，公司已切实落实整改，杜绝此类问题的再次发生。

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 对外提供借款情况

单位：元

| 债务人 | 债务人与公司的关联关系 | 债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员 | 借款期间 | | 期初余额 | 本期新增 | 本期减少 | 期末余额 | 借款利率 | 是否履行审议程序 | 是否存在抵押 |
|-------------|-------------|----------------------|-----------|-----------|------------|------|------------|------------|------|----------|--------|
| | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | | | | |
| 三河市锦上科技有限公司 | 无 | 否 | 2022年1月1日 | 2023年1月1日 | 35,000,000 | 0 | 26,000,000 | 9,000,000 | 10% | 已事后补充履行 | 否 |
| 三河市锦源科技有限公司 | 无 | 否 | 2022年1月1日 | 2023年1月1日 | 32,000,000 | 0 | 11,000,000 | 21,000,000 | 10% | 已事后补充履行 | 否 |
| 总计 | - | - | - | - | 67,000,000 | 0 | 37,000,000 | 30,000,000 | - | - | - |

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

因公司业务发展的需要，公司于2019年分别向三河市锦上科技有限公司、三河市锦源科技有限公司借款，2022年1月1日借款本金加利息共计为77,851,125.58元，截至报告期末，三河市锦上科技有限公司已归还33,749,283.93元，三河市锦源科技有限公司已归还13,095,041.24元。账面期末余额本金加利息共计为31,006,800.41元。借款是公司当时根据业务拓展需要以自有资金向借款方提供的借款。

(四) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(五) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务 | - | - |
| 销售产品、商品，提供劳务 | - | - |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | - | - |
| 其他 | 220,000,000.00 | 197,174,000.00 |

日常关联交易其他是公司法定代表人郑两斌、董事王元圆为公司报告期内贷款提供担保。

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(六) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

| 交易类型 | 审议金额 | 交易金额 |
|------------|--------------|--------------|
| 资产或股权收购、出售 | 5,290,000.00 | 5,290,000.00 |
| 与关联方共同对外投资 | - | - |
| 提供财务资助 | - | - |
| 提供担保 | - | - |
| 委托理财 | - | - |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司持有仟亿达亿碳（北京）管理咨询有限公司 95%的股权以人民币 5,290,000 元的价格出售给北京仟亿碳碳达科技有限公司。本次股权出售符合公司未来发展战略和经营需要，有助于提升公司核心竞争力，不会对公司产生实质性的影响。

(七) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

| 事项类型 | 临时公告披露时间 | 交易/投资/合并标的 | 交易/投资/合并对价 | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|------|-------------|-------------------------|------------|----------|------------|
| 对外投资 | 2022年8月9日 | 玉溪仟亿达新能源科技有限公司 | 现金 | 否 | 否 |
| 对外投资 | 2022年8月9日 | 广东中和碳科技合伙企业（有限合伙） | 现金 | 否 | 否 |
| 出售资产 | 2022年8月29日 | 仟亿达亿碳（北京）管理咨询有限公司 95%股权 | 现金 | 是 | 否 |
| 无偿受让 | 2022年8月9日 | 北京亿光新能源科技有限公司 100%股权 | 现金 | 否 | 否 |
| 出售资产 | 2022年10月28日 | 北京亿光新能源科技有限公司 30%股权 | 现金 | 否 | 否 |

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

上述交易主要为进一步盘活公司现有资源、提高运营效率而发生。上述交易不存在对公司生产经营产生不利影响的情形，不存在损害公司及全体股东权益的情形。

(八) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

| 承诺主体 | 承诺开始日 | 承诺结束 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺内容 | 承诺履行情况 |
|------|-------|------|------|------|------|--------|
|------|-------|------|------|------|------|--------|

| | 期 | 日期 | | | | 况 |
|------------|------------|----|----|----------------|-------------|-------|
| 实际控制人或控股股东 | 2014年11月1日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2014年11月1日 | - | 挂牌 | 关于减少及避免关联交易的承诺 | 承诺减少及避免关联交易 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2014年11月1日 | - | 挂牌 | 关于减少及避免关联交易的承诺 | 承诺减少及避免关联交易 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2014年11月1日 | - | 挂牌 | 关于减少及避免关联交易的承诺 | 承诺减少及避免关联交易 | 正在履行中 |

承诺事项详细情况:

2014年本公司在向全国中小企业股份转让系统提交挂牌申请时本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人及其他信息披露义务人已披露承诺事项，未出现违背声明与承诺的行为。为规范关联交易公司根据相关法律法规和《公司章程》的规定，制定了《关联交易决策制度》、《对外担保决策制度》。公司将严格执行《公司章程》、三会议事规则、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》中关于关联交易的规定，规范关联交易。公司实际控制人郑两斌、王元圆，持股5%以上的股东创兴达、恒源达，全体董事、监事和高级管理人员分别以书面形式向本公司出具了《关于减少及避免关联交易的承诺》，报告期内，上述股东和董监高人员遵守承诺，未出现违背承诺的行为。另外，为了避免未来可能发生的同业竞争，本公司实际控制人向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺将不直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动。报告期内，公司实际控制人均无对公司构成竞争的业务及活动情况，未出现违背承诺的行为。

(九) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|-------|-------|--------|---------------|----------|------------|
| 使用权资产 | 使用权资产 | 抵押 | 27,151,746.45 | 3.82% | 融资租赁租入资产 |
| 银行存款 | 货币资金 | 冻结 | 479,664.40 | 0.07% | 因合同纠纷被法院冻结 |
| 总计 | - | - | 27,631,410.85 | 3.89% | - |

资产权利受限事项对公司的影响:

截止本报告期末，公司资产中受限资产总计 27,631,410.85 元，占总资产的 3.89%，其中使用权资产抵押 27,151,746.45 元，用于公司间接融资，有利于公司长远经营发展，对公司有利；货币资产冻结

479,664.40元,系与涉县更乐更盛租赁站租赁合同纠纷,2023年2月27日,河北涉县人民法院出具(2023)冀0426民初187号民事裁定书,解除了对本公司银行存款479,664.40元的冻结。目前公司已与对方达成和解,不影响公司正常经营。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|-----------------|---------------|-------------|--------|------|-------------|--------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售 条件股 份 | 无限售股份总数 | 99,184,145 | 47.23% | 0 | 99,184,145 | 47.23% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 36,938,617 | 17.59% | 0 | 36,938,617 | 17.59% |
| | 董事、监事、高管 | 36,938,617 | 17.59% | 0 | 36,938,617 | 17.59% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 110,815,856 | 52.77% | 0 | 110,815,856 | 52.77% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 110,815,856 | 52.77% | 0 | 110,815,856 | 52.77% |
| | 董事、监事、高管 | 110,815,856 | 52.77% | 0 | 110,815,856 | 52.77% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 总股本 | | 210,000,001 | - | 0 | 210,000,001 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 134 |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|-----------------|-------------|---------|-------------|----------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 郑两斌 | 146,277,627 | 0 | 146,277,627 | 69.6560% | 109,708,221 | 36,569,406 | 19,200,000 | 18,292,683 |
| 2 | 北京创兴达投资中心（有限合伙） | 26,033,860 | 311,000 | 26,344,860 | 12.5452% | 0 | 26,344,860 | 0 | 968,640 |
| 3 | 北京恒源达投资中心（有限合伙） | 9,230,295 | 0 | 9,230,295 | 4.3954% | 0 | 9,230,295 | 0 | 0 |
| 4 | 北京汇元网科技股 | 3,099,917 | 0 | 3,099,917 | 1.4762% | 0 | 3,099,917 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|----|--------------------------------|-------------|----------|-------------|---------|-------------|------------|------------|------------|
| | 份有限公司 | | | | | | | | |
| 5 | 北京天星朗晖投资中心（有限合伙） | 2,214,270 | -205,510 | 2,008,760 | 0.9566% | 0 | 2,008,760 | 0 | 0 |
| 6 | 上海少数派投资管理有限公司—少数派新三板尊享3号投资基金 | 1,934,447 | -51,455 | 1,882,992 | 0.8967% | 0 | 1,882,992 | 0 | 0 |
| 7 | 中投首善国际资产管理有限公司—中投首善国际定向新三板一号基金 | 1,899,790 | -111,000 | 1,788,790 | 0.8518% | 0 | 1,788,790 | 0 | 0 |
| 8 | 珠海横琴圆昌达管理咨询合伙企业（有限合伙） | 1,707,553 | 0 | 1,707,553 | 0.8131% | 0 | 1,707,553 | 0 | 0 |
| 9 | 福建平潭亿路顺投资管理合伙企业（有限合伙） | 1,496,366 | 191,680 | 1,688,046 | 0.8038% | 0 | 1,688,046 | 0 | 0 |
| 10 | 上海少数派投资管理有限公司—少数派新三板创新1号私募投资基金 | 1,635,447 | 0 | 1,635,447 | 0.7788% | 0 | 1,635,447 | 0 | 0 |
| | 合计 | 195,529,572 | 134,715 | 195,664,287 | 93% | 109,708,221 | 85,956,066 | 19,200,000 | 19,261,323 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

郑两斌与王元圆为夫妻关系；北京创兴达投资中心（有限合伙）、北京恒源达投资中心（有限合伙）为郑两斌、王元圆

二人共同出资设立，郑两斌为北京创兴达投资中心（有限合伙）、北京恒源达投资中心（有限合伙）执行事务合伙人。除此之外，公司其他股东之间无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

郑两斌，男，1976年出生，大专学历，中国国籍，无境外居留权。1998年3月至2000年10月，任厦门信达股份互联网公司市场销售部销售员、经理；2001年1月至2002年1月，任北京中和威软件有限公司大客户销售经理；2002年2月至2003年2月，任北京北佳耐特科技有限公司副总经理；2003年3月至2004年4月，任中科网威信息技术有限公司行业总监；2004年5月，创建北京仟亿达科技有限公司（后变更名称为“仟亿达集团股份有限公司”），现任仟亿达集团股份有限公司董事长。2015年荣膺“中国经济新领军人物”奖。郑两斌持有公司股份146,277,627股，持股比例为69.66%，为公司控股股东、实际控制人。

报告期内，控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

郑两斌，同“三、控股股东、实际控制人情况（一）控股股东情况”。

王元圆，女，1978年出生，本科学历，中国国籍，无境外居留权。2000年8月至2003年5月，工作于远太集团(福建)有限公司北京办事处；2003年6月至2010年6月，工作于北京易美行房地产经纪有限公司；2010年6月进入北京仟亿达科技有限公司工作；现任仟亿达股份董事、总经理。且与郑两斌系夫妻关系，二人共同控制着公司的日常经营管理。所以，郑两斌为公司的控股股东，公司的实际控制人为郑两斌与王元圆二人。

报告期内，实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

| 序号 | 贷款方式 | 贷款提供方 | 贷款提供 方类型 | 贷款规模 | 存续期间 | | 利息 率 |
|----|------|----------|-------------|--------------|-------------|-------------|---------|
| | | | | | 起始日期 | 终止日期 | |
| 1 | 信用贷款 | 江苏银行 | 银行 | 2,000,000.00 | 2022年2月15日 | 2023年2月14日 | 6.00% |
| 2 | 信用贷款 | 顺义银座银行 | 银行 | 1,500,000.00 | 2022年3月11日 | 2023年3月10日 | 7.59% |
| 3 | 信用贷款 | 北京农商行 | 银行 | 2,000,000.00 | 2022年3月31日 | 2023年3月29日 | 4.50% |
| 4 | 信用贷款 | 工商银行 | 银行 | 2,000,000.00 | 2022年4月11日 | 2023年2月1日 | 3.70% |
| 5 | 信用贷款 | 工商银行 | 银行 | 3,000,000.00 | 2022年6月23日 | 2023年4月5日 | 3.70% |
| 6 | 信用贷款 | 中国邮政储蓄银行 | 银行 | 5,000,000.00 | 2022年7月26日 | 2023年7月25日 | 5.50% |
| 7 | 信用贷款 | 中国银行 | 银行 | 5,000,000.00 | 2022年9月29日 | 2023年9月28日 | 2.85% |
| 8 | 信用贷款 | 农业银行 | 银行 | 5,000,000.00 | 2022年10月28日 | 2023年10月27日 | 3.15% |
| 9 | 信用贷款 | 兴业银行 | 银行 | 2,000,000.00 | 2022年10月31日 | 2023年10月30日 | 4.35% |
| 10 | 信用贷款 | 兴业银行 | 银行 | 3,000,000.00 | 2022年12月29日 | 2023年12月28日 | 4.35% |
| 11 | 信用贷款 | 厦门国际银行 | 银行 | 5,000,000.00 | 2022年12月16日 | 2023年12月15日 | 5.00% |
| 12 | 信用贷款 | 上海银行 | 银行 | 5,000,000.00 | 2022年12月29日 | 2023年6月26日 | 5.50% |
| 13 | 信用贷款 | 南京银行 | 银行 | 2,000,000.00 | 2022年4月22日 | 2023年4月21日 | 4.05% |

| | | | | | | | |
|----|--------|-------------------|---------|---------------|-------------|-------------|-------|
| 14 | 信用贷款 | 通州中银富登村镇银行 | 银行 | 1,200,000.00 | 2020年6月18日 | 2023年6月17日 | 8.00% |
| 15 | 抵/质押贷款 | 上海云城融资租赁有限公司 | 非银行金融机构 | 5,000,000.00 | 2021年4月25日 | 2023年4月24日 | 8.00% |
| 16 | 抵/质押贷款 | 上海云城融资租赁有限公司 | 非银行金融机构 | 6,000,000.00 | 2022年3月31日 | 2025年3月31日 | 8.00% |
| 17 | 抵/质押贷款 | 北京京城国际融资租赁有限公司 | 非银行金融机构 | 4,500,000.00 | 2021年9月8日 | 2024年8月8日 | 6.65% |
| 18 | 抵/质押贷款 | 北京京城国际融资租赁有限公司 | 非银行金融机构 | 5,500,000.00 | 2022年4月8日 | 2025年4月1日 | 6.65% |
| 19 | 抵/质押贷款 | 北京京城国际融资租赁有限公司 | 非银行金融机构 | 18,560,000.00 | 2022年8月30日 | 2026年4月24日 | 6.65% |
| 20 | 抵/质押贷款 | 亦庄国际融资租赁有限公司 | 非银行金融机构 | 10,000,000.00 | 2021年12月17日 | 2024年6月16日 | 6.53% |
| 21 | 抵/质押贷款 | 欧力士融资租赁(中国)有限公司 | 非银行金融机构 | 4,830,000.00 | 2022年10月26日 | 2024年10月25日 | 4.80% |
| 22 | 抵/质押贷款 | 顺建投(天津)国际融资租赁有限公司 | 非银行金融机构 | 3,000,000.00 | 2022年1月10日 | 2024年1月10日 | 7.50% |
| 23 | 抵/质押贷款 | 中电投融合融资租赁有限公司 | 非银行金融机构 | 29,000,000.00 | 2022年5月10日 | 2026年5月9日 | 5.80% |
| 24 | 抵/质押贷款 | 诚泰融资租赁(上海)有限公司 | 非银行金融机构 | 23,000,000.00 | 2022年6月30日 | 2025年6月30日 | 5.54% |
| 25 | 抵/质押贷款 | 永赢金融租赁有限公司 | 非银行金融机构 | 3,000,000.00 | 2022年9月28日 | 2023年9月28日 | 6.00% |
| 26 | 抵/质押贷款 | 顺建投(天津)国际融资租赁有限公司 | 非银行金融机构 | 10,784,000.00 | 2022年12月29日 | 2024年12月29日 | 7.40% |
| 27 | 抵/质押贷款 | 远荣国际融资租赁有限公司 | 非银行金融机构 | 2,400,000.00 | 2021年9月3日 | 2023年9月3日 | 8.10% |
| 28 | 抵/质押 | 远荣国际融 | 非银行 | | 2021年2月20日 | 2023年2月 | 8.10% |

| | | | | | | | |
|----|--------|----------------------|---------|----------------|------------|-------------|-------|
| | 贷款 | 融资租赁有限公司 | 金融机构 | 3,500,000.00 | 日 | 20日 | |
| 29 | 抵/质押贷款 | 远荣国际融资租赁有限公司 | 非银行金融机构 | 1,000,000.00 | 2021年6月28日 | 2024年6月28日 | 8.10% |
| 30 | 信用贷款 | 德州市经济开发区金光小额贷款股份有限公司 | 非银行金融机构 | 5,000,000.00 | 2022年4月25日 | 2023年4月24日 | 12% |
| 31 | 信用贷款 | 德州市经济开发区金光小额贷款股份有限公司 | 非银行金融机构 | 5,000,000.00 | 2022年4月25日 | 2023年10月24日 | 12% |
| 合计 | - | - | - | 183,774,000.00 | - | - | - |

