国信节能

NEEQ : 870686

景德镇市国信节能科技股份有限公司

JINGDEZHEN GUOXIN ENERGY-SAVING TECHNOLOGY CO., LTD

半年度报告

2023

重要提示

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

二、公司负责人方志华、主管会计工作负责人雷强华及会计机构负责人（会计主管人员）李菲虹保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

不存在未按要求披露的事项。

目录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和经营情况 6

第三节 重大事件 12

第四节 股份变动及股东情况 13

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 16

第六节 财务会计报告 18

附件Ⅰ 会计信息调整及差异情况 73

附件Ⅱ 融资情况 73

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。
	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	江西省景德镇市昌江区瓷都大道 1268 号国信御城小区景德镇市国信节能科技股份有限公司。

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、国信节能	指	公司、股份公司、国信节能
控股子公司、国信新能源	指	江西国信新能源有限公司
江西国信新能源有限公司	指	江西国信新能源有限公司
景德镇国控集团	指	景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《景德镇市国信节能科技股份有限公司章程》
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》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年期末	指	2022 年 12 月 31 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
股东会	指	景德镇市国信节能科技股份有限公司股东会
董事会	指	景德镇市国信节能科技股份有限公司董事会
监事会	指	景德镇市国信节能科技股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	景德镇市国信节能科技股份有限公司		
英文名称及缩写	JINGDEZHEN GUOXIN ENERGY SAVING TECHNOLOGY CO.,LTD		
	-		
法定代表人	方志华	成立时间	2009 年 9 月 18 日
控股股东	控股股东为（景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（景德镇市国有资产监督管理委员会），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M75 科学推广和应用服务业-M751 技术推广服务-M7514 节能技术推广服务		
主要产品与服务项目	主要从事城市及道路照明节能项目、合同能源管理服务、能源审计咨询、光伏电站建设及运营等节能环保业务。		
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	国信节能	证券代码	870686
挂牌时间	2017 年 2 月 16 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	26,000,000
主办券商（报告期内）	东莞证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路一号		
联系方式			
董事会秘书姓名	汪姬	联系地址	江西省景德镇市昌江区瓷都大道 1268 号国信节能公司
电话	18079865577	电子邮箱	443045413@qq.com
传真	0798-2180127		
公司办公地址	景德镇市昌江区瓷都大道 1268 号国信御城小区国信节能公司	邮政编码	333000
公司网址	http://www.jdzjn.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913602006937343563		
注册地址	江西省景德镇市高新区梧桐大道和盛光电产业投资公司 4 号厂房		
注册资本（元）	26,000,000	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

公司主要服务为节能减排、城市及道路照明、光伏发电、合同能源管理、能源审计及节能相关技术服务，主要从事节能环保相关项目的开发投资及节能技术服务，涉及市政节能、光伏发电、技术服务、绿色建筑、电力工程等领域，包括节能减排，城市及道路照明及光伏发电项目，太阳能光伏发电的运维服务管理及相关产品的推广经营、设计、咨询，工程施工，合同能源管理，能源审计及节能相关技术咨询、培训等业务，作为国有控股企业，公司在区域内具有一定的市场优势地位。
公司业务采取 EMC 模式。通过先期对客户的基本情况，能耗情况、客户需求进行调研，再与客户就节能方案设计、预计节能效益、合同期限等洽谈达成一致后签订合同。公司各部门按照职能划分和制度要求，采购部严格把控采购环节，管控采购成本，选择优质供应商，工程技术部、运维部及市场部定期综合评估供应商能力，建立了公司供应商库，并根据项目和请购部门的实际需要，进行采购比价，控制采购成本，按照制度要求，履行内部审批程序并签署采购合同，相关部门严格按照合同要求进行履约监督、款项收支等进行内部控制。
公司的销售模式为直销模式。公司作为国有控股企业在行业竞争具有明显优势，在景德镇市国资委及控股股东景德镇国控集团的大力支持下，能够更有效的获取市政基础建设改造项目中的市场信息及市内大型企业节能或相关项目节能需求信息，通过销售产品、提供全套或部分服务，大大增强了公司业务销售和拓展能力。
公司的光伏电站业务主要以投资建设运营管理模式运作，公司与项目所在地公司用户、供电公司签订售电合同，所发电量优先满足公司用户经营所需，富余电量按国家核定的上网电价销售给供电公司，获得发电收入，每月固定时间读取用电数据，与用户、供电公司按月结算电费，由于电价标准由国家发改委制定和调控，新能源发电成本较高，新能源发电运营公司主要通过收取电费和获取补贴相结合的方式实现盈利收入。
目前公司商业模式未发生重大变化。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	“高新技术企业”公司首次认定时间：2018 年 8 月 13 日，有效期三年；公司连续 2 次被认定为高新技术企业，最新发证时间：2021 年 11 月 3 日，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	29,273,572.91	25,352,677.11	15.47%

毛利率%	41.07%	43.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,560,991.27	4,619,872.50	-22.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,562,654.00	3,628,281.27	-1.81%
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）	4.67%	6.69%	-
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）	4.68%	5.26%	-
基本每股收益	0.14	0.18	-22.22%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	269,008,917.94	275,498,441.97	-2.36%
负债总计	165,179,643.40	177,842,182.39	-7.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	77,968,176.95	74,407,185.68	4.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3	2.86	4.90%
资产负债率%（母公司）	46.67%	47.53%	-
资产负债率%（合并）	61.4%	64.55%	-
流动比率	1.91	1.45	-
利息保障倍数	3.91	4.71	-
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	8,329,251.13	9,568,257.12	-12.95%
应收账款周转率	0.34	0.43	-
存货周转率	2.44	2.41	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-2.36%	1.3%	-
营业收入增长率%	15.47%	-11.73%	-
净利润增长率%	-1.1%	38.26%	-

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	金额	占总资产的	

		比重%		比重%	
货币资金	12,357,233.39	4.59%	14,964,841.22	5.43%	-17.42%
应收票据	4,544,414.03	1.69%	444,515.96	0.16%	922.33%
应收账款	80,505,637.16	29.93%	76,542,151.25	27.78%	5.18%
预付款项	207,119.30	0.08%	410,708.43	0.15%	-49.57%
其他应收款	154,164.03	0.06%	116,198.82	0.04%	32.67%
存货	1,577,593.40	0.59%	12,281,546.79	4.46%	-87.15%
合同资产	906,207.99	0.34%	341,978.19	0.12%	164.99%
其他流动资产	498,083.98	0.19%	30,883.60	0.01%	1,512.78%
固定资产	134,912,673.21	50.15%	137,886,764.72	50.05%	-2.16%
在建工程	31,799,734.22	11.82%	30,913,972.74	11.22%	2.87%
无形资产	621,428.60	0.23%	637,500.02	0.23%	-2.52%
长期待摊费用	10,089.04	0.00%	12,840.64	0.00%	-21.43%
递延所得税资产	914,539.59	0.34%	914,539.59	0.33%	0.00%
短期借款	13,000,000.00	4.83%	13,015,263.89	4.72%	-0.12%
应付账款	28,245,423.41	10.50%	30,677,250.60	11.14%	-7.93%
合同负债	350,908.65	0.13%	7,777,351.99	2.82%	-95.49%
应付职工薪酬	163,393.80	0.06%	1,004,972.15	0.36%	-83.74%
应交税费	1,534,497.71	0.57%	2,196,297.10	0.80%	-30.13%
其他应付款	80,125.18	0.03%	251,804.63	0.09%	-68.18%
一年内到期的非流动负债	9,500,000.00	3.53%	16,610,903.33	6.03%	-42.81%
其他流动负债	5,887.33	0.00%	993,757.14	0.36%	-99.41%
长期借款	61,500,000.00	22.86%	54,500,000.00	19.78%	12.84%
长期应付款	275,786.72	0.10%	314,515.07	0.11%	-12.31%
递延收益	50,523,620.60	18.78%	50,500,066.49	18.33%	0.05%
未分配利润	49,399,489.62	18.36%	45,838,498.35	16.64%	7.77%

