



东润环能

NEEQ : 831083

北京东润环能科技股份有限公司

Beijing East E-Energy Technology Co., Ltd



半年度报告

— 2023 —

重要提示

杨旭董事对半年度报告内容存在异议，无法保证半年度报告的真实、准确、完整，不存在半数以上董事无法保证半年度报告的真实性和完整性。除此之外，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。

存在异议或无法保证的详细情况

姓名	职务	董事会或监事会投票情况	异议理由
杨旭	董事	反对	1、公司自 2023 年 3 月推进公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌以来，部分小股东提出了异议和反对，时至今日已近四个月，公司未按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司申请股票终止挂牌及撤回终止挂牌业务指南》的有关规定就异议股东的沟通情况及相关进展进行充分披露，亦未在本次董事会审议的《2023 年半年度报告》进行披露。 2、我对《2023 年半年度报告》中的部分财务数据存疑惑，公司归属于母公司股东的净利润出现 24.40%的大幅下滑、研发费用较 2022 年度同期增长约 41.52%，公司在报告中的合理性解释存疑。此外，公司向本人提供报告的时间较晚，也未向本人提供基础财务信息，且公司在董事会召开后还自称财务数据存在错误进而进行了较大调整，因此无法在短时间内对报告的准确性和完整性做出合理判断。

一、公司负责人赵怀英、主管会计工作负责人刘英男及会计机构负责人（会计主管人员）王艳荣保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

二、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

三、本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

五、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

六、未按要求披露的事项及原因

不适用。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动及股东情况	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第六节	财务会计报告	26
附件 I	会计信息调整及差异情况	95
附件 II	融资情况	95

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、东润环能	指	北京东润环能科技股份有限公司
海富润和	指	北京海富润和投资管理中心（有限合伙）
东方宇华、北京东方宇华	指	北京东方宇华能源投资有限公司
吉林东能、东能电力	指	吉林省东能电力工程有限公司
浑源东方宇华、浑源项目公司	指	浑源东方宇华风力开发有限公司
万安东润、万安项目公司	指	万安东润龙顶峰风力发电有限公司
收购人、宁波璞玺	指	宁波梅山保税港区璞玺股权投资合伙企业（有限合伙）
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
全国股转公司、全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	经股份公司股东大会通过的现行有效的公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京东润环能科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing East E-Energy Technology Co., Ltd		
法定代表人	赵怀英	成立时间	2009年6月24日
控股股东	控股股东为宁波梅山保税港区璞玺股权投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 信息传输、软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6510 软件开发业务		
主要产品与服务项目	新能源电力领域的软件和信息技术服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	东润环能	证券代码	831083
挂牌时间	2014年8月15日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	80,966,254
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区太平桥大街19号 010-88013564		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨智超	联系地址	北京市海淀区学清路8号科技财富中心A座11层1116
电话	01082732720	电子邮箱	yangzhichao@eeechina.cn
传真	010-82311607		
公司办公地址	北京市海淀区学清路8号科技财富中心A座11层1116	邮政编码	100192
公司网址	www.eeechina.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108691687269H		
注册地址	北京市海淀区学清路8号1幢1-14九层901		
注册资本（元）	80,966,254	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

公司是新能源电力行业的软件和技术服务提供商，是国内最早介入新能源发电功率预测市场的企业之一，成立以来一直专注新能源行业软件和技术研发，拥有较强的竞争优势，业务已覆盖全国，并延伸至海外地区。公司的数据科技业务是为新能源电站、发电集团、电网公司及分布式电源所有者提供以新能源发电功率预测产品为基础，以新能源电力交易辅助决策系统、新能源并网智能控制系统、新能源电网智能调度管理系统、储能 EMS 能源管理系统、虚拟电厂智慧运营管理平台为拓展的新能源软件产品及相关技术服务。公司通过提供资源评价服务、并网管理、营运管理等系统产品，搭建新能源大数据中心，并通过数据挖掘技术构建算法模型，进行产品创新与服务创新，开拓新能源产业大数据服务及互联网应用服务。

根据国家发改委公布的《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录（2016 版）》，包括风电场功率预测系统、风电场监控系统、风电场远程监控系统、风电场群区域集控系统、风电场有功与无功功率控制系统在内的“风电场相关系统与装备”以及包括太阳能资源评估及电站发电量和功率预测服务等在内的“太阳能发电技术服务”均为国家战略新兴产业重点产品和服务。公司产品和服务主要应用于新能源电站发电功率预测、发电量预测，新能源电站有功和无功功率控制、新能源电站储能等领域，科技成果大部分属于战略性新兴产业中的重点产品和服务，是融合了新能源产业的新兴软件和新型技术服务。

(一) 公司的盈利模式

公司经过十余年发展，已经形成了稳定的盈利模式，主要通过销售产品、提供服务和新能源电站投资、建设与转让获取利润。

(1) 产品销售收入：向大型新能源电站、发电集团、电网公司等销售产品、提供服务，通过为用户提供新能源发电功率预测产品（含发电功率预测系统和发电功率预测技术服务）、新能源电力交易辅助决策系统、新能源并网智能控制系统、新能源电网智能调度管理系统等产品实现收入。产品中的软件及算法部分由公司自主研发，是产品的核心竞争力和主要价值所在。

公司的新能源发电功率预测产品包括新能源发电功率预测系统和新能源发电功率预测技术服务。预测系统包含中心站硬件和软件系统，其中软件系统由公司自主开发，核心功能为接入实测数据、天气预报数据，实现电站日前/短期、日内/超短期和理论功率（包括可用功率）等预测生产，并稳定及时完成调度要求的实测和预测数据上报；预测技术服务包括算法技术研发和技术售后服务，其中，预报气象模式和资源转换算法的开发，电站个性化模型搭建和持续迭代优化，是算法技术研发的核心价值，其与公司技术售后服务协作，形成规范服务流程体系，为客户提供高精度的气象和功率预测数据。公司功率预测系统综合了多家权威气象机构的数值预报初始场和预报场数据、电站所在区域实测气象数据，通过自主研发的多层嵌套网格技术对数据进行动力降尺度和同化等处理，初步获得电站代表点的天气预报数据，并采用集合预报方法生产高精度天气预报数据；结合天气预报数据、实测气象资源数据、发电机组设备状态及运行工况作为模型输入，采用多方法及模型，生产短期和超短期最优预测数据。

产品交付后，公司将持续为客户提供数据及算法服务并收取相应的服务费，该服务费的收取将在新能源电站的运行寿命及公司提供服务合同期内而成为长期收入。

(2) 咨询服务收入：以提供新能源咨询与规划服务获得服务合同，针对城市新能源的资源情况、项目运行情况、电网接入情况、项目申报管理等方面为各企业或地方政府提供新能源管理的解决方案，从而实现收入和盈利。

(3) 新能源产业大数据支撑下的优质电站投资与建设收入：公司开发的优质电站项目，将通过项

目的“开发-建设-转让”模式实现收入。

（二）营销及管理模式

公司建立了庞大的销售与服务网络，涵盖全国风电和光伏发电集中地区，通过招投标或直接销售的方式向新能源电站、发电集团、电网公司和电站建设工程分包商销售产品、提供服务。公司营销中心设立大客户部、渠道管理部、区域销售部等机构，借助于营销本部、下属子公司与办事处等分支机构为载体，开展国内外的市场拓展、项目实施和技术服务。目前，公司已成立了内蒙古区、华北区、山东区、西北区、华东区、华中区、南方区（含海外业务）7个大区销售部及办事处。

在具体的营销管理中，公司产品部门负责客户的需求分析和技术方案编制工作，各大区销售部负责所属区域内的市场开发、招投标组织及合同跟进等工作，大客户部负责各发电集团的业务开发和需求分析等工作并协调发电集团各地子公司与公司大区销售之间的订单落实。重大项目由公司高层领导进行策划并对各业务部门进行督导管理，相关部门配合协助工作。

（三）采购模式

公司对外采购的设备和产品主要包括如下两大类，（1）站外设备：测风塔、测风设备、环境监测仪等系统硬件；（2）站内设备：服务器、隔离器、交换机、防火墙、外购软件及数据等。公司根据客户需求，提供满足客户多样化要求的性价比好的配套组合设备或服务。

对于测风塔、测风设备、服务器等货值较高的硬件设备，公司实行 JIT（Just In Time）的采购思维模式，优先选择公司附近的合作供应商，该模式不仅能够很好地满足客户需要，而且可以极大的消除库存，减少库存资金占用及提高了库存周转率，同时也大大地精简了采购作业流程，提高了工作效率；对于天气预报数据，由于是公司提供发电功率预测技术服务的基础数据，公司一般按年度进行采购。

对于环境监测仪、隔离器、防火墙、交换机等硬件设备，公司主要采用订单分批采购和安全库存相结合的方式，在提高资金使用效率的同时保证对客户需求的及时响应。

公司采购部负责采购管理，对提供相关产品的供应商进行综合评估，并组织公司产品部门、研发部门、项目实施部门、营销中心对产品的质量和技术进行评估。

公司建立了严格的供应商管理制度，对于新增供应商，采购部会组织相关部门对供应商进行现场考察并形成《供应商考察报告》，考察合格后采购员方可填写《供方评价审批表》，申请将该供应商导入《合格供方名单》，成为公司的合格供应商；对于已有的合格供应商，公司会定期从价格、付款方式、质量、交期、服务等多个方面对其进行考核并形成《供应商考核评分表》，根据考核记录对《合格供方名单》进行动态管理，淘汰不合格的供应商。严格的供应商管理制度保证了公司的采购质量和采购效率。