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|-----------|---------|----|----------|------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 郑两斌 | 董事长 | 男 | 1976年11月 | 2020年10月9日 | 2023年10月8日 |
| 王元圆 | 董事、总经理 | 女 | 1978年1月 | 2020年10月9日 | 2023年10月8日 |
| 刘佰强 | 董事 | 男 | 1975年5月 | 2021年2月10日 | 2023年1月9日 |
| 关桂红 | 董事 | 女 | 1982年3月 | 2020年10月9日 | 2023年10月8日 |
| 禹馨 | 董事、财务总监 | 女 | 1985年4月 | 2020年10月9日 | 2023年10月8日 |
| 柳茹花 | 董事会秘书 | 女 | 1976年5月 | 2020年10月9日 | 2023年10月8日 |
| 罗鲁 | 监事会主席 | 女 | 1986年3月 | 2020年10月9日 | 2023年10月8日 |
| 王煦淞 | 监事 | 男 | 1997年7月 | 2021年2月10日 | 2023年10月8日 |
| 王琳智 | 监事 | 女 | 1990年3月 | 2020年10月9日 | 2023年10月8日 |
| 董事会人数: | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | 3 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长、法定代表人郑两斌和董事、总经理王元圆为夫妻关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他的亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|---------|-------------|------|-------------|------------|------------|---------------|
| 郑两斌 | 董事长 | 146,277,627 | 0 | 146,277,627 | 69.66% | 0 | 0 |
| 王元圆 | 董事、总经理 | 1,476,846 | 0 | 1,476,846 | 0.70% | 0 | 0 |
| 刘佰强 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 关桂红 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 禹馨 | 董事、财务总监 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 柳茹花 | 董事会秘书 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 罗鲁 | 监事会主席 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 王煦淞 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|-----------|----|-------------|---|-------------|--------|---|---|
| 王琳智 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 合计 | - | 147,754,473 | - | 147,754,473 | 70.36% | 0 | 0 |

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

适用 不适用

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|-------------|------------|----------|-----------|------------|
| 行政人员 | 47 | 0 | 11 | 36 |
| 生产人员 | 31 | 0 | 2 | 29 |
| 销售人员 | 43 | 0 | 2 | 41 |
| 技术人员 | 54 | 5 | 0 | 59 |
| 财务人员 | 16 | 0 | 0 | 16 |
| 员工总计 | 191 | 5 | 15 | 181 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 博士 | 1 | 1 |
| 硕士 | 8 | 11 |
| 本科 | 61 | 70 |
| 专科 | 101 | 74 |
| 专科以下 | 20 | 25 |
| 员工总计 | 191 | 181 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

1. 人员变动: 截止报告期末, 公司在职员工 181 人, 较报告期初减少 10 人, 主要为公司行政人员减少。

2. 人才引进: 通过自行寻找、外部人才机构推荐、公司内部员工推荐等渠道进行人才引进。

3. 培训情况: 公司根据各部门培训需求, 结合公司资源情况, 采取内部培训和外部培训相结合的方式开展培训工作, 包括新员工培训、企业文化培训、管理能力培训、员工技能培训、专业技术培训、专题讲座交流。

4. 招聘情况：公司采用网络招聘、现场招聘和校园招聘等方式进行招聘工作。

5. 薪酬情况：公司薪酬体系主要由基本工资、岗位工资、绩效工资、补贴、奖金和福利等组成，公司实行全员劳动合同制，同工同酬，按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，与员工签订《劳动合同》。

6. 公司不存在承担离退休人员薪酬的情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

(一) 变动情况

报告期末至年报披露日，董事、监事、高级管理人员情况更新如下：

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|----------|--------|----------|------|
| 刘佰强 | 董事、融资部总监 | 离任董事岗位 | 融资部总监 | 个人原因 |
| 李明华 | - | 新任 | 董事、审计部经理 | 个人原因 |

注：2023年1月9日，董事会收到刘佰强提交辞去公司董事的报告。2023年1月10日，公司召开第三届董事会2023年第一次临时董事会决议，提名李明华女士为公司董事；2023年2月1日，公司召开2023年第一次临时股东大会审议，选举李明华女士为公司董事。

(二) 报告期后新任董事、监事、高级管理人员情况

李明华，女，1972年7月出生，中国国籍，无境外永久居住权，大学学历。1996年8月至2001年12月在北京市中创建筑工程公司任助理工程师；2002年1月至2008年7月在北京三元建设中创分公司任经营部经理；2008年8月至2014年9月在德龙控股集团任审计部主管、副部长；2015年2月至2019年6月在河北金釜工程咨询有限公司任审计经理；2019年7月至2022年7月在河北东海特钢集团有限公司任工程审计科长；2019年7月至2022年6月在华中北方工程造价咨询有限公司任造价工程师；2022年7月28日至今在任亿达集团股份有限公司任审计部经理。

第八节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 主要服务内容

适用 不适用

| 服务内容 | 服务对象 | 服务类型 | 细分领域 |
|---|------------|--|---|
| 循环水系统节能、高压除磷泵系统节能、空压机系统节能、电机系统节能、冷却塔系统节能、工业余热余压回收利用、碳综合数字化服务平台，碳中和咨询，碳中和培训，碳金融，降碳黑科技，碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发。 | 国内大型生产耗能企业 | 以 EMC、EPC、B00 等多种合作模式从事工业节能领域中的研发设计、生产制造、安装调试、运营管理服务 | 主要服务领域为工业领域，包括钢铁、冶金、建材、电力、化工、煤炭、石油、机械、纺织、轻工、医药等 |

二、 资质与业务许可

适用 不适用

| 名称 | 发证机构 | 资质等级 | 许可的业务范围 | 发证日期 | 到期日期 |
|---------|--------------------------------|---------------------------|--|-----------|------------|
| 节能服务公司 | 国家发改委 | 无 | 合同能源管理项目 | 2010-8-31 | 2099-12-31 |
| 建筑业企业资质 | 北京市住房和城乡建设委员会、北京市顺义区住房和城乡建设委员会 | 建筑机电安装工程专业承包叁级；环保工程专业承包叁级 | 工业节能领域中的研发设计、生产制造、安装调试、运营管理服务；业务涉及到循环水系统节能、高压除磷泵系统节能、空压机系统节能、电机系统节能、冷却塔系统节能、工业余热余压回收利用，公司自行研发及发展工业软件 | 2020-6-22 | 2023-6-21 |
| 高新技术企业 | 北京市科学技术委员会、 | 无 | - | 2022-11-2 | 2025-11-2 |

| | | | | | |
|-------------|---------------------|---|---|-----------|-----------|
| | 北京市财政局、国家税务总局北京市税务局 | | | | |
| 专精特新“小巨人”企业 | 工业和信息化部 | 无 | - | 2022-9-28 | 2025-9-28 |

三、 专业技术与技能

√适用 □不适用

以 EMC、EPC、BOO 等多种合作模式从事工业节能领域中的研发设计、生产制造、安装调试、运营管理服务；目前公司业务涉及到工业余热余压余能发电及综合利用、循环水系统节能、高压除磷泵系统节能、新型除尘系统节电、电机系统节能、空压机系统节能、碳中和数字化服务平台，碳中和咨询，碳中和培训，碳金融，降碳黑科技，碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发等。

四、 核心专业设备和软件

√适用 □不适用

公司自行研发及发展的“能源增效与节能一体化平台”，通过建设一个能源集中监控与调度中心，构建集过程监控、能源管理、能源调度、能源决策为一体的、以计算机网络技术为基础的监控一体化系统。作为自动化和信息化无缝集成的管控一体化系统，实现了重要站所的无人值守，满足了扁平化的优化能源调度和能源管理的要求。

五、 研发情况

公司高度重视节能领域技术的研发。不断的研发投入，增强了公司的技术实力，使公司形成很强的技术壁垒，同时使公司的项目在实施的过程中，能够优化操作流程，提高运行效率、整合技术资源，给客户提供的技术解决方案更加智能化及高效化，形成集团核心竞争力的同时也提高了公司在同行业的技术领先优势。公司研发的目标是使得公司成为行业中的技术引领者，并极大推动公司在未来的长期快速发展。公司新取得发明专利 1 项，实用新型专利 8 项，软件著作权 4 项，参与制定 1 项行业标准，公司新取得“顺义区创新创业型苗圃企业”、“中国新三板风云榜 2022--新三板创新性优质企业”、2022 钢铁行业供应商推介中授予“金牌供应商”等多项奖项。

本年度公司新增专利情况：

| 专利名称 | 类型 | 专利号 | 授权日期 |
|----------------------|------|---------------|------------------|
| 一种罐装二氧化碳运输储存中的稳定防护设备 | 发明专利 | 2022100119706 | 2022 年 10 月 14 日 |
| 一种便于提高装置密封性的布袋除尘设备 | 实用新型 | 2021207131752 | 2022 年 1 月 11 日 |
| 一种适用于林业碳汇 | 实用新型 | 2021207132308 | 2022 年 1 月 11 日 |

| | | | |
|-----------------------|-------|---------------|------------|
| 项目监测的智能监控 | | | |
| 一种具有防粉尘爆炸功能的布袋除尘器 | 实用新型 | 2021207046213 | 2022年1月11日 |
| 一种具有自动调节压力的布袋除尘器 | 实用新型 | 2021207046105 | 2022年1月11日 |
| 一种便于观测的城市碳中和建模装置 | 实用新型 | 2021210326578 | 2022年2月1日 |
| 一种带有人工智能装置的林业碳汇项目监测装置 | 实用新型 | 2021210326489 | 2022年1月11日 |
| 一种用于钢铁制造的碳燃料投放装置 | 实用新型 | 2021210321112 | 2022年2月22日 |
| 一种具有降温功能的布袋除尘器 | 实用新型 | 2021207041262 | 2022年3月18日 |
| 闭式烧结矿冷却设备智能检测软件 V1.0 | 计算机软著 | 2022SR0188732 | 2022年1月29日 |
| 智慧空压机运维智能控制管理软件 V1.0 | 计算机软著 | 2022SR0187167 | 2022年1月28日 |
| 轧钢高压除磷节能优化处理系统 V1.0 | 计算机软著 | 2022SR0188760 | 2022年1月29日 |
| 水泵自动化运行质量检测管理系统 V1.0 | 计算机软著 | 2022SR0188759 | 2022年1月29日 |

六、 技术人员

截止到报告期末，公司有技术人员 59 人，较期初增加 5 人，主要是公司 2022 年度加大了业务市场的拓展，业务量大幅增加，需要更多的技术人员满足公司快速增长的业务需求。公司所处行业为新兴节能技术密集型行业，公司拥有一支具有丰富的技术经验和施工经验的优秀队伍，聚集了一批国内钢铁、发电、水泥、石化、碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发等领域的节能与创新人才。通过十多年积累沉淀，建立了优秀的技术研发、产品创新、核心人才等培养体系。

七、 业务外包

适用 不适用

八、 特殊用工

适用 不适用

九、 子公司管控

适用 不适用

报告期内，公司新成立全资子公司玉溪仟亿达新能源科技有限公司，主要开展合同能源管理业务，

本项目公司是公司中标“云南玉溪玉昆钢铁集团有限公司产能置换升级改造项目发电工程合同能源管理”项目后，根据业主方规定而成立的，用以保证该项目工程建设阶段的按时按质完成及项目后续的持续运营。

公司无偿受让北京亿光新能源科技有限公司，于2022年2月15日完成工商登记并取得《营业执照》，亿光科技是公司的一级全资子公司，主营业务为技术开发、技术服务、技术咨询、技术推广；碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发。

公司新设立控股子公司湖北碳讯绿色环境咨询有限公司，公司直接持有其100%股权，主营业务为技术开发、技术服务、技术咨询、技术推广；电力供应。

公司将其持有的全部仟亿达亿碳（北京）管理咨询有限公司95%的股权以人民币5,290,000元的价格出售给北京仟亿碳碳达科技有限公司。

十、 诉讼与仲裁

√适用 □不适用

| 性质 | 累计金额 | | 合计 | 占期末净资产比例% |
|-------|---------------|---------------|---------------|-----------|
| | 作为原告/申请人 | 作为被告/被申请人 | | |
| 诉讼或仲裁 | 31,881,522.02 | 11,255,566.49 | 43,137,088.51 | 9.90% |

十一、 项目情况

在建项目统计情况：

| 序号 | 业务模式 | 本期项目数量（个） | 合同总金额（万元） |
|----|-------------|-----------|------------|
| 1 | 合同能源管理（EMC） | 7 | 232,458.00 |
| 2 | 项目承包（EPC） | 14 | 13,415.00 |
| 3 | 合计 | 21 | 245,873.00 |

注：上述数据为截止报告期末处于在建状态的项目统计情况。

报告期内在建的重大项目情况：

| 项目名称 | 合同金额（元） | 业务类型 | 本期确认收入 | 累计收入（元） | 累计回款（元） |
|-----------------|------------------|------|---------------|---------------|---------------|
| 云南云溪玉昆钢铁集团有限公司 | 2,280,000,000.00 | 余热发电 | 0 | 0 | 0 |
| 江苏省镇鑫钢铁集团有限公司 | 40,135,000.00 | 除尘直销 | 0 | 0 | 0 |
| 江苏徐钢钢铁集团有限公司 | 25,700,000.00 | 除尘直销 | 19,573,274.91 | 19,573,274.91 | 19,967,788.40 |
| 福建龙钢新型材料有限公司（原料 | 24,200,000.00 | 除尘直销 | 21,415,929.25 | 21,415,929.25 | 7,738,000.00 |

| | | | | | |
|---------------------|---------------|-------------|---|---|---|
| 厂区域) | | | | | |
| 新疆广汇新 能源有限公 司 | 21,016,934.40 | 循环水系 统节能 | 0 | 0 | 0 |

十二、 工程技术

适用 不适用

十三、 质检技术服务

适用 不适用

十四、 测绘服务

适用 不适用

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

| 事项 | 是或否 |
|---------------------------------------|--|
| 年度内是否建立新的公司治理制度 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，充分发挥股东大会、董事会、监事会的职能作用，进一步规范公司管理。公司重大生产经营决策、融资决策及财务决策均已按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司将按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》修改完善并披露公司章程，公司对违反《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》相关事项进行整顿，并对相关事项补充审议并披露。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的内部控制管理制度体系。《公司章程》中对投资者关系管理、纠纷解决机制、利润分配原则、关联股东和董事回避制度与财务会计管理等内容做了明确规定。公司制定的《公司章程》符合《非上市公众公司监管指引第3号-章程必备条款》的要求。同时，公司制定并审议通过了《关联交易决策制度》、《对外投资决策管理制度》、《信息披露管理办法》、《投资者关系管理制度》、《对外担保决策制度》等一系列规则，据此进一步对公司的投资、关联交易、信息披露及投资者管理等进行规范和监督。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，从而进一步保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够确保全体股东享有平等地位。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

在公司治理机制的运行方面，公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。报告期内，公司已结合自身特点建立了一套较为健全的内部控制制度，并得到有效执行，从而保证了公司各项经营活动正常、有序地进行，保护了公司资产的安全和完整。公司制定的各项内部控制制度涉及行政、人事、业务、技术、财务等方面，涵盖了财务管理、资产管理、业务管理、人事管理等整个经营过程的管理控制。总体而言，公司的内部控制机制和内部控制制度不存在重大缺陷，实际执行过程中亦不存重大偏差，公司内部控制制度体现了完整性、合理性和有效性。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司对《公司章程》进行了一次修订，具体情况如下：

公司于 2022 年 9 月 27 日召开第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于变更经营范围并修订〈公司章程〉》议案，该议案并于 2022 年 10 月 13 日经 2022 年第五次临时股东大会审议通过。

上述修订主要关于公司经营范围变动，议案的具体内容详见披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《仟亿达：关于变更经营范围并修订〈公司章程〉的公告》（公告编号：2022-065）。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

| 项目 | 股东大会 | 董事会 | 监事会 |
|------|------|-----|-----|
| 召开次数 | 7 | 11 | 3 |

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三） 公司治理改进情况

公司根据相关法律法规、全国中小企业转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全了股份公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的《公司章程》和公司治理制度，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至本报告出具日，公司对已发生的违反《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》事项进行了补充审议。公司能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会和全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司保持良好的治理规范。

（四） 投资者关系管理情况

公司通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时，在日常生活中，建立了通过电话、电子邮件、参加路演等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与潜在投资者之间畅通的沟通渠道。公司制定了《投资者关系管理制度》，建立了完整问责制的信息披露体系和流程，保证公司信息披露工作及时和准确，确保投资者及时全面了解公司动向；统筹安排和管理三会各项事宜，确保三会的顺利召开，并制定了承诺管理

制度、利润分配管理制度及募集资金管理制度等各项制度，确保股东的利益。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况

公司具有独立的研发、采购和销售业务体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上股份的股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

2、资产独立情况

公司系由北京任亿达科技有限公司整体变更设立，有限公司的资产和人员全部进入股份公司。整体变更后，公司依法办理相关资产和产权的变更登记，公司拥有与生产经营有关的固定资产以及软件著作权等知识产权的所有权或使用权，具有独立的采购和销售系统。控股股东、实际控制人不存在占用公司的资金、资产和其他资源的情况。

3、人员独立情况

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，设立了独立的人力资源管理部门，独立进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、财务负责人等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

4、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司信息披露严格遵守了公司已经制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。截至报告披露日，已建立《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、审计报告

| | | |
|---|---|-----|
| 是否审计 | 是 | |
| 审计意见 | 无保留意见 | |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | |
| 审计报告编号 | 利安达审字【2023】第 2024 号 | |
| 审计机构名称 | 利安达会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 审计机构地址 | 北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室 | |
| 审计报告日期 | 2023 年 4 月 11 日 | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 姚永涛 | 王金波 |
| | 4 年 | 4 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 6 年 | |
| 会计师事务所审计报酬 | 18 万元 | |
| 仟亿达集团股份有限公司全体股东： 一、审计意见 <p>我们审计了仟亿达集团股份有限公司（以下简称“仟亿达公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了仟亿达公司 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的经营成果和现金流量。</p> 二、形成审计意见的基础 <p>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，我们独立于仟亿达公司，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。</p> 三、关键审计事项 | | |