项目重大变动原因：

1.货币资金为12,357,233.39元，较上年末减少17.42%，主要原因是宏城冷链光伏项目以银行承兑汇票的形式支付了部分货款。

2.应收票据为4,544,414.03元，较上年末增加922.33%，主要原因是收到国新航空孵化园光伏迁建项目和宏城冷链光伏项目的银行承兑汇票454.44万元，导致应收票据较上年末增加。

3.预付款项为207,119.30元，较上年末减少49.57%，主要原因是收到了光伏项目及培训费相应的发票。

4.其他应收款为154,164.03元，较上年末增加32.67%，主要原因是支付了光伏项目的投标保证金5万元。

5.存货为1,577,593.40元，较上年末减少87.15%，主要原因是结转了新能源光伏和节能显示屏的项目成本。

6.合同资产为906,207.99元，较上年末增加164.99%，主要原因是竣工验收的光伏项目对应的合同质保金。

7.其他流动资产为498,083.98元，较上年末增加1512.78%，主要原因是节能单体的增值税进项税额增加。

8.合同负债为350,908.65元，较上年末减少95.49%，主要原因是确认了冷链光伏收入，从而结转前期预收的款项。

9.应付职工薪酬为163,393.80元，较上年末减少83.74%，主要原因是发放了工资、2022年第4季度和2023年1季度的目标绩效、22年度经营层的部分兑现。

10.应交税费为1,534,497.71元，较上年末减少30.13%，主要为增值税、企业所得税的缴纳。

11.其他应付款为80,125.18元，较上年末减少68.18%，主要原因是支付了工服定制款和集团代垫的外派人员2022年度薪酬。

12.一年内到期的非流动负债为9,500,000.00元，较上年末减少42.81%，主要原因是偿还新能源到期项目贷本金及利息。

13.其他流动负债为5,887.33元，较上年末较少99.41%，主要原因是因确认冷链光伏项目收入，从而结转前期预收款对应的销项税。

14.长期借款为61,500,000.00元，较上年末增加12.84%，主要原因是新增了项目贷700万元。

15.长期应付款为275,786.72元，较上年末减少12.31%，主要原因是用节能碳排放经费支付了监控中心的设备及相关的培训费用。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	29,273,572.91	-	25,352,677.11	-	15.47%
营业成本	17,251,831.19	58.93%	14,383,363.98	56.73%	19.94%
毛利率	41.07%	-	43.27%	-	-
销售费用	549,190.47	1.88%	404,796.45	1.60%	35.67%
管理费用	1,875,328.93	6.41%	1,900,782.98	7.50%	-1.34%
研发费用	716,778.87	2.45%	710,151.70	2.80%	0.93%
财务费用	1,888,436.95	6.45%	1,952,482.77	7.70%	-3.28%
信用减值损失	-1,251,046.15	-4.27%	-90,259.44	-0.36%	1,286.06%
资产减值损失	522.00	0.00%			
其他收益	639.74	0.00%	1,686,247.03	6.65%	-99.96%
营业利润	5,716,813.30	19.53%	7,550,013.70	29.78%	-24.28%
营业外收入	766.20	0.00%	9,822.12	0.04%	-92.20%
营业外支出	3,787.85	0.01%	26,847.03	0.11%	-85.89%
净利润	6,173,014.96	21.09%	6,241,657.88	24.62%	-1.10%
经营活动产生的现金流量净额	8,329,251.13	-	9,568,257.12	-	-12.95%
投资活动产生的现金流量净额	-1,817,827.07	-	-549,334.59	-	230.91%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,119,031.89	-	-8,514,109.22	-	7.10%

项目重大变动原因：

1. 2023 年上半年营业收入为 29,273,572.91 元，较上年同期增加 15.47%，主要原因是所承接业务板块的变化：光伏电站安装和显示屏项目的增加；同时，路灯和地源热泵、电力工程项目的减少综合所致。

2.2023 年上半年销售费用为 549,190.47 元，较上年同期增加 35.67%，主要原因是成立了新能源事业部，并新增 1 名人员；同时，招待费与差旅费、广告宣传费较上年同期有所增加。

3.2023 年上半年信用减值损失为-1,251,046.15 元，较上年同期增加 1286.06%，主要原因是基于审慎性原则，按账龄计提节能和新能源的坏账损失；在缴税层面上，延缓至次年汇算清缴时，调增缴纳对应的企业所得税。

4.2023 年上半年资产减值损失为 522 元，主要原因是收回电力项目质保金而冲回。

5. 2023 年上半年其他收益为 639.74 元，较上年同期减少 99.96%，主要是为保证按正常纳税义务时间计提并缴税，不超前也不滞后，故不提前确认递延收益的年度摊销，于年底时按全年一次性计提并缴税。

6.2023 年上半年营业外收入为 766.20 元，较上年同期减少 92.20%，主要原因是上年同期收到保险赔款 0.94 万元，而本年无此款项。

7.2023 年上半年营业外支出为 3,787.85 元，较上年同期减少 85.89%，主要原因是走访慰问费的减少。

8.2023 年上半年投资活动现金净流量为-1,817,827.07 元，较上年同期增加 230.91%。主要为本年投资活动产生的现金流出方面：自投光伏 174.58 万元，办公设备 7.22 万元；

上年同期投资活动产生的现金流出方面：光伏项目 37.39 万元，节能办理房产证支付的契税、房屋维修基金等税费 17.54 万元。

本期增加了自投光伏的投资，导致投资活动现金净流量净额较上年同期增加。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江西国信新能源有限公司	子公司	新能源和节能设备及技术的研发、推广、技术转让等	1500 万	226,853,369.36	86,204,170.99	27,536,228.92	8,706,745.63
江西国信物联设备制造有限公司	参股公司	城市综合管廊智能化设备、物联网产业相关仪器	500 万	3,208,693.41	-670,941.32	515,839.66	-248,206.18

		仪表设备等					

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
江西国信物联设备制造有限公司	城市综合管廊智能化设备、物联网产业相关仪器仪表设备等。	提高物联设备市场的占有率。

（二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 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
市场风险	（1）区域局限：公司主营业务区域主要来自于景德镇市，尽管公司提供的节能服务，在景德镇市已具有一定的影响力，若景德镇市出现影响节能业务发展的各项因素都将会对公司的经营产生影响。 （2）市场份额及毛利：目前景德镇市节能环保市场竞争激烈，项目毛利存在一定程度下降可能，若未来公司新开拓区域的市场份额没有得到大幅度提升，项目成本未较好控制，可能会对公司的生产经营带来不利影响。 （3）业务核心竞争力短板：公司将积极拓展新业务类型，打造公司业务核心竞争力，但短期内在公司在市场化业务核心竞争力方面还存在短板，从公司长远发展看，存在可能会影响了公司未来进一步发展的风险。
人才缺乏风险	公司所处节能行业涉及领域繁多，节能环保服务领域对人才需求多。近几年来节能公司环保服务领域发展速度，特别是环境设施运营管理服务人才特别欠缺。管理与技术人才大多从传统产业转移过来，短期内不能适应节能环保行业信息共享、开放协作、智能制造等行业特点，思维方式、经营方式、销售模式、生产制造都有可能还停留在原有行业，人才的缺乏也是公司发展所面临的瓶颈之一。
实际控制人不当控制的风险	公司控股股东景德镇国控集团直接持有本公司 51%的股份，控股股东景德镇国控团在公司经营决策、财务管理和人事上均可施予重大影响，虽然公司已建立了“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等制度，但公司的实际控制人仍可凭借其控制地位，通过行使表决权等方式对公司人事任免、生产、财务管理和经营决策等进行不当控制，从而损害公司及公司中小股东的利益，存在实际控制人不当控制的风险。

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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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	三. 二.（三）
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.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（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

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

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	40,000,0 00.00	0.00
销售产品、商品，提供劳务	48,500,0 00.00	19,450,929.29
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	8,300,00 0.00	0.00
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权	-	-

与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

无重大关联交易。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	其他	同业竞争承诺	2017 年 2 月 16 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016 年 8 月 1 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	限售承诺	2017 年 2 月 16 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