近年来，公司结合行业技术发展和市场变化，在新能源发电功率预测产品、新能源并网智能控制系统等的基础上进行了一定的技术储备和创新，如：

1、电力交易一体化辅助决策系统

近年来，我国电力市场化改革进入快车道，目前已初步形成以中长期交易市场为主、现货交易市场为补充的电力市场体系，随着新能源全面参与市场化交易，新能源成为了电力市场的重要市场主体，新能源发电逐步成为了市场价格不确定性和波动性的重要影响因子。

针对目前电力市场背景和挑战，公司紧跟电力市场化进程和收集客户需求，不断加码电力交易产品业务，依托公司在新能源气象预报、功率预测、电网调度支持系统等核心技术优势和各省电力交易规则深度理解，打造了电力交易一体化辅助决策系统，提供面向电力市场化交易的多场站集中交易管理、多源功率预测集中优化、中长期区域气象预报、中长期全网/区域功率预测、中长期价格趋势预测和价格波动区间预测、中长期和现货交易决策站、智能交易测算等营销决策管理应用，为各发电集团、新能源场站提供交易集中化、专业化、智能化、数字化的电力营销决策应用，提高新能源参与电力市场的交易水平和竞争力，实现参与电力市场交易收益最大化。目前该产品在山西、山东、甘肃等电力现货长周期运行省份的多个发电集团及场站客户应用。

2、极端天气预警平台

近年来极端天气频发，对新能源场站发电和电网安全运行造成了极大影响。为了提升极端天气条件

下新能源场站功率预测精度，降低极端天气影响时段两个细则考核，以及提升电力交易市场的获利止损能力，公司组织研发了新能源极端天气预警平台以及场站端系统功能，实现覆冰、覆雪、龙卷风、沙尘、雷暴、大风、大雾、重霾、日食等主要影响天气的未来三日预测，包括极端天气类型及受影响容量，实时推送至场站端并对预测结果进行修正，同时在风光电站预测系统中实现极端天气影响统计和上报。目前，极端天气预警平台已在陕西省成熟落地。

3、整县台区分布式光伏集群预测系统

针对分布式光伏大量接入配电网，逐渐呈集群化、区域化特征，且低压分布式光伏缺少气象观测、出力数据质量参差不齐和电站点多面广的运营管理场景，公司研发了整县台区分布式光伏集群预测系统。该系统采用国内外权威多源数值预报数据进行集合，根据发电物理机理、大数据挖掘、机器学习算法和参数持续寻优等技术，进行多算法融合的基准代表站精准功率预测建模，基于代表站的功率预测，建立最大子区域/集群分解方法，进行特征聚类科学分区，量化分析子区域/集群分布式光伏站点关联关系，然后通过相关系数、权重系数及集群升尺度功率预测方法，实现单户-台区-馈线-断面/母线-整县分布式光伏不同时间尺度的精准预测，为电网安全稳定运行、优质供电提供有效保障。目前该系统在国内多地实现应用，并申报了中电联科技创新奖。

4、储能 EMS 能量管理系统

储能 EMS 系统主要实现储能电站的安全优化调度管理，支持运行监控、储能单元管理、告警管理、报表统计、运行分析等功能。系统可通过智能算法优化调用储能单元实现储能参与削峰填谷、提高场站电能质量、输出功率、电压稳定、优化调度计划功率曲线等功能控制，保证系统稳定运行，同时最大程度的延长电池使用寿命、提升各电池组运行均衡一致性，是一套可靠的储能全生命周期管理、能量优化调度的电站监控能管系统。目前公司储能 EMS 系统已通过 GB/T 13730-2002、NB/T 42090-2016 标准的检测，并取得开普实验室出具的产品功能及性能检测报告。

5、分布式主站群调群控产品

随着分布式电源装机容量占比的不断增大，地区电力平衡与调峰压力也相应增大，但分布式电源作为一种可控的电源接入尚未参与电网调节，其出力的强随机性引起功率波动对电网的安全稳定运行构成了巨大的威胁。现有的调度控制系统对未来海量的分布式电源接入后数据量难以支撑，不能做到对分布式电源进行全面监控，使分布式电源无法有效参与电网运行调控。通过推广分布式电源“群控群调”技术研究及应用，可以保证分布式电源正常发电和区域电网安全稳定运行，进一步提升分布式电源可观、可测、可调、可控水平，对区域配电网分布式电源的规模化发展具有重要的意义。

公司在控制主站项目多年经验基础上，开发了分布式群控群调技术可改善区域的分布式管理水平，减少电网支撑资源的投入，达到新能源最大化消纳的目标。

6、虚拟电厂智慧运营管控平台

随着能源转型深入，新能源高比例接入电网，给电网带来巨大调峰调频压力，虚拟电厂应运而生。虚拟电厂可对大规模新能源电力进行高效利用，是电力行业未来极具潜力的发展方向。同时，随着“双碳”政策的推进，虚拟电厂发展有着较为确定的市场空间。分布式能源和储能的建设稳定带动虚拟电厂市场规模的扩大。

公司紧跟市场政策导向，结合自身技术优势，研发了虚拟电厂智慧运营管控平台，可协助用户参与电力市场运营。通过激活电网需求侧灵活性资源，提升电力系统运行安全可靠，并创造用户效益最大化。该平台是基于物联网平台架构，融合智能调控技术及深度互动模型，打造的运营管理平台。主要业务场景包括：电力辅助服务、电力市场交易、需求侧响应、能效管理等。该研究技术成果获得两项国家发明专利授权。基于该平台，公司参与了北京智慧城市前沿支撑技术申报，技术获得专家认可，在数百家申报公司中进入第二轮评选（前 30 名）。

（二） 行业情况

国家发展改革委、国家能源局《关于促进新时代新能源高质量发展的实施方案》显示，要实现到 2030

年风电、太阳能发电总装机容量达到 12 亿千瓦以上的目标。

2023 年 4 月 6 日，国家能源局发布《2023 年能源工作指导意见》，其中提出，全年风电、光伏装机增加 1.6 亿千瓦左右。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“小巨人”认定	省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>2022 年 1 月，北京市经济和信息化局向公司颁发北京市“专精特新”中小企业证书，证书编号 2022ZJTX0091，有效期：3 年。</p> <p>2022 年 3 月，北京市经济和信息化局向公司颁发北京市专精特新“小巨人”企业证书，证书编号 2022XJR0288，有效期：3 年。</p> <p>2022 年 12 月 30 日，公司再次获得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202211007116，有效期：三年。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	74,124,408.26	73,645,515.15	0.65%
毛利率%	59.76%	62.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,217,309.26	26,742,040.58	-24.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,219,518.10	26,734,495.04	-24.37%
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）	6.30%	7.21%	-
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）	6.30%	7.21%	-
基本每股收益	0.25	0.33	-24.40%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	425,126,853.87	510,900,111.24	-16.79%
负债总计	94,118,436.07	200,109,002.70	-52.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	331,008,417.80	310,791,108.54	6.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.09	3.84	6.51%

资产负债率%（母公司）	22.46%	38.99%	-
资产负债率%（合并）	22.14%	39.17%	-
流动比率	3.33	1.93	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-9,635,825.38	-8,184,527.47	-17.73%
应收账款周转率	0.69	0.85	-
存货周转率	0.49	0.45	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-16.79%	0.65%	-
营业收入增长率%	0.65%	24.48%	-
净利润增长率%	-24.40%	89.08%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	68,822,486.67	16.19%	178,742,446.63	38.08%	-61.50%
应收票据	8,311,887.56	1.96%	8,710,732.96	1.86%	-4.58%
应收账款	97,180,106.18	22.86%	83,583,214.74	17.81%	16.27%
交易性金融资产	40,000,000.00	9.41%	0	0%	-
其他应收款	15,839,500.22	3.73%	53,585,819.77	11.41%	-70.44%
其他流动资产	1,585,847.26	0.37%	459,803.54	0.10%	244.90%
使用权资产	5,797,813.34	1.36%	585,274.05	0.12%	890.62%
应付职工薪酬	2,786,389.44	0.66%	11,706,788.03	2.49%	-76.20%
应交税费	2,706,217.97	0.64%	6,955,132.07	1.48%	-61.09%
其他应付款	156,183.74	0.04%	104,060,867.88	22.17%	-99.85%
一年内到期的非流动负债	0	0.00%	606,511.40	0.13%	-100.00%
其他流动负债	0	0.00%	861,850.51	0.18%	-100.00%
租赁负债	5,863,264.74	1.38%	0	0.00%	
未分配利润	56,090,179.86	13.19%	35,872,870.60	7.64%	56.36%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年期末减少了61.50%，主要原因是报告期内支付了2022年第三季度权益分派的现金股利10,039万元。
- 2、交易性金融资产期末新增4000万元，是公司在保证资金周转充足的情况下为提高资金收益购买了银行理财产品。
- 3、其他应收款较上年期末减少了70.44%，主要是公司收到了所投项目的分红款。

- 4、其他流动资产较上年期末增长了244.90%，主要原因是预缴企业所得税。
- 5、使用权资产较上年期末增长了890.62%，原因是随着公司业务规模的扩大，办公场所租赁面积增加，租赁期增加，使用权资产有所增长。
- 6、应付职工薪酬较上年期末减少了76.20%，主要原因是支付了上年期末员工奖金及应发的工资。
- 7、应交税费较上年期末减少了60.92%，原因是支付了上年期末应付的各项税费。
- 8、其他应付款较上年期末减少了99.85%，主要原因是报告期内公司支付了2022年第三季度权益分派的现金股利10,039万元。
- 9、一年内到期的非流动负债较上年期末减少了100%，原因是支付了上年期末办公场所租金款。
- 10、其他流动负债较上年期末减少了100%，原因是待转销项税转入应交税费。
- 11、租赁负债期末新增586万元，原因是报告期内公司扩大了办公场所的租赁面积，尚未达到结算条件的租赁付款额增加。
- 12、未分配利润较上年期末增长了56.36%，原因是报告期内实现经营利润，未分配利润增加。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	74,124,408.26	-	73,645,515.15	-	0.65%
营业成本	29,831,268.42	40.24%	27,419,545.50	37.23%	8.80%
毛利率	59.76%	-	62.77%	-	-
税金及附加	406,378.30	0.55%	296,152.56	0.40%	37.22%
研发费用	10,761,821.81	14.52%	7,604,609.02	10.33%	41.52%
财务费用	-527,446.17	-0.71%	-1,820,445.73	-2.47%	71.03%
投资收益	5,731,882.66	7.73%	876,424.66	1.19%	554.01%
资产处置收益	-44,658.29	-0.06%	24,289.71	0.03%	-283.86%
信用减值损失	-69,666.47	-0.09%	6,712,772.65	9.11%	-101.04%
其他收益	1,175,191.45	1.59%	1,739,155.05	2.36%	-32.43%
营业外收入	20.94	0.00%	2.07	0.00%	911.59%
营业外支出	0.00	0.00%	15,414.67	0.02%	-100.00%
所得税费用	1,519,004.70	2.05%	2,479,891.59	3.37%	-38.75%