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）直销收入的确认

1、事项描述

如仟亿达公司合并财务报表附注六、34 所述，仟亿达公司 2022 年度营业收入为 219,539,198.41 元，其中直销收入 143,936,418.53 元，占营业收入总额的 65.56%，根据仟亿达公司直销收入确认政策（见附注四、28），以合同约定的付款进度、开票进度及工程进度作为确认收入的依据，因为直销业务营业收入的确认是否适当对仟亿达公司经营成果有很大的影响，因此我们将直销收入的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序：

（1）了解和评价与收入相关的内部控制的设计及运行的有效性；选取销售订单执行穿行测试及控制测试，证实其内部控制得到有效执行；

（2）对收入及毛利率情况执行分析程序，评价本期收入金额确认的合理性；

（3）检查销售合同、发票、收款回单、工程进度证明单等支持性资料，核实收入的真实性；

（4）选取样本对资产负债表日前后确认的营业收入核对直销收入合同，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（5）对部分金额重大的直销收入实施函证程序。

（二）其他应收款坏账准备的计提

1、事项描述

如仟亿达公司合并财务报表附注六、5 所述，截止 2022 年 12 月 31 日其他应收款坏账准备 4,688,473.76 元，比期初减少 17,922,521.43 元。坏账准备的计提是否正确对资产总额的准确性具有重要影响。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序：

（1）获取和编制其他应收款账龄分析表，测试账龄划分是否正确；

（2）重新计算其他应收款坏账准备计提是否正确；

(3) 对本期收回金额较大的其他应收款进行重点检查，如获取收款回单、检查账务处理是否正确、对期末余额实施函证等。

四、其他信息

仟亿达公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

仟亿达公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估仟亿达公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算仟亿达公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督仟亿达公司的财务报告过程。

六、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：

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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，就可能导致对任亿达公司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任亿达公司不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就任亿达公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期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。

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|--------------|-----|---------------|--------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 16,409,348.07 | 2,925,177.98 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 六、2 | 1,438,055.52 | 913,137.92 |

| | | | |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 应收账款 | 六、3 | 116,029,412.38 | 91,468,251.64 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 六、4 | 87,464,094.46 | 87,508,345.79 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 六、5 | 85,082,782.01 | 72,460,794.71 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、6 | 45,141,866.99 | 26,347,645.58 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 六、7 | 1,044,129.59 | 2,166,953.06 |
| 流动资产合计 | | 352,609,689.02 | 283,790,306.68 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | 六、8 | 19,600,000.00 | |
| 长期股权投资 | 六、9 | 42,050,000.00 | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 六、10 | 87,576,818.94 | 64,045,298.02 |
| 在建工程 | 六、11 | 133,302,707.95 | 93,025,309.26 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 六、12 | 27,151,746.45 | 23,642,554.64 |
| 无形资产 | 六、13 | 5,675,443.22 | 3,746,213.66 |
| 开发支出 | 六、14 | 10,518,027.55 | 10,518,027.55 |
| 商誉 | 六、15 | 19,392,407.52 | 1,585,717.01 |
| 长期待摊费用 | 六、16 | 1,314,328.45 | 1,425,010.55 |
| 递延所得税资产 | 六、17 | 4,640,951.36 | 7,563,773.34 |
| 其他非流动资产 | 六、18 | 6,841,309.62 | 6,166,889.39 |
| 非流动资产合计 | | 358,063,741.06 | 211,718,793.42 |
| 资产总计 | | 710,673,430.08 | 495,509,100.10 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、19 | 52,500,000.00 | 18,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |

| | | | |
|----------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 六、20 | 69,027,150.43 | 27,348,891.87 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 六、21 | 7,720,337.28 | 3,911,730.98 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 六、22 | 5,080,116.34 | 1,854,663.16 |
| 应交税费 | 六、23 | 1,365,025.84 | 1,472,993.38 |
| 其他应付款 | 六、24 | 34,329,155.65 | 19,547,774.52 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 六、25 | 41,020,577.89 | 13,668,979.50 |
| 其他流动负债 | 六、26 | 1,001,662.72 | 503,185.92 |
| 流动负债合计 | | 212,044,026.15 | 86,308,219.33 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 六、27 | | 220,528.41 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 六、28 | 60,612,587.64 | 11,819,983.35 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 六、29 | 2,404,745.60 | 3,005,926.99 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 63,017,333.24 | 15,046,438.75 |
| 负债合计 | | 275,061,359.39 | 101,354,658.08 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六、30 | 210,000,001.00 | 210,000,001.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、31 | 12,939,605.61 | 7,578,767.08 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |

| | | | |
|--------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六、32 | 27,904,684.96 | 24,124,064.67 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、33 | 189,682,407.37 | 152,555,864.65 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 440,526,698.94 | 394,258,697.40 |
| 少数股东权益 | | -4,914,628.25 | -104,255.38 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 435,612,070.69 | 394,154,442.02 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 710,673,430.08 | 495,509,100.10 |

法定代表人：郑两斌

主管会计工作负责人：禹馨

会计机构负责人：刘佰强

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 6,037,549.11 | 1,492,620.46 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 1,438,055.52 | 913,137.92 |
| 应收账款 | 十六、1 | 108,078,335.92 | 83,067,656.12 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 88,921,389.49 | 80,965,761.19 |
| 其他应收款 | 十六、2 | 86,114,500.09 | 78,270,226.20 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 36,947,239.64 | 15,012,694.06 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 81,851.04 | |
| 流动资产合计 | | 327,618,920.81 | 259,722,095.95 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | 19,600,000.00 | |
| 长期股权投资 | 十六、3 | 157,961,277.37 | 85,181,277.37 |
| 其他权益工具投资 | | | |

| | | | |
|----------------|--|----------------|----------------|
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 80,013,558.15 | 54,037,214.96 |
| 在建工程 | | 121,541,559.33 | 82,039,240.78 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 27,151,746.45 | 23,642,554.64 |
| 无形资产 | | 306,199.18 | 375,529.18 |
| 开发支出 | | 10,518,027.55 | 10,518,027.55 |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 3,777,744.96 | 6,994,959.45 |
| 其他非流动资产 | | 6,841,309.62 | 6,166,889.39 |
| 非流动资产合计 | | 427,711,422.61 | 268,955,693.32 |
| 资产总计 | | 755,330,343.42 | 528,677,789.27 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 50,500,000.00 | 13,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 74,670,151.50 | 24,273,505.89 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 3,029,583.80 | 1,613,638.69 |
| 应交税费 | | 852,156.10 | 1,472,837.54 |
| 其他应付款 | | 44,552,744.34 | 28,793,271.08 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 9,810,707.96 | 2,529,599.51 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 38,781,347.48 | 11,699,671.20 |
| 其他流动负债 | | 1,275,392.04 | 327,317.39 |
| 流动负债合计 | | 223,472,083.22 | 83,709,841.30 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | 220,528.41 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 60,612,587.64 | 10,722,168.43 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 1,711,745.40 | 2,297,526.83 |

| | | | |
|--------------------------|--|----------------|----------------|
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 62,324,333.04 | 13,240,223.67 |
| 负债合计 | | 285,796,416.26 | 96,950,064.97 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 210,000,001.00 | 210,000,001.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 7,616,250.41 | 7,616,250.41 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 27,904,684.96 | 24,124,064.67 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 224,012,990.79 | 189,987,408.22 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 469,533,927.16 | 431,727,724.30 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 755,330,343.42 | 528,677,789.27 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年 | 2021年 |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | | |
| 其中：营业收入 | 六、34 | 219,539,198.41 | 168,545,840.19 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 182,259,039.57 | 116,595,231.15 |
| 其中：营业成本 | 六、34 | 119,242,303.27 | 78,261,388.84 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 六、35 | 767,359.13 | 326,067.63 |
| 销售费用 | 六、36 | 11,202,697.44 | 8,463,790.53 |

| | | | |
|-----------------------------------|------|---------------|----------------|
| 管理费用 | 六、37 | 31,499,951.48 | 21,893,223.99 |
| 研发费用 | 六、38 | 17,499,682.18 | 9,753,735.71 |
| 财务费用 | 六、39 | 2,047,046.07 | -2,102,975.55 |
| 其中：利息费用 | 六、39 | 7,003,093.44 | 3,287,925.30 |
| 利息收入 | 六、39 | 5,987,730.02 | 6,982,184.47 |
| 加：其他收益 | 六、40 | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、41 | 5,110,577.28 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 六、42 | 8,654,558.42 | -24,169,859.99 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 六、43 | 20,580.00 | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 51,065,874.54 | 28,211,749.05 |
| 加：营业外收入 | 六、44 | 451,946.31 | 289,263.34 |
| 减：营业外支出 | 六、45 | 363,299.32 | 2,166,208.89 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 51,154,521.53 | 26,334,803.50 |
| 减：所得税费用 | 六、46 | 9,825,873.60 | -800,055.48 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 41,328,647.93 | 27,134,858.98 |
| 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） | | 41,328,647.93 | 27,134,858.98 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 421,484.92 | -47,837.35 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 40,907,163.01 | 27,182,696.33 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额 | | | |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （5）其他 | | | |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |

| | | | |
|-------------------------|--|---------------|---------------|
| (2) 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (4) 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (5) 现金流量套期储备 | | | |
| (6) 外币财务报表折算差额 | | | |
| (7) 其他 | | | |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 41,328,647.93 | 27,134,858.98 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 40,907,163.01 | 27,182,696.33 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | 421,484.92 | -47,837.35 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.20 | 0.13 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.20 | 0.13 |

法定代表人：郑两斌

主管会计工作负责人：禹馨

会计机构负责人：刘佰强

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年 | 2021年 |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十六、4 | 207,359,013.11 | 154,901,320.27 |
| 减：营业成本 | 十六、4 | 120,311,755.93 | 71,543,486.42 |
| 税金及附加 | | 450,546.84 | 242,826.19 |
| 销售费用 | | 4,235,643.11 | 5,051,392.79 |
| 管理费用 | | 21,897,105.24 | 16,445,819.17 |
| 研发费用 | | 15,823,941.17 | 8,014,661.06 |
| 财务费用 | | 7,414,570.73 | -3,578,893.67 |
| 其中：利息费用 | | 6,534,088.65 | 1,847,602.43 |
| 利息收入 | | 1,234,908.03 | 6,980,734.24 |
| 加：其他收益 | | | 26,000.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 9,955,130.35 | -22,510,455.17 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |

| | | | |
|----------------------------|--|---------------|---------------|
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 47,180,580.44 | 34,697,573.14 |
| 加：营业外收入 | | 394,154.75 | 171,251.11 |
| 减：营业外支出 | | 100,348.00 | 1,093,720.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 47,474,387.19 | 33,775,104.25 |
| 减：所得税费用 | | 9,668,184.33 | -436,853.77 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 37,806,202.86 | 34,211,958.02 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 37,806,202.86 | 34,211,958.02 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 37,806,202.86 | 34,211,958.02 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

（五）合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年 | 2021年 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 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 | | 145,108,032.55 | 122,228,470.60 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 1,241,417.41 | 3,769.91 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、47 | 96,558,740.19 | 80,693,191.83 |
| 经营活动现金流入小计 | | 242,908,190.15 | 202,925,432.34 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 108,815,767.57 | 76,577,430.49 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 33,749,405.39 | 22,557,297.39 |
| 支付的各项税费 | | 12,984,864.91 | 3,597,465.83 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、47 | 55,814,290.15 | 77,007,216.40 |
| 经营活动现金流出小计 | | 211,364,328.02 | 179,739,410.11 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 31,543,862.13 | 23,186,022.23 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 5,290,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 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 | 六、47 | 49,897.14 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 5,339,897.14 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 46,655,978.55 | 32,689,182.53 |
| 投资支付的现金 | | 42,050,000.00 | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 六、47 | 51,038.89 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 88,757,017.44 | 32,689,182.53 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -83,417,120.30 | -32,689,182.53 |
| 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 | | 60,500,000.00 | 24,950,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|------|----------------|---------------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 六、47 | 63,904,344.75 | 30,295,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 124,404,344.75 | 55,245,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 26,414,424.71 | 35,383,717.88 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 2,064,804.78 | 2,172,266.09 |
| 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 | | 30,717,351.40 | 9,741,960.46 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 59,196,580.89 | 47,297,944.43 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 六、47 | 65,207,763.86 | 7,947,055.57 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 13,334,505.69 | -1,556,104.73 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 2,595,177.98 | 4,151,282.71 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 15,929,683.67 | 2,595,177.98 |

法定代表人：郑两斌

主管会计工作负责人：禹馨

会计机构负责人：刘佰强

（六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年 | 2021年 |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 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 | | 132,810,382.90 | 112,447,037.20 |
| 收到的税费返还 | | 11,144.33 | 3,769.91 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 122,044,328.24 | 87,506,098.77 |
| 经营活动现金流入小计 | | 254,865,855.47 | 199,956,905.88 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 95,905,399.23 | 56,880,425.69 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 22,502,639.31 | 17,139,676.94 |
| 支付的各项税费 | | 10,435,797.91 | 3,488,208.47 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 79,771,821.23 | 81,399,571.54 |
| 经营活动现金流出小计 | | 208,615,657.68 | 158,907,882.64 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 46,250,197.79 | 41,049,023.24 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 5,290,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 5,290,000.00 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 38,562,957.12 | 31,252,782.92 |
| 投资支付的现金 | | 78,070,000.00 | 23,928,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------|----------------|
| 投资活动现金流出小计 | | 116,632,957.12 | 55,180,782.92 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -111,342,957.12 | -55,180,782.92 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 55,500,000.00 | 19,950,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 62,500,000.00 | 26,400,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 118,000,000.00 | 46,350,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 18,414,424.71 | 25,383,717.88 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,909,932.01 | 957,353.59 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 28,187,619.70 | 8,724,460.46 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 48,511,976.42 | 35,065,531.93 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 69,488,023.58 | 11,284,468.07 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 4,395,264.25 | -2,847,291.61 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,162,620.46 | 4,009,912.07 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 5,557,884.71 | 1,162,620.46 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2022年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|--------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|---------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | | |
| | 股本 | 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 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 210,000,001.00 | | | | 7,578,767.08 | | | | 24,124,064.67 | | 152,555,864.65 | -104,255.38 | 394,154,442.02 |
| 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、本年期初余额 | 210,000,001.00 | | | | 7,578,767.08 | | | | 24,124,064.67 | | 152,555,864.65 | -104,255.38 | 394,154,442.02 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | | | | | 5,360,838.53 | | | | 3,780,620.29 | | 37,126,542.72 | -4,810,372.87 | 41,457,628.67 |
| (一)综合收益 | | | | | | | | | | | 40,907,163.01 | 421,484.92 | 41,328,647.93 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--------------|---------------|--|--|------------|------------|
| 总额 | | | | | | | | | | | | | |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | 128,980.74 | 128,980.74 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | 128,980.74 | 128,980.74 |
| (三)利润分配 | | | | | | | | 3,780,620.29 | -3,780,620.29 | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 3,780,620.29 | -3,780,620.29 | | | | |
| 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. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | 5,360,838.53 | | | | | | | -5,360,838.53 | |
| 四、本年期末余额 | 210,000,001.00 | | | 12,939,605.61 | | | 27,904,684.96 | 189,682,407.37 | -4,914,628.25 | 435,612,070.69 | | |

| 项目 | 2021年 | | | | | | | | | | | | |
|-----|-------------|--------|----|--|------|-------|--------|------|------|--------|--------|---------|-------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 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 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | 益 | | 备 | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--------------|---|--|---------------|----------------|------------|----------------|
| 一、上年期末余额 | 210,000,001.00 | | | 7,578,767.08 | | | 20,702,868.87 | 128,794,364.12 | -56,418.03 | 367,019,583.04 |
| 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、本年期初余额 | 210,000,001.00 | | | 7,578,767.08 | | | 20,702,868.87 | 128,794,364.12 | -56,418.03 | 367,019,583.04 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | 3,421,195.80 | 23,761,500.53 | -47,837.35 | 27,134,858.98 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | 27,182,696.33 | -47,837.35 | 27,134,858.98 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | 3,421,195.80 | -3,421,195.80 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 3,421,195.80 | -3,421,195.80 | | |
| 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. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 210,000,001.00 | | | | 7,578,767.08 | | | | 24,124,064.67 | 152,555,864.65 | -104,255.38 | 394,154,442.02 |