未存在超期未履行完毕的承诺事项。

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	21,329,750	82.04%	0	21,329,750	82.04%
	其中：控股股东、实际控制人	13,260,000	17%	0	13,260,000	17%
	董事、监事、高管	1,556,750	11.04%	0	1,556,750	11.04%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,670,250	17.96%		4,670,250	17.96%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	4,670,250	35.21%	0	4,670,250	35.21%

	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		26,000,000	-	0	26,000,000	-
普通股股东人数						17

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	景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	13,260,000	0	13,260,000	51%	0	13,260,000	0	0
2	胡高亮	6,032,000	0	6,032,000	23.20%	4,524,000	1,508,000	0	0
3	中节能晶和科技有限公司	5,200,000	0	5,200,000	20.00%	0	5,200,000	0	0
4	朱小波	780,000	0	780,000	3.00%	0	780,000	0	0
5	方志华	130,000	0	130,000	0.50%	97,500	32,500	0	0
6	肖雪梅	65,000	0	65,000	0.25%	0	65,000	0	0
7	章小妹	65,000	0	65,000	0.25%	0	65,000	0	0
8	何衍水	65,000	0	65,000	0.25%	0	65,000	0	0
9	宋远韬	65,000	0	65,000	0.25%	0	65,000	0	0

10	雷强华	65,000	0	65,000	0.25%	48,750	16,250	0	0
合计		25,727,000	-	25,727,000	98.95%	4,670,250	21,056,750	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名或持股 10%及以上股东间不存在相互关系。									

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
方志华	董事长	男	1965 年 10 月	2022 年 8 月 16 日	2025 年 8 月 15 日
雷强华	董事、总经理、财务负责人	男	1979 年 9 月	2022 年 8 月 16 日	2025 年 8 月 15 日
冯鑫	董事	男	1989 年 9 月	2022 年 8 月 16 日	2025 年 8 月 15 日
胡高亮	董事	男	1981 年 9 月	2022 年 8 月 16 日	2025 年 8 月 15 日
涂鹏	董事	男	1968 年 6 月	2022 年 8 月 16 日	2025 年 8 月 15 日
张婷	监事会主席	女	1989 年 10 月	2022 年 8 月 16 日	2025 年 8 月 15 日
朱赛月	监事	男	1986 年 3 月	2022 年 8 月 16 日	2025 年 8 月 15 日
马慧群	监事	女	1991 年 5 月	2022 年 8 月 16 日	2025 年 8 月 15 日
汪姬	副总经理	女	1982 年 5 月	2022 年 8 月 16 日	2025 年 8 月 15 日
余俊杰	副总经理	男	1987 年 7 月	2022 年 8 月 16 日	2025 年 8 月 15 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
章魏	董事会秘书、财务负责人	离任	无	因工作需要
雷强华	董事、总经理	新任	董事、总经理、财务负责人	完善公司治理发展需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数

管理人员	7	7
销售人员	11	12
技术人员	14	12
财务人员	3	3
行政人员	7	7
员工总计	42	41

（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	五、（一）	12,357,233.39	14,964,841.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	4,544,414.03	444,515.96
应收账款	五、（三）	80,505,637.16	76,542,151.25
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	207,119.30	410,708.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	154,164.03	116,198.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	1,577,593.40	12,281,546.79
合同资产	五、（七）	906,207.99	341,978.19
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	498,083.98	30,883.60
流动资产合计		100,750,453.28	105,132,824.26
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、（九）	134,912,673.21	137,886,764.72
在建工程	五、（十）	31,799,734.22	30,913,972.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十一）	621,428.60	637,500.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十二）	10,089.04	12,840.64
递延所得税资产	五、（十三）	914,539.59	914,539.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		168,258,464.66	170,365,617.71
资产总计		269,008,917.94	275,498,441.97
流动负债：			
短期借款	五、（十四）	13,000,000.00	13,015,263.89
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	五、（十五）	28,245,423.41	30,677,250.60
预收款项			
合同负债	五、（十六）	350,908.65	7,777,351.99
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十七）	163,393.80	1,004,972.15
应交税费	五、（十八）	1,534,497.71	2,196,297.10
其他应付款	五、（十九）	80,125.18	251,804.63
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十）	9,500,000.00	16,610,903.33
其他流动负债	五、(二十一)	5,887.33	993,757.14
流动负债合计		52,880,236.08	72,527,600.83
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十二)	61,500,000.00	54,500,000.00
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、（二十三）	275,786.72	314,515.07
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十四）	50,523,620.60	50,500,066.49
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		112,299,407.32	105,314,581.56
负债合计		165,179,643.40	177,842,182.39
所有者权益：			
股本	五、（二十五）	26,000,000.00	26,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十六）	2,568,687.33	2,568,687.33
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十七）	49,399,489.62	45,838,498.35
归属于母公司所有者权益合计		77,968,176.95	74,407,185.68
少数股东权益		25,861,097.59	23,249,073.90
所有者权益合计		103,829,274.54	97,656,259.58
负债和所有者权益总计		269,008,917.94	275,498,441.97

法定代表人：方志华　　主管会计工作负责人：雷强华　　会计机构负责人：李菲虹

（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		1,518,800.85	2,897,269.04
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		674,414.03	444,515.96
应收账款	十一、（一）	26,823,410.52	27,994,067.72
应收款项融资			
预付款项		31,705.14	31,460.19
其他应收款	十一、（二）	69,922.01	3,071,573.76
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,251,933.82	1,744,167.14
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		498,083.98	17,222.32
流动资产合计		30,868,270.35	36,200,276.13
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、（三）	10,500,000.00	10,500,000.00
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		10,707,229.66	11,065,530.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10,089.04	12,840.64
递延所得税资产		654,961.67	654,961.67
其他非流动资产			
非流动资产合计		21,872,280.37	22,233,332.42
资产总计		52,740,550.72	58,433,608.55
流动负债：			
短期借款		13,000,000.00	13,015,263.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,755,654.63	12,818,975.55
预收款项			
合同负债		314,908.80	164,247.26
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		68,254.68	457,598.20
应交税费		12,058.99	879,506.42
其他应付款		164,122.74	121,008.33
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,106.50	3,659.61
流动负债合计		24,316,106.34	27,460,259.26
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			
长期应付款		275,786.72	314,515.07
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		23,554.11	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		299,340.83	314,515.07
负债合计		24,615,447.17	27,774,774.33
所有者权益：			
股本		26,000,000.00	26,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,568,687.33	2,568,687.33
一般风险准备			
未分配利润		-443,583.78	2,090,146.89
所有者权益合计		28,125,103.55	30,658,834.22
负债和所有者权益合计		52,740,550.72	58,433,608.55

（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		29,273,572.91	25,352,677.11
其中：营业收入	五、（二十	29,273,572.91	25,352,677.11

	八）		
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		22,306,875.20	19,398,651.00
其中：营业成本	五、（二十八）	17,251,831.19	14,383,363.98
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十九）	25,308.79	47,073.12
销售费用	五、（三十）	549,190.47	404,796.45
管理费用	五、（三十一）	1,875,328.93	1,900,782.98
研发费用	五、（三十二）	716,778.87	710,151.70
财务费用	五、（三十三）	1,888,436.95	1,952,482.77
其中：利息费用		1,943,911.78	2,014,109.22
利息收入		60,109.22	66,508.30
加：其他收益	五、（三十四）	639.74	1,686,247.03
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十五）	-1,251,046.15	-90,259.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十六）	522.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,716,813.30	7,550,013.70
加：营业外收入	五、（三十七）	766.20	9,822.12
减：营业外支出	五、（三十	3,787.85	26,847.03

	八）		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,713,791.65	7,532,988.79
减：所得税费用	五、（三十九）	-459,223.31	1,291,330.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,173,014.96	6,241,657.88
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）		6,173,014.96	6,241,657.88
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）		2,612,023.69	1,621,785.38
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,560,991.27	4,619,872.50
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		6,173,014.96	6,241,657.88
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,560,991.27	4,619,872.50
（二）归属于少数股东的综合收益总额		2,612,023.69	1,621,785.38
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：方志华　　主管会计工作负责人：雷强华　　会计机构负责人：李菲虹