项目重大变动原因：

- 1、税金及附加本期较上年同期增长了37.22%，原因是应交增值税增加，附加税费也随之增加。
- 2、研发费用本期较上年同期增长了41.52%，主要原因是公司加大了研发经费的投入，扩大了研发团队规模。
- 3、财务费用本期较上年同期增长了71.03%，主要原因是报告期内支付了2022年第三季度权益分派的现金股利10,039万元，银行存款利息收入减少。
- 4、投资收益本期较上年同期增长了554.01%，主要原因是报告期内所投电站项目实现收益增加。
- 5、资产处置收益本期-44,658.29元，原因是报告期内处置资产减少。
- 6、信用减值损失本期较上年同期减少了101.04%，主要原因是报告期内收入的增长，应收账款增加，受应收款除销账期影响，信用减值损失有所减少。
- 7、其他收益本期较上年同期减少了32.43%，主要原因是报告期内无财政补贴收益。

8、营业外收入本期20.94元较上年同期2.07元增长了911.50%，主要原因是非日常经营业务产生了利息收入。

9、营业外支出本期0.00元较上年同期15,414.67元减少了100%。主要原因是本期无非日常经营性的支出。

10、所得税费用本期较上年同期减少了38.75%，原因是报告期内公司税会差异因素及利润的影响，所得税费用减少。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	74,124,408.26	73,645,515.15	0.65%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	29,831,268.42	27,419,545.50	8.80%
其他业务成本	0	0	0%

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
新能源发电功率预测产品	65,039,018.72	25,808,147.91	60.32%	1.99%	6.74%	-1.77%
新能源并网智能支持控制系统	5,546,508.86	2,403,185.06	56.67%	-11.30%	39.51%	-19.85
新能源电网智能调度管理系统	2,054,282.86	629,217.27	69.37%	53.44%	100.21%	-3.08
其他产品与服务	1,484,597.82	990,718.18	33.27%	-34.95%	-17.69%	-13.99

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

1 新能源电网智能调度管理系统本期营业收入较上年同期增长了 53.44%，主要原因是完工项目的验收额增加。

2、其他产品与服务本期较上年同期减少了 34.95%，主要原因是报告期内项目尚未完工，待验收。

（三） 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	-9,635,825.38	-8,184,527.47	-17.73%
投资活动产生的现金流量净额	2,011,198.74	735,296.55	173.52%

筹资活动产生的现金流量净额	-101,934,333.32	0	-
---------------	-----------------	---	---

现金流量分析:

- 1、投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期增长 173.52%，主要原因是报告期内收回所投项目的分红款。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额本期-101,934,333.32 元，主要原因是报告期内公司支付了 2022 年第三季度权益分派的现金股利 10,039 万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京东方宇华能源投资有限公司	控股子公司	新能源电站投资开发	165,430,000.00	106,083,257.37	75,897,856.70	0.00	5,549,304.47
吉林省东能电力工程有限公司	控股子公司	电力工程总承包，电力工程设计、咨询	50,000,000.00	2,607,774.75	1,380,995.01	0.00	-18,150.73
北京绿电慧能售电有限公司	控股子公司	电力供应，技术开发，技术推广，合同能源管理	50,000,000.00	54,184.60	-343,149.40	0.00	-42,630.82
北京能量魔方数据	控股子公司	新能源技术开发，技术推	10,000,000.00	3,143,663.83	-4,422,610.63	2,437,178.80	1,665,951.99

技术有限公司		广，软件开发，软件咨询，数据处理					
北京东润清能投资基金管理有限公司	控股子公司	非证券业务的投资管理、咨询	30,000,000.00	734,797.08	238,124.98	0.00	-65,019.39
江西东润环能风力发电有限公司	控股子公司	发电机组安装，电气设备安装，新能源发电技术研究开发，售电服务	5,000,000.00	1,452,798.13	1,452,798.13	0.00	195,392.44
东润环能（海南）科技有限公司	控股子公司	发电业务，输电业务，供（配）电业务，新型能源技术研究，环保咨询服务，资源循环利用服务技术咨询	10,000,000.00	336,390.94	87,101.84	159,292.04	91,130.47

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
浑源东方宇华风力开发有限公司	无	获取收益
内蒙古东润能源科技有限公司	关联	获取收益

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争的风险	<p>目前行业内能源电力行业的软件和技术服务提供商数量多，实力参差不齐，公司的业务随着行业技术的逐渐成熟，会不断有新的竞争者进入，价格竞争在所难免。</p> <p>应对措施：公司将大力提高技术创新与营销创新，开辟新能源互联网平台服务的蓝海市场；完善产品质量，加强研发效率与服务团队的建设，努力满足客户需求；不断拓展销售渠道与客户群，获得更多市场份额。</p>
关键技术人员流失的风险	<p>公司关键技术人员是公司市场竞争力的主要来源之一，核心技术人员对行业发展趋势的把握更加准确，特别有助于公司对市场需求变化、产品更新换代、技术升级、行业整合等变化及时甚至提前做出反应，人员流失可能对公司造成风险。</p> <p>应对措施：公司给予核心技术人员较高的薪酬福利，加强公司考核激励机制的建立健全，使其收入和付出成正比；做好企业文化建设，在培养核心技术人员的认同感和主人翁意识方面下功夫。</p>
公司应收账款回款的风险	<p>应收账款属于公司资产的重要组成部分，随着公司主营业务规模进一步扩大，应收账款相应增加。公司客户主要为国有大型能源企业，如果因客户的资信状况恶化，应收账款管理不当等原因造成应收账款不能及时收回，或将对公司财务状况和未来发展造成不利影响。公司应收账款回款的风险</p> <p>应对措施：公司将进一步加强应收账款的管理工作。制定科学合理的应收账款信用政策，并加强合同管理，严密关注客户的经营状况。建立应收账款回收考核机制，将收回欠款和控制呆坏账纳入绩效考核，有效调动了账款催收人员的积极性。</p>

	努力提供优质的产品和服务，以保障客户的满意度并最终实现应收账款的快速回收。
新能源行业政策变动风险	<p>若国家宏观经济政策出现重大调整，减少对新能源电力行业政策上的支持，或将会影响新能源电力行业的投资规模，导致行业整体市场成长放缓，则有可能对公司业务增长造成一定影响。</p> <p>应对措施：公司市场部设置专门的政策与行业研究中心，定期将监测到的国家政策、行业动态、市场信息对公司管理层进行提示，以帮助公司决策层及时准确地了解到行业最新动态，从而有助于做出正确的经营决策。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	√是 □否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
是否存在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	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(三)
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	三.二.(四)
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	三.二.(五)

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		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	3,748,616.32	0	3,748,616.32	1.13%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
汤申	北京东润环能科技股份有限公司	公司决议撤销纠纷。	否	0	否	尚未开庭	2023年3月21日
总计	-	-	-	0	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

1、本次诉讼不涉及公司生产经营，不会对公司生产经营产生重大不利影响。

2、本次诉讼不涉及公司财务，不会对公司财务产生重大不利影响。

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响：

北京海富润和投资管理中心（有限合伙）直接持有公司 7.4105%的股份，为公司关联方，邓云为海富润和执行事务合伙人，邓建清是邓云之兄，邓建清、刘丹夫妇持有北京东润环能投资有限公司 100%的股权，邓建清、北京东润环能投资有限公司为公司关联方。

占用原因：

2019年1月，邓建清、刘丹夫妇收购公司全资子公司北京东润环能投资有限公司 100%股权，公司（含子公司）对东润投资尚有 5,515,228.32 元其他应收款未收回。2021 年期间，公司、公司子公司、东润投资及相关方签署《债务处理协议》，共抵减公司（含子公司）对东润投资其他应收款 1,815,000.00 元，公司收到东润投资支付的 100,000.00 元。2023 年 7 月 18 日，公司收到东润投资支付的 2,761,660.06 元（含本金 2,484,171.32 元），东润投资对公司（不含子公司）的资金占用已结清。截至本报告披露日，东润投资对公司子公司尚有 1,116,057.00 元资金占用。

补救措施：

为进一步规范公司与关联方的资金往来，切实保护公司资金安全，最大程度保障股东利益，公司采取了发催款函、诉讼等补救措施。公司将继续积极与资金占用方沟通，并采取补救措施，敦促占款方归还所占款项。

对公司的影响：

截至本期末，北京东润环能投资有限公司合计资金占用余额为 1,116,057.00 元，占本期末净资产的 0.34%，未对公司生产经营产生较大影响。

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2014年7月31日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年7月31日		挂牌	关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中
收购人	2021年9月1日		收购	《关于符合收购人资格的承诺》、《关于保持公众公司独立性的承诺》、《关于避免	详见收购人于 2021 年 9 月 1 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《收购报告书》	正在履行中