法定代表人：郑两斌

主管会计工作负责人：禹馨

会计机构负责人：刘佰强

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2022年 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|--------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| | 股本 | 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、上年期末余额 | 210,000,001.00 | | | | 7,616,250.41 | | | | 24,124,064.67 | | 189,987,408.22 | 431,727,724.30 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 210,000,001.00 | | | | 7,616,250.41 | | | | 24,124,064.67 | | 189,987,408.22 | 431,727,724.30 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | 3,780,620.29 | | 34,025,582.57 | 37,806,202.86 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 37,806,202.86 | 37,806,202.86 | |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | 3,780,620.29 | -3,780,620.29 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 3,780,620.29 | -3,780,620.29 | |
| 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. 本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 210,000,001.00 | | | 7,616,250.41 | | | | 27,904,684.96 | 224,012,990.79 | 469,533,927.16 |

| 项目 | 2021 年 | | | | | | | | | |
|----|--------|--------|------|----|---|---|------|----|-------|---------|
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减： | 其 | 专 | 盈余公积 | 一般 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |

| | | 优 先 股 | 永 续 债 | 其 他 | | 库 存 股 | 他 综 合 收 益 | 项 储 备 | | 风 险 准 备 | | |
|-----------------------|----------------|-------------|-------------|--------|--------------|-------------|-----------------------|-------------|---------------|------------------|----------------|----------------|
| 一、上年期末余额 | 210,000,001.00 | | | | 7,616,250.41 | | | | 20,702,868.87 | | 159,196,646.00 | 397,515,766.28 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 210,000,001.00 | | | | 7,616,250.41 | | | | 20,702,868.87 | | 159,196,646.00 | 397,515,766.28 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 3,421,195.80 | | 30,790,762.22 | 34,211,958.02 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 34,211,958.02 | 34,211,958.02 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | 3,421,195.80 | | -3,421,195.80 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 3,421,195.80 | | -3,421,195.80 | |
| 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. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 210,000,001.00 | | | | 7,616,250.41 | | | | 24,124,064.67 | 189,987,408.22 | 431,727,724.30 |

三、财务报表附注

仟亿达集团股份有限公司

2022年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

仟亿达集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为北京仟亿达科技有限公司，系由郑两斌、郑丽兰两个自然人投资设立的有限责任公司。经北京市工商行政管理局顺义分局核准注册，于2004年5月18日取得注册号为110108006948203的企业法人营业执照，公司注册地址为北京市顺义区高丽营镇金马工业区94号。

本公司及各子公司主要从事：技术开发、技术服务、技术推广；销售机械设备、电子产品；技术进出口；代理进出口；太阳能发电；风力发电；光伏发电；专业承包、施工总承包；软件开发；工程勘察设计；技术咨询；经济贸易咨询；电力供应。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；电力供应以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）。

| 序号 | 股东姓名 | 金额 | 占注册资本总额比例 |
|----|--------------------------------|----------------|-----------|
| 1 | 郑两斌 | 146,277,627.00 | 69.66% |
| 2 | 北京创兴达投资中心(有限合伙) | 26,344,860.00 | 12.55% |
| 3 | 北京恒源达投资中心(有限合伙) | 9,230,295.00 | 4.40% |
| 4 | 北京汇元网科技股份有限公司 | 3,099,917.00 | 1.48% |
| 5 | 北京天星朗晖投资中心(有限合伙) | 2,008,760.00 | 0.96% |
| 6 | 上海少数派投资管理有限公司-少数派新三板尊享3号投资基金 | 1,882,992.00 | 0.90% |
| 7 | 中投首善国际资产管理有限公司-中投首善国际定向新三板一号基金 | 1,788,790.00 | 0.85% |
| 8 | 其他股东 | 19,366,760.00 | 9.20% |
| 合计 | | 210,000,001.00 | 100.00% |

2015年2月13日，经全国中小企业股份转让系统公司同意，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：仟亿达，证券代码：831999。截至2022年12月31日，公司股权结构如下：

本公司2022年度纳入合并范围的子公司共9户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本公司本年度合并范围比上年度增 3 户，减少 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本财务报表已经本公司董事会于 2023 年 4 月 11 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事合同能源管理经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、其他应收款坏账准备计提、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、28“收入”、10“金融资产减值”项描述。关于管理层所做出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、34“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公

司以人民币为记账本位币。本公司及境内子公司以人民币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确

认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、16“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额，合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整

合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、16“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、16、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营

安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、16（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

在本公司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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，

仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，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，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是

当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未

显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

| 项目 | 确定组合的依据 |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分 |

②应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 组合 | 项目 | 确定组合依据 |
|---------|--------------|-------------|
| 应收账款组合一 | 应收其他客户 | 以账龄作为信用风险特征 |
| 应收账款组合二 | 应收合并范围内关联方客户 | 无信用风险 |

③其他应收款

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

| 组合 | 项目 | 确定组合依据 |
|----------|------------------------|-------------|
| 其他应收款组合一 | 应收其他客户 | 以账龄作为信用风险特征 |
| 其他应收款组合二 | 应收合并范围内关联方客户及 保证金押金 | 无信用风险 |

④债权投资

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

⑤其他债权投资

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

⑥长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

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

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9、“金融工具”及附注四、10、“金融资产减值”。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、工程物资等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法/个别认定法等计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、合同资产与合同负债

（1）合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

（2）合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

14、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

15、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

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

16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司【2019年1月1日】首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例

结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

17、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

18、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | | | |
| 机器设备 | 年限平均法 | 2-10 | 0 | 10.00-50.00 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 4 | 5 | 23.75 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 3 | 5 | 31.67 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租

赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

19、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出如：工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

20、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

21、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括专利技术使用费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

23、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

26、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信

息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、20“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

28、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客

户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司包括合同能源管理收入、直销收入、技术服务收入。其中合同能源管理收入、技术服务收入属于在某一时段内履行履约义务，直销收入属于在某一时点履行履约义务。

(1) 合同能源管理收入系本公司为合作方提供合同能源管理项目的投资、建设及运营管理，在合同约定运营期内分享节能收益，运营期满后合同能源管理项目相关资产移交给合作方的业务模式。合同能源管理业务模式下，客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。收入确认以获得公司与合作方双方确认的结算单确认收入，即依据合同约定每月将双方共同确认的应由本公司分享的节能收益额确认为合同能源管理收入。

(2) 技术服务收入系本公司为合作方提供设备维修及设备系统升级服务，在合同约定的时间内按照履约进度确认收入，同时考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(3) 直销收入系公司向客户销售节电设备并进行安装调试，对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入，即待设备安装完工验收后确认销售收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

①合同约定的付款进度；

- ②合同约定的工程进度；
- ③合同约定的开票进度；
- ④其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

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

（1）本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为机器设备。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、18“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、15“持有待售资产和处置组”相关描述。

33、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下统称试运行销售)的会计处理，企业会计准则解释第15号规定：应当按照《企业会计准则第14号——收入》《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第1号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

此项会计政策变更未对本公司产生影响。

②关于亏损合同的判断，企业会计准则解释第15号规定“履行合同义务不可避免会发生的成本”为履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等，与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

此项会计政策变更未对本公司产生影响。

③关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理，企业会计准则解释第16号规定对于企业按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。企业应当按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

此项会计政策变更未对本公司产生影响。

④关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理，企业会计准则解释第16号规定企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

此项会计政策变更未对本公司产生影响。

（2）会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计的变更。

34、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注四、28、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的

折现率以及预计受益期间的假设。

2022年12月31日，本公司自行开发的分布式库存管理软件、工业企业能源管控平台系统、基于BS架构的智慧空压机节能软件、水泵工况远程监测和分析系统等无形资产在资产负债表中的余额为人民币10,518,027.55元。本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回以上无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

（9）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（10）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（11）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

（12）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 具体税率情况 |
|---------|--|
| 增值税 | 应税收入按13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。 |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。 |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的2%计缴。 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的25%、15%计缴。 |

2、税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）的规定，公司被认定为高新技术企业。证书编号为GR202211001641，高新认证期间2022-2024年，合同能源管理业务所得以外的业务所得，公司减按15%的税率缴纳企业所得税。

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）的规定，公司的子公司南京仟亿达新能源科技有限公司被认定为高新技术企业。证书编号为GR202032009770，高新认证期间2020-2022年，合同能源管理业务所得以外的业务所得，减按15%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《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，本公司取得的合同能源管理收入免征增值税。

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）规定，本公司从事的合同能源管理业务自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。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2022年1月1日，“年末”指2022年12月31日；“本年”指2022年度，“上年”指2021年度。

1、货币资金

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 库存现金 | 14,710.96 | 26,277.32 |
| 银行存款 | 16,394,637.11 | 2,898,900.66 |
| 其他货币资金 | | |
| 合计 | 16,409,348.07 | 2,925,177.98 |

| | | |
|-----------------------|------------|------------|
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | 479,664.40 | 330,000.00 |

注：涉县更乐更盛租赁站向河北省涉县人民法院申请对本公司财产保全，河北省涉县人民法院于2022年12月29日出具（2022）冀0426财保1074号民事裁定书，冻结本公司银行存款479,664.40元。

2、应收票据

（1）应收票据分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 938,055.52 | 550,000.00 |
| 商业承兑汇票 | 500,000.00 | 363,137.92 |
| 合计 | 1,438,055.52 | 913,137.92 |

（2）年末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 14,641,997.76 | |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 14,641,997.76 | |

（3）年末已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 22,124,338.58 | |
| 商业承兑汇票 | 200,000.00 | |
| 合计 | 22,324,338.58 | |

3、应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 139,996,591.62 | 100.00 | 23,967,179.24 | 17.12 | 116,029,412.38 |
| 组合1：账龄组合 | 139,996,591.62 | 100.00 | 23,967,179.24 | 17.12 | 116,029,412.38 |
| 组合2：关联方 | | | | | |
| 合计 | 139,996,591.62 | 100.00 | 23,967,179.24 | 17.12 | 116,029,412.38 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|----------------|----------------|-----------|---------------|-------------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 117,660,434.13 | 100.00 | 26,192,182.49 | 22.26 | 91,468,251.64 |
| 组合 1: 账龄组合 | 117,660,434.13 | 100.00 | 26,192,182.49 | 22.26 | 91,468,251.64 |
| 组合 2: 关联方 | | | | | |
| 合计 | 117,660,434.13 | 100.00 | 26,192,182.49 | 22.26 | 91,468,251.64 |

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 年末余额 | | |
|-------|----------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 90,692,825.70 | 4,534,641.28 | 5.00 |
| 1-2 年 | 29,534,134.26 | 2,953,413.43 | 10.00 |
| 2-3 年 | 6,581,014.26 | 3,290,507.13 | 50.00 |
| 3 年以上 | 13,188,617.40 | 13,188,617.40 | 100.00 |
| 合计 | 139,996,591.62 | 23,967,179.24 | |

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 期末余额 |
|------------------|---------------|--------------|-------|---------------|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 26,192,182.49 | 9,267,963.01 | | 11,492,966.26 | | 23,967,179.24 |
| 合计 | 26,192,182.49 | 9,267,963.01 | | 11,492,966.26 | | 23,967,179.24 |

(3) 本年实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|---------------|
| 实际核销的应收账款 | 11,492,966.26 |

其中：重要的应收账款核销情况

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-----------|
| | | | | | |

| | | | | | |
|-----|-----|--------------|------|-------------------------------------|---|
| 客户一 | EMC | 8,275,923.08 | 无法收回 | 第三届董事会第十九次会议决议、 待 2022 年年度股东大会决议 | 否 |
| 客户二 | EMC | 1,007,043.18 | 无法收回 | 第三届董事会第十九次会议决议、 待 2022 年年度股东大会决议 | 否 |
| 客户三 | EMC | 870,000.00 | 无法收回 | 第三届董事会第十九次会议决议、 待 2022 年年度股东大会决议 | 否 |
| 客户四 | EMC | 700,000.00 | 无法收回 | 第三届董事会第十九次会议决议、 待 2022 年年度股东大会决议 | 否 |

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 占应收账款 年末余额合 计数的比例 (%) | 坏账准备 | 是否存在 关联 关系 | 账龄 |
|--------------|--------|---------------|--------------------------------|--------------|------------------|---|
| | | | | 年末余额 | | |
| 福建龙钢新型材料有限公司 | EPC 货款 | 19,652,600.00 | 14.04 | 982,630.00 | 否 | 1 年以内 |
| 敬业钢铁有限公司 | 分享收益款 | 12,598,278.11 | 9.00 | 1,661,275.57 | 否 | 1 年以内 4,953,179.75 1 到 2 年 6,022,331.49 2 到 3 年 1,622,766.87 |
| 金鼎重工有限公司 | 分享收益款 | 12,498,437.88 | 8.93 | 1,095,932.98 | 否 | 1 年以内 3,078,216.26 1 到 2 年 9,420,221.62 |
| 日钢营口中板有限公司 | 分享收益款 | 8,879,504.73 | 6.34 | 443,975.24 | 否 | 1 年以内 |
| 南阳汉冶特钢有限公司 | EPC 货款 | 7,330,000.00 | 5.24 | 366,500.00 | 否 | 1 年以内 |
| 合计 | | 60,958,820.72 | 43.55 | 4,550,313.79 | | |

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 40,773,341.36 | 46.62 | 38,180,509.00 | 43.63 |
| 1 至 2 年 | 4,412,522.40 | 5.04 | 8,458,280.48 | 9.67 |
| 2 至 3 年 | 2,468,293.80 | 2.82 | 15,738,760.00 | 17.99 |
| 3 年以上 | 39,809,936.90 | 45.52 | 25,130,796.31 | 28.72 |
| 合计 | 87,464,094.46 | 100.00 | 87,508,345.79 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占预付款项年末余额合计数的比例 (%) | 是否存在关联关系 |
|----------------|------|---------------|--|---------------------|----------|
| 三河市豪情科技有限公司① | 设备款 | 38,723,863.71 | 3年以上 | 44.27 | 否 |
| 西安陕鼓动力股份有限公司 | 设备款 | 18,873,200.00 | 1年以内 | 21.58 | 否 |
| 河北航晟建筑工程有限公司 | 工程款 | 7,566,946.90 | 1年以内 5,000,000.00 1-2年 2,566,946.90 | 8.65 | 否 |
| 山东益通安装有限公司 | 工程款 | 3,650,000.00 | 1年以内 | 4.17 | 否 |
| 北京京诚科林环保科技有限公司 | 设备款 | 2,695,000.00 | 1年以内 | 3.08 | 否 |
| 合计 | | 71,509,010.61 | | 81.75 | |

注：①2017年末，本公司拟承接金鼎重工有限公司（以下简称金鼎重工）即将发布的烧结余热发电改造项目。为了顺利完成该项目，本公司委托三河市豪情科技有限公司（以下简称三河豪情）为该项目安排采购活动。2018年1月4日，本公司与三河豪情签署了金鼎重工烧结余热发电改造项目的《购销合同》（以下简称《购销合同》），合同金额4,012.10万元。同年，本公司陆续支付给三河豪情4,005.06万元。

2020年9月18日，本公司与金鼎重工正式签署《金鼎重工有限公司（烧结余热发电改造2020.9.5）》，合同金额1,199.00万元，正式合同的项目规模和项目内容与2018年本公司对该项目的预期出现较大出入，按照正式合同，本公司已无需三河豪情就此项目提供采购服务。鉴于此，本公司与三河豪情进行了协商，约定《购销合同》终止，预付的资金无需退还，可作为后续合作的预付款项。

2022年初，本公司的云南玉昆项目开始筹建，经双方协商，2018年因金鼎重工项目而预付给三河豪情的采购款项，转为三河豪情为云南玉昆项目开展采购活动的预付款。截至2022年12月31日，该预付款项余额为38,723,863.71元。2022年6月2日，本公司与三河豪情签署了关于玉昆项目的《购销合同》，合同金额5,360.00万元。

5、其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 85,082,782.01 | 72,460,794.71 |
| 合计 | 85,082,782.01 | 72,460,794.71 |

(1) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 保证金 | 48,771,000.00 | 9,915,000.00 |
| 押金 | 1,274,574.06 | 1,466,709.06 |
| 备用金 | 287,536.07 | 538,496.58 |
| 借款及往来款 | 39,438,145.64 | 83,151,584.26 |
| 合计 | 89,771,255.77 | 95,071,789.90 |

②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） | |
| 2022年1月1日余额 | 55,313.44 | 22,555,681.75 | | 22,610,995.19 |
| 2022年1月1日余额在本年： | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 2,037,821.18 | 1,358,547.46 | | 3,396,368.64 |
| 本期转回 | 1,293,966.67 | 20,024,923.40 | | 21,318,890.07 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2022年12月31日余额 | 799,167.95 | 3,889,305.81 | | 4,688,473.76 |

③按账龄披露

| 账龄 | 年末余额 |
|------|---------------|
| 1年以内 | 65,969,377.15 |
| 1至2年 | 21,587,930.86 |
| 2至3年 | 817,069.65 |
| 3年以上 | 1,396,878.11 |
| 合计 | 89,771,255.77 |

④本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | 期末余额 |
|----|------|--------|------|
|----|------|--------|------|

| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
|-------|---------------|--------------|---------------|----|----|--------------|
| 单位往来款 | 22,610,995.19 | 3,396,368.64 | 21,318,890.07 | | | 4,688,473.76 |
| 合计 | 22,610,995.19 | 3,396,368.64 | 21,318,890.07 | | | 4,688,473.76 |

其中：重要的其他应收款转回或收回情况

| 单位名称 | 转回或收回金额 |
|-------------|---------------|
| 三河市锦上科技有限公司 | 33,749,283.93 |
| 三河市锦源科技有限公司 | 13,095,041.24 |
| 合计 | 46,844,325.17 |

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|-------------------|-------|---------------|---|----------------------|--------------|
| 三河市锦源科技有限公司 | 往来款 | 21,262,633.74 | 1 年以内 1,695,693.96 1-2 年 19,566,939.78 | 23.69 | 2,041,478.68 |
| 北京京城国际融资租赁有限公司 | 融资租赁款 | 18,560,000.00 | 1 年以内 | 20.67 | |
| 顺建投(天津)国际融资租赁有限公司 | 融资租赁款 | 13,480,000.00 | 1 年以内 | 15.02 | |
| 三河市锦上科技有限公司 | 往来款 | 9,744,166.67 | 1 年以内 | 10.85 | 487,208.33 |
| 云南玉溪玉昆钢铁集团有限公司 | 履约保证金 | 3,000,000.00 | 1 年以内 | 3.34 | |
| 合计 | | 66,046,800.41 | | 73.57 | 2,528,687.01 |