（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	十一、(四)	1,737,343.99	7,434,809.18
减：营业成本	十一、(四)	1,671,706.59	4,790,554.70
税金及附加		22,682.76	46,392.92
销售费用		254,565.05	141,552.40
管理费用		1,115,598.44	1,125,753.13
研发费用		297,446.07	284,385.17
财务费用		239,535.16	5,968.78
其中：利息费用		243,136.11	8,555.56
利息收入		6,806.50	3,387.84
加：其他收益		427.54	10,560.33
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-647,482.95	-146,875.40
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）		-2,511,245.49	903,887.01
加：营业外收入		766.20	9,822.12
减：营业外支出		2,156.46	26,641.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,512,635.75	887,068.13
减：所得税费用		21,094.92	51,361.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,533,730.67	835,706.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,533,730.67	835,706.62
（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		-2,533,730.67	835,706.62
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	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		11,691,004.20	36,553,372.55
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		1,739,100.21	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	10,868,944.44	5,792,479.13
经营活动现金流入小计		24,299,048.85	42,345,851.68
购买商品、接受劳务支付的现金		4,869,797.65	26,996,623.28
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		3,192,756.69	2,768,863.74
支付的各项税费		3,845,646.76	2,034,186.87

支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	4,061,596.62	977,920.67
经营活动现金流出小计		15,969,797.72	32,777,594.56
经营活动产生的现金流量净额		8,329,251.13	9,568,257.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		240.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,818,067.07	549,334.59
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,818,067.07	549,334.59
投资活动产生的现金流量净额		-1,817,827.07	-549,334.59
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		5,000,000.00	16,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	16,000,000.00
偿还债务支付的现金		12,000,000.00	22,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,119,031.89	2,014,109.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		14,119,031.89	24,514,109.22
筹资活动产生的现金流量净额		-9,119,031.89	-8514109.22
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		-2,607,607.83	504,813.31
加：期初现金及现金等价物余额		14,964,841.22	12,164,545.90
六、期末现金及现金等价物余额		12,357,233.39	12,669,359.21

法定代表人：方志华　　主管会计工作负责人：雷强华　　会计机构负责人：李菲虹

（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		1,299,863.28	3,938,978.58
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		8,684,030.14	1,283,580.71
经营活动现金流入小计		9,983,893.42	5,222,559.29
购买商品、接受劳务支付的现金		2,857,465.23	4,870,439.52
支付给职工以及为职工支付的现金		1,417,298.91	1,297,924.64
支付的各项税费		1,196,954.73	201,848.67
支付其他与经营活动有关的现金		5,603,872.74	608,382.40
经营活动现金流出小计		11,075,591.61	6,978,595.23
经营活动产生的现金流量净额		-1,091,698.19	-1,756,035.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		240.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流入小计		240.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,610.00	175,438.49
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		28,610.00	175,438.49
投资活动产生的现金流量净额		-28,370.00	-175,438.49
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		5,000,000.00	16,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	16,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		258,400.00	8,555.56
支付其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流出小计		5,258,400.00	16,008,555.56
筹资活动产生的现金流量净额		-258,400.00	-8,555.56
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		-1,378,468.19	-1,940,029.99
加：期初现金及现金等价物余额		2,897,269.04	2,814,337.43
六、期末现金及现金等价物余额		1,518,800.85	874,307.44

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

附注事项索引说明：

无。

（二） 财务报表项目附注

一、 企业的基本情况

（一） 企业注册地、组织形式和总部地址

景德镇市国信节能科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2009 年 9 月 18 日经景德镇市工商行政管理局批准，由景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司（原：景德镇市国有资产经营管理有限公司）、深圳市华烨新科技实业有限公司共同出资设立。企业类型：其他股份有限公司（非上市）；公司统一社会信用代码：913602006937343563。

截止 2023 年 06 月 30 日，公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	货币	1,326.00	51.00
中节能晶和科技有限公司	货币	520.00	20.00
胡高亮	货币	603.20	23.20
朱小波	货币	78.00	3.00

方志华	货币	13.00	0.50
肖雪梅	货币	6.50	0.25
章小妹	货币	6.50	0.25
何衍水	货币	6.50	0.25
宋远韬	货币	6.50	0.25
雷强华	货币	6.50	0.25
罗宏	货币	3.90	0.15
占剑	货币	3.90	0.15
华舟	货币	3.90	0.15
陈慧耀	货币	3.90	0.15
高炜	货币	3.90	0.15
谢飞	货币	3.90	0.15
刘海	货币	3.90	0.15
合计		2,600.00	100.00

公司按照《公司法》规定和上市公司有关要求建立了公司的法人治理结构，股东大会为公司的最高权力机构，董事会为股东大会的常设权力机构，监事会为股东大会的派出监督机构。

公司注册地址：江西省景德镇市景德镇高新区梧桐大道合盛光电产业投资公司 4 号厂房。

公司法定代表人：方志华。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司所属节能环保行业。公司经营范围：节能减排、城市照明、太阳能光伏发电的运维服务管理及相关产品的推广经营、设计、咨询、工程施工；合同能源管理；节能相关技术咨询、培训；园林绿化的设计、工程施工；LED 灯饰的设计、安装及销售；显示屏、节能门窗、电梯的代理销售、安装；环保产品的推广、销售、设计、安装；建筑智能化工程；信息系统集成。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2023 年 8 月 16 日经公司董事会批准报出。

（四）合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
江西国信新能源有限公司	控股子公司	1 级	70%	70%

具体情况见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、 重要会计政策和会计估计

（一）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 2023 年 06 月 30 日的财务状况、2023 年上半年的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计期间为每年 01 月 01 日起至 06 月 30 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1.同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3.合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4.合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5.处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1.合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享

有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2.共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

1.金融工具的分类及重分类

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。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类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。初始确认后，对于

该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债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。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

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）。

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。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司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，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司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，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：应收电力业务组合

应收账款组合 2：账龄风险组合（电力业务以外客户）

对于划分为账龄风险组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

B.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

C.债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按 合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

G. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日；

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努 力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金及押金

其他应收款组合 2：代垫款项

2.预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一）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。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、合同履约成本等。

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

3.存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4.存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2.合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十三）长期股权投资

1.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2.后续计量及损益确认方法

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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十四）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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
光伏电站设施	25	5	3.80
运输设备	10	5	9.50
其他设备	5	5	19.00
EMC 节能服务专用设施	受益期		

（十五）在建工程

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

（十六）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整

每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十七）无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
车位使用权	20	直线法

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（十八）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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

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。

（十九）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十一）收入

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指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以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

公司业务收入主要来源于节能服务项目收入及光伏电站项目收入，其中节能服务项目包括：合同能源管理项目、节能改造项目、能源审计及节能评估。

1、节能服务项目收入

（1）合同能源管理

合同能源管理项目合同约定控制权转移时点为项目完工验收，本公司在合同约定的节能效益分享期内，根据约定的节能收益或是根据每期的实际节能效益确认收入。

（2）节能改造项目

节能改造服务业务是指按照客户需求提供整体节能解决方案，对整体节能解决方案进行实现。其收入确认的具体方法为：按签订的节能改造服务合同，在改造服务项目竣工验收后，一次性确认相关收入。

（3）能源审计及节能评估

公司与客户签订签订能源审计工节能评估服务合同，公司按合同要求提供相应服务，公司在服务已经提供完成，并已取得服务费收款权利时一次性确认咨询服务收入。

2、光伏电站项目

（1）电力销售收入

公司按月与供电局或用电企业确认上网电量，作为判断控制权转移的时点，并相应确认收入。

（2）光伏电站总承包

公司与客户签订光伏电站总承包合同，合同约定控制权转移时点为项目竣工验收，公司在取得客户项目竣工验收报告后，一次性确认收入。

（二十二）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本(“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等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）、明确由用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。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“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。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1.因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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的下该资产在转回日的账面价值。

（二十三）政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值，或确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。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，并在确认相关费用的期间，计入当期损