				同业竞争承诺》、《关于规范关联交易承诺》、《关于股份锁定的承诺》、《关于资金来源合法的承诺》、《收购人关于不注入金融属性、房地产开发业务或资产的承诺》		
公司	2023年5月30日		终止挂牌	《关于拟申请公司股票终止挂牌对异议股东权益保护措施的承诺函》	详见公司于2023年5月30日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《关于申请股票终止挂牌新增承诺事项的公告》（公告编号：2023-038）	尚未开始
控股股东	2023年5月30日		终止挂牌	《承诺函》	详见公司于2023年5月30日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《关于申请股票终止挂牌新增承诺事项的公告》（公告编号：2023-038）	正在履行中
应伟董事、赵怀英董	2023年5月30日		终止挂牌	《承诺函》	详见公司于2023年5月30日在全国中小企	正在履行中

事、刘尚董事、林毅坤董事					业股份转让系统官网 (www.neeq.com.cn) 披露的《关于申请股票 终止挂牌新增承诺事 项的公告》(公告编号: 2023-038)
--------------	--	--	--	--	---

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

不适用。

(四) 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
履约保证金	流动资产	冻结	99,600.00	0.02%	根据客户的需求, 公司按项目开具的履约保函保证金
总计	-	-	99,600.00	0.02%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

上述权利受限资产的金额及占公司总资产比例较小, 不会对公司生产经营产生重大不利影响。

(五) 应当披露的其他重大事项

2023年3月25日, 公司召开第三届董事会第二十五次会议, 审议通过《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》、《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌对异议股东权益保护措施的议案》和《关于提请股东大会授权董事会全权办理申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌相关事宜的议案》等议案。2023年3月27日, 公司在全股转公司官网(www.neeq.com.cn)披露《北京东润环能科技股份有限公司关于拟申请公司股票终止挂牌对异议股东权益保护措施的公告》(公告编号: 2023-021)、《北京东润环能科技股份有限公司拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的提示性公告》(公告编号: 2023-022)。

2023年4月28日, 公司2023年第三次临时股东大会审议通过《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》、《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌对异议股东权益保护措施的议案》和《关于提请股东大会授权董事会全权办理申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌相关事宜的议案》。同日, 公司在全股转公司官网(www.neeq.com.cn)披露《2023年第四次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2023-030)

2023年5月13日, 公司召开第三届董事会第二十六次会议, 审议通过《关于修订拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌对异议股东权益保护措施的议案》等议案。2023年5月15日, 公司在全股转公司官网(www.neeq.com.cn)披露《第三届董事会第二十六次会议决议公告》(公告编号: 2023-031)。

2023年5月30日, 公司2023年第四次临时股东大会审议通过《关于修订拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌对异议股东权益保护措施的议案》等议案。同日, 公司在全股转公司官

网（www.neeq.com.cn）披露《2023年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-035）

2023年6月1日，公司向全国股转公司提交了终止挂牌的申请材料，全国股转公司于2023年6月2日作出了同意受理的决定，并向公司出具了编号为ZZGP2023060001的《受理通知书》，公司于2023年6月6日在全国股转公司官网（www.neeq.com.cn）披露《收到终止挂牌受理通知书暨股票停牌进展公告》（公告编号：2023-043）。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	80,966,254	100%	0	80,966,254	100%
	其中：控股股东、实际控制人	55,849,240	68.9784%	0	55,849,240	68.9784%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		80,966,254	-	0	80,966,254	-
普通股股东人数						77

股本结构变动情况：

适用 不适用

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	宁波梅山	55,849,240	0	55,849,240	68.9784%	0	55,849,240	0	0

	保税港区璞玺股权投资合伙企业（有限合伙）								
2	北京海富润和投资管理有限公司（有限合伙）	6,000,000	0	6,000,000	7.4105%	0	6,000,000	0	0
3	汤申	5,460,000	0	5,460,000	6.7436%	0	5,460,000	0	0
4	北京鼎盛益和投资中心（有限合伙）	4,500,000	0	4,500,000	5.5579%	0	4,500,000	0	0
5	天津邦盛股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,809,520	0	3,809,520	4.7051%	0	3,809,520	0	0
6	东吴创新资本管理有限责任公司	1,000,000	0	1,000,000	1.2351%	0	1,000,000	0	0
7	孙华强	939,240	0	939,240	1.1600%	0	939,240	0	0
8	上海雄华创业投资合伙企业（有限合伙）	690,000	0	690,000	0.8522%	0	690,000	0	0
9	天任投资有限责任公司	559,965	9,900	569,865	0.7038%	0	569,865	0	0
10	盛宝成	532,000	0	532,000	0.6571%	0	532,000	0	0
	合计	79,339,965	-	79,349,865	98.0037%	0	79,349,865	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东北京鼎盛益和投资中心（有限合伙）与股东天津邦盛股权投资基金合伙企业（有限合伙）的委派代表均为杨旭。

股东汤申持有股东北京海富润和投资管理有限公司（有限合伙）2.64%的财产份额。

除了解到的上述情况外，股东未告知公司其他相互关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
赵怀英	董事长、总经理	男	1963年3月	2020年9月11日	2023年9月10日
应伟	董事	男	1966年6月	2020年9月11日	2023年9月10日
杨旭	董事	男	1970年3月	2020年9月11日	2023年9月10日
刘尚	董事	男	1986年2月	2020年9月11日	2023年9月10日
林毅坤	董事	男	1992年3月	2020年9月11日	2023年9月10日
刘英男	董事、财务总监	女	1970年9月	2020年9月11日	2023年9月10日
崔书慧	董事、副总经理	女	1981年12月	2021年10月17日	2023年9月10日
王艳荣	监事会主席	女	1979年9月	2020年9月11日	2023年9月10日
田伟	职工代表监事	男	1986年12月	2021年10月8日	2023年9月10日
王寻	监事	女	1987年10月	2021年11月12日	2023年9月10日
杨智超	董事会秘书	男	1990年6月	2020年9月11日	2023年9月10日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事杨旭是股东北京鼎盛益和投资中心（有限合伙）、股东天津邦盛股权投资基金合伙企业（有限合伙）的委派代表，持有北京鼎盛益和投资中心（有限合伙）、天津邦盛股权投资基金合伙企业（有限合伙）13.94%、1.32%的财产份额。

监事会主席王艳荣、副总经理崔书慧是股东海富润和的份额持有人，分别持有海富润和0.8%、2.5%的财产份额。

除了解到的上述情况外，董事、监事、高级管理人员未告知其与股东之间的关系。

(二) 持股情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(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
行政管理人员	13	4	4	13

研发人员	68	8	4	72
运维人员	56	2	5	53
产品管理人员	20	0	0	20
销售人员	39	4	6	37
员工总计	196	18	19	195

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	68,822,486.67	178,742,446.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	40,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	六、3	8,311,887.56	8,710,732.96
应收账款	六、4	97,180,106.18	83,583,214.74
应收款项融资			
预付款项	六、5	493,368.01	566,322.84
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、6	15,839,500.22	53,585,819.77
其中：应收利息			
应收股利		9,401,288.03	48,418,081.44
买入返售金融资产			
存货	六、7	62,003,245.61	59,692,330.39
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、8	1,585,847.26	459,803.54
流动资产合计		294,236,441.51	385,340,670.87
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	96,516,860.55	93,905,379.22
其他权益工具投资	六、10	11,007,608.90	11,007,608.90
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、11	857,551.88	966,625.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	5,797,813.34	585,274.05
无形资产	六、13	9,810,121.38	12,177,856.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、16	6,900,456.31	6,916,696.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		130,890,412.36	125,559,440.37
资产总计		425,126,853.87	510,900,111.24
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、17	41,788,394.36	36,011,267.05
预收款项			
合同负债	六、18	40,817,985.82	39,906,585.76
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、19	2,786,389.44	11,706,788.03
应交税费	六、20	2,706,217.97	6,955,132.07
其他应付款	六、21	156,183.74	104,060,867.88
其中：应付利息			
应付股利			100,398,154.96
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、22		606,511.40
其他流动负债	六、23		861,850.51
流动负债合计		88,255,171.33	200,109,002.70
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、24	5,863,264.74	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,863,264.74	
负债合计		94,118,436.07	200,109,002.70
所有者权益：			
股本	六、25	80,966,254.00	80,966,254.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	169,880,521.02	169,880,521.02
减：库存股			
其他综合收益	六、27	-1,045,000.00	-1,045,000.00
专项储备			
盈余公积	六、28	25,116,462.92	25,116,462.92
一般风险准备			
未分配利润	六、29	56,090,179.86	35,872,870.60
归属于母公司所有者权益合计		331,008,417.80	310,791,108.54
少数股东权益			
所有者权益合计		331,008,417.80	310,791,108.54
负债和所有者权益合计		425,126,853.87	510,900,111.24

法定代表人：赵怀英

主管会计工作负责人：刘英男

会计机构负责人：王艳荣

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		67,163,267.24	177,466,457.23
交易性金融资产		40,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		8,311,887.56	8,710,732.96
应收账款		103,361,199.37	89,468,421.92
应收款项融资			
预付款项		447,627.73	488,497.56
其他应收款		36,671,027.39	78,035,046.89
其中：应收利息			

应收股利		13,200,000.00	55,200,000.00
买入返售金融资产			
存货		61,108,946.85	58,899,819.03
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		1,073,520.75	
流动资产合计		318,137,476.89	413,068,975.59
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		67,950,758.51	67,950,758.51
其他权益工具投资		11,242,620.94	11,242,620.94
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		857,258.88	894,978.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,797,813.34	585,274.05
无形资产		9,810,121.38	12,177,856.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,106,326.34	4,122,566.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		99,764,899.39	96,974,054.62
资产总计		417,902,376.28	510,043,030.21
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		41,181,772.63	35,313,839.70
预收款项			
合同负债		40,217,906.82	38,417,809.76
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,758,813.78	11,679,212.37
应交税费		2,706,217.97	2,000,236.93
其他应付款		1,132,502.92	109,963,221.61
其中：应付利息			
应付股利			100,398,154.96