6、存货

(1) 存货分类

| 项目 | 年末余额 | | |
|------|---------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 38,301,542.55 | | 38,301,542.55 |
| 周转材料 | 29,338.19 | | 29,338.19 |
| 材料采购 | 243,221.24 | | 243,221.24 |
| 原材料 | 3,350,278.82 | | 3,350,278.82 |
| 生产成本 | 3,217,486.19 | | 3,217,486.19 |
| 合计 | 45,141,866.99 | | 45,141,866.99 |

(续)

| 项目 | 年初余额 | | |
|------|---------------|-----------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 20,563,228.78 | 20,580.00 | 20,542,648.78 |
| 周转材料 | 29,434.68 | | 29,434.68 |
| 材料采购 | 243,221.24 | | 243,221.24 |
| 原材料 | 3,919,006.36 | | 3,919,006.36 |
| 生产成本 | 1,613,334.52 | | 1,613,334.52 |
| 合计 | 26,368,225.58 | 20,580.00 | 26,347,645.58 |

(2) 存货跌价准备

| 项目 | 年初余额 | 本年增加金额 | | 本年减少金额 | | 年末余额 |
|------|-----------|--------|----|-----------|----|------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 20,580.00 | | | 20,580.00 | | |
| 合计 | 20,580.00 | | | 20,580.00 | | |

7、其他流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 待抵扣进项税 | 1,044,129.59 | 2,166,953.06 |
| 合计 | 1,044,129.59 | 2,166,953.06 |

8、长期应收款

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | | 折现率 区间 |
|----------|---------------|------|---------------|------|------|------|-----------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | |
| 分期收款销售商品 | 19,600,000.00 | | 19,600,000.00 | | | | |
| 合计 | 19,600,000.00 | | 19,600,000.00 | | | | — |

9、长期股权投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | |
|-------------------|------|---------------|------|-------------|----------|--------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 一、合营企业 | | | | | | |
| 广东中和碳科技合伙企业(有限合伙) | | 42,050,000.00 | | | | |
| 小计 | | 42,050,000.00 | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | |

| | | | | | |
|----|--|---------------|--|--|--|
| 小计 | | | | | |
| 合计 | | 42,050,000.00 | | | |

(续)

| 被投资单位 | 本年增减变动 | | | 年末余额 | 减值准备年末余额 |
|-------------------|---------------------|--------|----|---------------|----------|
| | 宣告发放 现金股利 或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | |
| 广东中和碳科技合伙企业（有限合伙） | | | | 42,050,000.00 | |
| 小计 | | | | 42,050,000.00 | |
| 二、联营企业 | | | | | |
| 小计 | | | | | |
| 合计 | | | | 42,050,000.00 | |

注：仟亿达集团股份有限公司在该合伙企业中认缴出资 4455.00 万元，占注册资本的 99%，为有限合伙人。根据广东中和碳科技合伙企业（有限合伙）合伙协议约定，有限合伙企业由普通合伙人执行合伙事务，其他合伙人不再执行合伙事务；合伙人对合伙企业有关事项做出决议，实行合伙人一人一票并经全体合伙人过半数通过的表决形式。鉴于以上情况，故未将广东中和碳科技合伙企业（有限合伙）纳入合并范围。

10、固定资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 87,576,818.94 | 64,045,298.02 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 87,576,818.94 | 64,045,298.02 |

①固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子办公设备 | 合计 |
|-----------|--------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、年初余额 | 5,063,309.89 | 114,474,906.17 | 2,737,081.99 | 1,370,460.30 | 123,645,758.35 |
| 2、本年增加金额 | | 57,342,878.05 | 221,582.30 | 312,433.45 | 57,876,893.80 |
| （1）购置 | | 73,214.16 | 221,582.30 | 19,026.55 | 313,823.01 |
| （2）在建工程转入 | | 57,269,663.89 | | 293,406.90 | 57,563,070.79 |
| （3）融资租入 | | | | | |
| （4）融资租赁转固 | | | | | |

| | | | | | |
|------------|--------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 3、本年减少金额 | | 48,472,422.36 | | | 48,472,422.36 |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| (2) 企业合并抵销 | | | | | |
| (3) 其他 | | 48,472,422.36 | | | 48,472,422.36 |
| 4、年末余额 | 5,063,309.89 | 123,345,361.86 | 2,958,664.29 | 1,682,893.75 | 133,050,229.79 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、年初余额 | 1,327,963.65 | 54,496,034.98 | 2,513,498.97 | 1,262,962.73 | 59,600,460.33 |
| 2、本年增加金额 | 230,933.75 | 13,377,943.67 | 80,882.88 | 323,407.80 | 14,013,168.10 |
| (1) 计提 | 230,933.75 | 13,377,943.67 | 80,882.88 | 323,407.80 | 14,013,168.10 |
| 3、本年减少金额 | | 28,140,217.58 | | | 28,140,217.58 |
| (1) 处置或报废 | | 28,140,217.58 | | | 28,140,217.58 |
| (2) 企业合并抵销 | | | | | |
| 4、年末余额 | 1,558,897.40 | 39,733,761.07 | 2,594,381.85 | 1,586,370.53 | 45,473,410.85 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、年初余额 | | | | | |
| 2、本年增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4、年末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、年末账面价值 | 3,504,412.49 | 83,611,600.79 | 364,282.44 | 96,523.22 | 87,576,818.94 |
| 2、年初账面价值 | 3,735,346.24 | 59,978,871.19 | 223,583.02 | 107,497.57 | 64,045,298.02 |

11、在建工程

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|----------------|---------------|
| 在建工程 | 125,924,705.37 | 81,948,880.67 |
| 工程物资 | 7,378,002.58 | 11,076,428.59 |
| 合计 | 133,302,707.95 | 93,025,309.26 |

(1) 在建工程

① 在建工程情况

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|----|------------|------------|----------|------------|------------|-----------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 光伏 | 296,951.69 | 291,158.79 | 5,792.90 | 329,383.96 | 291,158.79 | 38,225.17 |

| | | | | | | |
|----------|----------------|------------|----------------|---------------|------------|---------------|
| 项目 | | | | | | |
| 生物质发电项目 | 7,089,723.44 | | 7,089,723.44 | 6,587,690.20 | | 6,587,690.20 |
| 合同能源管理项目 | 69,113,205.38 | | 69,113,205.38 | 57,034,547.87 | | 57,034,547.87 |
| EPC项目 | 49,021,024.10 | | 49,021,024.10 | 18,218,056.03 | | 18,218,056.03 |
| 水能机生产项目 | 10,533.76 | | 10,533.76 | 70,361.40 | | 70,361.40 |
| 其他 | 684,425.79 | | 684,425.79 | | | |
| 合计 | 126,215,864.16 | 291,158.79 | 125,924,705.37 | 82,240,039.46 | 291,158.79 | 81,948,880.67 |

②重要在建工程项目本年变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 年初余额 | 本年增加金额 | 本年转入固定资产金额 |
|-----------------------------------|----------------|--------------|---------------|---------------|
| 云南玉溪玉昆钢铁集团有限公司（余热项目 2022.3.22） | 600,000,000.00 | | 57,418,937.78 | |
| 江苏徐钢钢铁集团有限公司（除尘项目 2022.2.26） | 17,000,000.00 | | 10,768,339.15 | |
| 连云港兴鑫钢铁有限公司（除尘项目 2021.12.23） | 6,990,000.00 | | 8,873,913.39 | |
| 山西建龙实业有限公司（余热项目 2021.8.6） | 42,000,000.00 | 2,142,000.00 | 39,716,986.79 | 33,858,986.79 |
| 新疆蓝山屯河能源有限公司（风机水泵系统节能服务 2018.5.2） | 2,000,000.00 | 1,755,799.49 | 61,777.42 | |
| 山东鲁丽钢铁有限公司（风机变频节能 2021.6.1） | 3,528,000.00 | 88,784.00 | 1,357,972.22 | |

（续）

| 项目名称 | 本年其他减少金额 | 年末余额 | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度 (%) | 利息资本化累计金额 | 其中：本年利息资本化金额 | 本年利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|------------------------------------|----------|---------------|-----------------|----------|-----------|--------------|--------------|------|
| 云南玉溪玉昆钢铁集团有限公司 (余热项目 2022.3.22) | | 57,418,937.78 | 23.00 | 23.00 | | | | |
| 江苏徐钢钢铁集团有限公司 (除尘项目 2022. 2. 26) | | 10,768,339.15 | 90.00 | 90.00 | | | | |
| 连云港兴鑫钢铁有限公司 (除尘项目 2021. 12. 23) | | 8,873,913.39 | 90.00 | 90.00 | | | | |
| 山西建龙实业有限公司 (余热项目 2021.8.6) | | 8,000,000.00 | 99.66 | 99.66 | | | | |
| 新疆蓝山屯河能源有限公司 (风机水泵系统节能服务 2018.5.2) | | 1,817,576.91 | 96.00 | 96.00 | | | | |
| 山东鲁丽钢铁有限公司 (风机变频节能 2021.6.1) | | 1,446,756.22 | 53.58 | 53.58 | | | | |

(2) 工程物资

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|------|--------------|------|--------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 专用材料 | 7,378,002.58 | | 7,378,002.58 | 11,076,428.59 | | 11,076,428.59 |
| 合计 | 7,378,002.58 | | 7,378,002.58 | 11,076,428.59 | | 11,076,428.59 |

12、使用权资产

| 项目 | 机器设备 | 合计 |
|----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、年初余额 | 26,400,000.00 | 26,400,000.00 |
| 2、本年增加金额 | 14,500,000.00 | 14,500,000.00 |
| 售后回租 | 14,500,000.00 | 14,500,000.00 |
| 3、本年减少金额 | 3,906,327.37 | 3,906,327.37 |
| 转出至固定资产 | 3,906,327.37 | 3,906,327.37 |

| | | |
|------------|---------------|---------------|
| 4、年末余额 | 36,993,672.63 | 36,993,672.63 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1、年初余额 | 2,757,445.36 | 2,757,445.36 |
| 2、本年增加金额 | 8,186,113.19 | 8,186,113.19 |
| (1) 计提 | 8,186,113.19 | 8,186,113.19 |
| 售后回租 | 8,186,113.19 | 8,186,113.19 |
| 3、本年减少金额 | 1,101,632.37 | 1,101,632.37 |
| (1) 售后回租转回 | 1,101,632.37 | 1,101,632.37 |
| 4、年末余额 | 9,841,926.18 | 9,841,926.18 |
| 三、减值准备 | | |
| 1、年初余额 | | |
| 2、本年增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3、本年减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4、年末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1、年末账面价值 | 27,151,746.45 | 27,151,746.45 |
| 2、年初账面价值 | 23,642,554.64 | 23,642,554.64 |

13、无形资产

| 项目 | 软件 | 土地使用权 | 专利 | 合计 |
|------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1、年初余额 | 685,672.97 | 3,667,344.75 | 37,735.85 | 4,390,753.57 |
| 2、本年增加金额 | | | 2,309,700.00 | 2,309,700.00 |
| (1) 购置 | | | | |
| (2) 企业合并增加 | | | 2,309,700.00 | 2,309,700.00 |
| 3、本年减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4、年末余额 | 685,672.97 | 3,667,344.75 | 2,347,435.85 | 6,700,453.57 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1、年初余额 | 310,143.79 | 320,873.91 | 13,522.21 | 644,539.91 |
| 2、本年增加金额 | 69,330.00 | 76,396.80 | 234,743.64 | 380,470.44 |
| (1) 计提 | 69,330.00 | 76,396.80 | 234,743.64 | 380,470.44 |
| 3、本年减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |

| | | | | |
|----------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 4、年末余额 | 379,473.79 | 397,270.71 | 248,265.85 | 1,025,010.35 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1、年初余额 | | | | |
| 2、本年增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4、年末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1、年末账面价值 | 306,199.18 | 3,270,074.04 | 2,099,170.00 | 5,675,443.22 |
| 2、年初账面价值 | 375,529.18 | 3,346,470.84 | 24,213.64 | 3,746,213.66 |

14、开发支出

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末余额 |
|--------------------|---------------|---------------|----|---------|---------------|---------------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | |
| 分布式库存管理软件 | 3,176,040.96 | | | | | 3,176,040.96 |
| 工业企业能源管控平台系统 | 2,331,037.99 | | | | | 2,331,037.99 |
| 基于 BS 架构的智慧空压机节能软件 | 3,065,401.63 | | | | | 3,065,401.63 |
| 水泵工况远程监测和分析系统 | 1,945,546.97 | | | | | 1,945,546.97 |
| 费用化支出 | | 15,823,941.17 | | | 15,823,941.17 | |
| 合计 | 10,518,027.55 | 15,823,941.17 | | | 15,823,941.17 | 10,518,027.55 |

注：公司 2022 年度四个资本化的研发项目，资本化开始时点均为 2020 年 01 月，资本化依据：将来应用在公司新的项目上。能够形成软件，并且能为公司产生经济利益流入，目前正在申请专利过程中。截至 2022 年 12 月 31 日，分布式库存管理软件研发进度 80%、工业企业能源管控平台系统项目研发进度 86%、基于 BS 架构的智慧空压机节能软件研发进度 85%、水泵工况远程监测和分析系统研发进度 78%。

15、商誉

(1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------------|--------------|---------------|------|---------------|
| | | 企业合并形成的 | 处置 | |
| 福建省龙创农业科技有限公司 | 1,539,196.53 | | | 1,539,196.53 |
| 山西绿丰康科技有限公司 | 46,520.48 | | | 46,520.48 |
| 北京亿光新能源科技有限公司 | | 17,806,690.51 | | 17,806,690.51 |

| | | | | |
|----|--------------|---------------|--|---------------|
| 合计 | 1,585,717.01 | 17,806,690.51 | | 19,392,407.52 |
|----|--------------|---------------|--|---------------|

16、长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本年增加金额 | 本年摊销金额 | 其他减少金额 | 年末余额 |
|----------------------|--------------|------------|------------|--------|--------------|
| 装修费 | 102,612.45 | | 83,112.16 | | 19,500.29 |
| 除尘器库房改造 | 47,418.97 | | 47,418.97 | | |
| 厂房改造 | 853,225.29 | 413,848.27 | 253,414.68 | | 1,013,658.88 |
| 玖璋环保光伏发电设备 1248.3 千瓦 | 421,753.84 | | 140,584.56 | | 281,169.28 |
| 合计 | 1,425,010.55 | 413,848.27 | 524,530.37 | | 1,314,328.45 |

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 信用减值准备 | 28,655,653.00 | 4,597,277.54 | 48,803,177.68 | 7,558,628.34 |
| 资产减值准备 | 291,158.79 | 43,673.82 | 20,580.00 | 5,145.00 |
| 合计 | 28,946,811.79 | 4,640,951.36 | 48,823,757.68 | 7,563,773.34 |

18、其他非流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 上海云城融资租赁有限公司 | 2,380,262.60 | 2,405,132.89 |
| 贵安恒信融资租赁（上海）有限公司 | 16,925.34 | 72,745.18 |
| 永丰金融融资租赁（天津）有限公司 | 1,247,465.20 | 2,245,437.64 |
| 远荣国际融资租赁有限公司 | 163,774.40 | 296,825.72 |
| 上海云城融资租赁有限公司二期 | 349,325.36 | 528,488.36 |
| 远荣国际融资租赁有限公司二期 | 42,463.67 | 125,487.47 |
| 远荣国际融资租赁有限公司三期 | 138,119.66 | 241,709.30 |
| 北京亦庄国际融资租赁有限公司 | 199,980.15 | 251,062.83 |
| 顺建投（天津）国际融资租赁有限公司 | 1,418,441.35 | |
| 上海云城融资租赁有限公司三期 | 884,551.89 | |
| 合计 | 6,841,309.62 | 6,166,889.39 |

注：以上其他流动资产为售后租回交易形成。

19、短期借款

(1) 短期借款分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|------|---------------|---------------|
| 信用借款 | | |
| 保证借款 | 52,500,000.00 | 18,000,000.00 |
| 合计 | 52,500,000.00 | 18,000,000.00 |

注：1、公司向中国工商银行股份有限公司北京中关村支行借款本金 500.00 万元，借款期限 2022 年 12 月 01 日至 2023 年 11 月 30 日。计划还款时间为 2023 年 2 月 1 日还款 200 万元，2023 年 4 月 5 日还款 300 万元。

2、公司向厦门国际银行股份有限公司北京分行借款本金 500.00 万元，借款期限 2022 年 11 月 11 日至 2023 年 11 月 10 日。借款由郑两斌提供连带责任保证，同时双方签订《知识产权质押合同》，编号为 1202202211084348C-1，将电池管理系统改进电路知识产权出质。

3、公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司北京昌平区支行借款本金 500.00 万元，借款期限 2022 年 10 月 01 日至 2023 年 9 月 30 日。借款由郑两斌和王元圆提供连带责任保证。

4、公司向中国银行股份有限公司北京国际贸易中心支行借款本金 500.00 万元，借款期限 2022 年 9 月 29 日至 2023 年 9 月 28 日。借款由郑两斌为共同借款人。

5、公司向中国农业银行股份有限公司北京顺义支行借款本金 500.00 万元，借款期限 2022 年 12 月 01 日至 2023 年 11 月 30 日，借款由郑两斌、王元圆提供连带责任保证。