益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

（二十五）租赁

1.租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成

本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②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；③承租人发生的初始直接费用；④承租人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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2.出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收

融资租赁款的初始入账价值中。

（二十六）重要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 重要会计政策变更

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行；“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”、“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”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生影响。

2. 重要会计估计变更

3. 本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应纳税销售额计算销项税额抵减当期允许抵扣的进项税额后的差额	13%、9%、6%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二)重要税收优惠及批文

本公司经江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合发文认定为高新技术企业，并于 2021 年 11 月 3 日颁发 《高新技术企业证书》，证书编号：GR202136000078，有效期为三年，享受企业所得税优惠政策，2023 年度本公司适用的企业所得税税率为 15%。

控股子公司江西国信新能源有限公司经江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合发文认定为高新技术企业，并于 2021 年 11 月 3 日颁发《高新技术企业证书》，证书编号：GR202136000801，有效期为三年，享受企业所得税优惠政策，2023 年度该公司适用的企业所得税税率为 15%。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	12,357,233.39	14,964,841.22

项目	期末余额	期初余额
合计	12,357,233.39	14,964,841.22

(二)应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,544,414.03	444,515.96
合计	4,544,414.03	444,515.96

(三)应收账款

1.按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	40,449,286.76	45,409,382.78
1 至 2 年	25,212,696.37	21,927,249.73
2 至 3 年	13,027,439.29	9,521,060.45
3 至 4 年	3,422,802.60	3,054,239.11
4 至 5 年	3,054,239.11	8,250.00
5 年以上	2,450,000.08	2,506,550.08
减：坏账准备	7,110,827.05	5,884,580.90
合计	80,505,637.16	76,542,151.25

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,171,059.48	2.48	2,171,059.48	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	85,445,404.73	97.52	4,939,767.57	5.78
其中：组合 1：应收电力业务组合	34,157,767.22	38.99	170,788.84	0.50
组合 2：账龄风险组合（电力业务以外客户）	51,287,637.51	58.53	4,768,978.73	9.30
合计	87,616,464.21	100.00	7,110,827.05	8.12

类　　别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,171,059.48	2.63	2,171,059.48	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	80,255,672.67	97.37	3,713,521.42	4.63
其中：组合 1：应收电力业务组合	30,682,064.90	37.22	153,410.32	0.50
组合 2：账龄风险组合（电力业务以外客户）	49,573,607.77	60.15	3,560,111.10	7.18
合计	82,426,732.15	100.00	5,884,580.90	7.14

（1） 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
浮梁县城市建设综合开发公司	2,021,512.05	2,021,512.05	5 年以上	100.00	预计无法收回
绿地控股集团景德镇文旅置业有限公司	86,320.00	86,320.00	3-4 年	100.00	预计无法收回
景德镇市大学生就业创业实训园项目部	35,000.00	35,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
恒大地产集团景德镇置业有限公司	19,977.43	19,977.43	5 年以上	100.00	预计无法收回
江西省建筑安装工程公司	8,250.00	8,250.00	4-5 年	100.00	预计无法收回
合计	2,171,059.48	2,171,059.48			

（2）按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收电力业务客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	18,693,066.84	0.50	93,465.33	15,217,364.52	0.50	76,086.82
1 至 2 年	13,495,804.90	0.50	67,479.03	13,495,804.90	0.50	67,479.02
2 至 3 年	1,968,895.48	0.50	9,844.48	1,968,895.48	0.50	9,844.48
合计	34,157,767.22		170,788.84	30,682,064.90		153,410.32

②组合 2：账龄组合（电力业务以外客户）

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	21,756,219.92	3.84	834,892.13	30,192,018.26	3.75	1,133,498.03
1 至 2 年	11,716,891.47	8.09	947,937.80	8,431,444.83	8.05	678,599.10
2 至 3 年	11,058,543.81	14.01	1,548,754.84	7,552,164.97	12.72	960,513.36
3 至 4 年	3,422,802.60	10.60	362,689.98	2,967,919.11	12.04	357,440.01
4 至 5 年	2,967,919.11	23.90	709,443.38	-		-
5 年以上	365,260.60	100.00	365,260.60	430,060.60	100.00	430,060.60
合计	51,287,637.51	9.30	4,768,978.73	49,573,607.77	7.18	3,560,111.10

3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,171,059.48					2,171,059.48
按组合计提坏账准备的应收账款	3,713,521.42	1,226,246.15				4,939,767.57
其中：组合 1：应收电力业务组合	153,410.32	17,378.52				170,788.84
组合 2：账龄风险组合（电力业务以外	3,560,111.10	1,208,867.63				4,768,978.73

客户）						
合计	5,884,580.90	1,226,246.15				7,110,827.05

4.本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 0 元。

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国网江西省电力公司景德镇供电分公司	32,874,464.24	37.52	164,372.32
景德镇市国信宏城建设开发有限公司	13,120,189.30	14.97	996,125.04
中铁四局集团有限公司市政工程分公司	9,839,588.28	11.23	439,689.64
景德镇市国资运营投资控股集团有限公司	3,749,827.68	4.28	241,434.38
美华建设有限公司	2,967,919.11	3.39	709,443.38
合计	62,551,988.61	71.39	2,551,064.76

(四)预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	192,041.16	92.72	373,887.71	91.04
1 年以上	15,078.14	7.28	36,820.72	8.96
合计	207,119.30	100.00	410,708.43	100.00

(五)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	207,212.26	169,247.05
减：坏账准备	53,048.23	53,048.23
合计	154,164.03	116,198.82

1.按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	124,932.50	70,432.50
代垫款项	82,279.76	98,814.55
减：坏账准备	53,048.23	53,048.23
合计	154,164.03	116,198.82

2.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	88,353.32	121,814.55
1 至 2 年	20,500.00	
4 至 5 年		

5 年以上	98,358.94	47,432.50
减：坏账准备	53,048.23	53,048.23
合计	154,164.03	116,198.82

3.坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	53,048.23			53,048.23
本期计提				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	53,048.23			53,048.23

4.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
第一阶段	53,048.23					53,048.23
第二阶段						
第三阶段						
合计	53,048.23					53,048.23

5. 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 0 元。

(六)存货

1.存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	474,384.36	148,724.78	325,659.58	150,002.83	148,724.78	1,278.05
合同履约成本	1,251,933.82		1,251,933.82	12,280,268.74		12,280,268.74
合计	1,726,318.18	148,724.78	1,577,593.40	12,430,271.57	148,724.78	12,281,546.79

2.存货跌价准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	148,724.78					148,724.78
合计	148,724.78					148,724.78

(七)合同资产

项目	期末余额	期初余额

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	916,262.64	10,054.65	906,207.99	352,554.84	10,576.65	341,978.19
合计	916,262.64	10,054.65	906,207.99	352,554.84	10,576.65	341,978.19

(八)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	498,083.98	
待摊费用		30,883.60
合计	498,083.98	30,883.60

(九)固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	134,912,673.21	137,886,764.72
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	134,912,673.21	137,886,764.72

1.固定资产情况

项目	光伏电站设施	运输设备	其他设备	节能服务设施	房屋建筑物	合计
一、账面原值						
1.期初余额	171,053,571.88	297,900.00	935,535.73	1,382,043.41	12,553,413.60	186,222,464.62
2.本期增加金额	794,907.76		81,905.88			876,813.64
（1）购置			81,905.88			81,905.88
（2）在建工程转入	794,907.76					794,907.76
3.本期减少金额			20,290.00			20,290.00
（1）处置或报废			20,290.00			20,290.00
4.期末余额	171,848,479.64	297,900.00	997,151.61	1,382,043.41	12,553,413.60	187,078,988.26
二、累计折旧						
1.期初余额	44,438,230.69	283,005.61	606,485.24	398,333.26	2,609,645.10	48,335,699.90
2.本期增加金额	3,446,760.12		32,554.27	69,102.18	301,474.08	3,849,890.65
（1）计提	3,446,760.12		32,554.27	69,102.18	301,474.08	3,849,890.65
3.本期减少金额			19,275.50			19,275.50
（1）处置或报废			19,275.50			19,275.50
4.期末余额	47,884,990.81	283,005.61	619,764.01	467,435.44	2,911,119.18	52,166,315.05
三、账面价值						
1.期末账面价值	123,963,488.83	14,894.39	377,387.60	914,607.97	9,642,294.42	134,912,673.21
2.期初账面价值	126,615,341.19	14,894.39	329,050.49	983,710.15	9,943,768.50	137,886,764.72