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			606,511.40
其他流动负债			861,850.51
流动负债合计		87,997,214.12	198,842,682.28
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,863,264.74	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,863,264.74	
负债合计		93,860,478.86	198,842,682.28
所有者权益：			
股本		80,966,254.00	80,966,254.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		165,331,872.90	165,331,872.90
减：库存股			
其他综合收益		-100,000.00	-100,000.00
专项储备			
盈余公积		25,231,358.58	25,231,358.58
一般风险准备			
未分配利润		52,612,411.94	39,770,862.45
所有者权益合计		324,041,897.42	311,200,347.93
负债和所有者权益合计		417,902,376.28	510,043,030.21

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		74,124,408.26	73,645,515.15
其中：营业收入	六、30	74,124,408.26	73,645,515.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		59,180,864.59	53,760,812.45

其中：营业成本	六、30	29,831,268.42	27,419,545.50
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、31	406,378.30	296,152.56
销售费用	六、32	13,848,989.31	15,321,272.39
管理费用	六、33	4,859,852.92	4,939,678.71
研发费用	六、34	10,761,821.81	7,604,609.02
财务费用	六、35	-527,446.17	-1,820,445.73
其中：利息费用			
利息收入		438,898.21	928,822.64
加：其他收益	六、36	1,175,191.45	1,739,155.05
投资收益（损失以“-”号填列）	六、37	5,731,882.66	876,424.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-69,666.47	6,712,772.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、40	-44,658.29	24,289.71
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,736,293.02	29,237,344.77
加：营业外收入	六、41	20.94	2.07
减：营业外支出	六、42		15,414.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,736,313.96	29,221,932.17
减：所得税费用	六、43	1,519,004.70	2,479,891.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,217,309.26	26,742,040.58
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		20,217,309.26	26,742,040.58
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		20,217,309.26	26,742,040.58
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		20,217,309.26	26,742,040.58
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.25	0.33
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：赵怀英

主管会计工作负责人：刘英男

会计机构负责人：王艳荣

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入		71,776,685.09	73,019,950.88
减：营业成本		58,356,198.38	53,023,607.20
税金及附加		406,207.08	295,353.47
销售费用		13,762,847.50	15,195,333.03
管理费用		4,604,425.94	4,372,383.52
研发费用		10,761,821.81	7,604,609.02
财务费用		-526,010.18	-1,819,620.38
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		1,175,191.45	1,737,266.34
投资收益（损失以“-”号填列）		111,123.28	876,424.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确			

认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-96,348.94	1,752,284.49
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）		14,610,452.50	24,362,319.17
加：营业外收入		20.94	2.07
减：营业外支出			14,529.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,610,473.44	24,347,791.32
减：所得税费用		1,768,923.95	2,592,794.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,841,549.49	21,754,996.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		12,841,549.49	21,754,996.52
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.16	0.27
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
----	----	-----------	-----------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		51,686,096.96	49,788,903.92
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		1,138,406.65	1,387,619.78
收到其他与经营活动有关的现金		2,483,644.38	3,008,375.37
经营活动现金流入小计		55,308,147.99	54,184,899.07
购买商品、接受劳务支付的现金		13,382,193.38	23,240,218.86
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		26,580,231.01	22,414,464.51
支付的各项税费		10,204,402.01	4,329,024.29
支付其他与经营活动有关的现金		14,777,146.97	12,385,718.88
经营活动现金流出小计		64,943,973.37	62,369,426.54
经营活动产生的现金流量净额		-9,635,825.38	-8,184,527.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			7,872,500.00
取得投资收益收到的现金		42,026,071.46	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,800.00	204,550.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		104,111,123.28	405,876,424.66
投资活动现金流入小计		146,153,994.74	413,953,474.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		142,796.00	1,218,178.11
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		144,000,000.00	412,000,000.00
投资活动现金流出小计		144,142,796.00	413,218,178.11

投资活动产生的现金流量净额		2,011,198.74	735,296.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		100,398,154.96	
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		1,536,178.36	
筹资活动现金流出小计		101,934,333.32	
筹资活动产生的现金流量净额		-101,934,333.32	
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		-109,558,959.96	-7,449,230.92
加：期初现金及现金等价物余额		178,281,846.63	16,444,878.51
六、期末现金及现金等价物余额		68,722,886.67	8,995,647.59

法定代表人：赵怀英

主管会计工作负责人：刘英男

会计机构负责人：王艳荣

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		49,891,704.96	48,506,128.92
收到的税费返还		1,138,406.65	1,387,585.28
收到其他与经营活动有关的现金		3,246,757.86	8,845,168.94
经营活动现金流入小计		54,276,869.47	58,738,883.14
购买商品、接受劳务支付的现金		12,641,193.38	23,062,668.86
支付给职工以及为职工支付的现金		26,580,231.01	22,139,009.82
支付的各项税费		5,528,178.33	4,305,138.47
支付其他与经营活动有关的现金		19,731,859.12	12,402,393.91
经营活动现金流出小计		64,481,461.84	61,909,211.06
经营活动产生的现金流量净额		-10,204,592.37	-3,170,327.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,900,000.00
取得投资收益收到的现金		42,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		104,111,123.28	405,876,424.66
投资活动现金流入小计		146,111,123.28	408,776,424.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		142,796.00	1,218,178.11
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		144,000,000.00	412,000,000.00
投资活动现金流出小计		144,142,796.00	413,218,178.11
投资活动产生的现金流量净额		1,968,327.28	-4,441,753.45
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		100,398,154.96	
支付其他与筹资活动有关的现金		1,307,769.94	
筹资活动现金流出小计		101,705,924.90	
筹资活动产生的现金流量净额		-101,705,924.90	
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		-109,942,189.99	-7,612,081.37
加：期初现金及现金等价物余额		177,005,857.23	16,140,148.81
六、期末现金及现金等价物余额		67,063,667.24	8,528,067.44

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六、21
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

六、合并财务报表主要项目注释-21、其他应付款

（二） 财务报表项目附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

（一） 公司注册地、组织形式和总部地址

北京东润环能科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为东润环能（北京）科技有限公司，公司于 2014 年 8 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。现持有统一社会信用代码为 91110108691687269H 的营业执照。截止 2023 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 8,096.6254 万股，注册资本为人民币 8,096.6254 万元，注册地址：北京市海淀区学清路 8 号 1 幢 1-14 九层 901，法定代表人：赵怀英。

（二） 公司业务性质和主要经营活动

技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；经济信息咨询；销售机械设备、家用电器；施工总承包；专业承包；工程勘察设计；建设工程项目管理（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

（三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 7 月 27 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 8 家，具体包括：

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
1	北京东方宇华能源投资有限公司	全资子公司	2 级	100.00	100.00
2	吉林省东能电力工程有限公司	全资子公司	2 级	100.00	100.00
3	北京绿电慧能售电有限公司	全资子公司	2 级	100.00	100.00
4	北京能量魔方数据技术有限公司	全资子公司	2 级	100.00	100.00
5	北京东润清能投资基金管理有限公司	全资子公司	2 级	100.00	100.00
6	东润环能（海南）科技有限公司	全资子公司	2 级	100.00	100.00
7	江西东润环能风力发电有限公司	全资子公司	2 级	100.00	100.00
8	遂川东润中石风力发电有限公司	全资子公司	3 级	100.00	100.00

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 年半年度的合并及公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

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。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股

本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》(财会〔2012〕19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注三、6(2))，判断该多次交易是否属

于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“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）。(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集

团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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：

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他股东权益变动的，与

其相关的其他综合收益、其他股东权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他股东权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

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

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；

在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(五)、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。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（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。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

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

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

(1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现

金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

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

（3）金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初

始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

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

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用

损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实

际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项及应收票据、其他应收款的预期信用损失。期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征划分应收款项组合，包含账龄组合和无风险组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失	考预期信用损失率对照表
组合 2：无风险组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%	0%

报告期内公司账龄组合预期信用损失率：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内(含 1 年)	5.00
1~2 年(含 2 年)	10.00
2~3 年(含 3 年)	30.00
3~4 年(含 4 年)	60.00
4~5 年(含 5 年)	80.00
5 年以上	100.00

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

(7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

(八) 合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

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

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

(九) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产

品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、发出商品、劳务成本、在途物资、周转材料等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。采购存货专门用于单项业务时，按照个别计价法核算。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

(十) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下

和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他

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；并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股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成【应明确“其他实质上构成投资”的具体内容和认定标准】对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公家具	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	8	5	11.88

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

(十二)无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预

期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

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

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

(十三)研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

(十四)长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、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。

(十五)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(十六)收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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，直至履约进度能够合理确定。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控制权时点确认收入。

产品销售收入：系统安装完成，收到客户出具盖章验收单据相关经济利益已流入企业后确认收入。

技术服务收入：按照合同约定的服务期限摊销确认收入。

(十七) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，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剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产

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超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十八) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之营业外收入项目注释。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

日常活动是指本公司为完成其经营目标所从事的经常性活动以及与之相关的活动。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的

政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(十九)递延所得税资产和递延所得税负债

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。

(二十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

① 使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。**

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

② 租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款

项，包括：**A.**固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；**C.**本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；**D.**租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；**E.**根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③ 租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁。将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40000 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤ 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售

后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

(二十一) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

3. 前期差错更正

无

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	销售货物	13.00
增值税	服务收入	6.00
城市维护建设税	实缴流转税额	7.00
教育费附加	实缴流转税额	3.00
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