6、公司向兴业银行股份有限公司北京朝阳支行借款本金 500.00 万元，借款期限 2022 年 10 月 31 日至 2023 年 10 月 30 日，借款由郑两斌、王元圆提供连带责任保证。

7、公司向上海银行股份有限公司北京融新支行借款本金 500.00 万元，借款期限 2022 年 12 月 26 日至 2023 年 6 月 26 日，借款由郑两斌、王元圆提供连带责任保证，同时双方签订《最高额质押合同》，编号为 DB1490220198 (D) 01，将烧结余热锅炉补燃炉（实用新型专利）、节能环保锅炉（实用新型专利）、一种自吸双吸泵（实用新型专利）、一种高效节能组合式自吸泵（实用新型专利）、一种节能型单吸泵（实用新型专利）、一种节能型定制水泵（实用新型专利）出质。

8、公司向江苏银行股份有限公司望京支行借款本金 200.00 万元，借款期限 2022 年 2 月 15 日至 2023 年 2 月 14 日。

9、公司向北京农村商业银行股份有限公司商务中心区支行借款本金 200.00 万元，借款期限 2022 年 3 月 1 日至 2023 年 3 月 1 日，借款由郑两斌、王元圆提供连带责任保证。

10、公司向北京顺义银座村镇银行股份有限公司借款本金 150.00 万元，借款期限 2022 年 3 月 10 日至 2023 年 3 月 10 日，借款由郑两斌、王元圆提供连带责任保证。

11、公司的分公司仟亿达股份有限公司德州第一分公司向德州市经济开发区金光小额贷款股份有限公司借款本金 500.00 万元，借款期限 2022 年 4 月 25 日至 2023 年 10 月 24 日。

12、公司的分公司仟亿达股份有限公司德州第一分公司向德州市经济开发区金光小额贷款股份有限公司借款本金 500.00 万元，借款期限 2022 年 4 月 25 日至 2023 年 4 月 24 日。

13、公司的子公司南京仟亿达新能源科技有限公司向南京银行股份有限公司南京紫东支行借款本金 200.00 万元，借款期限 2022 年 4 月 13 日至 2023 年 4 月 12 日。该借款由郑两斌、王元圆、仟亿达集团股份有限公司作为保证人，提供连带责任保证担保。

20、应付账款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 55,211,750.43 | 17,623,098.74 |
| 1 至 2 年 | 7,167,505.00 | 1,133,533.60 |
| 2 至 3 年 | 542,833.21 | 3,588,621.16 |
| 3 年以上 | 6,105,061.79 | 5,003,638.37 |
| 合计 | 69,027,150.43 | 27,348,891.87 |

账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项目 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|--------------|-----------|
| 天津华能北方热力设备有限公司 | 2,600,000.00 | 未到付款节点 |
| 辛格林 | 1,305,000.00 | 未到付款节点 |
| 合计 | 3,905,000.00 | |

21、合同负债

(1) 合同负债列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 7,426,548.67 | 3,883,429.09 |
| 1 至 2 年 | 265,486.72 | |
| 2 至 3 年 | | 28,301.89 |
| 3 年以上 | 28,301.89 | |
| 合计 | 7,720,337.28 | 3,911,730.98 |

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 1,754,778.58 | 34,789,198.50 | 31,562,557.85 | 4,981,419.23 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 99,884.58 | 1,966,660.07 | 1,967,847.54 | 98,697.11 |
| 三、辞退福利 | | 211,500.00 | 211,500.00 | - |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |

| | | | | |
|----|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 合计 | 1,854,663.16 | 36,974,858.57 | 33,749,405.39 | 5,080,116.34 |
|----|--------------|---------------|---------------|--------------|

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,587,304.43 | 30,459,649.57 | 27,243,297.37 | 4,803,656.63 |
| 2、职工福利费 | | 280,683.14 | 280,683.14 | |
| 3、社会保险费 | 60,536.10 | 1,174,906.59 | 1,173,588.24 | 61,854.45 |
| 其中：医疗保险费 | 59,325.38 | 1,124,739.47 | 1,124,071.56 | 59,993.29 |
| 工伤保险费 | 1,210.72 | 42,032.19 | 41,381.75 | 1,861.16 |
| 生育保险费 | | 8,134.93 | 8,134.93 | |
| 4、住房公积金 | | 780,142.00 | 780,142.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 106,938.05 | 422,719.09 | 413,748.99 | 115,908.15 |
| 6、短期带薪缺勤 | | 1,671,098.11 | 1,671,098.11 | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 1,754,778.58 | 34,789,198.50 | 31,562,557.85 | 4,981,419.23 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 1、基本养老保险 | 96,857.76 | 1,904,393.34 | 1,905,552.02 | 95,699.08 |
| 2、失业保险费 | 3,026.82 | 62,266.73 | 62,295.52 | 2,998.03 |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | 99,884.58 | 1,966,660.07 | 1,967,847.54 | 98,697.11 |

23、应交税费

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 277,572.04 | 884,657.23 |
| 企业所得税 | 1,080,215.48 | 515,224.71 |
| 个人所得税 | | 155.84 |
| 城市维护建设税 | 3,746.49 | 36,477.80 |
| 教育费附加 | 2,095.10 | 21,886.68 |
| 地方教育费附加 | 1,396.73 | 14,591.12 |
| 合计 | 1,365,025.84 | 1,472,993.38 |

24、其他应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|------|------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 34,329,155.65 | 19,547,774.52 |
| 合计 | 34,329,155.65 | 19,547,774.52 |

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----|---------------|---------------|
| 往来款 | 23,002,945.18 | 8,275,931.20 |
| 保证金 | 11,315,784.30 | 1,178,500.00 |
| 押金 | 6,240.00 | 6,840.00 |
| 碳汇款 | | 10,000,000.00 |
| 其他 | 4,186.17 | 86,503.32 |
| 合计 | 34,329,155.65 | 19,547,774.52 |

②按账龄划分列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 31,670,495.41 | 9,461,306.49 |
| 1 至 2 年 | 2,561,368.23 | 28,175.28 |
| 2 至 3 年 | 29,339.65 | 13,752.75 |
| 3 年以上 | 67,952.36 | 10,044,540.00 |
| 合计 | 34,329,155.65 | 19,547,774.52 |

25、一年内到期的非流动负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 1 年内到期的长期借款（附注六、27） | 220,576.30 | 415,386.81 |
| 1 年内到期的租赁负债（附注六、28） | 40,800,001.59 | 13,253,592.69 |
| 合计 | 41,020,577.89 | 13,668,979.50 |

26、其他流动负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|------------|
| 待结转销项税 | 1,001,662.72 | 503,185.92 |
| 合计 | 1,001,662.72 | 503,185.92 |

27、长期借款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------------------|------------|------------|
| 质押借款 | | |
| 信用借款 | 220,576.30 | 635,915.22 |
| 减：一年内到期的非流动负债（附注六、25） | 220,576.30 | 415,386.81 |
| 合计 | | 220,528.41 |

28、租赁负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 融资租赁款 | 110,969,164.00 | 27,242,645.28 |
| 减：未确认融资费用 | 9,556,574.77 | 2,169,069.24 |
| 减：一年内到期的非流动负债（附注六、25） | 40,800,001.59 | 13,253,592.69 |
| 合计 | 60,612,587.64 | 11,819,983.35 |

租赁负债的增减变动

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | | |
|---------------------|---------------|----------------|------|---------------|
| | | 新增租赁 | 本年利息 | 其他 |
| 北京京城国际融资租赁有限公司 | 4,584,223.59 | | | |
| 北京京城国际融资租赁有限公司二期 | | 6,112,298.13 | | |
| 北京京城国际融资租赁有限公司三期直租 | | 20,677,196.52 | | |
| 北京亦庄国际融资租赁有限公司 | 10,865,572.50 | | | |
| 诚泰融资租赁（上海）有限公司 | | 25,320,000.00 | | |
| 欧力士融资租赁（中国）有限公司 | | 7,470,000.00 | | |
| 上海云城融资租赁有限公司 | 3,733,006.72 | | | |
| 上海云城融资租赁有限公司三期 | | 6,616,994.08 | | |
| 顺建投（天津）国际融资租赁有限公司 | | 3,311,970.67 | | |
| 顺建投（天津）国际融资租赁有限公司直租 | | 14,330,849.36 | | |
| 远荣国际融资租赁有限公司 | 1,809,060.89 | | | |
| 远荣国际融资租赁有限公司二期 | 769,484.38 | | | |
| 远荣国际融资租赁有限公司三期 | 2,094,797.20 | | | |
| 中电投融和融资租赁有限公司 | | 28,887,729.84 | | |
| 永赢金融租赁有限公司 | 3,386,500.00 | 3,195,000.00 | | |
| 合计 | 27,242,645.28 | 115,922,038.60 | | |
| 减：未确认融资费用 | 2,169,069.24 | | | 11,482,038.60 |
| 减：一年内到期 | 13,253,592.69 | | | |
| 租赁负债 | 11,819,983.35 | | | |

（续）

| 项目 | 本年减少 | 年末余额 | 到期期限 |
|----|------|------|------|
| | | | |

| | | | |
|---------------------|----------------------|-----------------------|------------|
| 北京京城国际融资租赁有限公司 | 1,666,990.40 | 2,917,233.19 | 2024/9/6 |
| 北京京城国际融资租赁有限公司二期 | 1,018,716.36 | 5,093,581.77 | 2025/4/1 |
| 北京京城国际融资租赁有限公司三期直租 | 1,117,935.82 | 19,559,260.70 | 2026/2/1 |
| 北京亦庄国际融资租赁有限公司 | 4,346,229.00 | 6,519,343.50 | 2024/6/16 |
| 诚泰融资租赁（上海）有限公司 | 3,360,000.00 | 21,960,000.00 | 2025/6/30 |
| 欧力士融资租赁（中国）有限公司 | 2,520,000.00 | 4,950,000.00 | 2024/10/14 |
| 上海云城融资租赁有限公司 | 2,792,255.04 | 940,751.68 | 2023/4/24 |
| 上海云城融资租赁有限公司三期 | 2,477,622.78 | 4,139,371.30 | 2024/3/30 |
| 顺建投（天津）国际融资租赁有限公司 | 1,556,986.58 | 1,754,984.09 | 2024/1/4 |
| 顺建投（天津）国际融资租赁有限公司直租 | 2,696,000.00 | 11,634,849.36 | 2024/12/29 |
| 远荣国际融资租赁有限公司 | 1,809,060.89 | | 2023/1/20 |
| 远荣国际融资租赁有限公司二期 | 560,030.37 | 209,454.01 | 2023/6/29 |
| 远荣国际融资租赁有限公司三期 | 1,285,774.05 | 809,023.15 | 2023/9/3 |
| 中电投融和融资租赁有限公司 | 783,186.89 | 28,104,542.95 | 2026/4/17 |
| 永赢金融租赁有限公司 | 4,204,731.70 | 2,376,768.30 | 2023/7/6 |
| 合计 | 32,195,519.88 | 110,969,164.00 | |
| 减：未确认融资费用 | 4,094,533.07 | 9,556,574.77 | |
| 减：一年内到期 | | 40,800,001.59 | |
| 租赁负债 | | 60,612,587.64 | |

29、递延收益

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 形成原因 |
|------------------|--------------|-----------|------------|--------------|------------|
| 北京京城融资租赁有限公司 | 2,249,336.41 | | 599,823.00 | 1,649,513.41 | |
| 亿多世（中国）租赁有限公司 | 48,190.42 | | 7,320.00 | 40,870.42 | 融资租赁转让资产损益 |
| 北京京城国际融资租赁有限公司二期 | | 21,361.57 | | 21,361.57 | |
| 政府补助 | 708,400.16 | | 15,399.96 | 693,000.20 | |
| 合计 | 3,005,926.99 | 21,361.57 | 622,542.96 | 2,404,745.60 | |

其中，涉及政府补助的项目：

| 补助项目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年计入营业外收入金额 | 本年计入其他收益金额 | 其他变动 | 年末余额 | 与资产/收益相关 |
|-----------------------|------------|----------|-------------|------------|------|------------|----------|
| 桦甸经济开发区管委会关于对生物质多联产项目 | 708,400.16 | | 15,399.96 | | | 693,000.20 | 与资产相关 |

| | | | | | | |
|------|------------|--|-----------|--|--|------------|
| 引导资金 | | | | | | |
| 合计 | 708,400.16 | | 15,399.96 | | | 693,000.20 |

30、股本

| 项目 | 年初余额 | 本年增减变动 (+、-) | | | | | 年末余额 |
|------|----------------|--------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 210,000,001.00 | | | | | | 210,000,001.00 |

31、资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|------|--------------|--------------|------|---------------|
| 股本溢价 | 7,578,767.08 | 5,360,838.53 | | 12,939,605.61 |
| 合计 | 7,578,767.08 | 5,360,838.53 | | 12,939,605.61 |

注：本期资本公积增加为在不丧失控制权情况下处置北京亿光新能源科技有限公司30%股权形成。

32、盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 24,124,064.67 | 3,780,620.29 | | 27,904,684.96 |
| 合计 | 24,124,064.67 | 3,780,620.29 | | 27,904,684.96 |

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

33、未分配利润

| 项目 | 本年 | 上年 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 152,555,864.65 | 128,794,364.12 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后年初未分配利润 | 152,555,864.65 | 128,794,364.12 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | 40,907,163.01 | 27,182,696.33 |
| 减：提取法定盈余公积 | 3,780,620.29 | 3,421,195.80 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 年末未分配利润 | 189,682,407.37 | 152,555,864.65 |

34、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 主营业务 | 219,539,198.41 | 119,242,303.27 | 168,503,832.85 | 78,182,755.83 |
| 其他业务 | | | 42,007.34 | 78,633.01 |
| 合计 | 219,539,198.41 | 119,242,303.27 | 168,545,840.19 | 78,261,388.84 |

(2) 本年合同产生的收入情况

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|----------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 按商品类型分类： | | | | |
| 直销业务 | 141,999,358.21 | 92,342,515.63 | 77,900,880.96 | 42,072,446.19 |
| EMC 业务 | 65,172,775.74 | 23,839,213.28 | 80,984,419.44 | 33,905,484.65 |
| 技术服务业务 | 12,367,064.46 | 3,060,574.36 | 9,618,532.45 | 2,204,824.99 |
| 其他业务 | | | 42,007.34 | 78,633.01 |
| 合计 | 219,539,198.41 | 119,242,303.27 | 168,545,840.19 | 78,261,388.84 |

注：（1）履约义务的说明

2022 年度新签订 5 份合同能源管理合同；

①履约义务的通常履行时间分别为 3-10 年，按照节能效益的约定比例每月末结算上月节能收益；

②重要的支付条款，结算周期：每个月为一期，按照实际节能量和约定比例于次月 5 日内结算上月节能收益；

③EMC 项目企业无预期将退还给客户款项等类似义务。

（2）摊至剩余履约义务的说明

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 244,319.71 万元，其中：8,850.85 万元预计将于 2023 年度确认收入。

35、税金及附加

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|------------|-----------|
| 城市维护建设税 | 166,751.30 | 77,672.30 |
| 教育费附加 | 89,322.63 | 44,768.08 |
| 地方教育费附加 | 67,854.27 | 29,845.39 |
| 印花税 | 207,908.22 | 96,618.10 |
| 房产税 | 14,887.71 | 9,721.97 |
| 车船使用税 | 5,513.98 | 130.68 |
| 城镇土地使用税 | 39,548.04 | 26,365.36 |

| | | |
|----------|------------|------------|
| 地方水利建设基金 | 175,572.98 | 40,945.75 |
| 合计 | 767,359.13 | 326,067.63 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

36、销售费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------|---------------|--------------|
| 工资 | 6,953,038.12 | 3,040,644.14 |
| 职工福利费 | 124,298.63 | 60,508.06 |
| 业务招待费 | 1,075,273.19 | 802,501.57 |
| 办公费 | 303,984.86 | 472,067.19 |
| 差旅费 | 1,553,549.73 | 1,149,319.21 |
| 会议费 | 33,700.00 | 506,420.10 |
| 服务费 | 281,205.76 | 970,951.33 |
| 广告费 | 15,752.21 | 134,606.06 |
| 社保 | 672,424.72 | 415,444.84 |
| 维修费 | 13,820.28 | 65,695.12 |
| 其他 | 175,649.94 | 845,632.91 |
| 合计 | 11,202,697.44 | 8,463,790.53 |

37、管理费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------|---------------|--------------|
| 工资 | 12,724,124.26 | 7,708,064.98 |
| 职工福利费 | 212,222.66 | 200,729.70 |
| 折旧 | 1,134,812.38 | 755,055.95 |
| 招待费 | 990,908.36 | 587,124.38 |
| 办公费 | 1,082,098.26 | 922,184.06 |
| 差旅费 | 1,026,428.83 | 1,176,878.50 |
| 会议费 | 78,606.39 | 275,239.86 |
| 租赁费 | 1,584,773.78 | 2,184,255.65 |
| 通讯费 | 217,025.51 | 329,817.97 |
| 服务费 | 2,689,482.35 | 2,004,172.53 |
| 顾问费 | 28,301.89 | 322,745.19 |
| 社保 | 1,299,894.21 | 923,912.17 |
| 住房公积金 | 361,728.00 | 243,548.00 |
| 担保费 | 509,073.31 | 769,026.40 |

| | | |
|-----|---------------|---------------|
| 中介费 | 6,552,933.04 | 525,261.70 |
| 培训费 | 15,639.11 | 24,401.18 |
| 装修费 | 301,043.52 | 155,345.29 |
| 其他 | 690,855.62 | 2,785,460.48 |
| 合计 | 31,499,951.48 | 21,893,223.99 |