注:期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 807481.87 元。

2.截止 2023 年 06 月 30 日，未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
国信御城办公楼	4,447,877.89	正在办理中
合计	4,447,877.89	

(十)在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程项目	31,799,734.22	30,913,972.74
减：减值准备		
合计	31,799,734.22	30,913,972.74

1.在建工程项目

（1）在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
景新太阳能电站搬迁拆除重建工程	29,106,682.16		29,106,682.16	29,094,983.12		29,094,983.12
景德镇市国际陶瓷文化博览旅游交流中心分布式光伏发电（一期）项目	2,455,278.76		2,455,278.76	1,818,989.62		1,818,989.62
景德镇市陶瓷技师培训中心一期光伏	237,773.30		237,773.30			
合计	31,799,734.22		31,799,734.22	30,913,972.74		30,913,972.74

（2）重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
景新太阳能电站搬迁拆除重建工程		29,094,983.12	11,699.04			29,106,682.16
景德镇市国际陶瓷文化博览旅游交流中心分布式光伏发电（一期）项目		1,818,989.62	636,289.14			2,455,278.76
浮梁移动公司光伏项目			134,498.82	134,498.82		
景德镇市行政服务中心分布式光伏电站项目			358,349.41	358,349.41		
景德镇市中级人民法院光伏项目			302,059.54	302,059.54		
景德镇市陶瓷技师培训中心一期光伏			237,773.30			237,773.30
合计		30,913,972.74	1,680,669.25	794,907.77		31,799,734.22

(十一) 无形资产

项目	车位使用权	合计

项目	车位使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	642,857.16	642,857.16
2.本期增加金额		
（1）购置		
3.本期减少金额		
4.期末余额	642,857.16	642,857.16
二、累计摊销		
1.期初余额	5,357.14	5,357.14
2.本期增加金额	16,071.42	16,071.42
（1）计提	16,071.42	16,071.42
3.本期减少金额		
4.期末余额	21,428.56	21,428.56
三、账面价值		
1.期末账面价值	621,428.60	621,428.60
2.期初账面价值		

（十二）长期待摊费用

类　别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
软件服务费	12,840.64		2,751.60		10,089.04
合计	12,840.64		2,751.60		10,089.04

（十三）递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	914,539.59	6,096,930.57	914,539.59	6,096,930.57
可抵扣亏损				
合计	914,539.59	6,096,930.57	914,539.59	6,096,930.57

（十四）短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	13,000,000.00	13,000,000.00
应付利息		15,263.89
合计	13,000,000.00	13,015,263.89

（十五）应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	8,371,167.95	16,321,319.57
1 年以上	19,874,255.46	14,355,931.03
合计	28,245,423.41	30,677,250.60

2.账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
景德镇市国信置业有限公司	2,577,397.00	未结算
上饶市天宇劳务有限公司	1,744,353.74	未结算
景德镇市昌江区新农村电力工程服务有限公司	1,603,268.05	未结算
江西汉光电缆股份有限公司	1,466,209.02	未结算
杭州欧港贸易有限公司	983,978.83	未结算
广东迪艾生光电技术有限公司	955,632.50	未结算
广东东莱德灯饰有限公司	719,647.60	未结算
江西省恒通供用电工程有限公司	695,236.78	未结算
江西恒盛建源电力发展有限公司	662,956.43	未结算
金禾电气有限公司	651,785.06	未结算
合计	12,060,465.01	

（十六）合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收款项	350,908.65	7,777,351.99
合计	350,908.65	7,777,351.99

（十七）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,004,972.15	1,911,210.77	2,752,789.12	163,393.80
离职后福利-设定提存计划		295,042.33	295,042.33	
合计	1,004,972.15	2,206,253.10	3,047,831.45	163,393.80

2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	941,565.37	1,278,175.91	2,082,832.41	136,908.87
职工福利费	29,700.00	178,646.77	208,346.77	
社会保险费				
其中：医疗及生育保险费		95,857.30	95,857.30	
工伤保险费		3,292.36	3,292.36	
住房公积金		150,664.00	150,664.00	
工会经费和职工教育经费	33,706.78	204,574.43	211,796.28	26,484.93

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	1,004,972.15	1,911,210.77	2,752,789.12	163,393.80

3.设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		226,342.88	226,342.88	
失业保险费		7,073.45	7,073.45	
企业年金缴费		61,626.00	61,626.00	
合计		295,042.33	295,042.33	

（十八）应交税费

税　　种	期末余额	期初余额
企业所得税	1,134,741.42	561,217.10
增值税	385,071.27	1,515,259.74
城市维护建设税		6,589.43
教育费附加		2,824.05
地方教育费附加		1,882.69
房产税	11,525.67	11,555.71
印花税	3,159.35	7,904.23
防洪基金		60,290.73
价调基金及其他		28,773.42
合计	1,534,497.71	2,196,297.10

（十九）其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	80,125.18	251,804.63
合计	80,125.18	251,804.63

1.其他应付款项

（1）按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
其他往来款	80,125.18	250,740.74
代收代付款		1,063.89
合计	80,125.18	251,804.63

（二十）一年内到期的非流动负债

项　　目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	9,500,000.00	16,500,000.00
一年内到期长期借款利息		110,903.33
合计	9,500,000.00	16,610,903.33

(二十一)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	5,887.33	993,757.14
合计	5,887.33	993,757.14

(二十二)长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	61,500,000.00	54,500,000.00	4.65%-5.29%
信用借款			
合计	61,500,000.00	54,500,000.00	

(二十三)长期应付款

项目	期末余额	期初余额
碳排放专项经费	275,786.72	314,515.07
合计	275,786.72	314,515.07

(二十四)递延收益

1.递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	50,500,066.49	23,554.11		50,523,620.60	收到政府补助
合计	50,500,066.49	23,554.11		50,523,620.60	

2.政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
景新项目	32,039,999.83					32,039,999.83	与资产相关
华意、孵化基地项目	16,161,733.41					16,161,733.41	与资产相关
景东项目	1,313,333.25					1,313,333.25	与资产相关
景东二期	985,000.00					985,000.00	与资产相关
监控中心		23,554.11				23,554.11	与资产相关
合计	50,500,066.49	23,554.11				50,523,620.60	

(二十五)股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	26,000,000.00						26,000,000.00

(二十六)盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	2,568,687.33			2,568,687.33
合计	2,568,687.33			2,568,687.33

(二十七)未分配利润

项目	本期金额	上期金额

调整前上期末未分配利润	45,838,498.35	38,151,364.13
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	45,838,498.35	38,151,364.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,560,991.27	4,619,872.50
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	49,399,489.62	42,771,236.63

(二十八)营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	29,273,572.91	17,251,831.19	25,288,047.20	14,383,363.98
节能服务	19,630,948.35	13,131,890.85	15,515,518.30	11,089,214.52
光伏电站	9,642,624.56	4,119,940.34	9,772,528.90	3,294,149.46
二、其他业务小计			64,629.91	
其他			64,629.91	
合计	29,273,572.91	17,251,831.19	25,352,677.11	14,383,363.98

2.本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	节能服务	光伏电站	其他业务收入
在某一时点确认	19,630,948.35	9,642,624.56	
在某一时段内确认			
合计	19,630,948.35	9,642,624.56	

(二十九)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,082.93	
教育费附加	464.10	
地方教育费附加	309.41	
房产税	23,071.38	46,414.92
印花税	380.97	658.20
车船使用税		
合计	25,308.79	47,073.12

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	461,456.96	367,355.00
办公、差旅费	21,530.56	3,030.40
业务招待费	8,244.00	2,638.00
折旧费	3,057.06	2,523.05
业务宣传费	28,301.89	4,050.00
其他	26,600.00	25,200.00
合计	549,190.47	404,796.45