(二) 税收优惠政策及依据

1. 根据财政部、国家税务总局发布的《软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)的规定，本公司销售自行开发生产的软件产品，按照适用税率计缴增值税后，对实际税负超过 3.00%的部分享受增值税即征即退的优惠政策；

2. 本公司于 2019 年 12 月 2 日被认定为高新技术企业并取得高新技术企业证书，期限 3 年。2022 年通过高新技术企业复核认定，有效期三年，本期适用企业所得税税率为 15.00%；除本公司外其他公司所得税税率为 25.00%。

六、 合并财务报表主要项目注释

(期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 6 月 30 日，本期指 2023 年 6 月 30 日，

上期指 2022 年 6 月 30 日。)

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	51,722,886.67	16,281,846.63
其他货币资金	17,099,600.00	162,460,600.00
合 计	68,822,486.67	178,742,446.63

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、或有潜在收回风险的款项。

其中受限的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
履约保证金	99,600.00	460,600.00
通知存款	17,000,000.00	162,000,000.00
合 计	17,099,600.00	162,460,600.00

2. 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
理财产品	40,000,000.00	
合 计	40,000,000.00	

3. 应收票据

类 别	期末余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	
银行承兑汇票	7,536,260.00		7,536,260.00
商业承兑汇票	775,627.56		775,627.56
合 计	8,311,887.56		8,311,887.56

类 别	期初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	
银行承兑汇票	6,883,382.96		6,883,382.96
商业承兑汇票	1,827,350.00		1,827,350.00
合 计	8,710,732.96		8,710,732.96

4. 应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	113,778,512.90	16,598,406.72	97,180,106.18	100,293,200.04	16,709,985.30	83,583,214.74
合计	113,778,512.90	16,598,406.72	97,180,106.18	100,293,200.04	16,709,985.30	83,583,214.74

(2) 按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率%
1年以内	81,796,008.59	4,089,800.43	5.00
1至2年	16,018,453.63	1,601,845.36	10.00
2至3年	4,729,127.85	1,418,738.36	30.00
3至4年	3,572,944.44	2,143,766.66	60.00
4至5年	1,588,612.42	1,270,889.94	80.00
5年以上	6,073,365.97	6,073,365.97	100.00
合计	113,778,512.90	16,598,406.72	

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率%
1年以内	64,043,776.91	3,202,188.85	5.00
1至2年	19,102,613.45	1,910,261.35	10.00
2至3年	5,125,510.26	1,537,653.08	30.00
3至4年	3,970,653.49	2,382,392.09	60.00
4至5年	1,865,779.96	1,492,623.97	80.00
5年以上	6,184,865.97	6,184,865.97	100.00
合计	100,293,200.04	16,709,985.30	

(3) 坏账准备的变动

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	16,709,985.30		111,578.58			16,598,406.72

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	16,709,985.30		111,578.58			16,598,406.72

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
三一重能股份有限公司	4,492,105.33	3.95	255,685.66
浙江运达风电股份有限公司	4,080,194.74	3.59	206,489.29
中车株洲电力机车研究所有限公司风电事业部	3,652,012.47	3.21	190,771.71
深圳量云能源网络科技有限公司	3,443,072.61	3.03	177,293.30
山西亨通汇能科技有限公司	3,392,854.53	2.98	445,260.78
合计	19,060,239.68	16.75	1,275,500.74

5. 预付账款

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	292,333.68	59.25	336,034.80	59.34
1-2年	37,925.83	7.69	53,179.54	9.39
2-3年	1,800.00	0.36	1,800.00	0.32
3年以上	161,308.50	32.70	175,308.50	30.96
合计	493,368.01	100.00	566,322.84	100.00

6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	9,401,288.03	48,418,081.44
其他应收款	6,438,212.19	5,167,738.33
合计	15,839,500.22	53,585,819.77

(1) 应收股利

项目	期末余额	期初余额
浑源东方宇华风力开发有限公司	9,401,288.03	48,418,081.44
合计	9,401,288.03	48,418,081.44

(2) 其他应收款

1) 其他应收款情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	8,026,919.75	1,588,707.56	6,438,212.19	6,690,200.84	1,522,462.51	5,167,738.33
合 计	8,026,919.75	1,588,707.56	6,438,212.19	6,690,200.84	1,522,462.51	5,167,738.33

2) 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,522,462.51			1,522,462.51
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	66,245.05			66,245.05
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,588,707.56			1,588,707.56

3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	3,554,895.90	4,287,320.90
押金	1,760,367.80	1,101,047.03
保证金	1,776,037.54	1,171,828.54
备用金	935,618.51	130,004.37
合 计	8,026,919.75	6,690,200.84

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务成本	5,487,483.15		5,487,483.15	4,913,881.56		4,913,881.56

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,331,679.42	251,767.20	3,079,912.22	3,515,652.97	251,767.20	3,263,885.77
周转材料	102,564.10		102,564.10	102,564.10		102,564.10
在途物资	2,752,957.53		2,752,957.53	1,808,621.29		1,808,621.29
发出商品	50,580,328.61		50,580,328.61	49,603,377.67		49,603,377.67
合计	62,255,012.81	251,767.20	62,003,245.61	59,944,097.59	251,767.20	59,692,330.39

(2) 存货跌价准备

类别	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	251,767.20						251,767.20
合计	251,767.20						251,767.20

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	82,357.41	8,376.08
预缴所得税	1,503,489.85	451,427.46
合计	1,585,847.26	459,803.54

9. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	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
一、联营企业					
浑源东方宇华风力开发有限公司	93,905,379.22			5,620,759.38	
合计	93,905,379.22			5,620,759.38	

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业						
浑源东方宇华风力开发有限公司		3,009,278.05			96,516,860.55	
合计		3,009,278.05			96,516,860.55	

10. 其他权益工具投资

项 目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
				本期终止确认	期末仍持有	
海南绿色能源与环境工程技术研究院	100,000.00	-100,000.00				准备长期持有的非交易性权益类投资
东鼎新能（北京）资本管理有限公司	945,000.00	-945,000.00				
内蒙古东润能源科技有限公司	11,007,608.90		11,007,608.90			
合 计	12,052,608.90	-1,045,000.00	11,007,608.90			

11. 固定资产

项目	电子设备	运输工具	办公家具	合计
一、账面原值				
期初余额	4,191,134.21	2,157,187.71	686,036.56	7,034,358.48
本年增加金额	103,372.07		2,595.00	105,967.07
其中：购置	103,372.07		2,595.00	105,967.07
本期减少金额		200,000.00		200,000.00
其中：处置或报废				
期末余额	4,294,506.28	1,957,187.71	688,631.56	6,940,325.55
二、累计折旧				
期初余额	3,654,664.66	1,761,334.23	651,733.69	6,067,732.58
本年增加金额	95,080.18	48,565.71	41.09	143,686.98
其中：计提	95,080.18	48,565.71	41.09	143,686.98
本年减少金额		128,645.89		128,645.89
其中：处置或报废				
期末余额	3,749,744.84	1,681,254.05	651,774.78	6,082,773.67
三、减值准备				
期初余额				
本年增加金额				
本年减少金额				
期末余额				
四、账面价值				
期末账面价值	544,761.44	275,933.66	36,856.78	857,551.88

项目	电子设备	运输工具	办公家具	合计
期初账面价值	536,469.55	395,853.48	34,302.87	966,625.90

12. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
期初余额	4,682,192.23	4,682,192.23
本年增加金额	6,360,112.75	6,360,112.75
本期减少金额	4,682,192.23	4,682,192.23
期末余额	6,360,112.75	6,360,112.75
二、累计折旧		
期初余额	4,096,918.18	4,096,918.18
本年增加金额	1,147,573.46	1,147,573.46
本年减少金额	4,682,192.23	4,682,192.23
期末余额	562,299.41	562,299.41
三、减值准备		
期初余额		
本年增加金额		
本年减少金额		
期末余额		
四、账面价值		
期末账面价值	5,797,813.34	5,797,813.34
期初账面价值	585,274.05	585,274.05

13. 无形资产

项目	非专利权	外购软件	开发软件	合计
一、账面原值				
期初余额	3,650,000.00	2,480,074.33	39,058,585.35	45,188,659.68
本期增加金额				
其中：内部研发				
本期减少金额				
期末余额	3,650,000.00	2,480,074.33	39,058,585.35	45,188,659.68
二、累计摊销				
期初余额	3,650,000.00	2,480,074.33	26,880,729.21	33,010,803.54

项目	非专利权	外购软件	开发软件	合计
本期增加金额			2,367,734.76	2,367,734.76
其中：摊销			2,367,734.76	2,367,734.76
本期减少金额				
期末余额	3,650,000.00	2,480,074.33	29,248,463.97	35,378,538.30
三、减值准备				
期初余额				
本年增加金额				
本年减少金额				
期末余额				
四、账面价值				
期末账面价值			9,810,121.38	9,810,121.38
期初账面价值			12,177,856.14	12,177,856.14

14. 开发支出

本期无

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	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
吉林省东能电力工程有限公司	6,764,811.51					6,764,811.51
合计	6,764,811.51					6,764,811.51

商誉为北京东润环能科技股份有限公司于 2015 年非同一控制下购买吉林省东能电力工程有限公司所形成。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
吉林省东能电力工程有限公司	6,764,811.51					6,764,811.51
合计	6,764,811.51					6,764,811.51

16. 递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	24,321,875.43	3,717,940.55	25,117,305.99	3,889,756.38
无形资产摊销与税法差额	10,263,270.04	1,539,490.51	10,352,884.62	1,552,932.69
未弥补亏损	6,648,430.91	1,636,931.01	5,871,651.39	1,467,912.85
使用权资产折旧与财务费用确认纳税调整				
未实现的内部交易	40,628.29	6,094.24	40,628.29	6,094.24
合计	41,274,204.67	6,900,456.31	41,382,470.29	6,916,696.16

17. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付账款	41,788,394.36	36,011,267.05
合计	41,788,394.36	36,011,267.05

(2) 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还原因
北京宏远合创科技有限公司	8,579,810.64	未到结算期
北京英信未来科技有限公司	1,758,513.28	未到结算期
合计	10,338,323.92	

18. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	40,817,985.82	39,906,585.76
合计	40,817,985.82	39,906,585.76

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,550,458.33	17,014,522.86	25,953,320.86	2,611,660.33
二、离职后福利-设定提存计划	156,329.70	1,079,298.90	1,060,899.49	174,729.11
合计	11,706,788.03	18,093,821.76	27,014,220.35	2,786,389.44

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,378,242.66	15,336,989.23	24,239,161.39	2,476,070.50

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、职工福利费		415,758.07	415,758.07	
3、社会保险费	96,640.01	660,163.76	648,789.60	108,014.17
其中：医疗保险费	92,849.59	631,254.70	620,326.66	103,777.63
工伤保险费	3,790.42	26,500.83	26,054.71	4,236.54
生育保险费		2,408.23	2,408.23	
4、住房公积金		393,491.80	393,491.80	
5、工会经费		110.00	110.00	
6、职工教育经费	27,575.66			27,575.66
7、辞退补偿金	48,000.00	208,010.00	256,010.00	
合计	11,550,458.33	17,014,522.86	25,953,320.86	2,611,660.33

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	151,591.68	1,045,696.96	1,027,855.20	169,433.44
2、失业保险费	4,738.02	33,601.94	33,044.29	5,295.67
合计	156,329.70	1,079,298.90	1,060,899.49	174,729.11

20、应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	902,739.04	1,177,941.86
企业所得税	1,694,448.25	5,631,525.18
城市维护建设税	63,601.23	84,440.80
代扣代缴税费		
教育费附加	27,257.67	36,200.70
地方教育费附加	18,171.78	24,763.72
水利建设基金		169.81
合计	2,706,217.97	6,955,132.07

21、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利		100,398,154.96
其他应付款	156,183.74	3,662,712.92
合计	156,183.74	104,060,867.88

应付股利

项目	期末余额	期初余额
应付普通股股利		100,398,154.96
合计		100,398,154.96

公司分别于2022年11月8日、2022年11月24日召开第三届董事会第二十次会议、2022年第六次临时股东大会，审议通过《关于权益分派预案的议案》。公司于2023年1月9日披露《北京东润环能科技股份有限公司2022年第三季度权益分派实施公告》（公告编号：2023-002），本次权益分派权益登记日为2023年1月16日，除权除息日为2023年1月17日。

其他应付款

(1) 其他应付款列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	156,183.74	3,662,712.92
合计	156,183.74	3,662,712.92

(2) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	19,833.00	9,333.00
备用金	134,350.74	3,532,333.65
代收代付款		86,646.27
保证金	2,000.00	34,400.00
合计	156,183.74	3,662,712.92

22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债		606,511.40
合计		606,511.40

23. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转增值税		861,850.51
合计		861,850.51

24. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	6,233,287.33	611,120.37
减：未确认融资费用	370,022.59	4,608.97
小计	5,863,264.74	606,511.40
减：一年内到期的租赁负债		606,511.40
合计	5,863,264.74	0.00

25. 股本

项目	期初余额	本期增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	80,966,254.00						80,966,254.00
合计	80,966,254.00						80,966,254.00

26. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	171,887,637.71			167,338,989.59
其他资本积	-2,007,116.69			-2,007,116.69
合计	169,880,521.02			169,880,521.02

27. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能重分类 进损益的其他综 合收益	-1,045,000.00						-1,045,000.00
其他权益工具投 资公允价变动	-100,000.00						-100,000.00
合计	-1,045,000.00						-1,045,000.00

28. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,116,462.92			25,116,462.92
合计	25,116,462.92			25,116,462.92

29. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	35,872,870.60	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	35,872,870.60	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,217,309.26	
减：提取法定盈余公积		
减：本期分配股金额		
期末未分配利润	56,090,179.86	

30、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	74,124,408.26	29,831,268.42	73,645,515.15	27,419,545.50
其他业务				
合 计	74,124,408.26	29,831,268.42	73,645,515.15	27,419,545.50

(2) 按产品列示的营业收入、营业成本

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
新能源发电功率预测产品	65,039,018.72	25,808,147.91	63,771,555.25	24,179,120.42
新能源并网智能支持控制系统	5,546,508.86	2,403,185.06	6,252,999.65	1,722,577.93
新能源电网智能调度管理系统	2,054,282.86	629,217.27	1,338,818.72	314,272.16
其他产品与服务	1,484,597.82	990,718.18	2,282,141.53	1,203,574.99
合 计	74,124,408.26	29,831,268.42	73,645,515.15	27,419,545.50

31. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	210,693.14	143,974.93
教育费附加	60,198.03	61,703.54
地方教育费附加	90,297.06	41,135.70
印花税	42,840.07	49,232.20
水利建设基金		106.19
车船税	2,350.00	

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	406,378.30	296,152.56

32. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,620,136.32	10,384,592.31
业务招待费	1,224,995.34	853,850.33
差旅及交通费	2,483,631.02	1,955,741.06
房租及物业费	240,000.00	
服务及咨询费	654,381.46	982,708.67
办公费	518,464.35	1,088,961.66
折旧及摊销	73,358.42	17,250.09
会议及培训费	33,755.30	37,735.85
残疾人就业保障金	267.10	432.42
合 计	13,848,989.31	15,321,272.39

33. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,757,118.65	1,995,107.02
业务招待费	23,831.50	71,608.20
差旅及交通费	90,292.06	64,155.50
房租及物业费	1,558,072.86	1,605,182.98
服务及咨询费	1,280,382.97	971,785.64
办公费	116,203.51	75,367.23
折旧及摊销	25,791.37	156,472.14
会议及培训费	8,160.00	
合 计	4,859,852.92	4,939,678.71

34. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,760,165.75	5,490,407.71
服务及咨询费	91,326.55	225,471.70
折旧及摊销	2,422,167.77	1,811,159.35
房租及物业费		
差旅及交通费	440,694.66	64,868.71

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	4,102.86	3,075.15
业务招待费	36,235.51	9,626.40
广告宣传费		
会议及培训费	7,128.71	
残疾人就业保障金		
合 计	10,761,821.81	7,604,609.02

35. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	438,898.21	928,822.64
手续费	5,803.58	5,454.92
使用权资产未确认融资费用	74,423.46	56,494.20
其他	-168,775.00	-953,572.21
合 计	-527,446.17	-1,820,445.73

36. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
软件产品增值税退税	1,138,406.65	1,387,585.28
培训补贴		209,000.00
挂牌补贴		100,000.00
个人所得税手续费返还	36,784.80	42,569.77
合 计	1,175,191.45	1,739,155.05

37. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,620,759.38	
理财收益	111,123.28	876,424.66
合 计	5,731,882.66	876,424.66

38. 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-69,666.47	6,712,772.65
合 计	-69,666.47	6,712,772.65

39. 资产减值损失

本期无

40. 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-44,658.29	24,289.71	-44,658.29
合 计	-44,658.29	24,289.71	-44,658.29

41. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	20.94	2.07	20.94
合 计	20.94	2.07	20.94

42. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
其他		15,414.67	
合 计		15,414.67	

43. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,502,764.85	2,886,531.29
递延所得税费用	16,239.85	-406,639.70
合 计	1,519,004.70	2,479,891.59

44. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	20,217,309.26	26,742,040.58
加：信用减值损失	69,666.47	-6,712,772.65
资产减值损失		
固定资产折旧、投资性房地产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	153,582.80	149,751.04
无形资产摊销	2,367,734.76	1,835,922.06

补充资料	本年发生额	上期发生额
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）	44,658.29	-24,289.71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		784.75
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,731,882.66	-876,424.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	16,239.85	2,479,891.59
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）	-2,310,915.22	7,230,179.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,295,521.64	-11,274,966.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,166,697.29	-27,734,643.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,635,825.38	-8,184,527.40
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	51,722,886.67	9,198,467.59
减：现金的期初余额	16,281,846.63	16,444,878.51
加：现金等价物的期末余额	17,000,000.00	127,000,000.00
减：现金等价物的期初余额	162,000,000.00	90,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	-109,558,959.96	-7,246,410.92

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本年发生额	上期发生额
一、现金	68,722,886.67	135,730,887.44
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	51,722,886.67	9,198,467.59
可随时用于支付的其他货币资金	17,000,000.00	127,000,000.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	68,722,886.67	136,825,677.59

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本公司本期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本公司本期未发生同一控制下企业合并。

3、其他原因的合并范围变动

无。

八、 在其他主体中的权益

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（%）		取得方式
				直接	间接	
北京能量魔方数据技术有限公司	北京市	北京市	软件开发	100		设立
北京绿电慧能售电有限公司	北京市	北京市	技术开发	100		设立
北京东润清能投资基金管理有限公司	北京市	北京市	非证券业务 投资管理、咨询	100		设立
吉林省东能电力工程有限公司	长春市	长春市	电力工程、设计施工	100		非同一控制下企业合并
北京东方宇华能源投资有限公司	北京市	北京市	投资管理、资产管理	100		同一控制下企业合并
东润环能（海南）科技有限公司	海口市	海口市	电力、热力生产和供应业	100		设立
江西东润环能风力发电有限公司	南昌市	南昌市	投资管理、资产管理	100		设立
遂川东润中石风力发电有限公司	南昌市	南昌市	机电设备的研发、设计、销售、安装施工、运营维护、咨询服务		100	设立

九、关联方及其交易

1. 本公司控股股东是宁波梅山保税港区璞玺股权投资合伙企业（有限合伙）

股东	期末		期初	
	持股比例（%）	表决权比例（%）	持股比例（%）	表决权比例（%）
宁波梅山保税港区璞玺股权投资合伙企业（有限合伙）	68.9784	68.9784	68.9784	68.9784

2. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
刘英男	公司董事
杨智超	公司董事
邓云	间接控制公司 5%以上股份的自然人
邓建清	关联方邓云关系密切的家庭成员
孙华强	关联方邓云关系密切的家庭成员
汤申	持有公司5%以上股份的自然人
北京东润环能投资有限公司	关联方邓建清控制的法人
内蒙古东润能源科技有限公司	关联方邓建清担任董事的法人
浑源东方宇华风力开发有限公司	关联方刘英男、杨智超担任董事的法人
北京海富润和投资管理中心（有限合伙）	持股5%以上股份的其他组织
北京鼎盛益和投资中心（有限合伙）	持股5%以上股份的其他组织

3、关联方应收应付项目

1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京东润环能投资有限公司	720,998.91	432,599.35	720,998.91	432,599.35
其他应收款	邓建清				
其他应收款	北京东润环能投资有限公司	3,600,228.32	180,011.42	3,600,228.32	180,011.42
应收股利	浑源东方宇华风力开发有限公司	9,401,288.03		48,418,081.44	

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、承诺主要内容

公司拟申请股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌，为充分保护对本次终止挂牌可能存在的异议的股东（包括未出席审议终止挂牌事项股东大会的股东和虽出席该次股东大会但未投同意票的股东）的合法权益，公司拟就申请终止挂牌事宜与公司股东保持积极沟通，公司承诺对异议股东所持股份进行回购，自公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌之日起生效。

2、回购义务人

挂牌公司。

3、回购对象

回购对象为公司就审议终止挂牌议案的股东大会（2023年第三次临时股东大会）的股权登记日（2023年4月26日）登记在册，且未参加该次股东大会或参加股东大会但未对终止挂牌事项投同意票的股东。

回购对象需同时满足如下条件：

- （1）公司2023年第三次临时股东大会的股权登记日登记在册的公司股东；
- （2）未出席公司2023年第三次临时股东大会，或出席公司2023年第三次临时股东大会但并未对终止挂牌事项投同意票的股东；
- （3）在回购有效期内，向公司发出书面通知，要求回购其所持公司股份，并按照要求提供完整的申请材料的股东；
- （4）不存在损害公司利益情形的股东；
- （5）不存在因公司终止挂牌或本次股份回购事宜与公司、其他股东发生诉讼仲裁、执行等情形或该情形尚未终结；
- （6）不存在其所持公司股票存在质押、司法冻结等限制自由交易情形。如该股东在提出回购申请后至完成股份回购期间发生其要求回购的股份被质押、司法冻结等限制交易情况的，则公司不再承担前述股份回购义务且不承担违约责任；
- （7）自公司披露终止挂牌相关公告首日或自其知悉公司拟申请在全国中小企业股份转让系统终止挂牌之日（以二者孰早为准）至公司股票因本次终止挂牌事项停牌期间，不存在股票异常转让交易，恶意拉抬股价等投机行为。

4、回购数量

回购股份的数量以该次股东大会的股权登记日其持有的股份数量为准。

5、回购价格

每股不低于回购对象取得股票的成本与公司最近一期经审计每股净资产孰高者。取得股票的成本不含交易手续费、资金成本，回购对象持有公司股票期间，若公司实施权益分派，其取得股票的成本进行除权除息处理。

6、申请回购的方式

回购对象应在公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌后 30 个自然日内（回购申请有效期）提交股份回购申请。回购对象应在此期限内将回购书面申请文件以亲自送达或邮寄送达方式交付至公司规定地址（以快递签收时间为准）。

申请材料包括：

（1）.经股东盖章/签字的回购申请书原件（向公司索取，载明股东姓名/名称，居民身份证号/统一社会信用代码/其他身份证件号码，包括联系人、联系电话、电子邮箱、传真、联系/收件地址，证券账户号码，持股数量，申请回购数量）；

（2）.股东签字的身份证复印件或者加盖公章的营业执照复印件；

（3）.股东取得公司股份的交易流水单（开户的证券公司盖章）、股份数量等以证明其取得公司股票的成本的材料。

在回购申请有效期内，向公司提供完整申请材料的回购对象，公司在该回购对象按照本措施要求提出回购申请之日起 24 个月内完成股份回购。

在回购申请有效期内，未向公司提供或未完整向公司提供申请材料的回购对象，视为其同意继续持有公司股份，公司将不再承担回购义务。

7、承诺期限

承诺开始日期：公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌之日；

承诺有效期：回购对象应在公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌后 30 个自然日内（回购申请有效期）提交股份回购申请；

承诺履行期限：在回购申请有效期，向公司提供完整申请材料的回购对象，公司在该回购对象按照本措施要求提出回购申请之日起 24 个月内完成股份回购。

8、争议调解机制

若因该异议股东保护措施引起的或与该异议股东保护措施有关的任何争议，各方友好协商解决；协商不成，各方均有权向公司住所地人民法院提起诉讼。

9、公司联系方式

联系人：杨智超

联系电话：010-82732720

邮箱：yangzhichao@eeechina.cn

联系地址：北京市海淀区学清路 8 号科技财富中心 A 座 11 层 1101。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日存在的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	119,342,887.02	15,981,687.65	103,361,199.37	105,529,448.54	16,061,026.62	89,468,421.92
合计	119,342,887.02	15,981,687.65	103,361,199.37	105,529,448.54	16,061,026.62	89,468,421.92

(2) 坏账准备

1) 按无风险组合计提预期信用损失

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率%
合并范围内子公司	7,322,286.05		
合计	7,322,286.05		

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率%
合并范围内子公司	7,622,286.05		
合计	7,622,286.05		

2) 按账龄组合计提预期信用损失：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率%
1年以内	80,599,710.24	4,029,985.51	5.00
1至2年	16,018,453.63	1,601,845.36	10.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率%
2至3年	4,729,127.85	1,418,738.36	30.00
3至4年	3,561,170.86	2,136,702.52	60.00
4至5年	1,588,612.42	1,270,889.94	80.00
5年以上	5,523,525.97	5,523,525.97	100.00
合计	112,020,600.97	15,981,687.65	

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率%
1年以内	62,236,019.62	3,111,800.98	5.00
1至2年	19,085,946.77	1,908,594.68	10.00
2至3年	5,125,510.26	1,537,653.08	30.00
3至4年	3,958,879.91	2,375,327.95	60.00
4至5年	1,865,779.96	1,492,623.97	80.00
5年以上	5,635,025.97	5,635,025.97	100.00
合计	97,907,162.49	16,061,026.62	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	16,061,026.62		79,338.97			16,598,406.72
合计	16,061,026.62		79,338.97			16,598,406.72

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
北京能量魔方数据技术有限公司	7,165,986.05	0.06	
三一重能股份有限公司	4,492,105.33	0.04	255,685.66
浙江运达风电股份有限公司	4,080,194.74	0.03	206,489.29
中车株洲电力机车研究所有限公司风电事业部	3,652,012.47	0.03	190,771.71
深圳量云能源网络科技有限公司	3,443,072.61	0.03	177,293.30
合计	22,833,371.20	0.19	830,239.96

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	13,200,000.00	55,200,000.00
其他应收款	23,471,027.39	22,835,046.89
合计	36,671,027.39	78,035,046.89

应收股利

项目	期末余额	期初余额
北京东方宇华能源投资有限公司	13,200,000.00	55,200,000.00
合计	13,200,000.00	55,200,000.00

其他应收款

(1) 其他应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	24,349,811.38	878,783.99	23,471,027.39	23,653,142.97	818,096.08	22,835,046.89
合计	24,349,811.38	878,783.99	23,471,027.39	23,653,142.97	818,096.08	22,835,046.89

(2) 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	818,096.08			818,096.08
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	60,687.91			60,687.91
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	878,783.99			878,783.99

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	20,804,880.03	21,346,213.03
押金	865,905.30	1,039,727.03
保证金	1,743,407.54	1,137,198.54
备用金	935,618.51	130,004.37
合计	24,349,811.38	23,653,142.97

3. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备年末余额
对子公司投资						
北京能量魔方数据技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00
北京东润清能投资基金管理有限公司	23,000,000.00			23,000,000.00		23,000,000.00
吉林省东能电力工程有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00		7,500,000.00
江西东润环能风力发电有限公司	1,250,000.00			1,250,000.00		
北京东方宇华能源投资有限公司	66,700,758.51			66,700,758.51		
合计	103,450,758.51			103,450,758.51		35,500,000.00

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,776,685.09	29,346,906.23	73,019,950.88	27,375,548.54
其他业务				
合计	71,776,685.09	29,346,906.23	73,019,950.88	27,375,548.54

(2) 按产品列示的营业收入、营业成本

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
新能源发电功率预测产品	62,691,295.55	25,323,785.72	63,126,234.34	24,118,029.17
新能源并网智能支持控制系统	5,546,508.86	2,403,185.06	6,252,999.65	1,725,905.02
新能源电网智能调度管理系统	2,054,282.86	629,217.27	1,338,818.72	314,984.52

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他产品与服务	1,484,597.82	990,718.18	2,301,898.17	1,216,629.83
合计	71,776,685.09	29,346,906.23	73,019,950.88	27,375,548.54

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-44,658.29	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	36,784.80	
非经常性损益总额	-7,852.55	
减:非经常性损益的所得税影响数	-5,643.71	
非经常性损益净额	-2,208.84	
减:归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-2,208.84	

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	6.30	0.25	0.25
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.30	0.25	0.25

北京东润环能科技股份有限公司

二〇二三年七月二十八日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-44,658.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20.94
其他符合非经常性损益定义的损益项目	36,784.80
非经常性损益合计	-7,852.55
减：所得税影响数	-5,643.71
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-2,208.84

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用