38、研发费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------|---------------|--------------|
| 办公费 | 174,821.64 | 464,578.41 |
| 工资 | 13,277,788.95 | 6,007,730.44 |
| 保险费 | 1,204,453.59 | 557,535.09 |
| 住房公积金 | 334,034.00 | 150,100.80 |
| 差旅费 | 1,091,186.80 | 1,055,552.40 |
| 折旧费 | 21,194.17 | 112,566.36 |
| 快递费 | 4,715.94 | 14,004.07 |
| 业务招待费 | 578,354.63 | 285,689.06 |
| 专利费 | | 28,500.00 |
| 职工福利费 | 58,463.20 | 57,489.07 |
| 办公用品 | 8,749.39 | 1,850.98 |
| 维修费 | 11,425.35 | 106,002.40 |
| 市内交通费 | 9,765.13 | 29,947.70 |
| 运杂费 | 6,657.27 | 38,487.24 |
| 检测费 | 4,800.00 | 9,357.55 |
| 服务费 | 134,366.85 | 432,787.45 |
| 汽车费用 | 93,675.78 | 92,760.28 |
| 租赁费 | 130,223.94 | 205,932.79 |
| 电费 | 7,983.76 | 15,230.76 |
| 水费 | | 1,000.00 |
| 物业费 | 101,826.03 | 49,027.40 |
| 材料费 | 245,195.76 | 37,605.46 |
| 合计 | 17,499,682.18 | 9,753,735.71 |

39、财务费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 其中：利息费用 | 7,003,093.44 | 3,287,925.30 |

| | | |
|--------|--------------|---------------|
| 减：利息收入 | 5,987,730.02 | 6,982,184.47 |
| 手续费支出 | 41,448.37 | 62,503.47 |
| 贴现费用 | 990,234.28 | 1,528,780.15 |
| 合计 | 2,047,046.07 | -2,102,975.55 |

40、其他收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|---------------------------|-------|------------|---------------|
| 专利促进和保护资金补贴 | | 226,000.00 | |
| 钢卷喷印工业机器人的研发与应用补贴 | | | |
| 2019 年绿色制造系统解决方案供应商项目专项补助 | | | |
| 高新技术企业奖励 | | 205,000.00 | |
| 合计 | | 431,000.00 | |

41、投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------------------|--------------|-------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 5,110,577.28 | |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | | |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 合计 | 5,110,577.28 | |

42、信用减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|---------------|----------------|
| 应收账款坏账损失 | -9,267,963.01 | -24,169,859.99 |
| 其他应收款坏账损失 | 17,922,521.43 | |
| 合计 | 8,654,558.42 | -24,169,859.99 |

43、资产减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|-----------|-------|
| 存货跌价损失 | 20,580.00 | |
| 合计 | 20,580.00 | |

44、营业外收入

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|----------------|------------|------------|---------------|
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 418,954.71 | 165,399.96 | |
| 其他 | 32,991.60 | 123,863.38 | |
| 合计 | 451,946.31 | 289,263.34 | |

45、营业外支出

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|--------------|---------------|
| 违约罚款 | 18,500.00 | 80,000.00 | |
| 捐赠 | 108,272.30 | 160,000.00 | |
| 赔偿金 | 46,059.79 | 39,120.00 | |
| 项目扣款 | | 813,200.00 | |
| 罚金 | 428.18 | 21,900.37 | |
| 报废固定资产 | 48,983.97 | 303,433.05 | |
| 原材料、半成品毁损损失 | 141,055.08 | 457,906.37 | |
| 补提社保 | | 258.12 | |
| 无法收回应收账款核销 | | 116,965.00 | |
| 合同变更损失 | | 172,905.98 | |
| 不退押金 | | 520.00 | |
| 合计 | 363,299.32 | 2,166,208.89 | |

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|--------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 6,908,018.08 | 2,939,714.50 |
| 递延所得税费用 | 2,917,855.52 | -3,739,769.98 |
| 合计 | 9,825,873.60 | -800,055.48 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本年发生额 |
|------|---------------|
| 利润总额 | 51,154,521.53 |

| | |
|--------------------------------|---------------|
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 7,673,178.23 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -270,412.57 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 3,819,144.30 |
| 非应税收入的影响 | -7,843,525.13 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 5,940,948.79 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本年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 | |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化 | |
| 其他 | 506,539.97 |
| 所得税费用 | 9,825,873.60 |

47、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 收到的往来款 | 63,526,129.00 | 55,724,479.78 |
| 其他营业外收入 | 498,064.89 | 386,527.00 |
| 备用金、保证金及押金收款 | 32,534,546.30 | 24,582,185.05 |
| 合计 | 96,558,740.19 | 80,693,191.83 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 支付的往来款 | 13,620,897.61 | 34,834,439.78 |
| 支付的期间费用 | 17,434,219.24 | 17,552,809.86 |
| 支付的银行手续费 | 181,728.02 | 62,503.47 |
| 保证金付款 | 21,858,262.00 | 18,162,796.57 |
| 其他 | 2,579,613.71 | 6,281,377.30 |
| 个人往来款支出 | 139,569.57 | 113,289.42 |
| 合计 | 55,814,290.15 | 77,007,216.40 |

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------------------|-----------|-------|
| 收购北京亿光新能源科技有限公司股权形成的资金流入 | 49,897.14 | |
| 合计 | 49,897.14 | |

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------------------|-----------|-------|
| 出售仟亿达亿碳(北京)管理咨询有限公司股权形成的 | 51,038.89 | |

| | | |
|------|-----------|--|
| 资金流出 | | |
| 合计 | 51,038.89 | |

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 融资租赁款 | 63,904,344.75 | 30,295,000.00 |
| 合计 | 63,904,344.75 | 30,295,000.00 |

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------|---------------|--------------|
| 融资租赁款 | 30,717,351.40 | 9,741,960.46 |
| 合计 | 30,717,351.40 | 9,741,960.46 |

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本年金额 | 上年金额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 41,328,647.93 | 27,134,858.98 |
| 加：资产减值准备 | -20,580.00 | |
| 信用减值损失 | -8,654,558.42 | 24,169,859.99 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 22,199,281.29 | 49,942,337.39 |
| 无形资产摊销 | 380,470.44 | 145,605.86 |
| 长期待摊费用摊销 | 524,530.37 | 276,131.54 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | | 1,444,012.35 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 48,983.97 | 303,433.05 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 1,056,811.79 | 3,287,925.30 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -5,110,577.28 | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 2,922,821.98 | -3,739,769.98 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -18,794,221.41 | -13,471,943.22 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -46,171,942.63 | -48,753,099.62 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 42,017,884.85 | -17,553,329.41 |
| 其他 | -183,690.75 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 31,543,862.13 | 23,186,022.23 |

| | | |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 15,929,683.67 | 2,595,177.98 |
| 减：现金的年初余额 | 2,595,177.98 | 4,151,282.71 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 13,334,505.69 | -1,556,104.73 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------------------------|---------------|--------------|
| 一、现金 | | |
| 其中：库存现金 | 14,710.96 | 26,277.32 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 15,914,972.71 | 2,568,900.66 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 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、年末现金及现金等价物余额 | 15,929,683.67 | 2,595,177.98 |
| 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 | | |

49、所有权或使用权受限制的资产

| 项目 | 年末账面价值 | 受限原因 |
|-------|---------------|------------|
| 使用权资产 | 27,151,746.45 | 融资租赁租入资产 |
| 银行存款 | 479,664.40 | 因合同纠纷被法院冻结 |
| 合计 | 27,631,410.85 | |

50、政府补助

计入当期损益的政府补助：

| 补助项目 | 本年发生额 | | | 上年发生额 | | | 与资产/收益 相关 |
|------|-------|----|-----|-------|-------|-----|--------------|
| | 计入营业外 | 计入 | 冲减成 | 计入营业外 | 计入其他收 | 冲减成 | |
| | | | | | | | |

| | 收入 | 其他 收益 | 本费用 | 收入 | 益 | 本费用 | |
|------------------------------|------------|----------|-----|------------|------------|-----|-------|
| 桦甸经济开发区管委会关于对生物质多联产项目引导资金 | 15,399.96 | | | 15,399.96 | | | 与收益相关 |
| 专利促进和保护资金补贴 | | | | | 26,000.00 | | 与收益相关 |
| 钢卷喷印工业机器人的研发与应用补贴 | | | | | | | 与收益相关 |
| 2019年绿色制造系统解决方案供应商项目专项补助 | | | | | | | 与收益相关 |
| 高新技术企业奖励 | | | | | | | 与收益相关 |
| 融资租赁资金补贴 | | | | | | | 与收益相关 |
| 岗位补贴 | | | | | | | 与收益相关 |
| 科小企业补贴 | | | | | | | 与收益相关 |
| 财政局补贴 | | | | | | | 与收益相关 |
| 北京市顺义区经济和信息化局中小企业发展专项资金 | | | | 100,000.00 | | | 与收益相关 |
| 2021年企业科技创新奖励 | 1,600.00 | | | | 55,000.00 | | 与收益相关 |
| 科技局高企认定奖励 | | | | | 75,000.00 | | 与收益相关 |
| 科技局高企培育入库省补 | | | | | 50,000.00 | | 与收益相关 |
| 2020年高企认定区补 | | | | | 75,000.00 | | 与收益相关 |
| 科技局高企培育省奖励 | | | | | 150,000.00 | | 与收益相关 |
| 国务院扶贫办关于进一步支持和促进重点群体创业就业税收减免 | 15,600.00 | | | | | | |
| 北京市顺义区金融服务办公室贴息、贴保资金 | 149,322.92 | | | | | | |
| 中关村科技园区管理委员会科技信贷支持资金 | 237,031.83 | | | | | | |
| 合计 | 418,954.71 | | | 115,399.96 | 431,000.00 | | |

51、租赁

(1) 本集团作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、12、28。

②计入本年损益和相关资产成本的情况

| 项目 | 计入本年损益 | | 计入相关资产成本 | |
|----|--------|----|----------|----|
| | 列报项目 | 金额 | 列报项目 | 金额 |

| | | | |
|--------|------|--------------|--|
| 售后租回交易 | 营业成本 | 8,186,113.19 | |
|--------|------|--------------|--|

③与租赁相关的现金流量流出情况

| 项目 | 现金流量类别 | 本年金额 |
|-------------------|----------|---------------|
| 偿还租赁负债本金和利息所支付的现金 | 筹资活动现金流出 | 24,826,519.88 |
| 合计 | —— | 24,826,519.88 |

七、合并范围的变更

1、本期新增子公司的情况

| 子公司名称 | 注册时间 | 注册地址 | 新增方式 |
|----------------|-------------|---------------------------------|-----------------|
| 湖北碳讯绿色环境咨询有限公司 | 2022年05月30日 | 湖北省鹤峰县容美镇后坝银坤花园C栋一单元202（自主申报承诺） | 本年新设立的子公司 |
| 玉溪仟亿达新能源科技有限公司 | 2022年07月06日 | 云南省玉溪市峨山彝族自治县化念镇凤凰谷3栋1单元101室 | 本年新设立的子公司 |
| 北京亿光新能源科技有限公司 | 2016年03月09日 | 北京市顺义区高丽营镇文化营村北（临空二路1号科技创新功能区） | 非同一控制下企业合并形成子公司 |

2、非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例(%) | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至年末被购买方的收入 | 购买日至年末被购买方的净利润 |
|---------------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|---------------|---------------|----------------|
| 北京亿光新能源科技有限公司 | 2022年1月1日 | 0.00 | 70% | 收购 | 2022年1月1日 | 股权转让协议、工商登记变更 | 11,308,011.08 | 3,734,296.34 |

(2) 合并成本及商誉

| 项目 | 北京亿光新能源科技有限公司 |
|-----------------------------|----------------|
| 合并成本 | |
| —现金 | |
| —非现金资产的公允价值 | |
| —发行或承担的债务的公允价值 | |
| —发行的权益性证券的公允价值 | |
| —或有对价的公允价值 | |
| —购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 | |
| —其他 | |
| 合并成本合计 | |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | -17,806,690.51 |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 17,806,690.51 |

注：被合并净资产公允价值以经中威正信（北京）资产评估有限公司按资产基础法估值方法确定的估值结果确定。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 项目 | 北京亿光新能源科技有限公司 | |
|---------|-----------------|-----------------|
| | 购买日 公允价值（万元） | 购买日 账面价值（万元） |
| 流动资产 | 515.79 | 515.79 |
| 非流动资产 | 230.97 | 0 |
| 其中：无形资产 | 230.97 | 0 |
| 资产总计 | 746.76 | 515.79 |
| 流动负债 | 2,527.43 | 2,527.43 |
| 非流动负债 | 0 | 0 |
| 负债合计 | 2,527.43 | 2,527.43 |
| 净资产 | -1,780.67 | -2,011.64 |

3、处置子公司

(1) 单次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报表层面享有该子公司净资产份额的差额 |
|-------------------|--------------|-----------|--------|-----------|--------------|----------------------------------|
| 仟亿达亿碳（北京）管理咨询有限公司 | 5,290,000.00 | 95.00 | 出售 | 2022年5月5日 | 股权转让协议 | 5,110,577.28 |

(续)

| 子公司名称 | 丧失控制权之日剩余股权的比例（%） | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 仟亿达亿碳（北京）管理咨询有限公司 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 取得方式 |
|-----------|-------|-----|-------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 北京仟亿新能科技有 | 北京市 | 北京市 | 新能源开发 | 100.00 | | 设立 |

| | | | | | | |
|-----------------|-----|---------|--------------|--------|--------|----|
| 限公司 | | | | | | |
| 厦门仟亿达新能源科技有限公司 | 福建省 | 厦门市 | 新能源开发 | 100.00 | | 设立 |
| 福建省龙创农业科技有限公司 | 福建省 | 顺昌县 | 新能源开发 | 100.00 | | 外购 |
| 山西绿丰康科技有限公司 | 山西省 | 太原市 | 新能源开发 | 100.00 | | 外购 |
| 南京仟亿达新能源科技有限公司 | 江苏省 | 南京市 | 新能源开发 | 100.00 | | 设立 |
| 新疆元辰新能源科技有限公司 | 新疆省 | 新疆市 | 新能源开发 | 100.00 | | 设立 |
| 北京亿光新能源科技有限公司 | 北京市 | 北京市 | 新能源开发 | 70.00 | | 外购 |
| 湖北碳讯绿色环境咨询有限公司 | 湖北省 | 湖北省 | 环保咨询 | 100.00 | | 设立 |
| 玉溪仟亿达新能源科技有限公司 | 云南省 | 峨山彝族自治县 | 新能源开发 | 100.00 | | 设立 |
| 福建省仟亿达新能源科技有限公司 | 福建省 | 顺昌县 | 热力生产和供应 | | 100.00 | 设立 |
| 桦甸市仟亿达新能源科技有限公司 | 吉林省 | 桦甸市 | 生物质能发电 | | 100.00 | 设立 |
| 河北省达仟亿新能源科技有限公司 | 河北省 | 石家庄市 | 新能源技术推广服务 | | 100.00 | 设立 |
| 唐山匠碳科技有限公司 | 河北省 | 唐山市 | 环保技术推广服务 | | 100.00 | 设立 |
| 射阳县亿达新能源科技有限公司 | 江苏省 | 射阳县 | 工程和技术研究和试验发展 | | 100.00 | 设立 |

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例 (%) | 本年归属于少数股东的损益 | 本年向少数股东分派的股利 | 年末少数股东权益余额 |
|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 北京亿光新能源科技有限公司 | 30.00 | 446,210.28 | | -4,914,628.25 |

注：公司于 2021 年 12 月 28 日与张磊签署股权转让协议，公司无偿受让北京亿光新能源科技有限公司（以下简称亿光科技）100%股权。并于 2021 年 12 月 31 日签订补充协议，约定股权转让日为 2022 年 1 月 1 日。公司于 2022 年 2 月 15 日完成工商登记并取得《营业执照》，亿光科技成为公司的一级全资子公司。

2022 年 7 月 22 日，公司与北京科大国泰能源环境工程技术有限公司（以下简称科大国泰）和北京科泰集创鼎实科技有限公司（以下简称科泰集创）签订了《北京亿光新能源科技有限公司股权转让协议》，公司将亿光科技 20%的股权转让给科大国泰，10%的股权转让给科泰集创。经公司、科大国泰、科泰集创各方协商，本次股权的交易作价为 0 元。本次转让完成后公司将继续持有亿光科技 70%股权。本次股权交易已于 2022 年 8 月 22 日完成工商变更。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