(三十一)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,143,626.61	1,157,217.13
办公、差旅费	89,552.36	34,205.68
业务招待费	18,405.50	4,100.00
聘请中介机构费用	243,487.60	213,404.93
折旧费	318,436.31	329,102.16
保险费	13,661.28	13,661.25
其他	48,159.27	149,091.83
合计	1,875,328.93	1,900,782.98

(三十二)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	517,244.01	495,420.91
折旧及摊销	155,443.50	165,330.79
材料费		
其他	44,091.36	49,400.00
合计	716,778.87	710,151.70

(三十三)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,943,911.78	2,014,109.22
减：利息收入	60,109.22	66,508.30
未确认融资收益摊销		
手续费	4,634.39	4,881.85
合计	1,888,436.95	1,952,482.77

(三十四)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	639.74	1,665,800.00	与资产相关
其他政府补助		20,447.03	与收益相关
合计	639.74	1,686,247.03	

(三十五)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-1,251,046.15	-90,259.44
其他应收款信用减值损失		
合计	-1,251,046.15	-90,259.44

(三十六)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货减值损失		
合同资产减值损失	522.00	
合计	522.00	

(三十七)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

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
固定资产报废收益		400.00	
其他	766.20	9,422.12	766.20
合计	766.20	9,822.12	766.20

(三十八)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
固定资产报废损失	774.50	1,661.00	774.50
捐赠支出	1,800.00	24,980.00	1,800.00
其他	1,213.35	206.03	1,213.35
合计	3,787.85	26,847.03	3,787.85

(三十九)所得税费用

1.所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	-459,223.31	1,291,330.91
递延所得税费用		
其他		
合计	-459,223.31	1,291,330.91

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	5,713,791.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	857,068.75
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	21,094.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	390745.41
研发费用加计扣除	-107,516.83
其他	-1,620,615.56
所得税费用	-459,223.31

(四十) 现金流量表

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		20,447.03
利息收入	60,109.22	66,508.30
营业外收入		
其他往来	10,808,835.22	5,705,523.8
合计	10,868,944.44	5,792,479.13

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	624,245.48	872,364.90
营业费用	49,479.51	4,050.00
研发费用	37,483.24	
金额机构手续费	4,634.39	4,881.85
营业外支出	3,754.00	
其他往来	3,342,000.00	96,623.92
合计	4,061,596.62	977,920.67

(四十一)现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,173,014.96	6,241,657.88
加：信用减值损失	1,251,046.15	90,259.44
资产减值准备	-522.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	3,849,890.65	3,833,692.15
使用权资产折旧		
无形资产摊销	16,071.42	458.60
长期待摊费用摊销	2,751.60	
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）		1261
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	774.50	
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,943,911.78	2,014,109.22
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
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）	10,703,953.39	-3436221.89
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-8,461,989.86	-3,634,876.75
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,149,651.46	4,457,917.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,329,251.13	9,568,257.12
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		
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	12,357,233.39	12,669,359.21
减：现金的期初余额	14,964,841.22	12,164,545.90
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,607,607.83	504,813.31

2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	12,357,233.39	14,964,841.22
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	12,357,233.39	14,964,841.22
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、期末现金及现金等价物余额	12,357,233.39	14,964,841.22
母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江西国信新能源有限公司	江西景德镇市	江西景德镇市	新能源和节能设备及技术的研发、推广、技术转让等。	70%		投资设立

2.重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	江西国信新能源有限公司	30%	2,612,023.69		25,861,097.59

3.重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江西国信新能源有限公司	69,967,185.07	156,886,184.29	226,853,369.36	28,649,131.88	112,000,066.49	140,649,198.37

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江西国信新能源有限公司	71,932,548.13	158,632,285.29	230,564,833.42	48,067,341.57	105,000,066.49	153,067,408.06

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金净流量
江西国信新能源有限公司	27,536,228.92	8,706,745.63	8,706,745.63	9,420,949.32

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金净流量
江西国信新能源有限公司	17,917,867.93	5,405,951.26	5,405,951.26	12,257,175.55

七、关联方关系及其交易

(一)本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（亿元）	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本企业最终控制方
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	江西省景德镇市	运营投资	100	51%	51%	景德镇市国有资产管理委员会

(二)本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三)本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
中节能晶和科技有限公司	本公司持股 5%以上股东
胡高亮	本公司持股 5%以上股东
景德镇市国信置业有限公司	同一实际控制人
景德镇市国信创业投资管理有限公司	同一实际控制人
景德镇合盛产业投资发展有限公司	同一实际控制人
景德镇市国信宏城建设开发有限公司	同一实际控制人
景德镇开门子房地产开发有限公司	同一实际控制人
景德镇市国信资产管理有限公司	同一实际控制人
景德镇市国信体育发展有限公司	同一实际控制人

其他关联方名称	与本公司关系
景德镇市国信人文纪念有限公司	同一实际控制人
景德镇市国信康养产业有限公司	同一实际控制人
景德镇国信通服智慧有限公司	同一实际控制人
景德镇市国信瓷立方陶瓷有限公司	同一实际控制人
景德镇市国信城市运营发展有限公司	同一实际控制人
景德镇市国信商贸资产投资运营有限责任公司	同一实际控制人
景德镇国新建设工程有限公司	同一实际控制人
景德镇市水利投资有限公司	同一实际控制人
江西直升机有限公司	同一实际控制人
景德镇市国信物联设备制造有限公司	联营企业

(四)关联交易情况

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）
销售商品、提供劳务：				19,450,929.29	
景德镇市国信城市运营发展有限公司	提供劳务	工程项目	市场价	1,487,651.88	7.58
景德镇市水利投资有限公司	提供劳务	工程项目	市场价	56,603.77	0.29
江西直升机有限公司	提供劳务	工程项目	市场价	54,626.47	0.28
景德镇市国信宏城建设开发有限公司	提供劳务	工程项目	市场价	17,456,301.78	88.92
景德镇市国信人文纪念有限公司	提供劳务	工程项目	市场价	300,873.15	1.53
景德镇国新建设工程有限公司	提供劳务	工程项目	市场价	103,319.94	0.53
景德镇市国信置业有限公司	提供劳务	工程审计	市场价	-8,447.70	-0.04

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）
销售商品、提供劳务：				8,192,473.50	
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	提供劳务	工程项目	市场价	3,071,866.14	19.80
景德镇市国信宏城建设开发有限公司	提供劳务	工程项目	市场价	4,579,063.31	29.51
景德镇国控环境产业有限公司	提供劳务	工程项目	市场价	9,433.96	0.06
景德镇市国信瓷立方陶瓷有限公司	提供劳务	工程项目	市场价	532,110.09	3.43

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期期确认的租赁收入、费用
景德镇市国信节能科技股份有限公司	景德镇市国信商贸资产投资运营有限责任公司	办公楼		64,629.91

3.关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	江西国信新能源有限公司	70,000,000.00	2015/12/16	2027/12/15	否
景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	江西国信新能源有限公司	55,000,000.00	2015/12/29	2032/12/22	否
景德镇市国信节能科技股份有限公司	江西国信新能源有限公司	35,000,000.00	2022/10/28	2035/7/31	否

(五)关联方应收应付款项

1. 应收项目

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	景德镇市国信宏城建设开发有限公司	13,694,875.52	1,032,648.14	8,661,907.90	430,754.00
应收账款	景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	3,749,827.68	241,434.38	3,930,937.81	171,588.74
应收账款	景德镇市国信资产管理有限公司	2,040,028.55	382,569.91	2,040,028.55	378,856.05
应收账款	景德镇国新建设工程有限公司	752,777.97	29,664.01	1,772,323.60	65,907.8
应收账款	景德镇市国信人文纪念有限公司	982,707.90	56,778.68	982,707.90	196,541.58
应收账款	景德镇合盛产业投资发展有限公司			799,122.55	23,973.68
应收账款	景德镇市国信城市运营发展有限公司	1,919,558.63	130,749.54	289,558.63	57,911.73
应收账款	景德镇市国信置业有限公司	148,013.80	29,602.76	157,221.80	31,444.36
应收账款	景德镇市国信商贸资产投资运营有限责任公司			23,482.20	992.36
应收账款	江西直升机有限公司	37,551.55	1,678.02	535150.06	22,615.4
应收账款	景德镇市水利投资有限公司	534,257.10	53,425.71	534257.1	16,027.71
应收账款	景德镇国控环境产业有限公司	383,988.00	11,573.38	383,988.00	11,519.64
其他应收款	景德镇市国信物联设备制造有限公司	11,497.81		3,061.88	153.09
其他应收款	景德镇市国信宏城建设开发有限公司	8,497.54		2,994.37	149.72
	合　计	24,263,582.05	1,970,124.53	20,116,742.35	1,408,435.86

2.应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	景德镇市国信置业有限公司	2,577,397.00	2,577,397.00
应付账款	景德镇市国资运营投资控股集团有限责任公司	105,115.38	105,115.38
预收账款	景德镇市国信康养产业有限公司	3,302.75	

(六)关联方合同资产和合同负债

1. 合同资产

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
景德镇市水利投资有限公司	59,361.9	1,780.86	59361.9	1,780.86
景德镇市国信宏城建设开发有限公司	632,167.8	1,531.8	51,060	1,531.8
景德镇国新建设工程有限公司	22,680	680.4	22,680	680.4
景德镇市国信瓷立方陶瓷有限公司			17,400	522
合计	714,209.70	3,993.06	150,501.9	4,515.06

2.合同负债

关联方	期末余额	期初余额
景德镇市国信宏城建设开发有限公司		7,584,877.44

八、承诺及或有事项

(一)承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二)或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2023 年 8 月 16 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

分部报告

1. 分部报告的确定依据与会计政策

（1）报告分部的确定依据

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度、不同经济特征为依据确定经营分部，以经营

分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

① 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用。

② 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

③本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，本公司将其合并为一个经营分部。

（2）报告分部会计政策

每个经营分部会计政策与本附注五所述会计政策一致。

2. 分部报告的财务信息

项目	节能服务	光伏电站	分部间抵消	合计
一、营业收入	1,737,343.99	27,536,228.92		29,273,572.91
二、营业成本	1,671,706.59	15,580,124.60		17,251,831.19
三、信用减值损失	-647,482.95	-603,563.20		-1,251,046.15
四、资产减值损失		522.00		522.00
五、折旧费和摊销费	384,853.88	3,475,309.79		3,860,163.67
六、利润总额	-2,512,635.75	8,226,427.40		5,713,791.65
七、所得税费用	21,094.92	-480,318.23		-459,223.31
八、净利润	-2,533,730.67	8,706,745.63		6,173,014.96
九、资产总额	52,740,550.72	226,853,369.36	10,585,002.14	269,008,917.94
十、负债总额	24,615,447.17	140,649,198.37	85,002.14	165,179,643.40

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	12,316,993.25	18,575,782.24
1 至 2 年	6,139,107.29	3,832,317.91
2 至 3 年	5,315,313.40	4,286,582.74
3 至 4 年	2,440,094.70	3,054,239.11
4 至 5 年	3,054,239.11	8,250.00
5 年以上	2,450,000.08	2,506,550.08
减：坏账准备	4,892,337.31	4,269,654.36

合计	26,823,410.52	27,994,067.72

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,171,059.48	6.85	2,171,059.48	100
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合 1：账龄风险组合	29,544,688.35	93.15	2,721,277.83	9.21
合计	31,715,747.83	100	4,892,337.31	15.43

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,171,059.48	6.73	2,171,059.48	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合 1：账龄风险组合	30,092,662.60	93.27	2,098,594.88	6.97
合计	32,263,722.08	100.00	4,269,654.36	13.23

（1）期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率（%）	计提理由
浮梁县城市建设综合开发公司	2,021,512.05	2,021,512.05	5 年以上	100%	预计无法收回
绿地控股集团景德镇文旅置业有限公司	86,320.00	86,320.00	3-4 年	100%	预计无法收回
景德镇市大学生就业创业实训园项目部	35,000.00	35,000.00	5 年以上	100%	预计无法收回
恒大地产集团景德镇置业有限公司	19,977.43	19,977.43	5 年以上	100%	预计无法收回
江西省建筑安装工程公司	8,250.00	8,250.00	4-5 年	100%	预计无法收回
合计	2,171,059.48	2,171,059.48			

（2）按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄风险组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备
1 年以内	12,316,993.25	4.47	550,394.41	18,575,782.24	4.23	785,010.95
1 至 2 年	6,139,107.29	6.36	390,159.38	3,832,317.91	5.71	218,686.41

2至3年	5,315,313.40	7.53	400,108.76	4,286,582.74	7.17	307,396.91
3至4年	2,440,094.70	12.54	305,911.30	2,967,919.11	12.04	357,440.01
4至5年	2,967,919.11	23.90	709,443.38			
5年以上	365,260.60	100.00	365,260.60	430,060.60	100	430,060.60
合计	29,544,688.35		2,721,277.83	30,092,662.60		2,098,594.88

3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,171,059.48					2,171,059.48
按组合计提坏账准备的应收账款	2,098,594.88	622,682.95				2,721,277.83
合计	4,269,654.36	622,682.95				4,892,337.31

4.本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为0元。

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
中铁四局集团有限公司市政工程分公司	9,839,588.28	31.02	439,689.64
景德镇市国资运营投资控股集团有限公司	3,749,827.68	11.82	241,434.38
美华建设有限公司	2,967,919.11	9.36	709,443.38
上海绿地建设（集团）有限公司	2,358,755.96	7.44	295,713.97
中国安能集团第二工程局有限公司	2,330,333.26	7.35	148,099.93
合计	21,246,424.29	66.99	1,834,381.32

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	73,689.05	3,075,340.80
减：坏账准备	3,767.04	3,767.04
合计	69,922.01	3,071,573.76

1.其他应收款项

（1）按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
代垫款项	49,689.05	3,051,840.80
保证金及押金	24,000.00	23,500.00
减：坏账准备	3,767.04	3,767.04
合计	69,922.01	3,071,573.76

（2）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	73,189.05	3,074,840.80
4 至 5 年		
5 年以上	500.00	500.00
减：坏账准备	3,767.04	3,767.04
合计	69,922.01	3,071,573.76

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	1,100.51			1,100.51
本期计提	2,666.53			2,666.53
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,767.04			3,767.04

（4）坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
第一阶段	3,767.04					3,767.04
合计	3,767.04					3,767.04

（5）本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款项金额为 0 元。

(三)长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,500,000.00		10,500,000.00	10,500,000.00		10,500,000.00
合计	10,500,000.00		10,500,000.00	10,500,000.00		10,500,000.00

1.对子公司投资

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	减值准备期末余额
江西国信新能源有限公司	10,500,000.00			10,500,000.00		
合计	10,500,000.00			10,500,000.00		

(四)营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,737,343.99	1,671,706.59	7,370,179.27	4,790,554.70
节能服务业务	1,737,343.99	1,671,706.59	7,370,179.27	4,790,554.70
二、其他业务小计			64,629.91	
其他			64,629.91	
合计	1,737,343.99	1,671,706.59	7,434,809.18	4,790,554.70

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	节能服务	其他业务收入
在某一时点确认	1,737,343.99	
在某一时段内确认		
合计	1,737,343.99	

十二、补充资料

(一)当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1．非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-774.50	
2．计入当期损益的政府补助	1,451.96	
3．除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,059.37	
4．所得税影响额	-357.29	
5．少数股东影响额	-361.89	
合计	-1,662.73	

(二)净资产收益率和每股收益

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	
	2023 年度	2022 年度	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	4.67	6.69	0.14	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.68	5.26	0.14	0.14

景德镇市国信节能科技股份有限公司

二〇二三年八月十六日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-774.50
计入当期损益的政府补助	1,451.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,059.37
非经常性损益合计	-2,381.91
减：所得税影响数	-357.29
少数股东权益影响额（税后）	-361.89
非经常性损益净额	-1,662.73

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

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

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