2022年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2、流动风险

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

十、公允价值的披露

无

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为郑两斌，其在本公司持股比例为 69.66%。

2、本公司的子、孙公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、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 |
|---------|-------------|
|---------|-------------|

| | |
|-----------------------|---|
| 郑两斌 | 本公司董事长、实际控制人 |
| 王元圆 | 本公司董事、总经理 |
| 刘佰强 | 本公司董事 |
| 关桂红 | 本公司董事 |
| 禹馨 | 本公司董事、财务总监 |
| 柳茹花 | 本公司董事会秘书 |
| 罗鲁 | 本公司监事会主席 |
| 王琳智 | 本公司监事 |
| 王煦淞 | 本公司监事 |
| 北京仟亿达投资有限公司 | 本公司实际控制人郑两斌持股 65%的企业 |
| 厦门市仟亿达投资有限公司 | 本公司实际控制人郑两斌持股 65%的北京仟亿达投资有限公司持股 90%的企业 |
| 北京创兴达投资中心（有限合伙） | 本公司实际控制人郑两斌及总经理王元圆共同持股的有限合伙企业 |
| 北京恒源达投资中心（有限合伙） | 本公司实际控制人郑两斌及总经理王元圆共同持股的有限合伙企业 |
| 广东省碳博科技研究工作室 | 本公司总经理王元圆持股 100%的企业 |
| 北京珊瑚清源科技有限公司 | 本公司总经理王元圆持股 100%的企业 |
| 北京碳兴管理咨询中心（有限合伙） | 本公司总经理王元圆持股 90%的企业 |
| 珠海横琴圆昌达管理咨询合伙企业（有限合伙） | 本公司总经理王元圆持股 77.59%的企业 |
| 仟亿达亿碳（北京）管理咨询有限公司 | 本公司总经理王元圆持股 90%的北京碳兴管理咨询中心（有限合伙）持股 95%的企业 |
| 北京仟亿碳碳达科技有限公司 | 本公司总经理王元圆持股 100%的北京珊瑚清源科技有限公司持股 95%的企业 |

4、关联方应收应付项目

（1）应付项目

| 项目名称 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|------|
| 其他应付款： | | |
| 郑两斌 | 8,000,000.00 | |
| 刘佰强 | 3,106.80 | |
| 合计 | 8,003,106.80 | |

（2）关联担保情况

①本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------------|--------------|-------------|-------------|------------|
| 保证人名称：王元圆、郑两斌、王文、王煦淞 | 2,000,000.00 | 2021年12月29日 | 2022年12月28日 | 已经履行完毕 |

| | | | | |
|--------------------------------|--------------|-------------|-------------|--------|
| 保证担保。保证人名称：仟亿达集团股份有限公司、王元圆、郑两斌 | 3,000,000.00 | 2022年4月13日 | 2022年10月12日 | 已经履行完毕 |
| 保证担保，保证人名称：北京首创融资担保有限公司 | 3,000,000.00 | 2022年6月23日 | 2023年6月22日 | 尚未履行完毕 |
| 保证担保，保证人名称：王元圆、郑两斌 | 1,500,000.00 | 2022年3月11日 | 2023年3月10日 | 尚未履行完毕 |
| 保证担保，保证人名称：王元圆、郑两斌 | 2,000,000.00 | 2022年3月31日 | 2023年3月30日 | 尚未履行完毕 |
| 保证担保，保证人名称：王元圆、郑两斌 | 5,000,000.00 | 2022年7月26日 | 2023年7月25日 | 尚未履行完毕 |
| 保证担保，保证人名称：王元圆、郑两斌 | 5,000,000.00 | 2022年10月28日 | 2023年10月27日 | 尚未履行完毕 |
| 保证担保，保证人名称：王元圆、郑两斌 | 5,000,000.00 | 2022年10月31日 | 2023年10月30日 | 尚未履行完毕 |
| 1、保证担保，保证人名称：王元圆、郑两斌 2、专利质押 | 5,000,000.00 | 2022年12月26日 | 2023年6月26日 | 尚未履行完毕 |
| 1、保证担保，保证人名称：王元圆、郑两斌 2、知识产权质押 | 5,000,000.00 | 2022年11月11日 | 2023年11月10日 | 尚未履行完毕 |
| 1、保证担保，保证人名称：王元圆、郑两斌 2、知识产权质押 | 5,000,000.00 | 2022年1月7日 | 2022年7月6日 | 尚未履行完毕 |
| 保证担保。保证人名称：仟亿达集团股份有限公司、王元圆、郑两斌 | 2,000,000.00 | 2022年4月13日 | 2023年4月12日 | 尚未履行完毕 |

(3) 关键管理人员报酬

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,564,316.04 | 1,723,891.06 |

十二、股份支付

无

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

无

2、或有事项

(1) 上海顿和企业咨询工作室诉本公司服务合同纠纷案

2021年12月22日，上海顿和企业咨询工作室因《财务顾问服务协议》起诉本公司，要求本公司向原告支付财务顾问费、违约金、诉讼费及公告费等共计137,306.01元。

(2) 江苏东九重工股份有限公司诉本公司合同纠纷案

2021年11月15日，江苏东九重工股份有限公司因《唐山弘也余热发电项目锅炉设备采购合同》起诉本公司，要求本公司支付采购尾款及利息共计695,515.00元。

(3) 张建良、丁怀高诉本公司劳动纠纷案

2022年11月15日，张建良因劳动纠纷不服顺义区人民法院的判决，向北京市第三中级人民法院提起上诉，要求本公司支付张建良加班费、经济损失费、误工费及滞纳金等共计77,437.30元；

2022年11月29日，丁怀高不服顺义区人民法院的判决，向北京市第三中级人民法院提起上诉，要求本公司支付丁怀高40万元的工资损失。

十四、资产负债表日后事项

1、苏州苏信特钢有限公司与本公司合同纠纷

苏州苏信特钢有限公司（简称“苏信特钢”）因与本公司合同纠纷一案，不服苏州市虎丘区人民法院作出的（2022）苏0505民初3881号民事判决书，于2023年1月6日向苏州市中级人民法院提出上诉。上诉请求撤销苏州市虎丘区人民法院作出的（2022）苏0505民初3881号民事判决书，改判支持苏信特钢全部诉讼请求，包括：（1）判决本公司向苏信特钢支付项目建设逾期违约金2,216,160.00元；（2）判决本公司向苏信特钢支付2015年5月至2019年10月期间最低保障收益差额款7,729,148.38元；（3）本案诉讼费由仟亿达承担。

该诉讼不影响财务报表数据。

2、涉县更乐更盛租赁站合同纠纷

涉县更乐更盛租赁站向河北省涉县人民法院申请对本公司财产保全，河北省涉县人民法院于2022年12月29日出具（2022）冀0426财保1074号民事裁定书，冻结本公司银行存款479,664.40元。

2023年2月14日，河北涉县人民法院出具（2023）冀0426民初187号民事调解书，约定“一、本公司给付涉县更乐更盛租赁站租赁费13万元及租赁物折款22万元和诉讼费4247元，保全费2918元，于2023年2月22日前付清原告。二、其他事项双方互不追究。”，本公司已按调解书履行了支付义务，2023年2月27日，河北涉县人民法院出具（2023）冀0426民初187号民事裁定书，解除了对本公司银行存款479,664.40元的冻结。

该诉讼不影响财务报表数据。

十五、其他重要事项

无

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
|----------------|----------------|--------|---------------|-------------|----------------|
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 131,148,960.95 | 100.00 | 23,070,625.03 | 17.59 | 108,078,335.92 |
| 组合 1: 账龄组合 | 131,148,960.95 | 100.00 | 23,070,625.03 | 17.59 | 108,078,335.92 |
| 组合 2: 关联方 | | | | | |
| 合计 | 131,148,960.95 | 100.00 | 23,070,625.03 | 17.59 | 108,078,335.92 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|----------------|----------------|-----------|---------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 108,676,164.66 | 100.00 | 25,608,508.54 | 23.56 | 83,067,656.12 |
| 组合 1: 账龄组合 | 108,676,164.66 | 100.00 | 25,608,508.54 | 23.56 | 83,067,656.12 |
| 组合 2: 关联方 | | | | | |
| 合计 | 108,676,164.66 | 100.00 | 25,608,508.54 | 23.56 | 83,067,656.12 |

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|---------|----------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 87,551,208.27 | 4,377,560.41 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 24,094,923.26 | 2,409,492.33 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 6,438,514.26 | 3,219,257.13 | 50.00 |
| 3 年以上 | 13,064,315.16 | 13,064,315.16 | 100.00 |
| 合计 | 131,148,960.95 | 23,070,625.03 | |

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 期末余额 |
|------------------|---------------|--------------|-------|---------------|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 25,608,508.54 | 8,955,082.75 | | 11,492,966.26 | | 23,070,625.03 |
| 合计 | 25,608,508.54 | 8,955,082.75 | | 11,492,966.26 | | 23,070,625.03 |

(3) 本年实际核销的应收账款情况

| 项目 | | 核销金额 | | | |
|----------------|--------|---------------|------|-------------------------------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | | 11,492,966.26 | | | |
| 其中：重要的应收账款核销情况 | | | | | |
| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
| 客户一 | EMC | 8,275,923.08 | 无法收回 | 第三届董事会第十九次会议决议、待2022年年度股东大会决议 | 否 |
| 客户二 | EMC | 1,007,043.18 | 无法收回 | 第三届董事会第十九次会议决议、待2022年年度股东大会决议 | 否 |
| 客户三 | EMC | 870,000.00 | 无法收回 | 第三届董事会第十九次会议决议、待2022年年度股东大会决议 | 否 |
| 客户四 | EMC | 700,000.00 | 无法收回 | 第三届董事会第十九次会议决议、待2022年年度股东大会决议 | 否 |

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 占应收账款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额 | 是否存在关联关系 | 账龄 |
|--------------|--------|---------------|---------------------|--------------|----------|--|
| 福建龙钢新型材料有限公司 | EPC 货款 | 19,652,600.00 | 14.98 | 982,630.00 | 否 | 一年以内 |
| 敬业钢铁有限公司 | EPC 货款 | 12,598,278.11 | 9.61 | 1,661,275.57 | 否 | 一年以内 4,953,179.75 一到两年 6,022,331.49 两到三年 1,622,766.87 |
| 金鼎重工有限公司 | EPC 货款 | 12,498,437.88 | 9.53 | 1,095,932.98 | 否 | 一年以 3,078,216.26 一到两年 9,420,221.62 |
| 日钢营口中板有限公司 | EPC 货款 | 8,879,504.73 | 6.77 | 443,975.24 | 否 | 一年以内 |
| 南阳汉冶特钢有限公司 | EPC 货款 | 7,330,000.00 | 5.59 | 366,500.00 | 否 | 一年以内 |
| 合计 | | 60,958,820.72 | 46.48 | 4,550,313.79 | | |

2、其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 86,114,500.09 | 78,270,226.20 |
| 合计 | 86,114,500.09 | 78,270,226.20 |

(1) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 关联方往来 | 32,501,054.35 | 38,781,054.35 |
| 保证金 | 42,871,000.00 | 9,415,000.00 |
| 押金 | 1,115,142.66 | 1,397,197.66 |
| 借款及往来款 | 11,450,485.64 | 49,410,369.85 |
| 合计 | 87,937,682.65 | 99,003,621.86 |

②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） | |
| 2022 年 1 月 1 日余额 | 1,401,014.22 | 19,332,381.44 | | 20,733,395.66 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本年： | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 350,195.96 | | | 350,195.96 |
| 本期转回 | 1,596,005.03 | 17,664,404.03 | | 19,260,409.06 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2022 年 12 月 31 日余额 | 155,205.15 | 1,667,977.41 | | 1,823,182.56 |

③按账龄披露

| 账龄 | 年末余额 |
|-------|---------------|
| 1 年以内 | 84,991,299.92 |

| | | |
|------|--|---------------|
| 1至2年 | | 1,152,539.99 |
| 2至3年 | | 482,238.65 |
| 3年以上 | | 1,311,604.09 |
| 合计 | | 87,937,682.65 |

④本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 期末余额 |
|-------|---------------|------------|---------------|----|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 单位往来款 | 20,733,395.66 | 350,195.96 | 19,260,409.06 | | | 1,823,182.56 |
| 合计 | 20,733,395.66 | 350,195.96 | 19,260,409.06 | | | 1,823,182.56 |

其中：本年坏账准备转回或收回金额重要的

| 单位名称 | 转回或收回金额 |
|-------------|---------------|
| 三河市锦上科技有限公司 | 19,159,814.28 |

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例（%） | 坏账准备年末余额 |
|---------------------|-------|---------------|------|---------------------|----------|
| 北京京城国际融资租赁有限公司 | 融资租赁款 | 18,560,000.00 | 1年以内 | 21.11 | |
| 福建省仟亿达新能源科技有限公司 | 往来款 | 14,251,296.86 | 1年以内 | 16.21 | |
| 顺建投（天津）国际融资租赁有限公司往来 | 融资租赁 | 13,480,000.00 | 1年以内 | 15.33 | |
| 福建省龙创农业科技有限公司 | 往来款 | 13,113,950.50 | 1年以内 | 14.91 | |
| 厦门仟亿达新能源科技有限公司 | 往来款 | 3,708,213.95 | 1年以内 | 4.22 | |
| 合计 | | 63,113,461.31 | — | 71.78 | |

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|-----------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 115,911,277.37 | | 115,911,277.37 | 85,181,277.37 | | 85,181,277.37 |
| 对联营、合营企业投 | 42,050,000.00 | | 42,050,000.00 | | | |

| | | | | | |
|----|----------------|--|----------------|---------------|---------------|
| 资 | | | | | |
| 合计 | 157,961,277.37 | | 157,961,277.37 | 85,181,277.37 | 85,181,277.37 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|-------------------|---------------|---------------|--------------|----------------|----------|----------|
| 南京仟亿达新能源科技有限公司 | 31,751,000.00 | 8,500,000.00 | - | 40,251,000.00 | | |
| 太原绿丰康农业科技有限公司 | 5,043,500.00 | 1,210,000.00 | - | 6,253,500.00 | | |
| 厦门仟亿达新能源科技有限公司 | 24,681,976.05 | 9,620,000.00 | - | 34,301,976.05 | | |
| 仟亿达亿碳(北京)管理咨询有限公司 | 4,810,000.00 | 480,000.00 | 5,290,000.00 | - | | |
| 福建省龙创农业科技有限公司 | 4,830,000.00 | - | - | 4,830,000.00 | | |
| 北京仟亿新能源科技有限公司 | 12,402,801.32 | 5,380,000.00 | - | 17,782,801.32 | | |
| 新疆元辰新能源科技有限公司 | 1,662,000.00 | 1,210,000.00 | - | 2,872,000.00 | | |
| 玉溪仟亿达新能源科技有限公司 | - | 9,620,000.00 | - | 9,620,000.00 | | |
| 合计 | 85,181,277.37 | 36,020,000.00 | 5,290,000.00 | 115,911,277.37 | | |

(3) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | |
|-------|------|--------|------|---------|-------|------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的 | 其他综合收 | 其他权益 |
| | | | | | | |

| | | | | 投资损益 | 益调整 | 变动 |
|-------------------|--|---------------|--|------|-----|----|
| 一、合营企业 | | | | | | |
| 广东中和碳科技合伙企业（有限合伙） | | 42,050,000.00 | | | | |
| 小计 | | 42,050,000.00 | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | |
| 小计 | | | | | | |
| 合计 | | 42,050,000.00 | | | | |

（续）

| 被投资单位 | 本年增减变动 | | | 年末余额 | 减值准备年末余额 |
|-------------------|-------------|--------|----|---------------|----------|
| | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | |
| 广东中和碳科技合伙企业（有限合伙） | | | | 42,050,000.00 | |
| 小计 | | | | 42,050,000.00 | |
| 二、联营企业 | | | | | |
| 小计 | | | | | |
| 合计 | | | | 42,050,000.00 | |

注：仟亿达集团股份有限公司在该合伙企业中认缴出资 4455.00 万元，占注册资本的 99%，为有限合伙人。根据广东中和碳科技合伙企业（有限合伙）合伙协议约定，有限合伙企业由普通合伙人执行合伙事务，其他合伙人不再执行合伙事务；合伙人对合伙企业有关事项做出决议，实行合伙人一人一票并经全体合伙人过半数通过的表决形式。鉴于以上情况，故未将广东中和碳科技合伙企业（有限合伙）纳入合并范围。

4、营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 主营业务 | 207,359,013.11 | 120,311,755.93 | 154,901,320.27 | 71,543,486.42 |
| 合计 | 207,359,013.11 | 120,311,755.93 | 154,901,320.27 | 71,543,486.42 |

(2) 本年合同产生的收入情况

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|----------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 按产品类型分类: | | | | |
| 直销业务 | 134,327,826.60 | 94,110,794.79 | 67,189,953.09 | 35,815,331.57 |
| EMC 业务 | 62,914,717.37 | 23,349,865.75 | 78,264,681.00 | 33,524,929.86 |
| 技术服务业务 | 10,116,469.14 | 2,851,095.39 | 9,446,686.18 | 2,203,224.99 |
| 合计 | 207,359,013.11 | 120,311,755.93 | 154,901,320.27 | 71,543,486.42 |

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | 5,110,577.28 | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 | 19,560.40 | |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 386,354.75 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 5,962,665.83 | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |

| | | |
|--------------------------------------|---------------|--|
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -252,768.38 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 11,226,389.88 | |
| 所得税影响额 | 2,144,141.26 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 891.09 | |
| 合计 | 9,081,357.53 | |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产 收益率（%） | 每股收益 | |
|----------------------|-------------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 8.87 | 0.20 | 0.20 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 6.90 | 0.15 | 0.15 |

十八、财务报告的批准

本财务报表于2023年4月11日由董事会通过及批准发布。

公司名称：仟亿达集团股份有限公司

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

日期：2023年4月11日

日期：2023年4月11日

日期：2023年4月11日

附：

第十一节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室